

证券代码：300139

证券简称：晓程科技

公告编号：2026-026

北京晓程科技股份有限公司

2026 年半年度报告

【披露时间】

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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次半年报的董事会会议。

本年度报告如有涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在业务经营过程中，可能面临市场竞争加剧、汇率波动、技术更新和行业政策变动以及海外市场环境及合规经营等方面的风险因素，详情请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”的相关介绍。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	18
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 债券相关情况	33
第八节 财务报告	34

备查文件目录

- 1、经公司法定代表人签名的 2026 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。

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	潘美卉
联系地址	北京市海淀区西三环北路 87 号国际财经中心 D 座 503	北京市海淀区西三环北路 87 号国际财经中心 D 座 503
电话	010-68459012-8072	010-68459012-8072
传真	010-68466652	010-68466652
电子信箱	tzz@xiaocheng.com	tzz@xiaocheng.com

三、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、电子信箱等在报告期是否变化

☐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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 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
营业收入（元）	314,750,458.79	218,137,823.40	44.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	55,708,323.87	42,448,807.61	31.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,941,382.92	35,503,046.22	12.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	113,186,409.17	47,382,039.69	138.88%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.15	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.15	33.33%
加权平均净资产收益率	4.64%	4.14%	0.50%
	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）	1,620,314,107.92	1,593,484,049.00	1.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,179,296,368.30	1,171,789,115.38	0.64%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	133,997.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,910,906.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准	8,338,275.02	

备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,095.35	
减：所得税影响额	317,315.16	
少数股东权益影响额（税后）	13,827.71	
合计	15,766,940.95	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

2026 年上半年，公司坚持黄金矿产、清洁能源光伏、集成电路芯片设计三大产业协同发展方向，稳固黄金矿产资源开采与销售基本盘，深化内部运营精细化管控，提速重点项目建设与投产进度，锚定业务高质量可持续发展目标，推动矿产资源开发、清洁能源布局、芯片科技创新三大业务板块深度融合、协同增效。

报告期内，公司实现营业收入 314,750,458.79 元，较上年同期增长 44.29%；归母净利润 55,708,323.87 元，同比增长 31.24%；扣非归母净利润 39,941,382.92 元，同比增长 12.50%。

（一）黄金开采及销售业务

公司黄金开采业务布局非洲加纳，依托当地充裕矿产资源，持续夯实黄金资源储量储备。现阶段，公司持有 AKROMA、AKOASE、FGM 三座金矿及配套一座选矿厂，搭建起涵盖黄金勘探、开采、选矿、冶炼、销售的全产业链运营体系。现将报告期内重点项目推进情况说明如下：

1. AKROMA 金矿

截至报告期末，AKROMA 金矿地采井下的第一中段、第二中段掘进与采矿主体已结束，第三中段、第四中段掘进工作已结束，正在进行采出矿工作，第五中段建设工程中的井底车场、通风天井和主运输巷的工程已逐步开展。2026 年上半年井下开拓合计完成约 1143 米，出矿量共计约 10.07 万吨，出矿平均品位约 2.47g/t，理论金属量约 248.76kg。

2026 年上半年，AKROMA 选厂依托现有全泥氰化炭浆生产工艺及尾矿系统建设基础，结合矿区开采推进情况，公司有序开展各项生产优化与技改升级工作，“多破少磨”，为下一阶段进一步扩产打下基础。报告期内，选厂共处理原矿约 17.99 万吨，平均月处理量约 3 万吨。

2. AKOASE 金矿

AKOASE 金矿目前以露天开采为主，露采作业覆盖 A、B、C 三区，A、B 区为主要开采区域，C 区实施清理剥离工作并同步出矿。2026 年上半年，露采剥离总量约 118.41 万立方米，采矿量约 6.03 万吨，平均品位约 1.246g/t，理论金属量约 75.50kg，平均含水量约 10.824%。

3. FGM 建设矿区工作

FGM 矿区各项作业主要分为四大板块：选厂建设、后勤基础设施建设、尾矿库施工、地采斜坡道施工。由于受雨季的影响，报告期内各项工作进度也受到部分影响：

（1）选厂建设：报告期内，选厂全面开展设备通电试机及各类设备尺寸规格终调工作。如振动筛、浓密

机、浸出罐等均带电试机完成；球磨机完成大齿轮，小齿轮间隙调节，配套的注油、减速箱冷却系统、大齿轮罩均已安装到位，返料皮带调校完毕；料仓区域皮带秤、给料机挡料板安装施工完成，皮带纠偏调试落地；厂区变压器布设完工，整体电力系统施工还在进行中，部分少量线路改造工作预计在下半年完成。

（2）后勤基础建设：二层办公宿舍楼水电、卫浴、空调、监控装修完成，一层大门制作安装完成，一层窗户安全栅栏制作完成待安装，已满足员工基本住宿条件。

（3）尾矿库施工：报告期内，公司引进中国水电施工队伍进场作业。原已经建设中的大尾矿库受雨季影响停工，转至 43 英亩地块扩充尾矿库，主要工作为利用老采坑地势低缓优势，扩充内部容量，边界部位按照指定标高填筑坝体。

（4）地采斜坡道施工：报告期内，地采斜坡道施工总计掘进进尺约 200 米，并按照矿委会标准完成部分整改工作。下半年将在安全前提下持续掘进提效。

现场有规律开始堆矿作业，主要堆矿种类为露采尾矿及部分原生矿，主要开采范围围绕老盗采坑附近尾砂以及延矿脉走向未开采区域进行挖掘作业。

（二）光伏发电业务

加纳光照资源充沛，叠加多年成熟运营积淀，是公司光伏业务主要阵地之一。公司当地重点布局的 20MW +2MW 光伏电站已平稳运营超十年，Vodafone 及各类分布式光伏项目均正常运维、运营稳健。

报告期内，公司此前与坦桑尼亚电力公司签约的两座 6.5 兆瓦的太阳能项目运营态势良好，项目回款正常。与此同时，公司正在推进的 10MW IKINA GEITA 和 7MW SIMANJIRO 两大新项目建设已经有序落地，项目所需设备已全部运抵项目场址，安装工作顺利推进。如果没有其他变化的情况下，按照整体施工排期规划，上述两座新建项目将于 2026 年下半年完成并网。

（三）集成电路设计

1. XC7000B、XC7100 芯片的应用与升级

公司对自研量产的 XC7000B 雷管芯片持续迭代升级，通过优化电子雷管生产线注码、雷管脚线压接等工序，有效提升了生产产量与成品率。新一代电子雷管芯片 XC7100 已顺利完成功能验证与性能测试，其升级版同步完成数字设计、布图优化，通过后端混合仿真，芯片设计数据网表已交付代工厂，正式进入掩膜版生产与工程批 WAVE 试制阶段。公司相关的《虚拟数码电子雷管群——全功能模拟测试系统 V1.0》已取得软件著作权批复，软著登记号 2026SR0601261。

2. 智能矿山管理系统

公司自研智能矿山系统可远程监控采选设备，支持实时数据采集、故障预警、生产及物流管理，适配复杂矿区地形，预判设备故障，优化运维与人员管理，提升设备使用效率，现已全面投入自有矿山使用。报告期内，公司结合生产经营需求完成生产日报、月报模块优化；系统配套手机版 App-V1.0 已开发完毕并

部署至内部服务器，开展测试优化，并且已向中国版权保护中心提交该 App 软件著作权申请。此外，公司《一种黄金湿法提纯成套设备》实用新型专利已获批复，专利号 ZL 2025 2 0989722.8。

3. 光伏管理系统

报告期内，公司自研的光伏监控系统增加了发电性能分析与评估模块：基于采集到的历史和实时数据，结合预设算法模型，对电站日月年发电量、系统效率、组件衰减情况等进行多维度分析与评估，生成性能分析与评估报告。公司的《并网型光伏电站信息数字化运维管理系统 V1.0》软著已批复，软著登记号 2026SR0642367。

二、核心竞争力分析

1. 多元业务协同布局，资源产能双向赋能

公司打造黄金开采及销售、光伏发电、集成电路设计三大核心业务板块，实现多业态协同发展。黄金板块构建起勘探、采矿、选冶、冶炼、销售一体化全产业链自主运营体系；光伏业务具备项目建设、并网运营、回款管理全流程运营能力；集成电路板块持续开展软硬件研发与场景化方案落地，各板块良性联动，重点项目有序推进。

黄金主业稳定运营，持有 AKROMA 金矿、AKOASE 金矿、FGM 金矿及配套选厂。公司持续升级矿山装备，提升机械化水平，推动黄金产能稳步释放。专业钻探团队统筹全域勘探工作，持续推进矿产资源增储，为产能持续提升夯实资源底座。新能源板块依托成熟电力设备技术体系，延伸电力运营产业，具备项目开发、技术输出、设备配套等多方面服务能力。

2. 深耕非洲属地市场，成熟本土化运营筑牢发展根基

公司长期扎根非洲市场，搭建高效本土化运营体系，采用“中方技术管理 + 本地员工生产”团队模式，适配当地用工环境；实现设备、物料、成本本地化管控，有效压降运营成本，提升项目落地与运营效率。

公司拥有加纳多座金矿矿权、尾矿库、光伏电站等核心资产，持续推进矿权办理、征地等相关工作；与加纳矿产管理部门等属地关键机构建立稳定合作，保障项目落地、款项回款顺畅，营造稳定可持续的经营环境。

3. 持续技术研发创新，推动业务智能化与绿色化升级

公司坚持自主技术创新，布局集成电路、数字化管控系统等多条研发赛道，推动技术场景化落地。集成电路业务持续优化自研芯片产品，推进新一代芯片研发，配套搭建数字化仿真测试体系。依托自研智能矿山管理系统、光伏运维监控平台，实现矿区生产、光伏电站的远程管控、数据分析与精细化运营。黄金冶炼板块积极推动冶炼工艺与装备升级，实现生产高效率。

公司严守安全生产底线，保证安全环保投入，落实节能减排举措，践行绿色低碳发展路径。

4. 多层次人才梯队建设，支撑全球化跨区域经营

公司业务覆盖多个领域，集聚矿业工程、芯片研发、能源运营等各类专业人才。公司重点培育多学科交叉复合型人才，通过柔性引进行业领军人才，发挥技术引领作用，持续完善人才培养体系，打造稳定可持续的人才梯队，为公司多元化业务拓展提供有力人才保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	314,750,458.79	218,137,823.40	44.29%	本期黄金销售收入增加
营业成本	111,758,357.98	76,688,749.81	45.73%	本期黄金销售成本增加
销售费用	2,734,985.77	3,134,347.07	-12.74%	
管理费用	87,608,377.61	49,017,098.79	78.73%	本期矿区运营许可费用增加
财务费用	24,037,067.56	-998,606.89	2,507.06%	本期汇兑损益变动
所得税费用	-3,324,277.70	36,693,736.61	-109.06%	本期递延所得税费用变动
研发投入	2,028,533.92	1,818,754.51	11.53%	
经营活动产生的现金流量净额	113,186,409.17	47,382,039.69	138.88%	本期销售商品、提供劳务收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-80,131,995.55	-404,389.26	-19,715.56%	本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产，以及投资支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	2,884,279.17	14,883,680.56	-80.62%	本期偿还债务支付的现金增加
现金及现金等价物净增加额	15,670,498.63	63,943,731.81	-75.49%	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：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						
黄金生产销售	294,695,329.26	102,300,016.16	65.29%	51.41%	54.67%	-0.73%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	633,029,086.15	39.07%	611,238,491.90	38.36%	0.71%	无重大变化
应收账款	40,013,685.18	2.47%	90,568,894.31	5.68%	-3.21%	收回客户销售款
合同资产	0.00					
存货	40,631,242.60	2.51%	27,552,081.14	1.73%	0.78%	无重大变化
投资性房地产	4,792,986.36	0.30%	5,321,346.06	0.33%	-0.03%	无重大变化
固定资产	256,498,786.95	15.83%	282,989,453.43	17.76%	-1.93%	折旧增加
在建工程	176,475,764.58	10.89%	111,954,140.48	7.03%	3.86%	矿区、光伏项目基建增加
短期借款	13,000,000.00	0.80%	10,006,527.80	0.63%	0.17%	银行贷款增加
合同负债	742,388.10	0.05%	3,308,776.40	0.21%	-0.16%	无重大变化

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
加纳太阳能发电站	自建	91,963,403.12	加纳	自营		正常	7.06%	否
Akroma 矿区项目	购入	30,931,266.32	加纳	自营		正常	2.38%	否
Akroma 选矿厂项目	购入	27,197,417.33	加纳	自营		正常	2.09%	否
金矿采矿权及探矿权	购入	141,023,022.52	加纳	自营		正常	10.83%	否
FGM 矿区	自建		加纳	自营		建设中	9.53%	否

项目		124,060,412.46						
坦桑太阳能发电站	自建	39,304,433.80	坦桑	自营		建设中	3.02%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		971,103.99			20,120,000.00			21,091,103.99
3. 其他债权投资	89,567,894.73	-1,079,643.26	8,119,704.49	-8,338,275.02		12,412,184.23	-8,714,874.16	67,361,193.08
4. 其他权益工具投资	32,816,098.69	-17,123,496.49	11,908,015.13				-807,001.43	14,885,600.77
5. 其他非流动金融资产	14,103,176.64	-3,054.04						14,100,122.60
金融资产小计	136,487,170.06	-17,235,089.80	20,027,719.62	-8,338,275.02	20,120,000.00	12,412,184.23	-9,521,875.59	117,438,020.44
上述合计	136,487,170.06	-17,235,089.80	20,027,719.62	-8,338,275.02	20,120,000.00	12,412,184.23	-9,521,875.59	117,438,020.44
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动为汇率变动金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第八节第七项附注 31、所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,120,000.00	0.00	100.00%

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
债券	161,772,500.00	-1,079,643.26	8,119,704.49		12,412,184.23	80,228,490.55	-8,714,874.16	67,361,193.08	自有资金
股票	3,518,274.65	-17,123,496.49	11,908,015.13				-807,001.43	14,885,600.77	自有资金
其他	20,120,000.00	971,103.99		20,120,000.00	0.00			21,091,103.99	自有资金
其他	15,000,000.00	-3,054.04						14,100,122.60	自有资金
合计	200,410,774.65	-17,235,089.80	20,027,719.62	20,120,000.00	12,412,184.23	80,228,490.55	-9,521,875.59	117,438,020.44	---

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、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	低风险	2,012	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(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。

七、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

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Akroma gold company	子公司	金矿开采、生产并销售	GHS 12,852,791.92	792,270,704.13	354,751,722.15	287,231,825.85	138,114,479.95	140,868,767.60

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
CHESTERBROOK LTD	设立	无重大影响
BXC Mongolia LLC	设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 国际金价波动风险

黄金为公司主要产品，兼具货币、避险、金融三重属性，价格走势受美元汇率、全球宏观经济形势、市场通胀预期、国际地缘冲突、美联储货币政策及黄金供需格局等多重复杂变量交织影响，价格波动频率与幅度较大，直接影响公司盈利水平及经营稳定性。2026 年上半年，公司持续深耕国际金价走势研究分析，推进管理精细化升级，落实开采、生产、销售全流程成本管控，健全价格风险防控体系。同时结合金价动态走势灵活调整经营与产销策略，以稳健经营为核心，持续夯实公司盈利基础，对冲金价波动带来的经营压力。

2. 汇率波动风险

公司海外业务结算货币主要为美元、加纳塞地，而公司合并报表以人民币为计价币种，存在货币错配问题。人民币对美元、加纳塞地的汇率受中美利差、国际地缘政治、美元流动性、新兴市场货币政策调整等多重因素扰动，短期汇率波动幅度较大，直接影响公司海外业务营收折算、利润及整体经营成果。公司常态化监测美联储政策动向、美元指数走势及加纳等海外市场干预举措，实时跟踪汇率波动趋势。通过优化资金调配、完善汇率风险管控机制等多元化手段，降低汇率波动对公司业务经营的不利影响，稳定海外业务经营节奏。

3. 技术更新及行业政策变动风险

当下环境，行业竞争核心已从传统价格竞争转向技术、生态、场景的综合竞争。行业技术迭代速度快、市场需求瞬息万变，同时海外矿业、通信相关行业监管政策、行业规则存在不确定性，若无法紧跟技术迭代节奏、适配政策变动，公司将面临竞争力下滑、业务发展受限的风险。公司坚持“技术+人才+场景”发展策略，持续前置研发布局，聚焦行业前沿技术与新兴应用场景，夯实技术核心竞争力。同时常态化跟踪海内外行业政策、监管规则变动，提前布局应对，提升公司技术迭代适配能力与政策风险抵御能力。

4. 海外市场环境及合规经营风险

公司核心黄金矿产资源及海外业务主要集中于非洲加纳等地区，海外市场经营面临多重不确定性。一方面，当地政治格局及相关政策及法律法规的变化、宏观经济形势、贸易规则、矿业监管体系存在异动风险；另一方面，黄金价格变动背景下，海外核心矿业资质管理、行业税收政策存在潜在调整空间，可能对公司海外资产安全、经营成本及利润水平造成冲击。此外，海外矿产开采、提炼、运输等全业务链条受当地特殊环境影响，存在安全运营潜在风险，不可预见的外部突发因素可能引发经营隐患。公司已建立常态化海外市场风险预警机制，持续优化海外资产配置与属地运营模式，健全海外合规管理体系。适时投入属地合规建设与政企关系维护成本，适配当地政策与监管变动；对在运行项目开展常态化风险评级，对高风险项目果断退出，同时为存量项目投保，对冲外部风险。此外，持续升级海外矿区全方位安保防控体系，建立健全突发事件应急处置机制，严格遵守当地法律法规，全面防范海外安全运营及合规经营风险。

5. 行业市场竞争加剧风险

公司芯片相关自研产品主要为内部业务配套、自用赋能。当前相关技术应用场景持续拓宽，行业整体技术迭代、场景升级节奏加快。随着公司自身业务版图从单一电力场景延伸至矿山综采、集成电路等多元领域，内部配套技术的适配难度、场景适配标准持续提升。若无法持续匹配多场景自用业务的技术需求、适配行业技术升级趋势，将对公司自有业务运营效率、业务拓展落地形成一定不确定性风险。对此，公司立足自用配套的核心业务定位，持续针对性开展技术迭代与产品优化，聚焦多场景自用业务的核心技术需求，升级内部运维与配套服务能力，夯实自有业务技术支撑。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 08 日	“互动易”网站 (http://irm.cninfo.com.cn)	网络平台线上交流	个人、机构	线上参与公司 2025 年度业绩说明会的投资者	就公司定期报告业绩说明及公司经营情况等投资者关注的问题进行沟通。	晓程科技 2026 年度网上业绩说明会投关活动记录表

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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
赵富平	独立董事	离任	2026 年 05 月 15 日	个人原因
徐雯	独立董事	离任	2026 年 05 月 15 日	个人原因
连民杰	独立董事	被选举	2026 年 05 月 15 日	个人原因
王洪杰	独立董事	被选举	2026 年 05 月 15 日	个人原因

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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司坚持将社会责任建设深度融入生产经营与战略发展全过程。在提质增效、稳健发展的同时，主动担当企业社会责任，统筹兼顾股东、员工、客户及生态环境等多方权益，积极践行社会担当，推动经济效益、社会效益与环境效益协同提升。

（一）坚持合规经营，夯实发展根基

公司以合规诚信为经营底线，严格恪守国家法律法规及行业监管要求，持续健全合规管理与社会责任管控体系，标准化、规范化推进各项经营管理工作，确保企业运营合法合规、公开透明、有序可控。公司坚持依法诚信纳税，切实履行企业纳税义务，积极吸纳社会就业岗位，助力地方就业稳定与经济发展。主动接受社会监督，持续筑牢诚信经营的企业底色。

（二）聚焦相关方权益，践行多元责任

公司立足各利益相关方需求，多措并举落实社会责任、实现互利共赢。

对股东，公司持续优化治理结构，规范经营决策流程，提升经营质量与核心竞争力，稳健经营、创新发展，夯实企业发展底气，为股东创造长期稳定的投资回报。对员工，公司保障员工合法权益，营造安全、平等、健康的工作环境；完善培训与晋升机制，助力员工职业成长；丰富企业文化生活，关注员工身心健康，增强团队凝聚力与员工归属感。对客户，公司坚守质量为本、诚信服务，持续优化产品与服务体系，精进服务流程、提升服务效能，构建长期稳定、合作共赢的客户关系。

（三）推进绿色发展，助力生态建设

公司牢固树立绿色发展理念，将节能环保、降本增效纳入企业发展战略，积极建设资源节约型、环境友好型企业。通过技术创新与精益管理，持续提升资源利用效率，降低能耗与环境影响，推动企业高质量发展与生态文明建设协同共进。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	担任公司董事、高级管理人员的股东程毅、崔杨、王含静、周劲松、张雪来以及公司股东余文兵、程桂均。	股份限售承诺	自公司股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的公司股份；在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其直接或者间接持有的公司股份。	2010 年 11 月 12 日	长期	严格遵守
	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	2010 年 11 月 12 日	长期	严格遵守

			活动。			
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	不适用					
承诺是否按时履行	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					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

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、审计委员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, 正在强制执行。	设备经拍卖、变卖无人竞买, 我公司也不同意以设备折抵欠款。紫光公司因没有可供执行的财产, 法院已经终止本次执行, 等待发现新的财产线索再恢复执行。	2021 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《北京晓程科技股份有限公司 2021 年半年度报告》
公司起诉天津市鑫铭智能仪表科技有限公司, 索要欠款。	321.89	否	已判决	公司胜诉, 对方公司财产已被司法冻结。	执行过程中, 发现该公司账户已经被司法冻结, 目前正在等待解冻。	2021 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《北京晓程科技股份有限公司 2021 年半年度报告》
公司起诉许青海、徐谦侵害技术秘密纠纷案	1,115.7	否	已判决	公司起诉许青海、徐谦侵害技术秘密纠纷案, 公司于 2022 年 3 月 30 日收到北京知识产权民事判决书, 判决许青海、徐谦共同赔偿公司经济损失共 11,157,200 元。公司于 2023 年收到部分款项共计 6180006.9 元。2025 年 11 月 4 日, 因徐谦名下位于北京市朝阳区阜通西大街 12 号楼 11 层 1105 的不动产经过两次司法拍卖均流拍, 北京市第一中级	公司已经办理完毕以物抵债房屋的产权变更登记手续, 剩余部分赔偿款正在执行中。	2021 年 08 月 30 日	巨潮资讯网《北京晓程科技股份有限公司 2021 年半年度报告》

				人民法院根据公司的委托，出具（2024）京01执恢173号执行裁定书，裁定以二拍流拍价抵债，抵偿徐谦所欠公司3977216元的债务，2025年12月10日，公司已经办理完毕该房屋的产权变更登记手续，目前该房屋产权人为公司。剩余部分赔偿款，仍在执行中。			
公司起诉 MIDA 公司案	2,100	否	已提交法院	子公司加纳BXC公司和陕西地电集团有限公司在2018年共同组成联合体（以下简称联合体）进行投标，参与加纳电力公司私有化改制项目，美国千禧基金（以下简称MIDA）作为该项目的主要评审机构和 ECG 的股东对所申报的公司机构进行核验。在投标标书的核验过程中，MIDA 以不切实际的理由取消了联合体的投标资格，并且以联合体违反申请人资格预审义务，全额提取了联合体	加纳法院已受理	2024 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 《北京晓程科技股份有限公司 2023 年年度报告》

				的投标保证金。2023 年公司要求 MIDA 公司退回投标保证金以及补偿相关损失，公司也已经向加纳当地法院提交了诉讼请求，该案件已由加纳当地法院受理，涉案金额约 300 万美元。			
--	--	--	--	---	--	--	--

其他诉讼事项
☐适用 ☒不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用
报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、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
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收	累计确认 的销售收	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行	是否存在 合同无法
--------------	--------------	-----------	-------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

称				入金额	入金额		的各项条件是否发生重大变化	履行的重大风险

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、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。

十四、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	40,340,775	14.72%						40,340,775	14.72%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	40,340,775	14.72%						40,340,775	14.72%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	40,340,775	14.72%						40,340,775	14.72%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	233,659,225	85.28%						233,659,225	85.28%
1、人民币普通股	233,659,225	85.28%						233,659,225	85.28%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
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

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

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		69,893	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
程毅	境内自然人	19.25%	52,735,200	无变化	39,551,400	13,183,800	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.93%	8,041,195	增加 2,480,245 股	0	8,041,195	不适用	0
#刘鑫	境内自	1.34%	3,666,6	新进前	0	3,666,6	不适用	0

	然人		00	十大股 东		00		
中国农业 银行股份 有限公司 一永赢 中证沪 深港黄 金产业 股票交 易型开 放式指 数证券 投资基 金	其他	1.27%	3,471,132	减少 1,145,168 股	0	3,471,132	不适用	0
高盛国 际一自 有资金	境外法 人	0.83%	2,268,806	增加 386,536 股	0	2,268,806	不适用	0
中国工 商银行 股份有 限公司 一华夏 中证沪 深港黄 金产业 股票交 易型开 放式指 数证券 投资基 金	其他	0.63%	1,738,051	新进前 十大股 东	0	1,738,051	不适用	0
UBS AG	境外法 人	0.52%	1,414,105	新进前 十大股 东	0	1,414,105	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNA TIONAL PLC.	境外法 人	0.44%	1,194,165	减少 339,720 股	0	1,194,165	不适用	0
BARCLAY S BANK PLC	境外法 人	0.42%	1,147,657	减少 1,229,014 股	0	1,147,657	不适用	0
弘康人 寿保险 股份有 限公司 一传统 户	其他	0.41%	1,136,936	新进前 十大股 东	0	1,136,936	不适用	0
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		不适用						

或一致行动的说明			
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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	13,183,800	人民币普通股	13,183,800
香港中央结算有限公司	8,041,195	人民币普通股	8,041,195
#刘鑫	3,666,600	人民币普通股	3,666,600
中国农业银行股份有限公司—永赢中证沪深港黄金产业股票交易型开放式指数证券投资基金	3,471,132	人民币普通股	3,471,132
高盛国际—自有资金	2,268,806	人民币普通股	2,268,806
中国工商银行股份有限公司—华夏中证沪深港黄金产业股票交易型开放式指数证券投资基金	1,738,051	人民币普通股	1,738,051
UBS AG	1,414,105	人民币普通股	1,414,105
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,194,165	人民币普通股	1,194,165
BARCLAYS BANK PLC	1,147,657	人民币普通股	1,147,657
弘康人寿保险股份有限公司—传统户	1,136,936	人民币普通股	1,136,936
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东#刘鑫普通账户持有 0 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保账户持有 3,666,600 股，实际合计持有 3,666,600 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐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、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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：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

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	633,029,086.15	611,238,491.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	21,091,103.99	
衍生金融资产		
应收票据	0.00	
应收账款	40,013,685.18	90,568,894.31
应收款项融资		
预付款项	11,801,780.01	10,831,513.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,340,085.09	10,851,990.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	40,631,242.60	27,552,081.14
其中：数据资源		
合同资产	0.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,313,668.28	20,003,935.96
流动资产合计	795,220,651.30	771,046,906.97
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	67,361,193.08	89,567,894.73
长期应收款	609,136.11	
长期股权投资		
其他权益工具投资	14,885,600.77	32,816,098.69
其他非流动金融资产	14,100,122.60	14,103,176.64
投资性房地产	4,792,986.36	5,321,346.06
固定资产	256,498,786.95	282,989,453.43
在建工程	176,475,764.58	111,954,140.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	166,280,578.74	156,379,902.32
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	6,896,224.17	7,116,853.92
长期待摊费用	16,915,172.90	13,014,435.29
递延所得税资产	46,952,170.98	53,338,494.52
其他非流动资产	53,325,719.38	55,835,345.95
非流动资产合计	825,093,456.62	822,437,142.03
资产总计	1,620,314,107.92	1,593,484,049.00
流动负债：		
短期借款	13,000,000.00	10,006,527.80
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,100,665.09	7,895,085.62
应付账款	7,707,994.84	9,613,804.17
预收款项	2,626,132.27	276,763.99
合同负债	742,388.10	3,308,776.40
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	7,916,686.73	14,111,799.53
应交税费	181,946,370.89	197,171,176.88
其他应付款	3,864,526.84	5,389,226.74
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	235,904,764.76	247,773,161.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
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	67,003,700.31	62,770,618.13
递延收益		
递延所得税负债	15,292,682.94	25,072,385.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	82,296,383.25	87,843,003.80
负债合计	318,201,148.01	335,616,164.93
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	587,878,890.32	587,878,890.32
减：库存股		
其他综合收益	25,455,293.44	73,656,364.39
专项储备		
盈余公积	109,024,915.26	109,024,915.26
一般风险准备		
未分配利润	182,937,269.28	127,228,945.41
归属于母公司所有者权益合计	1,179,296,368.30	1,171,789,115.38
少数股东权益	122,816,591.61	86,078,768.69
所有者权益合计	1,302,112,959.91	1,257,867,884.07
负债和所有者权益总计	1,620,314,107.92	1,593,484,049.00

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	331,792,579.12	382,418,981.30
交易性金融资产	21,091,103.99	

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	111,229,519.53	107,804,211.33
应收款项融资		
预付款项	6,450,898.81	9,749,987.31
其他应收款	9,969,466.25	10,094,626.31
其中：应收利息		
应收股利	2,589,154.32	2,867,044.48
存货	4,669,883.88	4,333,974.20
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,521,207.04	18,071,906.16
流动资产合计	508,724,658.62	532,473,686.61
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	649,342,399.49	649,342,399.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	14,100,122.60	14,103,176.64
投资性房地产		
固定资产	71,234,280.44	72,517,683.64
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	59,033.36	69,983.36
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,022,555.24	6,285,980.20
递延所得税资产	83,426,399.12	82,208,041.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	824,184,790.25	824,527,264.33
资产总计	1,332,909,448.87	1,357,000,950.94
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	10,006,527.80
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	18,100,665.09	4,977,952.07
应付账款	2,157,636.88	3,789,342.34
预收款项	314,064.75	38,920.00
合同负债		2,040,767.88
应付职工薪酬		3,217,521.08
应交税费	72,057.07	54,117.21
其他应付款	3,555,469.42	4,102,758.05
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	34,199,893.21	28,227,906.43
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	242,776.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	242,776.00	
负债合计	34,442,669.21	28,227,906.43
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	109,024,915.26	109,024,915.26
未分配利润	333,668,931.50	363,975,196.35
所有者权益合计	1,298,466,779.66	1,328,773,044.51
负债和所有者权益总计	1,332,909,448.87	1,357,000,950.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	314,750,458.79	218,137,823.40

其中：营业收入	314,750,458.79	218,137,823.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	243,220,716.67	143,667,268.15
其中：营业成本	111,758,357.98	76,688,749.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,053,393.83	14,006,924.86
销售费用	2,734,985.77	3,134,347.07
管理费用	87,608,377.61	49,017,098.79
研发费用	2,028,533.92	1,818,754.51
财务费用	24,037,067.56	-998,606.89
其中：利息费用	6,365,070.84	16,319.44
利息收入	4,161,983.94	3,453,714.18
加：其他收益	13,338.27	13,540.65
投资收益（损失以“—”号填列）	6,942,856.25	6,558,400.02
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		
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）	968,049.95	-3,020.93
信用减值损失（损失以“—”号填列）	12,890,162.42	7,230,950.78
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	133,997.95	32,008.17
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	92,478,146.96	88,302,433.94
加：营业外收入	10,590.81	966,477.26
减：营业外支出	295,686.16	678,400.61
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	92,193,051.61	88,590,510.59

减：所得税费用	-3,324,277.70	36,693,736.61
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	95,517,329.31	51,896,773.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	95,517,329.31	51,896,773.98
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	55,708,323.87	42,448,807.61
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	39,809,005.44	9,447,966.37
六、其他综合收益的税后净额	-51,272,253.47	14,784,051.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-48,201,070.95	13,349,095.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-17,123,496.49	10,451,170.31
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	-17,123,496.49	10,451,170.31
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	-31,077,574.46	2,897,925.36
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	-1,079,643.26	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备	-8,338,275.02	
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-21,659,656.18	2,897,925.36
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,071,182.52	1,434,955.38
七、综合收益总额	44,245,075.84	66,680,825.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,507,252.92	55,797,903.28
归属于少数股东的综合收益总额	36,737,822.92	10,882,921.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.15
（二）稀释每股收益	0.20	0.15

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	45,624,399.99	31,502,851.25
减：营业成本	36,161,799.21	19,674,338.37
税金及附加	369,918.75	325,791.03
销售费用	923,130.83	950,747.90
管理费用	9,906,777.16	8,742,320.29
研发费用	2,028,533.92	1,818,754.51
财务费用	19,685,420.79	-1,578,279.37
其中：利息费用	89,430.53	16,319.44
利息收入	3,658,496.27	3,368,977.48
加：其他收益	13,336.66	13,527.76
投资收益（损失以“—”号填列）	147,000.00	
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		
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）	968,049.95	-3,020.93
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,643,228.88	45,983,882.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	6,240.00	-1,542.44
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-30,959,782.94	47,562,025.78
加：营业外收入		966,477.26
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-30,959,782.94	48,528,503.04
减：所得税费用	-653,518.09	23,040,660.20
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-30,306,264.85	25,487,842.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-30,306,264.85	25,487,842.84
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-30,306,264.85	25,487,842.84
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	2026 年半年度	2025 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	354,155,569.06	215,797,451.20
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	3,538,404.71	2,644,121.64
收到其他与经营活动有关的现金	41,053,824.68	24,499,655.29
经营活动现金流入小计	398,747,798.45	242,941,228.13
购买商品、接受劳务支付的现金	109,612,826.05	78,417,352.26
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		
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	60,774,263.87	38,036,832.84
支付的各项税费	29,142,868.69	22,090,881.80
支付其他与经营活动有关的现金	86,031,430.67	57,014,121.54
经营活动现金流出小计	285,561,389.28	195,559,188.44
经营活动产生的现金流量净额	113,186,409.17	47,382,039.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,598,316.35	3,210,584.00
取得投资收益收到的现金	6,282,898.43	18,364,941.57

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	174,899.86	52,445.68
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	20,056,114.64	21,627,971.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,560,388.74	20,272,354.01
投资支付的现金	27,627,721.45	1,760,006.50
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	100,188,110.19	22,032,360.51
投资活动产生的现金流量净额	-80,131,995.55	-404,389.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00
取得借款收到的现金	16,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,000,000.00	14,900,000.00
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,720.83	16,319.44
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	13,115,720.83	16,319.44
筹资活动产生的现金流量净额	2,884,279.17	14,883,680.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,268,194.16	2,082,400.82
五、现金及现金等价物净增加额	15,670,498.63	63,943,731.81
加：期初现金及现金等价物余额	585,195,828.15	381,067,025.83
六、期末现金及现金等价物余额	600,866,326.78	445,010,757.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	39,180,224.77	78,076,134.38
收到的税费返还	3,332,843.33	2,644,121.64
收到其他与经营活动有关的现金	26,511,414.34	19,010,787.75
经营活动现金流入小计	69,024,482.44	99,731,043.77
购买商品、接受劳务支付的现金	30,547,130.67	35,923,341.95
支付给职工以及为职工支付的现金	10,324,116.59	13,071,759.56
支付的各项税费	5,995,832.86	10,558,835.65
支付其他与经营活动有关的现金	49,663,168.71	24,195,209.76
经营活动现金流出小计	96,530,248.83	83,749,146.92
经营活动产生的现金流量净额	-27,505,766.39	15,981,896.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	353,141.92	8,000.00
投资支付的现金	20,120,000.00	
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	20,473,141.92	8,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-20,473,141.92	-8,000.00
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	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,958.33	16,319.44
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,095,958.33	16,319.44
筹资活动产生的现金流量净额	-95,958.33	9,983,680.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,665,924.10	-851,821.14
五、现金及现金等价物净增加额	-59,740,790.74	25,105,756.27
加：期初现金及现金等价物余额	359,641,504.77	266,560,721.68
六、期末现金及现金等价物余额	299,900,714.03	291,666,477.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	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、上年年末余额	274,000,000.00				587,889.32		73,656,364.39		109,024,915.26		127,228,945.41		1,171,789,115.38	86,078,768.9	1,257,867,884.07
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				587,889.32		73,656,364.39		109,024,915.26		127,228,945.41		1,171,789,115.38	86,078,768.69	1,257,867,884.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-48,201,070.95				55,708,323.87		7,507,252.92	36,737,822.92	44,245,075.84
（一）综合收益总额							-48,201,070.95				55,708,323.87		7,507,252.92	36,737,822.92	44,245,075.84
（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（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				587,878.90		25,455.29		109,024.915		182,726.6928		1,179,296.3683	122,816.59161	1,302,112.9591

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	274,000.00				587,878.90		57,745.20		98,654.80		-13,826.07		1,004,452.81	52,321.35	1,056,774.17
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				587,878.90		57,745.20		98,654.80		-13,826.07		1,004,452.81	52,321.35	1,056,774.17
三、本期增							13,				42,		55,	15,	71,

减变动金额 (减少以 “－”号填 列)							349 ,09 5.6 7					448 ,80 7.6 1		797 ,90 3.2 8	782 ,92 1.7 5	580 ,82 5.0 3
(一) 综合 收益总额							13, 349 ,09 5.6 7					42, 448 ,80 7.6 1		55, 797 ,90 3.2 8	10, 882 ,92 1.7 5	66, 680 ,82 5.0 3
(二) 所有 者投入和减 少资本															4,9 00, 000 .00	4,9 00, 000 .00
1. 所有者 投入的普通 股															4,9 00, 000 .00	4,9 00, 000 .00
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				587,878.32		71,094,297.08		98,654,803.26		28,622,728.08		1,060,250,718.74	68,104,276.30	1,128,354,995.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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、上年年末余额	274,000.00				581,772.93				109,024.91	363,975.19		1,328,773,044.51
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				581,772.93				109,024.91	363,975.19		1,328,773,044.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-30,306.85		-30,306.85
（一）综合收益总额										-30,306.85		-30,306.85
（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				109,024,915.26	333,668,931.50		1,298,466,779.66

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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、上年年末余额	274,000,000.00				581,772,932.90				98,654,803.26	270,644,188.36		1,225,071,924.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	274,000,000.00				581,772,932.90				98,654,803.26	270,644,188.36		1,225,071,924.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										25,487,842.84		25,487,842.84
（一）综合收益总额										25,487,842.84		25,487,842.84
（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	274,0 00,00 0.00				581,7 72,93 2.90				98,65 4,803 .26	296,1 32,03 1.20		1,250 ,559, 767.3 6

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，统一社会信用代码为 911100007226161069。公司于 2015 年 11 月 12 日，更名为“北京晓程科技股份有限公司”，简称“晓程科技”，2010 年在深交所创业板上市，代码 300139。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 27,400.00 万元，股本为人民币 27,400.00 万元。

企业注册地：中国北京市海淀区

组织形式：股份有限公司

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

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

法定代表人：程毅

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；物联网应用服务；出租商业用房；出租办公用房；生产低压集抄系统设备（限分支机构经营）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营活动如下：

主要经营活动：集成电路相关业务；矿石开采、黄金冶炼、加工、销售；光伏发电等业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第六次会议于 2026 年 8 月 11 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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：

公司遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“固体矿产资源相关业务”的披露要求。

1、遵循企业会计准则的声明

公司遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“固体矿产资源相关业务”的披露要求。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司之境外子公司加纳 CB 电气有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定加纳塞地为其记账本位币； 本公司之境外子公司 BXC Mongolia LLC 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定蒙图为其记账本位币； 本公司之境外子公司加纳 BXC 电力有限公司、

Akroma Gold Company、Akoase Resources Company Limited、XC-TECH Ghana gas power plant project Co. .Ltd、FGM Resources Ghana LTD、Akroma Gold Trading LLC、天际科技有限公司、JCTJ INDUSTRIAL LTD、BXC US, Inc.、AD ASTRA HOLDING LIMITED、AD ASTRA LX、AD CLOUD HOLDING PTE.LTD（天际星云控股有限公司）、SIKADWASO Global Limited Company、BXC TANZANIA LIMITED 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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 10%以上的应收款项
本期重要的应收款项核销	50 万人民币
重要的在建工程	工程金额占公司最近一个会计年度合并报表净资产 1%以上
重要的非全资子公司	投资成本占公司最近一个会计年度合并报表净资产 1%以上
重要的投资活动项目	投资项目金额占公司最近一个会计年度合并报表净资产 1%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。）

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的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自

购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日当月的月初汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照年度平均汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本公司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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司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：

- ①本公司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；
- ②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。

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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

- ①本公司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；
- ②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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，本公司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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

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。但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司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。本公司以客观事实为依据、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。

本公司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，本公司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。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入

衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注（9）“公允价值”。

（6）金融资产减值

本公司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：

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应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间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）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收国内企业客户

应收账款组合 2：应收境外企业客户

应收账款组合 3：应收关联方

应收账款组合 4：应收其他客户

C、合同资产

合同资产组合 1：工程施工

合同资产组合 2：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和备用金

其他应收款组合 2：应收代垫款

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 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；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司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，本公司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。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

已发生信用减值的金融资产

本公司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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

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，本公司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，本公司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。

核销

如果本公司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公司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，按照本公司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。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收票据

参见附注五、11 金融工具

13、应收账款

参见附注五、11 金融工具

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、11 金融工具。

15、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

参见附注五、11 金融工具。

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、“金融工具”。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法。

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或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不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

参见附注五、11 金融工具

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注 18“持有待售和终止经营”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 30“长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注 30“长期资产减值”。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（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	5-2.375
机器设备	年限平均法	10	0-5	10-9.5
专用设备	年限平均法	5-20	0-5	20-4.75
运输设备	年限平均法	5-10	0-5	20-9.5
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19-3.30
固定资产装修	年限平均法	5-10	0	20-10

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3） 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 30“长期资产减值”。

（4） 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数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。

（5） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。在建工程计提资产减值方法见附注 30“长期资产减值”。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件、采矿权、探矿权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	32 年	根据许可协议	直线法	
软件	5 年	预计使用年限	直线法	
矿权	---	总储量	工作量法	按照每年的开采量与总储量的比例分摊

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、30“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部

研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品和光伏太阳能发电业务。

本公司生产并销售黄金、集成电路等产品。均属于在某一时点履行的单项履约义务，不存在重大融资成分。

国内内销业务及非洲加纳的黄金销售业务在依据销售合同发出货物，客户收到货物并对产品验收后确认销售收入；国内外销业务在依据销售合同发出货物并完成报关，风险和报酬转移时确认收入。

光伏太阳能发电业务按照当期上网结算电量及当地上网结算电价确定收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）矿山环境恢复准备金

根据矿山所在地相关政府部门的要求，本集团对当地的矿山计提矿山环境恢复准备金。该准备金乃基于对矿山可开采年限、闭坑时间及闭坑时需要发生的环境恢复成本的估计进行计算，当该估计发生变化时，可能会影响本集团的经营和业绩。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		应税收入按 6%、9%、13%、18% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。加纳子公司经营太阳能发电业务暂不征增值税，黄金业务免征增值税。
城市维护建设税		按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税		详见下表。
Royalty（加纳矿区开采使用税）		按黄金销售收入的 5% 计缴
可持续发展税		2025 年 3 月 31 日及以前按照总收入的 1%，2025 年 3 月 31 日之后按照总收入的 3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京晓程科技股份有限公司	25%
北京佳胜奇电子科技有限公司	25%
济南普盛电子科技有限公司	25%
晓程加纳电力公司	25%
Akroma Gold Company	35%
Akoase Resources Company Limited	35%
XC-TECH Ghana gas power plant project Co., Ltd	25%
CB ELECTRIC COMPANY LIMITED	25%
北京富根电气有限公司	25%
北京锦程天际科技有限公司	25%
晓程香港科技有限公司	16.50%
天际科技有限公司	25%
FGM	35%

Resources Ghana LTD	
AQ Ghan Gold Limited	35%
Akroma Gold Trading LLC	9%
JCTJ INDUSTRIAL LTD	25%
BXC US, Inc.	25%
AD ASTRA HOLDING LIMITED	16.50%
AD CLOUD HOLDING PTE. LTD.	17%
AD ASTRA LX	20%
SIKADWASO Global Limited Company	35%
BXC Tanzania Limited	30%
CHESTERBROOK LTD	35%
BXC Mongolia LLC	25%

2、税收优惠

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。

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	7,838,760.54	6,082,489.22
银行存款	593,027,566.24	582,952,390.62
其他货币资金	32,162,759.37	22,203,612.06
合计	633,029,086.15	611,238,491.90
其中：存放在境外的款项总额	292,442,671.42	217,998,136.48

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,091,103.99	
其中：		
净值型金融产品	21,091,103.99	

其中：		
合计	21,091,103.99	

其他说明：

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	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
合计	0.00									

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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
----	----------	-----------

(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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	44,428,011.51	95,782,319.73
1 至 2 年	500,680.50	5,193,781.72
2 至 3 年	4,950.00	4,950.00
3 年以上	81,935,359.28	85,176,226.58
5 年以上	81,935,359.28	85,176,226.58
合计	126,869,001.29	186,157,278.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	778,541.75	0.61%	778,541.75	100.00%		778,541.75	0.42%	778,541.75	100.00%	
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	126,090,459.54	99.39%	86,076,774.36	68.27%	40,013,685.18	185,378,736.28	99.58%	94,809,841.97	51.14%	90,568,894.31
其中：										
国内客户	5,711,896.53	4.50%	504,094.84	8.83%	5,207,801.69	7,732,831.97	4.15%	386,641.60	5.00%	7,346,190.37
国外客户（不含加纳电力）	26,481,933.07	20.87%	2,669,426.66	10.08%	23,812,506.41	67,585,899.25	36.31%	7,569,071.33	11.20%	60,016,827.92
国外客户（加纳电力）	93,896,629.94	74.01%	82,903,252.86	88.29%	10,993,377.08	110,060,005.06	59.12%	86,854,129.04	78.92%	23,205,876.02
合计	126,869,001.29	100.00%	86,855,316.11	68.46%	40,013,685.18	186,157,278.03	100.00%	95,588,383.72	51.35%	90,568,894.31

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西省白水 县北塬镇顺孝村	778,541.75	778,541.75	778,541.75	778,541.75	100.00%	预计难以收回
合计	778,541.75	778,541.75	778,541.75	778,541.75		

按组合计提坏账准备类别名称： ①组合中，按国内客户组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	4,976,266.03	248,813.31	5.00%
1 至 2 年	500,680.50	25,034.03	5.00%
2 至 3 年	4,950.00	247.50	5.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	230,000.00	230,000.00	100.00%
合计	5,711,896.53	504,094.84	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称： ②组合中，按国外客户（不含加纳电力）组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	26,458,340.27	2,645,833.86	10.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上	23,592.80	23,592.80	100.00%
合计	26,481,933.07	2,669,426.66	

确定该组合依据的说明：
按组合计提坏账准备类别名称： ③组合中，按国外客户（加纳电力）组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
加纳电力公司	93,896,629.94	82,903,252.86	88.29%
合计	93,896,629.94	82,903,252.86	

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：
☐适用 ☒不适用

(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	核销	其他	
坏账准备	95,588,383.72	-8,733,067.61				86,855,316.11
合计	95,588,383.72	-8,733,067.61				86,855,316.11

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 121885396.67 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 96.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 86178347.58 元。

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
	0.00		0.00			
合计	0.00		0.00			

(2) 报告期内账面价值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

(3) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 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	23,340,085.09	10,851,990.49
合计	23,340,085.09	10,851,990.49

(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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	531,543.23	2,175,776.74
备用金借支	14,720,157.50	2,820,203.11
应收出口退税	1,387,651.60	618,983.00
往来款	5,336,166.28	4,759,211.97
预付货款	1,082,250.00	
暂借或代垫款	3,815,809.67	4,084,969.14
合计	26,873,578.28	14,459,143.96

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,405,683.28	3,709,497.17

1 至 2 年	4,238,473.43	4,359,449.97
2 至 3 年	183,473.66	184,121.86
3 年以上	6,045,947.91	6,206,074.96
3 至 4 年	4,596,633.71	4,743,693.05
5 年以上	1,449,314.20	1,462,381.91
合计	26,873,578.28	14,459,143.96

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	26,873,578.28	100.00%	3,533,493.19	13.15%	23,340,085.09	14,459,143.96	100.00%	3,607,153.47	24.95%	10,851,990.49
其中：										
无风险组合	16,522,394.32	61.48%			16,522,394.32	3,802,559.76	26.30%			3,802,559.76
应收国内单位款项	3,910,749.98	14.55%	1,457,612.50	37.27%	2,453,137.48	4,155,691.15	28.74%	1,597,047.34	38.43%	2,558,643.81
应收国外单位款项	6,440,433.98	23.97%	2,075,880.70	32.23%	4,364,553.28	6,500,893.05	44.96%	2,010,106.13	30.92%	4,490,786.92
合计	26,873,578.28	100.00%	3,533,493.19	13.15%	23,340,085.09	14,459,143.96	100.00%	3,607,153.47	24.95%	10,851,990.49

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备：按国内单位组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,501.55	2,325.08	5.00%
1 至 2 年	2,535,748.43	126,787.42	5.00%
2 至 3 年		0.00	5.00%
3 至 4 年		0.00	100.00%
4 至 5 年		0.00	100.00%
5 年以上	1,328,500.00	1,328,500.00	100.00%
合计	3,910,749.98	1,457,612.50	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备：按国外单位组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内		0.00	10.00%
1 至 2 年	1,702,725.00	170,272.50	10.00%
2 至 3 年	20,261.07	7,275.75	35.91%

3 至 4 年	4,596,633.71	1,777,518.25	38.67%
4 至 5 年		0.00	74.86%
5 年以上	120,814.20	120,814.20	100.00%
合计	6,440,433.98	2,075,880.70	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,607,153.47			3,607,153.47
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-73,660.28			-73,660.28
2026 年 6 月 30 日余额	3,533,493.19			3,533,493.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	3,607,153.47	-73,660.28				3,533,493.19
合计	3,607,153.47	-73,660.28				3,533,493.19

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 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：

6) 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
OLE POWER SYSTEM (PTY) LTD	往来款	3,813,380.21	3-4 年	14.19%	1,474,634.13
BEN（阿克罗马金矿小股东）	备用金	3,200,564.23	2 年以内	11.91%	170,272.50
COUNTRYSIDE INVESTMENTS LIMITED	往来款	1,943,760.09	1 年以内	7.23%	
北京中诚恒安建设有限公司	往来款	1,500,000.00	1-2 年	5.58%	75,000.00
广州迈川信息科技有限公司	应收退款	1,082,250.00	1-2 年	4.03%	54,112.50
合计		11,539,954.53		42.94%	1,774,019.13

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	11,801,780.01	100.00%	9,177,538.05	91.67%
1 至 2 年			1,191,420.12	2.65%
2 至 3 年			133,810.00	5.17%
3 年以上			328,745.00	0.51%
合计	11,801,780.01		10,831,513.17	

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

按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5049013.35 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 42.78%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	4,343,251.60	258,756.83	4,084,494.77	3,457,350.93	258,756.83	3,198,594.10
库存商品	20,584,053.32	6,258,093.36	14,325,959.96	17,517,594.62	6,341,512.51	11,176,082.11
半成品	10,140,010.69	8,288,196.33	1,851,814.36	10,221,262.83	8,288,196.33	1,933,066.50
在途物资	20,368,973.51		20,368,973.51	11,244,338.43		11,244,338.43
合计	55,436,289.12	14,805,046.52	40,631,242.60	42,440,546.81	14,888,465.67	27,552,081.14

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	258,756.83					258,756.83
库存商品	6,341,512.51				83,419.15	6,258,093.36
半成品	8,288,196.33					8,288,196.33
合计	14,888,465.67				83,419.15	14,805,046.52

注：本期其他数系外币报表折算汇率变动影响数。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴预提所得税	23,143,697.05	17,902,711.53
待抵扣进项税	2,169,971.23	2,099,911.73
其他		1,312.70
合计	25,313,668.28	20,003,935.96

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：
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

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
GHANA GOVERNMENT BOND	89,567,894.73			-1,079,643.26	67,361,193.08	60,429,550.32	8,119,704.49	42,521,748.83	本期出售债券 20000000 塞地
合计	89,567,894.73			-1,079,643.26	67,361,193.08	60,429,550.32	8,119,704.49	42,521,748.83	

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
GHANA GOVERNMENT BOND	51,021,071.37		8,499,322.54	42,521,748.83
合计	51,021,071.37		8,499,322.54	42,521,748.83

(2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
GHANA GOVERNMENT BOND	60,429,550.32	20.50%	20.50%	2027年11月08日		80,368,546.98	20.50%	20.50%	2027年11月08日	
合计	60,429,550.32					80,368,546.98				

(3) 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)	
2026年1月1日余额		51,021,071.37		51,021,071.37
2026年1月1日余额在本期				
本期计提		-8,338,275.02		-8,338,275.02
其他变动		-161,047.52		-161,047.52
2026年6月30日余额		42,521,748.83		42,521,748.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
非交易性权益工具投资	32,816,098.69	-17,123,496.49		11,908,015.13			14,885,600.77	权益投资为非衍生工具，持有目的非交易性
合计	32,816,098.69	-17,123,496.49		11,908,015.13			14,885,600.77	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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
加拿大金矿公司（ASE）股票投资		11,908,015.13			权益投资为非衍生工具，持有目的非交易性	

其他说明：

17、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	609,136.11		609,136.11				
合计	609,136.11		609,136.11				

（2）按坏账计提方法分类披露

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	609,136 .11				609,136 .11					
其中：										
无风险 组合	609,136 .11				609,136 .11					
合计	609,136 .11				609,136 .11					

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	609,136.11		
合计	609,136.11		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理 性
------	---------	------	------	-----------------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,100,122.60	14,103,176.64
合计	14,100,122.60	14,103,176.64

其他说明：

注：根据《乐融华进半导体产业投资基金（淄博）合伙企业（有限合伙）合伙协议》，公司在 2021 年 12 月 22 日认购股份 1500.00 万元，持股比例为 46.71%。报告日根据乐融华进半导体产业投资基金（淄博）合伙企业（有限合伙）的净资产份额确认公允价值。

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,842,750.39	3,444,719.30		8,287,469.69
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,842,750.39	3,444,719.30		8,287,469.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,057,060.65	909,062.98		2,966,123.63
2. 本期增加金额	353,650.32	174,709.38		528,359.70
(1) 计提或摊销	353,650.32	174,709.38		528,359.70
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,410,710.97	1,083,772.36		3,494,483.33
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,432,039.42	2,360,946.94		4,792,986.36
2. 期初账面价值	2,785,689.74	2,535,656.32		5,321,346.06

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 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	256,498,786.95	282,989,453.43
合计	256,498,786.95	282,989,453.43

(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	120,505,085.48	10,453,824.68	303,625,856.97	64,085,954.96	1,792,042.85	1,748,525.75	502,211,290.69
2. 本期增加金额	-195,511.10	2,120,464.00	5,552,439.67	141,255.13	91,350.15		3,394,881.49
（1）购置	72,137.49	2,772,035.48	6,076,786.67	2,017,490.32	170,465.62		11,108,915.58
（2）在建工程转入	1,249,325.16		1,660,850.56				2,910,175.72
（3）企业合							

并增加							
(4) 外币 报表折算	- 1,516,973. 75	- 651,571.48	- 13,290,076 .90	- 1,876,235. 19	-79,115.47		- 17,413,972 .79
3. 本期 减少金额				482,692.00			482,692.00
(1) 处置或 报废				482,692.00			482,692.00
4. 期末 余额	120,309,57 4.38	12,574,288 .68	298,073,41 7.30	63,744,518 .09	1,883,393. 00	1,748,525. 75	498,333,71 7.20
二、累计折 旧							
1. 期初 余额	33,299,055 .14	6,673,609. 40	140,992,51 3.46	35,865,628 .89	648,059.30	1,742,971. 07	219,221,83 7.26
2. 本期 增加金额	3,952,871. 74	762,017.13	14,822,444 .74	2,921,336. 72	154,422.66		22,613,092 .99
(1) 计提	5,267,071. 00	819,518.78	22,091,530 .91	3,964,488. 95	161,180.94		32,303,790 .58
(2) 外币 报表折算	- 1,314,199. 26	-57,501.65	- 7,269,086. 17	- 1,043,152. 23	-6,758.28		- 9,690,697. 59
3. 本期 减少金额		2,450.01	57,610.14	167,049.50			227,109.65
(1) 处置或 报废		2,450.01	57,610.14	167,049.50			227,109.65
4. 期末 余额	37,251,926 .88	7,435,626. 53	155,814,95 8.20	38,786,965 .61	802,481.96	1,742,971. 07	241,834,93 0.25
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	83,057,647	5,138,662.	142,258,45	24,957,552	1,080,911.	5,554.68	256,498,78

账面价值	. 50	15	9. 10	. 48	04		6. 95
2. 期初	87, 206, 030	3, 780, 215.	162, 633, 34	28, 220, 326	1, 143, 983.		282, 989, 45
账面价值	. 34	28	3. 51	. 07	55	5, 554. 68	3. 43

(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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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, 454, 123. 98	该建筑物所在小区尚未办理房产证

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(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	176, 475, 764. 58	111, 954, 140. 48
合计	176, 475, 764. 58	111, 954, 140. 48

(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
FGM 采矿区基建	122, 959, 239. 30		122, 959, 239. 30	95, 945, 369. 71		95, 945, 369. 71
BXC 太阳能项目	893, 099. 15		893, 099. 15	1, 369, 559. 85		1, 369, 559. 85

金矿建设工程	566,843.56		566,843.56	1,038,893.05		1,038,893.05
Akoase 在建房屋建筑物	5,927,153.44		5,927,153.44	4,552,567.26		4,552,567.26
炸药厂基建	9,332,841.48		9,332,841.48	7,614,397.51		7,614,397.51
坦桑太阳能项目	35,698,075.91		35,698,075.91	562,481.27		562,481.27
SIKADWASO 基建工程	1,098,511.74		1,098,511.74	870,871.83		870,871.83
合计	176,475,764.58		176,475,764.58	111,954,140.48		111,954,140.48

(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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	土地使用权	矿权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额				21,033,786.61	22,382,497.15	189,197,342.62	232,613,626.38
2. 本期增加金额					-333,011.57	16,496,361.34	16,163,349.77
(1) 购置						22,722,170.34	22,722,170.34
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算					-333,011.57	-6,225,809.00	-6,558,820.57
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				21,033,786.61	22,049,485.58	205,693,703.96	248,776,976.15
二、累计摊销							
1. 期初余额				20,963,803.25	1,045,162.60	54,224,758.21	76,233,724.06
2. 本期增加金额				10,950.00	120,055.15	6,131,668.20	6,262,673.37
(1) 计提				10,950.00	153,976.40	7,909,849.46	8,074,775.86
(2) 外币报表折算					-33,921.25	-1,778,181.26	-1,812,102.49
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

4. 期末 余额				20,974,753 .25	1,165,217. 75	60,356,426 .41	82,496,397 .41
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				59,033.36	20,884,267 .83	145,337,27 7.55	166,280,57 8.74
2. 期初 账面价值				69,983.36	21,337,334 .55	134,972,58 4.41	156,379,90 2.32

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) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
----	-----------------	-------------------	---------------------	----

(3) 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

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他变动	处置	其他变动	
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 Gold Company	11,488,836.12		-356,165.68			11,132,670.44
合计	27,719,291.86		-356,165.68			27,363,126.18

(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
		计提	其他变动	处置		
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 Gold Company	4,371,982.20		-135,535.93			4,236,446.27
合计	20,602,437.94		-135,535.93			20,466,902.01

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

注 1、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 15,775,300.00 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。

注 2、2011 年 5 月，本公司以货币资金对加纳 CB 电气有限公司进行增资，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。

注 3、2015 年 6 月，子公司晓程加纳电力公司以货币资金受让 AkromaGoldCompany65%股权，受让金额为 480 万美元，取得的 AkromaGoldCompany 可辨认净资产份额公允价值为 3,165,462.65 美元，此次交易形成商誉 1,634,537.35 美元。

注 4、本年其他变动额系外币报表折算汇率变动影响数。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
精准扶贫光伏电站	6,168,382.61		252,465.18		5,915,917.43
AKOASE EAST2 号堆渣场项目	5,983,334.11		91,566.62	184,364.81	5,707,402.68
征地费	745,120.98	4,481,191.74	89,653.53	-48,555.79	5,185,214.98
汽车充电桩	117,597.59		10,959.78		106,637.81
合计	13,014,435.29	4,481,191.74	444,645.11	135,809.02	16,915,172.90

其他说明

注：其他减少额系外币报表折算汇率变动影响数。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,163,004.93	3,604,348.67	14,183,351.55	3,611,470.02
内部交易未实现利润	65,387,954.81	18,499,317.82	58,724,742.81	16,339,066.47
可抵扣亏损	11,218,339.78	2,804,584.98	32,804,362.10	8,201,090.56
信用减值准备	6,220,143.85	1,799,886.30	9,911,106.33	2,992,945.30
公允价值变动损益	899,877.40	224,969.35	896,823.36	224,205.84
预计负债	57,197,325.49	20,019,063.86	62,770,618.14	21,969,716.33
合计	155,086,646.26	46,952,170.98	179,291,004.29	53,338,494.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	16,159,297.70	5,655,754.20	16,746,138.42	5,861,148.47
其他权益工具投资公允价值变动	11,218,339.78	2,804,584.98	29,031,511.62	7,257,877.94
交易性金融资产公允价值变动	971,104.00	242,776.00		
因环境治理基金确认的固定资产	18,205,612.18	6,371,964.26	33,530,731.02	11,735,755.76
其他	870,414.00	217,603.50	870,414.00	217,603.50
合计	47,424,767.66	15,292,682.94	80,178,795.06	25,072,385.67

(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		46,952,170.98		53,338,494.52
递延所得税负债		15,292,682.94		25,072,385.67

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	162,871,475.70	282,966,864.24
可抵扣亏损	297,241,318.25	353,321,220.79
合计	460,112,793.95	636,288,085.03

(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
2026 年度		134,870,375.91	
2027 年度	141,652,732.36	141,652,732.36	
2028 年度	32,997,898.92	32,997,898.92	
2029 年度	16,841,957.58	16,841,957.58	
2030 年度	26,958,256.02	26,958,256.02	
2031 年度	78,790,473.37		
合计	297,241,318.25	353,321,220.79	

其他说明

(6) 境外未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

项目	期末金额	期初金额
可抵扣亏损	229,024,693.40	348,972,972.11
合 计	229,024,693.40	348,972,972.11

30、其他非流动资产

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
预付征地费用	203,713.89		203,713.89	210,231.27		210,231.27
矿井建造及FGM金矿勘探支出	19,929,772.85		19,929,772.85	19,087,358.53		19,087,358.53
工程及设备款	110,081,451.59	76,889,218.95	33,192,232.64	115,886,879.20	79,349,123.05	36,537,756.15
合计	130,214,938.33	76,889,218.95	53,325,719.38	135,184,469.00	79,349,123.05	55,835,345.95

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	18,100,665.09	18,100,665.09	主要为银行承兑汇票保证金	受限至承兑汇票到期日	8,146,012.06	8,146,012.06	主要为银行承兑汇票保证金	受限至承兑汇票到期日
货币资金	13,791,200.00	13,791,200.00	定期存单质押借款	2026年4月29日至2027年4月23日	14,057,600.00	14,057,600.00	定期存单质押借款	2025年5月27日至2026年4月24日
货币资金	270,894.28	270,894.28	其他	其他	299,868.22	299,868.22	其他	其他
合计	32,162,759.37	32,162,759.37			22,503,480.28	22,503,480.28		

其他说明：

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
质押借款	10,000,000.00	10,006,527.80

信用借款	3,000,000.00	
合计	13,000,000.00	10,006,527.80

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	18,100,665.09	7,895,085.62
合计	18,100,665.09	7,895,085.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

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
购材料款	5,317,368.94	5,777,241.73
矿权使用费	2,390,625.90	2,467,108.80
其他		1,369,453.64
合计	7,707,994.84	9,613,804.17

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京金龙泽橡塑制品有限责任公司货款	687,857.08	未结算
Mineral Commission	2,390,625.90	未缴纳
合计	3,078,482.98	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,864,526.84	5,389,226.74
合计	3,864,526.84	5,389,226.74

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
单位往来款	2,941,944.39	1,671,665.20
个人往来款	608,343.82	1,147,299.12
其他	314,238.63	2,570,262.42
合计	3,864,526.84	5,389,226.74

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他预收款项	2,626,132.27	276,763.99
合计	2,626,132.27	276,763.99

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电车项目	742,388.10	
ECG 太阳能项目		1,268,008.52
预收大数据平台项目款		2,040,767.88
合计	742,388.10	3,308,776.40

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

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

40、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	14,087,944.84	56,036,367.56	62,207,625.67	7,916,686.73
二、离职后福利-设定提存计划	23,854.69	2,209,434.04	2,233,288.73	
三、辞退福利		23,083.32	23,083.32	
合计	14,111,799.53	58,268,884.92	64,463,997.72	7,916,686.73

(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	13,323,053.90	46,565,897.40	51,972,264.57	7,916,686.73
2、职工福利费	545,773.44	6,540,722.37	7,086,495.81	
3、社会保险费	118,796.77	1,363,855.96	1,482,652.73	
其中：医疗保险费	118,796.77	1,284,004.28	1,402,801.05	
工伤保险费		43,358.95	43,358.95	
生育保险费		36,492.73	36,492.73	
4、住房公积金	56,247.69	1,500,876.06	1,557,123.75	
5、工会经费和职工教育经费	44,073.04	65,015.77	109,088.81	
合计	14,087,944.84	56,036,367.56	62,207,625.67	7,916,686.73

(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	23,854.69	2,151,547.04	2,175,401.73	
2、失业保险费		57,887.00	57,887.00	
合计	23,854.69	2,209,434.04	2,233,288.73	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,034,069.71	1,366,235.18
企业所得税	123,631,909.40	131,221,137.76
个人所得税	153,220.40	126,893.70
加纳矿区开采使用税	56,108,417.76	64,441,476.70
印花税	13,731.66	11,003.17
其他	5,021.96	4,430.37
合计	181,946,370.89	197,171,176.88

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

其他说明：

44、其他流动负债

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	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

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

长期借款分类的说明：

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

（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

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

(3) 可转换公司债券的说明

(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

47、租赁负债

单位：元

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
环境治理恢复基金	67,003,700.31	62,770,618.13	
合计	67,003,700.31	62,770,618.13	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：本公司依据加纳 EPA 环境许可及相关规定，对矿山地质环境恢复、土地复垦等支出进行预计，按现值计入固定资产并确认预计负债。

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	579,782,363.29			579,782,363.29
其他资本公积	8,096,527.03			8,096,527.03
合计	587,878,890.32			587,878,890.32

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	29,694,436.45	-17,123,496.49				-17,123,496.49		12,570,939.96
其他权益工具投资公允价值变动	29,694,436.45	-17,123,496.49				-17,123,496.49		12,570,939.96
二、将重	43,961,92	-				-	-	12,884,35

分类进损益的其他综合收益	7.94	34,148,756.98				31,077,574.46	3,071,182.52	3.48
其他债权投资公允价值变动	55,784,204.19	-9,417,918.28				-9,417,918.28		46,366,285.91
外币财务报表折算差额	-11,822,276.25	-24,730,838.70				-21,659,656.18	-3,071,182.52	-33,481,932.43
其他综合收益合计	73,656,364.39	-51,272,253.47				-48,201,070.95	-3,071,182.52	25,455,293.44

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	109,024,915.26			109,024,915.26
合计	109,024,915.26			109,024,915.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	127,228,945.41	-13,826,079.53
调整后期初未分配利润	127,228,945.41	-13,826,079.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,708,323.87	151,425,136.94
减：提取法定盈余公积		10,370,112.00
期末未分配利润	182,937,269.28	127,228,945.41

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

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	312,655,349.78	110,654,309.95	214,646,462.03	75,758,659.15
其他业务	2,095,109.01	1,104,048.03	3,491,361.37	930,090.66
合计	314,750,458.79	111,758,357.98	218,137,823.40	76,688,749.81

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	2,531.07	8.84
教育费附加	2,531.06	8.85
房产税	441,261.62	406,252.74
土地使用税	5,675.58	4,857.30
车船使用税	2,300.00	3,900.00
印花税	34,511.24	24,525.25
加纳矿区开采使用税	14,564,583.26	13,567,371.88
合计	15,053,393.83	14,006,924.86

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,584,652.74	14,789,419.30
办公费及招待费	1,543,572.15	3,870,648.31
差旅费	2,256,852.75	1,520,892.52
汽车费用	2,070,606.94	1,977,230.87
物业管理及房租	1,680,012.93	1,879,070.49
折旧及摊销	6,261,881.88	6,436,736.59
咨询服务费用	34,021,960.26	8,483,539.09
厂区治安费	12,127,013.49	3,893,029.93
其他	5,061,824.47	6,166,531.69
合计	87,608,377.61	49,017,098.79

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	603,545.14	461,386.16
办公费	34,544.50	43,362.98
折旧及摊销	366.27	366.27
招待费	25,063.21	21,864.07
包装及运输费	278,740.43	353,277.75

差旅费	16,160.25	
招投标及售后维修费用		83,556.36
黄金出口手续费	1,776,565.97	2,170,533.48
合计	2,734,985.77	3,134,347.07

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	1,738,801.86	1,741,202.94
材料费	37,335.97	
折旧及摊销	41,568.52	54,674.04
开发及检测费	210,827.57	22,877.53
合计	2,028,533.92	1,818,754.51

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	6,365,070.84	16,319.44
减：利息收入	4,161,983.94	3,453,714.18
汇兑损益（负号表示收益）	20,892,367.64	1,178,680.47
手续费	941,613.02	1,260,107.38
合计	24,037,067.56	-998,606.89

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
其他	13,338.27	

68、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

69、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	971,103.99	
其他非流动金融资产	-3,054.04	-3,020.93
合计	968,049.95	-3,020.93

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	6,795,856.25	6,531,202.73
其他金融产品收益	147,000.00	27,197.29
合计	6,942,856.25	6,558,400.02

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
应收账款坏账损失	4,433,262.33	6,867,866.73
其他应收款坏账损失	118,625.07	363,084.05
其他债权投资减值损失	8,338,275.02	
合计	12,890,162.42	7,230,950.78

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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“-”）	133,997.95	32,008.17

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
赔偿收入		966,477.26	
其他	10,590.81		10,590.81
合计	10,590.81	966,477.26	10,590.81

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
对外捐赠	295,686.16	67,522.97	295,686.16
非流动资产毁损报废损失		175,807.91	
其他		435,069.73	
合计	295,686.16	678,400.61	

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	260,819.73	39,482,782.95
递延所得税费用	-3,585,097.43	-2,789,046.34
合计	-3,324,277.70	36,693,736.61

（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	92,193,051.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,565,619.58
子公司适用不同税率的影响	10,609,539.73
调整以前期间所得税的影响	-123,690.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,584.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,994,938.07
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	-21,901,526.41
加计扣除费用的影响	507,133.48
所得税费用	-3,324,277.70

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57.

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

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	7,656,893.63	3,453,714.18

往来款、押金、保证金	33,373,001.97	20,081,047.85
营业外收入	23,929.08	964,893.26
合计	41,053,824.68	24,499,655.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
往来款、押金、保证金	43,270,940.84	23,534,017.22
销售、管理、研发费用等	41,769,847.10	31,635,055.83
银行手续费	990,642.73	1,260,107.38
营业外支出		584,941.11
合计	86,031,430.67	57,014,121.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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

收到的重要的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：

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

支付的重要的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：

(3) 与筹资活动有关的现金

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：

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：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

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	95,517,329.31	51,896,773.98
加：资产减值准备	-12,890,162.42	-7,230,950.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,832,150.28	18,224,673.04
使用权资产折旧		
无形资产摊销	8,074,775.86	6,421,534.37
长期待摊费用摊销	444,645.11	390,541.19
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）	-133,997.95	-32,008.17
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-968,049.95	3,020.93
财务费用（收益以“—”号填列）	28,199,051.50	16,319.44
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,942,856.25	-6,558,400.02
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	6,386,323.54	-4,468,302.39
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-9,779,702.73	1,659,459.32
存货的减少（增加以“—”号填列）	-12,995,742.31	12,339,324.38
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	45,903,575.58	-375,975.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-60,460,930.40	-24,903,970.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	113,186,409.17	47,382,039.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	600,866,326.78	445,010,757.64
减：现金的期初余额	585,195,828.15	381,067,025.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,670,498.63	63,943,731.81

(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	600,866,326.78	585,195,828.15
其中：库存现金	7,838,760.54	6,082,489.22
可随时用于支付的银行存款	593,027,566.24	579,113,338.93
三、期末现金及现金等价物余额	600,866,326.78	585,195,828.15

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			
其中：美元	82,294,448.13	6.8109	560,499,256.77
欧元	4.00	7.7671	31.07
港币	46,822.86	0.8686	40,668.00
塞地	43,732,003.57	0.6039	26,411,506.24
迪拉姆	1,145,484.76	1.8511	2,120,406.84
坦桑先令	394,099,723.98	0.0026	1,024,659.28
新加坡币	3,490.00	5.2605	18,359.15
蒙古图格里克	1,630.00	0.0019	3.10
坚戈	33,110.00	0.0140	463.54
应收账款			
其中：美元	15,910,505.10	6.8109	108,364,859.19
欧元	17,680,322.46	0.6039	10,677,853.95
港币			
兰特	816,932.43	0.4144	338,536.80
坦桑先令	385,555,869.10	0.0026	1,002,445.26
其他应收款			
其中：美元	1,071,081.10	6.8109	7,295,026.26
塞地	22,823,465.18	0.6039	13,784,003.56
坦桑先令		0.0026	
迪拉姆	27,622.13	1.8511	51,131.32
其他债权投资			
其中：塞地	111,512,054.59	0.6039	67,346,590.25
长期应收款			
其中：美元	89,435.48	6.8109	609,136.11
应付账款			
其中：美元	450,359.00	6.8109	3,067,350.11
塞地	922,656.00	0.6039	557,228.86
合同负债			
其中：美元	109,000.00	6.8109	742,388.10
应付职工薪酬			

其中：美元	401,657.16	6.8109	2,735,646.75
塞地	2,393,973.49	0.6039	1,445,816.35
其他应付款			
其中：美元	48,277.57	6.8109	328,813.70
塞地	10,862.00	0.6039	6,560.00
坦桑先令	213,000.00	0.0026	553.80
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

重要境外经营实体主要报表项目的折算汇率：						
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		收入、
				2026年6月30日	2025年12月31日	2026年1
晓程加纳电力公司	加纳	美元	主要结算币种	6.8109	7.0288	6.895
Akroma Gold Company	加纳	美元	主要结算币种	6.8109	7.0288	6.895
AKROMA GOLD TRADING LLC	迪拜	美元	主要结算币种	6.8109	7.0288	6.895

（2） 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

（3） 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

（4） 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
----	------	--------------------------

房屋租赁收入	2,036,248.33	
合计	2,036,248.33	

作为出租人的融资租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变 租赁付款额相关的收入
电车租赁		16,514.48	
合计		16,514.48	

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,356,292.80	3,834,952.80
第二年	319,579.40	2,237,055.80

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产 生方式	开始资本化的时 点	开始资本化的具 体依据
----	------	--------	----------------	--------------	----------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、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	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	

--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐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：

详见第三节八、主要控股参股公司分析，报告期内取得和处置子公司的情况。

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	30,000,000.00	北京	北京	工业	100.00%		设立
济南普盛电子科技有限公司	10,000,000.00	济南	济南	工程服务		80.00%	设立
晓程加纳电力公司	551,781,333.62	加纳	加纳	BOT 项目运营	100.00%		设立
Akroma Gold Company	17,914,221.38	加纳	加纳	采矿及销售矿产		72.50%	非同一控制企业合并
Akoase Resources Company Limited	2,409,280.00	加纳	加纳	采矿及销售矿产		100.00%	同一控制企业合并
XC-TECH Ghana Gas Power Plant Project Co., Ltd	2,518,720.00	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
CB ELECTRIC COMPANY LIMITED	60,338,121.70	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	41,500,000.00	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	8,000,000.00	北京	北京	工业	100.00%		设立
天际科技有限公司	3,190,200.00	加纳	加纳	电网建设		100.00%	设立
Akroma Gold Trading L.L.C	1,140,792.00	迪拜	迪拜	珠宝、贵金属交易		72.50%	设立
FGM Resources Ghana LTD	2,185,950.00	加纳	加纳	采矿及销售矿产		100.00%	其他
AQ Ghan Gold Limited	1,586,400.00	加纳	加纳	采矿及销售矿产		95.00%	其他
天际星程控股有限公司	9,155.00	香港	香港	贸易	100.00%		设立

JCTJ INDUSTRIAL LTD	391,770.00	加纳	加纳	雷管、炸药销售		51.00%	设立
BXC US, INC	708,270.00	美国	美国	仪表系统的装配、供应和安装		99.00%	设立
AD CLOUD HOLDING PTE. LTD.	53,772.00	新加坡	新加坡	技术开发服务、机械设备电子产品销售	100.00%		设立
AD ASTRA LX	1,400.00	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	贸易		100.00%	设立
SIKADWASO Global Limited Company	227,523.00	加纳	加纳	采矿及采矿配套服务		60.00%	设立
BXC Tanzania Limited	2,800,000.00	坦桑尼亚	坦桑尼亚	光伏发电		100.00%	设立
CHESTERBRO OK LTD	1,471,382.00	加纳	加纳	采矿及采矿配套服务		80.00%	设立
BXC Mongolia LLC	677,644.50	蒙古	蒙古	采矿及采矿配套服务		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
Akroma Gold Company Limited	27.50%	38,738,911.09		97,556,723.57
Akroma Gold Trading L. L. C	27.50%	1,714,124.45		4,527,024.95

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
Akrom	670,3	121,9	792,2	362,7	74,78	437,5	516,7	147,3	664,1	365,4	76,22	441,6

a	44, 85	25, 84	70, 70	37, 82	1, 157	18, 98	92, 56	89, 95	82, 52	45, 75	5, 415	71, 16
Gold	8. 05	6. 08	4. 13	4. 54	. 44	1. 98	9. 55	3. 34	2. 89	4. 38	. 52	9. 90
Compa												
ny												
Limit												
ed												
Akrom	38, 45	347, 3	38, 80	22, 34		22, 34	18, 43	34, 67	18, 47	7, 836		7, 836
Gold	8, 665	90. 43	6, 056	4, 147		4, 147	7, 276	6. 16	1, 952	, 964.		, 964.
Tradi	. 57		. 00	. 01		. 01	. 77		. 93	74		74
ng												
L. L. C												

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
Akroma Gold Company Limited	287, 231, 825. 85	140, 868, 767. 60	132, 240, 369. 17	139, 697, 791. 45	187, 463, 546. 19	42, 214, 152. 88	41, 598, 258. 47	494, 870. 08
Akroma Gold Trading L. L. C	106, 851, 924. 12	6, 233, 179. 70	5, 826, 920. 80	21, 632, 190. 90	102, 013, 128. 66	6, 651, 468. 28	6, 634, 122. 03	-4, 816, 899. 93

其他说明：

- (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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☐适用 ☒不适用

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、长期应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与境外经营有关，本公司之境外子公司加纳 CB 公司以加纳塞地为其记账本位币；子公司晓程加纳电力公司、Akroma、Akoase、XC-TECH Ghana gas power plant project Co.,Ltd、AKROMA GOLD TRADING LLC、FGM、天际科技有限公司、AD CLOUD HOLDING PTE.LTD、AD ASTRA LX、SIKADWASO GLOBAL LIMITED COMPANY、BXC TANZANIA LIMITED 以美元为其记账本位币；本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

（2）利率风险—现金流量变动风险

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。

本公司的利率风险产生于银行借款及其他应付款带息债务，由于债务均为固定利率，故无市场利率变动风险。

（3）其他价格风险

本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

2、信用风险

报告期，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保持无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对金融机构借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款及其他带息债务作为主要资金来源。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	21,091,103.99			21,091,103.99
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,091,103.99			21,091,103.99
（4）其他一理财产品	21,091,103.99			21,091,103.99
（二）其他债权投资	67,361,193.08			67,361,193.08
（三）其他权益工具投资	14,885,600.77			14,885,600.77
其他非流动金融资产			14,100,122.60	14,100,122.60
持续以公允价值计量的资产总额	103,337,897.84		14,100,122.60	117,438,020.44
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

（1）查询加拿大证券交易所网站，其他权益工具投资-加拿大金矿公司（ASE）截止报告日每股收盘价 0.80 加元，晓程加纳电力公司共持有股份 3,888,889.00 股。

（2）公司持有 GHANA GOVERNMENT BOND 债券，面值为 100,058,864.00 塞地，本期汇率变动影响金额计入当期损益，公允价值变动金额计入其他综合收益。

（3）公司购买的净值型金融产品。

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

本公司持有的其他非流动金融资产为持有乐融华进半导体产业投资基金（淄博）合伙企业（有限合伙）46.71%，投资时间为 2021 年 12 月 22 日。考虑被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况的变化，公司采用被投资单位净资产账面价值乘以本公司持有的份额计算公允价值。

- 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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司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 5,273.52 万股股份，占本公司总股本的 19.25%，为本公司第一大股东。

本企业最终控制方是程毅。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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
BEN	Akroma Gold Company Limited 小股东

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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

关联担保情况说明

(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
其他应收款	BEN	3,200,564.23		278,809.09	

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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
无。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无。

（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

十七、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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、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

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

本公司的经营分部的分类与内容如下：

①集成电路设计业务和电能表制造业务分部：主要业务为电力线载波芯片等系列集成电路产品的设计和开发。本公司自主研发的 PL 系列和 XC 系列芯片技术所设计开发的集成电路芯片、集成电路模块、电能表等技术产品的销售业务；主要包括母公司、富根公司、佳胜奇公司。

②发电业务分部：加纳光照资源充沛，叠加多年成熟运营积淀，是公司光伏业务主要阵地之一。公司当地重点布局的 20MW+2MW 光伏电站已平稳运营超十年，Vodafone 及各类分布式光伏项目均正常运维、运营稳健。报告期内，公司此前与坦桑尼亚电力公司签约的两座 6.5 兆瓦的太阳能项目运营态势良好，项目回款正常。与此同时，公司正在推进的 10MW IKINA GEITA 和 7MW SIMANJIRO 两大新项目建设已经有序落地，项目所需设备已全部运抵项目场址，安装工作顺利推进。如果没有其他变化的情况下，按照整体施工排期规划，上述两座新建项目将于 2026 年下半年完成并网。包括加纳 CB 电气公司、晓程加纳电力公司、BXC Tanzania Limited。

③矿业务分部：负责加纳地区金矿采矿，生产加工并销售，包括 Akroma Gold Company、Akoase Resources Company Limited、AKROMA GOLD TRADING LLC、FGM Resources Ghana LTD、AQ Ghan Gold Limited、JCTJ INDUSTRIAL LTD、SIKADWASO Global Limited。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	集成电路设计 业务和电能表 制造业务分部	加纳 BOT 项目 运营和配网改 造及发电业务 分部	金矿业务分部	未分配	分部间抵销	合计
对外营业收入	6,356,089.05	11,554,167.24	294,701,589.98	2,138,612.52		314,750,458.79
分部间交易收入	47,383,846.99	310,302.00	115,512,675.46	35,216,159.91	198,422,984.36	
销售费用	942,531.51		1,791,883.51	570.75		2,734,985.77
利息费用	109,193.03		6,255,877.81	570.75		6,365,070.84
利息收入	3,660,728.94		-379.88	501,634.88		4,161,983.94
信用减值损失	-8,620,714.41	-598,116.24	3,758,872.58	8,336,039.43	10,014,081.06	12,890,162.42
资产减值损失						
折旧费和摊销费	1,983,815.20	3,983,779.21	23,328,663.87	552,512.89		29,848,771.17
利润总额（亏损）	-30,652,913.43	-16,617,772.66	120,185,238.35	4,905,230.70	14,373,268.65	92,193,051.61
资产总额	1,366,345,253.29	698,864,553.21	1,149,990,359.23	365,324,876.06	1,960,210,933.87	1,620,314,107.92
负债总额	48,537,305.37	519,997,972.13	769,997,481.77	476,233,914.77	1,496,565,526.03	318,201,148.01
长期股权投资以外的其他非流动资产	160,170,308.78	208,083,360.03	424,792,494.56	118,484,956.29	86,437,663.04	825,093,456.62

(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。

本年度未分配金额中包括普盛公司、锦程天际、XC-TECH Ghana gas power plant project Co., Ltd、天际星程控股有限公司、BXC US, INC、天际科技有限公司、AD ASTRA LX、天际星云控股有限公司、BXC Mongolia LLC 等相关数据。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	86,702,215.62	49,192,338.43
1 至 2 年	63,346,205.06	65,817,976.93
2 至 3 年	34,143,383.53	35,235,056.27
3 年以上	159,565,089.04	198,953,958.40
3 至 4 年	12,883,763.56	13,295,097.48
4 至 5 年	13,324,928.45	13,750,262.59
5 年以上	133,356,397.03	171,908,598.33
合计	343,756,893.25	349,199,330.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	778,541.75	0.23%	778,541.75	100.00%		778,541.75	0.22%	778,541.75	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	342,978,351.50	99.77%	231,748,831.97	67.57%	111,229,519.53	348,420,788.28	99.78%	240,616,576.95	69.06%	107,804,211.33
其中：										
合并范围内关联方	330,023,663.21	96.00%	230,480,236.30	69.84%	99,543,426.91	331,116,272.75	94.82%	238,216,138.17	71.94%	92,900,134.58
国内客户	962,126.18	0.28%	48,106.32	5.00%	914,019.86	2,809,764.01	0.80%	140,488.20	5.00%	2,669,275.81
国外客户	11,992,562.11	3.49%	1,220,489.35	10.18%	10,772,072.76	14,494,751.52	4.15%	2,259,950.58	15.59%	12,234,800.94
合计	343,756,893.25	100.00%	232,527,373.72	67.64%	111,229,519.53	349,199,330.03	100.00%	241,395,118.70	69.13%	107,804,211.33

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西省白水 县北塬镇顺孝村	778,541.75	778,541.75	778,541.75	778,541.75	100.00%	预计难以收回
合计	778,541.75	778,541.75	778,541.75	778,541.75		

按组合计提坏账准备类别名称：①组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内子公司	330,023,663.21	230,480,236.30	69.84%
合计	330,023,663.21	230,480,236.30	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：②组合中，按国内客户组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	456,495.68	22,824.79	5.00%
1-2 年	500,680.50	25,034.03	5.00%
2-3 年	4,950.00	247.50	5.00%
合计	962,126.18	48,106.32	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：③组合中，按国外客户组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,968,969.31	1,196,896.55	10.00%
5 年以上	23,592.80	23,592.80	100.00%
合计	11,992,562.11	1,220,489.35	

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：

☐适用 ☒不适用

（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	核销	其他	
坏账准备	241,395,118.70	- 8,867,744.98				232,527,373.72
合计	241,395,118.70	- 8,867,744.98				232,527,373.72

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 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：

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 333122487.82 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 96.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 226072991.32 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,589,154.32	2,867,044.48
其他应收款	7,380,311.93	7,227,581.83
合计	9,969,466.25	10,094,626.31

(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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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 电气公司	2,589,154.32	2,867,044.48
合计	2,589,154.32	2,867,044.48

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 电气公司	2,589,154.32	5 年以上	未支付	否、子公司有足够资产支付
合计	2,589,154.32			

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	241,396.71	241,396.71
备用金借支	133,697.75	29,550.56
预付货款	1,082,250.00	1,082,250.00
应收出口退税	653,002.46	418,253.42
并表单位应收款	88,045,354.86	70,573,004.73
往来款	162,544.68	188,086.24
暂借款	3,813,380.21	3,935,381.05
合计	94,131,626.67	76,467,922.71

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,337,070.03	7,167,630.21
1 至 2 年	5,689,311.46	5,759,639.91
2 至 3 年	4,945,638.05	4,988,939.79
3 年以上	58,159,607.13	58,551,712.80

3 至 4 年	5,147,566.74	5,269,567.58
5 年以上	53,012,040.39	53,282,145.22
合计	94,131,626.67	76,467,922.71

3) 按坏账计提方法分类披露

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	94,131,626.67	100.00%	86,751,314.74	92.16%	7,380,311.93	76,467,922.71	100.00%	69,240,340.88	90.55%	7,227,581.83
其中：										
无风险组合	1,190,641.60	1.26%			1,190,641.60	787,136.93	1.03%			787,136.93
合并范围内关联方组合	88,045,354.86	93.53%	85,222,568.11	96.79%	2,822,786.75	70,573,004.73	92.29%	67,659,909.03	95.87%	2,913,095.70
应收国内单位款项	1,082,250.00	1.15%	54,112.50	5.00%	1,028,137.50	1,172,400.00	1.53%	58,620.00	5.00%	1,113,780.00
应收国外单位款项	3,813,380.21	4.05%	1,474,634.13	38.67%	2,338,746.08	3,935,381.05	5.15%	1,521,811.85	38.67%	2,413,569.20
合计	94,131,626.67	100.00%	86,751,314.74	92.16%	7,380,311.93	76,467,922.71	100.00%	69,240,340.88	90.55%	7,227,581.83

按组合计提坏账准备类别名称：①按国内单位组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	1,082,250.00	54,112.50	5.00%
合计	1,082,250.00	54,112.50	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：②按国外单位组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 至 4 年	3,813,380.21	1,474,634.13	38.67%
合计	3,813,380.21	1,474,634.13	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：③按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内子公司	88,045,354.86	85,222,568.11	96.79%
合计	88,045,354.86	85,222,568.11	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	69,240,340.88			69,240,340.88
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	17,510,973.86			17,510,973.86
2026 年 6 月 30 日余额	86,751,314.74			86,751,314.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	69,240,340.88	17,510,973.86				86,751,314.74
合计	69,240,340.88	17,510,973.86				86,751,314.74

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 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：

6) 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
XC-TECH Ghana gas power plant project Co., Ltd	并表单位应收款	33,986,465.72	5 年以上	36.11%	33,986,465.72
晓程加纳电力公司	并表单位应收款	24,815,493.52	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	26.36%	23,229,095.10
Akroma Gold Company	并表单位应收款	18,956,712.21	1 年以内	20.14%	18,801,186.58
OLE POWER SYSTEM (PTY) LTD	暂借款	3,813,380.21	3-4 年	4.05%	1,474,634.13
天际星程控股有限公司	并表单位应收款	2,945,417.48	1-2 年、2-3 年	3.13%	1,864,554.78
合计		84,517,469.14		89.79%	79,355,936.31

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	665,572,855.23	16,230,455.74	649,342,399.49	665,572,855.23	16,230,455.74	649,342,399.49
合计	665,572,855.23	16,230,455.74	649,342,399.49	665,572,855.23	16,230,455.74	649,342,399.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	38,556,125.02	1,189,791.54					38,556,125.02	1,189,791.54
晓程加纳	551,781.3						551,781.3	

电力公司	33.62						33.62	
北京佳胜奇电子科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
北京富根电气有限公司	2,234,635.80	15,040,664.20					2,234,635.80	15,040,664.20
北京锦程天际有限公司	26,761,150.05						26,761,150.05	
天际星程控股有限公司	9,155.00						9,155.00	
合计	649,342,399.49	16,230,455.74					649,342,399.49	16,230,455.74

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	44,954,668.56	35,977,221.23	29,665,358.13	19,070,835.08
其他业务	669,731.43	184,577.98	1,837,493.12	603,503.29
合计	45,624,399.99	36,161,799.21	31,502,851.25	19,674,338.37

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他金融产品收益	147,000.00	
合计	147,000.00	

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	133,997.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,910,906.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,338,275.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,095.35	
减：所得税影响额	317,315.16	
少数股东权益影响额（税后）	13,827.71	
合计	15,766,940.95	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐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	4.64%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33%	0.15	0.15

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

☐适用 ☒不适用

4、其他