



广西新迅达科技集团股份公司
2026 年半年度报告

2026-049

【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

1、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。

2、公司负责人吴成华、主管会计工作负责人邱璐及会计机构负责人(会计主管人员)邱璐声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议：

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
赵恒勤	独立董事	个人原因	肖劲

3、对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示：

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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，敬请投资者注意投资风险。

4、公司需遵守的特殊行业披露要求的风险提示：

详情参见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

5、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	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	35
第八节 财务报告	36

备查文件目录

（一）经公司董事长签名的 2026 年半年度报告文本原件。

（二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（三）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的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、盛讯达、新讯达	指	广西新讯达科技集团股份有限公司
报告期、本期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东会	指	广西新讯达科技集团股份有限公司股东会
董事会	指	广西新讯达科技集团股份有限公司董事会
章程、公司章程	指	广西新讯达科技集团股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
盛讯云商	指	深圳市盛讯云商科技有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
华立科技	指	广州华立科技股份有限公司
中联畅想	指	中联畅想（深圳）网络科技有限公司
畅想影业	指	广州畅想影业传媒有限公司
嘉洁成祥	指	嘉兴嘉洁成祥新能源投资有限公司
海南骏华	指	海南骏华新能源科技合伙企业（有限合伙）
宇瑞科技	指	卢氏县宇瑞科技有限公司
光宇矿业	指	河南光宇矿业有限公司
元亨华景	指	广西元亨华景科技有限公司
山西华宏	指	山西华宏科技有限公司
上海源沅	指	上海源沅矿业有限公司
盛欣新	指	深圳市盛欣新科技实业有限公司
中能鑫储	指	中能鑫储（北京）科技有限公司
鑫兴光电	指	浙江鑫兴光电半导体有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新迅达	股票代码	300518
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广西新迅达科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新迅达		
公司的外文名称（如有）	Guangxi Xinxunda Technology Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Xinxunda		
公司的法定代表人	吴成华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王法彬	许惠珠
联系地址	深圳市福田区福田街道福安社区福华一路 1 号深圳大中华国际交易广场 2501	深圳市福田区福田街道福安社区福华一路 1 号深圳大中华国际交易广场 2501
电话	0755-82731691	0755-82731691
传真	0755-23985722	0755-23985722
电子信箱	sxd@gamexun.com	sxd@gamexun.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情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 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）	80,247,131.91	86,653,095.24	-7.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-56,966,141.12	-13,570,780.68	-319.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-35,436,889.14	-22,581,322.38	-56.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-14,844,807.94	-24,272,540.03	38.84%
基本每股收益（元/股）	-0.29	-0.07	-314.29%
稀释每股收益（元/股）	-0.29	-0.07	-314.29%
加权平均净资产收益率	-8.81%	-1.76%	-7.05%
	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）	868,259,078.41	927,392,677.72	-6.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	618,269,290.31	674,796,959.34	-8.38%

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）	2,621,862.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	173,452.34	
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	-33,063,812.76	

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		
委托他人投资或管理资产的损益	447,048.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-284,999.35	
减：所得税影响额	-8,260,082.57	
少数股东权益影响额（税后）	-17,114.11	
合计	-21,529,251.98	

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

（一）主要业务

报告期内，公司主要业务包括电商直销业务、矿产品业务，本报告期末公司完成了对鑫兴光电的增资并取得了其 51% 股权，该公司未来主营业务为化合物半导体激光器芯片代工。

1、电商直销业务

电商直销业务是指公司在第三方电商平台，自营销售自有品牌产品及其他品牌产品。公司深耕自营休闲食品，已形成了丰富的自营休闲食品 SKU，并通过网络直播渠道销售产品给用户。

随着直播电商行业从流量红利阶段逐步转入存量竞争阶段，公司电商业务自 2023 年开始逐步由“直播电商业务”向“电商直销业务”方向转型。“直播电商业务”系公司深耕多年的成熟业务，虽“电商直销业务”初具规模但尚未起量，转型过程中仍会对直播电商的达人渠道存在依赖，因此，公司在以前年度报告中用“直播电商业务”整体涵盖描述了“直播电商业务”和“电商直销业务”这两个细分业务。本报告期内，公司电商业务收入基本上全部为“电商直销业务”收入。

2、矿产品业务

公司矿产品板块业务主要涵盖锂矿原矿销售、锂矿委托加工两类业务。其中锂矿原矿销售业务相关矿源，系孙公司光宇矿业在蔡家锂矿、南阳山矿选矿厂及采矿工程建设阶段，清理巷道、场地修路、矿区裸露区域归集产生的锂矿碎矿。

为拓宽锂矿产品销售渠道，公司依托下属子公司布局锂矿委托加工业务。报告期内，锂矿委托加工业务与存量矿产碎石销售合计实现营业收入 6,591,159.17 元，业务体量尚未形成规模，对公司整体主营业务经营成果影响有限。

3、化合物半导体激光器芯片代工

2026 年 6 月 30 日，公司已完成对鑫兴光电的增资并取得其控制权。鑫兴光电长兴基地一期拟投资 4.1 亿元，规划建设 2 条 VCSEL 的 6 寸生产线，其中 Vcse1 化合物半导体激光器芯片，属于光通信产业链一上游有源光芯片环节，主要应用于光通信模块，是光模块发射端光芯片。当前该项目处于项目建设期（预计该事项对公司本年度营业收入和净利润无影响或影响极小），根据项目建设规划，本项目预计于 2026 年 12 月 31 日建设完成主体建筑封顶工程，预计 2027 年 10 月建成投产（注：上述建设项目内容、投资金额、预计建成时间可查《浙江省企业投资项目备案（赋码）信息表》（项目代码：2602-330522-04-01-219042），主体建筑建成时间可查《鑫兴光电高端半导体激光器芯片智慧工厂项目招标公告》）。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“电子商务业务”的披露要求：

（二）报告期内公司所处行业情况

1、电商直销行业

（1）行业发展状况及发展趋势

根据国家统计局发布的上半年社会消费品零售总额数据，2026 年 1—6 月，全国网上商品和服务零售额达 100,715 亿元，同比增长 5.2%。其中，网上商品零售额为 64,296 亿元，同比增长 4.8%；分品类看，吃类、穿类、用类商品零售额分别增长 16.8%、6.2%和 1.3%。网上服务零售额为 36,419 亿元，同比增长 6.0%。此外，国内直播购物用户规模已达 6.6 亿，用户流量红利基本见顶，增速虽有所放缓，但发展质量持续提升。

2026 年上半年，AI 深度普及使人机协同直播成为标配，数字人承接夜间常态化讲解，真人聚焦互动转化，有效压缩运营成本并延长开播时长；全域精细化运营成为主流，单纯叫卖式直播竞争力锐减；产业融合亦持续深化，即时零售与直播带货联动日益紧密；同时，监管趋严，2026 年 2 月 1 日，《直播电商监督管理办法》正式施行。2026 年 3 月，配套的食品直播监管规定落地。严监管倒逼全链路规范化运营。

2026 年上半年，直播电商从流量粗放增长模式进入存量提质、强监管、技术革新并行的转型周期，行业重心从规模扩张转向合规、技术与供应链竞争，整体市场稳中有升，行业结构、经营逻辑迎来了全面调整。

(2) 公司电子商务业务营业收入情况

平台类别	销售模式	本报告期收入 (元)	上年同期收入 (元)	同比增减	总订单数 (个)	期末网 店数量 (家)	报告期内新增 和关闭的网店 数量(家)
第 三 方 平 台:	电商直销	31,483,423.23	18,583,417.78	69.42%	410,612	14	减少 12 家
	直播电商	0.00	441,974.12	-100.00%	0	-	-
其中: 抖音	电商直销	30,189,106.80	48,558,060.69	-37.83%	204,252	15	减少 1 家
	直播电商	0.00	8,908.37	-100.00%	0	-	-
快手	电商直销	11,919,614.94	18,878,572.60	-36.86%	703,813	29	新增 6 家
	直播电商	6.96	20,856.02	-99.97%	1	-	-
合计		73,592,151.93	86,491,789.58	-14.91%	1,318,678	58	-

(3) 公司电子商务业务经营情况

核心品类	销售模式	报告期交易金额(元)	总订单数量(个)	单均消费金额(元)
食品 休闲零食	电商直销	96,933,670.05	1,318,677	73.51
	直播电商	7.38	1	7.38
合计		96,933,677.43	1,318,678	73.51

注: 1. 基于第三方平台个人用户隐私信息保密原则, 公司无法取得人均消费频次数据。

2. 报告期交易金额包括公司已发货, 买方未确认收货即尚未结算收入的金额。

(4) 电子商务业务营业收入确认及成本结转方法

①直播电商业务

直播电商业务是指公司在互联网平台, 通过合作的主播在平台上进行包括但不限于直播、短视频营销推广、短视频作品附有链接等线上商品展示、推广、导购和销售的新型服务。公司在完成商家委托的直播、发布短视频作品推广或短视频作品中附有链接等业务时, 需确认直播带货招商服务费或者营销服务费收入; 买家在第三方平台确认收货后, 平台系统进行佣金结算对账后, 公司按照品牌推广合作或者短视频营销服务协议约定确认商品销售佣金收入; 直播电商业务成本主要为直播招商及运营团队的人工成本, 代运营外包服务、办公场地租赁等运营成本, 公司按月进行结转。

②电商直销业务

电商直销业务是指公司在第三方电商平台, 自营销售自有品牌及其他品牌产品。买家在电商平台确认收货后, 公司收到平台结算货款时按照交易金额确认产品销售收入; 同时按照发出商品采购价格确认发出商品成本, 并按月归集结转仓储、运费、第三方平台佣金等运营成本。

(5) 公司电子商务业务风险因素及信息安全等保障措施

电子商务行业具备市场竞争激烈、创新快、变化多等特点, 同时品牌方产品质量缺陷、宣传不合规等可能会导致公司陷入舆情风险和法律风险, 公司主要业务的开展需要依赖第三方平台的网络基础设施, 并高度依赖信息系统。为保证信息安全, 公司制定了较为完善的信息系统管理、操作流程和风险控制制度, 建立健全了信息系统的安全运行机制, 公司主要选择信誉好、规模大、措施完善的第三方平台开展合作, 充分保障每一位用户的个人信息及隐私权益。电子商务依托互联网信息技术, 要求电商服务商在网络数据安全、数据实时抓取、软件系统开发、平台对接与管理、信息数据处理、软硬件维护以及库存、发货管理等方面具备专业的技术能力。公司将在现有系统的基础上, 加大对技术团队和信息化系统的投入, 引进更多技术人员, 继续技术升级, 完善公司信息系统, 始终以建立先进、高效、稳定的信息化系统体系为目标, 保证网络数据信息安全, 承担产品和服务质量责任, 保障消费者权益。

2、锂电新能源行业

2026 年上半年，全球锂资源市场由阶段性过剩转入结构性紧平衡，供需缺口显现，行业从库存消化阶段迈向供需博弈周期。据中国有色金属工业协会锂业分会、上海钢联数据，2026 年上半年全球锂资源有效供给 62.7 万吨碳酸锂当量（LCE），同比增长 46%；全球锂资源需求量 60 万吨 LCE，同比增长 52%。

2026 年上半年，碳酸锂价格冲高后高位回调，整体中枢大幅抬升。年初受下游备货拉动价格快速上行，1 月现货最高触及 18.15 万元/吨；6 月随着国内锂云母产能复产、上游货源集中到港，价格回落至 14.69 万元/吨，上半年整体波动区间 14.96-18.15 万元/吨。市场持续去库存，6 月末行业社会库存降至 8.96 万吨 LCE，冶炼厂库销比回落至 23%；高纯度 99.6%以上电池级锂盐供给偏紧，现货溢价维持 4000-6000 元/吨。

2026 年上半年，全球锂电池产业持续高速扩容，储能电池成为核心增长引擎，国内产业规范化政策密集落地。中国汽车动力电池产业创新联盟数据显示，上半年国内动力与储能电池总产量 1068.9GWh，同比增长 53.3%；总销量 979.4GWh，同比增长 48.6%，其中储能电池销量同比大涨 83.4%，增速远超动力电池。

3、化合物半导体激光器芯片代工

化合物半导体激光器芯片在光通信的主要应用是光模块，全球光模块市场增长核心驱动力是 AI 算力、云计算、5G/6G 无线和光接入以及城域骨干网络等场景速率升级。据公开资料，全球化合物半导体市场规模预计从 2025 年的 842.9 亿美元增至 2026 年的 911.1 亿美元；全球光芯片市场规模预计由 2024 年的 26 亿美元增长至 2030 年的 229 亿美元，期间复合年增长率达 44%。随 AI 数据中心、卫星通信等需求扩容与 AI 算力代际跃迁，光互连相关制造环节需求同步强化。

目前，行业供需矛盾依然突出，产能瓶颈制约明显。Lumentum、Coherent 等海外巨头 2026 年产能已 100%预订，订单排至 2027-2028 年，光芯片整体需求超出供应 30%。上游磷化铟衬底供需失衡尤为严峻，全球多数磷化铟产能仍停留在 3 英寸或 4 英寸规格，仅少数头部企业具备 6 英寸量产能力。供给端扩产虽加速推进，但 6 英寸全产业链能力仍受关键设备交期长、客户认证周期久等因素制约，产能充分释放仍需时日。

另外，化合物半导体芯片长期以 IDM 模式为主，但随着市场规模的急剧扩大，原有的业务模式正发生变化，业内预计 2027 至 2028 年或成为国内代工路径能否跑通的关键验证窗口；若代工模式成立，产业链有望从少数 IDM 扩展为“设计公司+代工厂”的分工体系。

（三）主要业绩驱动因素

1、外部行业的影响

电商行业方面，近年来政策持续细化监管细则，规范经营环境，合规企业借此建立信誉、抢占市场份额。短视频、AI 数字人等新技术降低了开播成本，丰富了直播形式，拓宽了运营边界。居民线上消费习惯日趋稳固，本地生活与源头产地直播需求持续扩容，带来新增订单。全域流量打通，平台扶持品牌自播，有利于商家沉淀私域用户。电商行业正不断通过技术革新，以更高的运营效率和更优的服务质量，向数字化、智能化、专业化方向迈进。

新能源行业方面，在全球“双碳”目标引领下，能源转型已成为众多国家和地区政府的广泛共识。在推进绿色低碳转型的过程中，锂电产业作为新能源产业及整个工业体系的重要组成部分，发挥着关键作用。近年来，促进锂电产业发展的相关政策陆续出台，为支持锂电产业及其下游应用市场的高速发展创造了良好的政策条件与社会环境。在全球清洁能源革命浪潮的推动下，新能源汽车与储能行业的高速发展，持续带动锂电池需求的增长。

2、内部因素的驱动

在电商业务板块，公司顺应行业发展，通过团队建设、设计开发能力建设和营销服务能力建设，不断丰富公司服务场景，积极打造达人主播的电商专场服务，以提升公司的直播带货及电商直销业务的综合服务能力 and 运营效率；此外，公司将进一步加大休闲食品市场自有品牌的建设和推广力度，布局探索更多渠道，提升公司自有品牌的知名度，形成多品牌多渠道战略布局规划，培育公司新的利润增长点。

新能源业务板块方面，公司通过并购锂矿、投资新能源等行业内拥有核心技术的新能源产业链公司，从而高效切入新能源产业，整合完成后，公司谨慎根据行业发展变化及市场波动有序推进项目建设，为公司可持续发展提供动力。

二、核心竞争力分析

1、深耕互联网电商，稳健的基本盘支撑战略转型

根据行业发展趋势及市场行情变化，公司始终保持对电商网络领域的关注。凭借敏锐的洞察力和扎实的业务拓展能力，公司切入直播电商领域，通过培养、拓展自营品牌电商直销业务和直播相关业务，公司电商业务已逐步由“直播电商业务”转为以“电商直销业务”为主。基于公司未来战略的规划布局，公司逐步减少直播带货业务的投入，同时增加对自营品牌的电商直销业务的投入。供应链端，公司已与多个供应商达成稳定深度的合作，打造出多个网络热品，并持续加大在供应链资源的投入，从而与更多供应商建立更深入的合作关系。同时，公司和多平台直播带货主播合作或者MCN 机构合作，积极开展直播带货业务及直播电销业务的深度合作，拓展新渠道布局。产品端，公司加速开发新品热品系列，对休闲零食、熟食、预制菜、冷冻面食、水果生鲜、饮料果汁等进行产品开发，形成多品牌策略。稳定的电商业务为公司向新兴产业转型提供了坚实的现金流支撑和业务基础。

2、财务结构优化，经营质量持续改善

公司持续推进财务结构优化，合并报表资产负债率由上年度末的 15.29%降至本报告期末约 13.30%；截至本报告期末，货币资金与交易性金融资产合计余额 13,624.48 万元，公司资产负债结构得到显著改善。剔除交易性金融资产（华立科技股票）的影响，本报告期经营亏损较上年同期有所降低，同时，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期流出减少 38.84%，经营质量呈现持续改善态势。

3、前瞻性的战略转型与产业布局执行力

公司具备敏锐的产业洞察力和高效的转型执行力，近年来持续沿新兴产业链精准卡位，从传统互联网业务向高成长性赛道延伸。2022 年，公司并购锂矿资源切入新能源领域；2025 年，成立广西新讯达智算科技有限公司，布局人工智能业务；2026 年，公司通过增资控股浙江鑫兴光电半导体有限公司（持股 51%），切入化合物半导体激光器芯片代工赛道。这一系列战略布局充分体现了公司在新兴产业机遇面前的果断决策与高效执行能力，为公司打开了长期成长空间。

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	80,247,131.91	86,653,095.24	-7.39%	主要系公司电商直销业务收入减少所致。
营业成本	59,161,989.12	72,277,829.32	-18.15%	主要系公司电商直销业务收入减少对应营业成本减少所致。
销售费用	20,316,281.02	20,410,164.90	-0.46%	
管理费用	27,245,513.87	22,264,759.87	22.37%	主要系报告期因子公司在建工程缓建，2025 年末相关人员薪酬福利终止资本化转入管理费用，同时辞退福利增加所致。
财务费用	1,019,019.09	1,268,210.27	-19.65%	主要系子公司计提的采矿权出让收益费按期摊销确认融资费用和企业银行贷款利息费用同期减少所致。
所得税费用	-6,432,276.22	-8,140,343.41	20.98%	主要系计提的当期所得税及递延所得税较上年同期增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-14,844,807.94	-24,272,540.03	38.84%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-236,844.47	148,235,109.13	-100.16%	主要系上年同期处置子公司利丰创达股权资产收回的现金较多所致。
筹资活动产生的现金流量净额	4,251,583.12	-18,761,398.65	122.66%	主要系公司吸收投资所收到的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-10,833,007.23	105,200,843.31	-110.30%	主要系经营活动及投资活动产生的现金净流入减少所致。

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						
电商直销业务	73,592,144.97	58,768,975.41	20.14%	-14.45%	-16.38%	1.85%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,918,963.27	-2.81%	处置长期股权投资收益、金融工具投资收益	否
公允价值变动损益	-33,063,812.76	48.34%	持有交易性金融资产报告期末确认的公允价值变动损益	否
资产减值	-9,259,744.66	13.54%	房屋建筑物计提的减值准备	否
营业外收入	553,508.33	-0.81%	供应商质量赔付款、无需支付的款项、与日常经营活动无关的政府补助、诉讼赔偿款等	否
营业外支出	831,427.68	-1.22%	赔偿罚款支出、捐赠支出、无法收回的款项等	否

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	92,450,597.88	10.65%	103,209,490.10	11.13%	-0.48%	主要系投资活动产生的现金净流入减少所致。
应收账款	4,014,715.93	0.46%	5,374,249.37	0.58%	-0.12%	主要系报告期电商直销业务应收客户款项减少所致。
存货	21,196,143.51	2.44%	31,554,275.25	3.40%	-0.96%	主要系子公司电商直销业务存货减少所致。
长期股权投资	10,592,378.34	1.22%	11,686,164.02	1.26%	-0.04%	
固定资产	36,029,835.84	4.15%	47,266,406.99	5.10%	-0.95%	主要系报告期末对房屋建筑物计

						提了资产减值准备所致。
在建工程	103,898,495.46	11.97%	100,255,900.00	10.81%	1.16%	主要系蔡家锂矿采选厂建设项目进度推进，投入金额增加所致。
使用权资产	9,698,738.96	1.12%	8,394,687.82	0.91%	0.21%	主要系长约租赁办公楼确认的使用权资产正常折旧及新租赁办公楼所致。
合同负债	345,100.73	0.04%	42,289.10	0.00%	0.04%	
租赁负债	8,368,877.74	0.96%	6,700,103.73	0.72%	0.24%	主要系新增长约租赁办公楼确认的租赁负债和未确认融资费用的正常摊销增加所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

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）	76,857,967.41	-33,063,812.76						43,794,154.65
5. 其他非流动金融资产	53,250,000.00							53,250,000.00
金融资产小计	130,107,967.41	-33,063,812.76						97,044,154.65
上述合计	130,107,967.41	-33,063,812.76						97,044,154.65
金融负债	0.00							0.00

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

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	274,729.03	274,729.03	第三方监管	保证金账户	274,530.48	274,530.48	第三方监管	保证金账户
合计	274,729.03	274,729.03	第三方监管	保证金账户	274,530.48	274,530.48	第三方监管	保证金账户

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
44,506,057.22	489,817,900.05	-90.91%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
蔡家锂矿选矿厂建设（30 万吨/年重浮联选）	自建	是	锂矿采矿业	2,139,726.82	94,956,142.56	自有资金	90.29%	0.00	0.00	不适用		
蔡家锂矿采矿工程建设项目	自建	是	锂矿采矿业	582,633.25	17,914,296.54	自有资金	39.74%	0.00	0.00	不适用		
鑫兴光电长兴基地一期工程项目	自建	是	化合物半导体激光器芯片代工	0.00	920,235.39	自有资金	0.22%	0.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	2,722,360.07	113,790,674.49	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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	累计公允价值变动	其他变动	期末金额	资金来源
股票	23,805,146.49	-33,063,812.76	0.00	0.00	0.00	19,989,008.16	0.00	43,794,154.65	自有资金
基金	53,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,250,000.00	自有资金
合计	77,055,146.49	-33,063,812.76	0.00	0.00	0.00	19,989,008.16	0.00	97,044,154.65	--

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

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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
河南光宇矿业有限公司	孙公司	锂矿及制品销售	60,000,000.00	543,751,892.54	271,607,626.41	1,398,088.41	-10,929,367.59	-10,983,445.50
深圳市盛讯云商科技有限公司	子公司	电子商务、零食批发零售、商务信息咨询、策划服务	10,000,000.00	189,119,486.88	182,647,598.89	52,460,914.73	-4,473,127.99	-4,542,171.61

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
深圳新迅达智网运营有限公司	新设	无重大影响
深圳新迅达创算科技有限公司	新设	无重大影响
浙江鑫兴光电半导体有限公司	非同一控制下合并	无重大影响

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、核心人员流失风险

拥有高素质、稳定、充足的人才队伍是公司保持领先优势的保障。公司如果在业务发展的过程中不能留住原有核心人员，且未能通过自身培养或外部引进补充优秀技术、业务等核心人员，公司未来可能会面临人才短缺的风险。

应对措施：公司在保障现有人才队伍稳定及后续人才持续培养的同时，以优厚的待遇及激励机制，引进行业中优秀的技术与业务人才为公司服务，进一步提高公司的竞争优势。

2、互联网产业政策风险

随着互联网技术的更迭和商业模式的创新，全球互联网相关行业的法律监管体系均处在不断发展和完善的过程中。目前，公司控股子公司盛讯云商开展直播相关业务，如果相关行业监管政策发生不利变化，可能会对公司业绩产生一定程度的不利影响。

应对措施：公司将采取向专业机构进行咨询等方式，深入调研互联网直播业务的市场环境和监管政策环境，并根据相应的监管环境及政策要求开展业务运营。在实际业务运作的过程中，积极配合和落实监管要求，有效控制和降低监管政策的风险。

3、知识产权风险

公司生产经营过程中，可能会因为公司与知识产权方对于知识产权的理解出现偏差，或调查过程中出现失误，导致面临第三方提出侵犯他人知识产权诉讼的风险。若公司产品进一步被有权机关认定为侵犯他人知识产权，则可能导致公司承担相应的侵权责任，且必须对原有产品进行修改或调整，甚至可能导致公司产品下架，从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：针对知识产权风险，公司从源头把控，提高相关员工维护知识产权的意识和相关知识，对公司产品涉及的知识产权进行审核，通过自行取得相应合法授权、与具有合法授权的合作方开展合作等方式，尽可能规避侵犯他人知识产权的可能性。同时通过在与相关方的合同条款中明确约定知识产权归属和违约责任的方式，降低公司知识产权侵权风险。如出现知识产权纠纷的，公司将积极采取应对和补救措施，避免扩大影响并将损失降至最低。

4、直播广告内容违规

报告期内，公司未发生因直播广告内容违规遭受处罚的情形。但如果公司因对客户资质、身份审查不充分、对客户的产品或服务理解不到位、对广告内容审查出现疏漏或公司相关岗位的员工工作懈怠而导致广告内容不准确或具有误导性，或者客户刻意隐瞒其产品或服务的真实信息且公司未能及时发现，公司可能存在因广告业务活动不合规被处罚或被索偿的法律风险。

应对措施：公司积极了解与互联网广告有关的法律规定以及直播内容有关的法律风险，以达到及时规避的效果，并且事前对客户资质、产品做好审查，向公司员工和合作主播进行法律宣导和培训，避免存在因广告业务活动不合规被处罚或被索偿的情况。

5、产品质量纠纷

报告期内，公司直播带货的食品未发生重大产品质量事故和质量纠纷。尽管如此，因公司商品为委托第三方工厂代加工或向第三方供应商采购，公司仍存在某环节不可控的因素导致食品质量安全问题发生的可能。公司高度重视食品安全问题，但仍不能完全排除未来出现食品质量安全问题的风险。

应对措施：公司加强监督产品质量，采取措施把控好选品大关，从源头严格把控，并且重视客诉处理、不合格品处置等方面，做到全流程掌控产品质量，避免出现质量事故及质量纠纷。

6、新能源业务经营风险

公司在电商直销业务的基础上，布局了新能源上游锂矿业务。新能源业务与公司现有业务存在一定差异，若未来锂产品价格持续走低、市场需求不及预期，或公司自身开发进度滞后、成本控制不力，可能导致新能源业务收入及利润贡献不达预期，从而对公司的整体经营业绩和盈利稳定性造成不利影响。

应对措施：公司将继续稳步发展电商直销业务，推进与合作方的合作，加强自身的服务能力及自身品牌打造、供应链体系建设；新能源板块以锂矿为切入点，采取审慎稳健的推进策略，合理把控投资节奏，强化合作协同与成本管控，注重周期低位阶段的资源储备，平滑行业波动影响，增强公司整体抗风险能力。

7、原材料价格波动的风险

随着下游行业景气度的攀升，原料供应价格受市场供需关系影响，会呈现不同程度的波动。未来如果原材料价格短时间内出现剧烈波动，可能将会对公司盈利状况产生不利影响。

应对措施：公司将持续跟踪监控原材料的价格走势，根据公司的需要选择适当的时机采购原料并合理备货；公司将持续提升管理水平，提高公司的技术创新水平，从而提升原材料的利用效率；同时公司也在积极加强与供应商的战略合作，规避原材料价格上升对利润的影响。

8、新能源市场风险

近年来，受益于各国及各地区之间的政策推动、技术进步、市场需求以及“双碳”目标等因素，锂电池材料业务处于高速发展阶段，市场需求旺盛。公司受到锂行业的市场变化影响，包括目前及预期锂的可用资源、锂行业的竞争格局、锂产品终端市场需求、科技发展、政府政策等。未来，若新能源相关行业增长放缓或是出现下滑的情况，则可能导致客户对锂电池材料需求下降，出现销售价格下降或销售数量的下滑，进而对公司的经营业绩和盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将积极开拓市场，发展及稳固优质客户；同时不断开发新产品，储备新技术，降低产品成本，以时刻适应下游市场发展的需要。

9、新业务整合及转型风险

2026 年 6 月 30 日，公司完成了对鑫兴光电的增资并取得了其 51% 股权，该公司未来主营业务为化合物半导体激光器芯片代工。截至目前，鑫兴光电华东区域半导体激光器芯片项目处于刚开工状态，建设完成并投产尚需较长时间。同时，化合物半导体激光器芯片代工行业属海外巨头垄断市场，客户认证壁垒高、周期久，项目投产后，可能面临市场开拓缓慢、产能不及预期、市场竞争加剧等情形，存在产能利用率不足、量产效益不达预期的风险。

应对措施：公司将在保障稳定经营的前提下，通过对项目公司“人、财、物”的管控，积极推动项目推进，同时，亦将根据项目进度提前对产业人才、市场开拓进行布局，进一步增强项目竞争力。

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 5 月 12 日	深圳证券交易所“互动易平台” http://irm.cninfo.com.cn “云访谈”栏目网络远程方式	网络平台线上交流	其他	参与公司 2025 年度业绩说明会的投资者	就与会投资者提出的关于公司 2026 年的发展目标、业务影响、未来计划；债权、股权转让给实际控制人后的后续安排；公司旗下基金项目进展情况及公司报告期内减亏的原因等相关问题逐一以文字形式进行回答。 未向投资者提供其他资料。	2026 年 5 月 12 日在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《广西新讯达科技集团股份有限公司 2025 年度业绩说明会投资者活动记录表》

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

为提升公司投资价值 and 股东回报能力，公司以提高上市公司质量为基础，于 2025 年 9 月 26 日召开了第五届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于制定及修订公司部分治理制度的议案》之子议案（24）《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。

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
戴影	董事	被选举	2026 年 03 月 30 日	换届
	总经理	聘任	2026 年 03 月 30 日	换届
卢宝宝	副总经理	聘任	2026 年 03 月 02 日	个人原因
	董事	被选举	2026 年 03 月 30 日	换届
	副董事长	聘任	2026 年 03 月 30 日	换届
石峰	董事	被选举	2026 年 03 月 30 日	换届
蒋玉	独立董事	被选举	2026 年 03 月 30 日	换届
邱璐	财务总监	聘任	2026 年 03 月 30 日	换届
	代行财务总监	离任	2026 年 03 月 30 日	换届
吴运韬	董事、副董事长	任期满离任	2026 年 03 月 30 日	换届
杨列宁	董事、总经理	任期满离任	2026 年 03 月 30 日	换届
王法彬	董事 ¹	任期满离任	2026 年 03 月 30 日	换届
吕国玉	独立董事	任期满离任	2026 年 03 月 30 日	换届
陈公	副总经理	任期满离任	2026 年 03 月 30 日	换届

注：1、王法彬先生仍在公司任副总经理、董事会秘书。

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

公司自成立以来，一直积极履行企业社会责任，建立健全公司内部管理和控制制度，促进公司规范运作，提高公司治理水平。公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规的要求，规范股东会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多股东特别是中小股东能够参加股东会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；公司及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务，秉承公平、公正、公开的原则对待全体投资者，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台等多种方式积极与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度，维护了广大投资者的利益；公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案。公司一直秉承以人为本的人才理念，尊重和维护员工的个人权益，通过知识技能的理论培训，切实提高员工工作效率和水平。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，积极纳税，提供就业岗位，支持地方经济的发展，力求达到企业效益与社会效益双赢的效果。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

公司董事会、管理层高度重视 2025 年度审计报告保留意见所述事项，积极采取措施消除相关事项影响。

2026 年 4 月 9 日，公司召开第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司与关联方签署〈资产转让协议〉暨关联交易的议案》，公司拟将公司对山西华宏的债权、公司对上海源沅的债权及公司通过全资子公司盛欣新持有的中能鑫储 9.9999% 的股权全部转让给公司实际控制人吴成华先生，上述资产在公司的账面价值合计为 348.74 万元，转让价款为人民币 800 万元。同时吴成华先生承诺，在吴成华先生受让上述资产后，若吴成华先生对上述资产（其中上海源沅、山西华宏两项债权原值合计 4,580.80 万元，中能鑫储剩余股权回收款 4,800.00 万元）进行管理和处置所收回的债权或获得的收益超过转让价款，则吴成华先生同意将超过转让价款的部分无偿归还给公司，且公司无需承担吴成华先生管理和处置上述资产过程中产生的任何费用。

2026 年 4 月 28 日，公司召开了 2026 年第二次临时股东会会议，审议通过了《关于公司与关联方签署〈资产转让协议〉暨关联交易的议案》。

2026 年 5 月 8 日，公司已收到《资产转让协议》约定的转让款人民币 800 万元。

针对“与矿产品贸易相关的预付款项的商业合理性及可回收性”中的上海源沅、山西华宏所涉事项，针对“与子公司对外投资的商业合理性及可回收性”中的中能鑫储所涉事项：

1、公司 2024 年已全面停止开展“背靠背”结算模式的大宗贸易，梳理存量业务，进行有序退出和清理，从源头切断该类业务带来的风险。

2、公司财务部、内审部将严格执行已有的资金支付相关制度，规范公司财务管理，遵照制度严格执行资金审批流程，明确审批人员职责，提升资金管理规范性。进一步明确资金管理的分工与授权、实施与执行、监督与检查，对支付资金额度、用途、去向及审批权限、程序作出明确规定和限制，细化操作流程，严格审批程序，堵塞监管漏洞。

3、投资部将加强对投资项目的筛选能力，对投资的必要性、可行性进行切实认真的论证研究。加强对投资部门的专业能力培养与培训，对确认为可以投资的项目，将严格按照公司《对外投资管理制度》等相关规定要求，逐层报送公司相关决策机构进行审批。

4、对于大额支出项目，要求主要责任人或子公司负责人密切关注和跟踪公司后续合同审批、采购验收、资金付款等内控流程，特别对相关业务部门预付款项、对外投资进行动态跟踪，如有异常情况及时向公司管理层或治理层汇报，以督促公司严格履行相关审批程序，确保货款的及时收回，及控制应收账款资金占用风险。

5、充分发挥公司审计委员会、独立董事职能及监督作用，将加强内部审计部门对公司经营和内部控制关键环节的监察审计职能，切实按照公司内部控制管理制度及工作规范的要求履行内部审计工作职责，并按要求及时向公司董事会审计委员会汇报公司内部控制相关情况，严格规范公司内部控制工作。

6、公司已对上海源沅、山西华宏提起诉讼，截至本报告日，对上海源沅的诉讼已取得一审判决，公司已申请强制执行；对山西华宏的诉讼已取得一审判决书，公司已申请强制执行，但未能执行到财产，已终结本次执行程序。对此，公司已向法院申请追加山西华宏股东为被执行人，2026 年 3 月 12 日太原市小店区人民法院作出《执行裁定书》（（2026）晋 0105 执 65 号）裁定追加郝建春、郝生照为被执行人。公司已将上海源沅、山西华宏预付款项转入其他应收款，并全额计提了坏账准备。

7、对于中能鑫储的投资，2024 年度，公司已根据投资协议，要求中能鑫储及其关联方 12 个月内退还投资款，且终止对中能鑫储的全部投资，并进行多次沟通。2024 年 7 月 29 日，公司收到了中能鑫储、潘晓钢签署的《〈关于解除合作协议、终止投资的通知〉的回函》，其同意退还投资款，并签署回购计划。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已对中能鑫储提起知情权诉讼，2025 年 6 月 24 日，北京大兴人民法院对知情权诉讼作出一审判决（案号：（2025）京 0115 民初 4052 号）支持公司诉讼请求。公司后续将根据相关方退还投资款的情况，采取包括但不限于司法诉讼等方式追究相关方违约责任。2025 年 7 月 15 日，中能鑫储已归还投资款 200 万元，至此对中能鑫储的股权回收款剩余金额为 4,800.00 万元。2026 年 3 月 6 日，北京市西城区人民法院对公司提起的回购诉讼立案，案号（2026）京 0102 民初 13959 号。

8、对上海源沅、山西华宏的贸易事项，对中能鑫储的投资事项，公司已通过自查，上述事项与公司、股东及高级管理人员不存在关联交易。为追究保留事项主要责任人员的责任，公司已采取了更换主要业务人员的措施。

综上，公司董事会认为：公司 2025 年度审计报告保留意见关于“与矿产品贸易相关的预付款项的商业合理性及可回收性”中的上海源沅、山西华宏所涉事项，关于“子公司对外投资的商业合理性及可回收性”中的中能鑫储所涉事项的影响，均已通过有效措施得以化解。因此，公司 2025 年度审计报告保留意见所涉事项的影响均已消除。

2026 年 5 月 11 日，立信中联出具了《关于广西新讯达科技集团股份有限公司 2025 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项审核报告》（立信中联专审字[2026]D-0339 号）。

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露 日期	披露 索引
本公司作为原告,上海源沅作为被告。案件为煤炭贸易合同纠纷。	1,210.5	否	执行中	2025 年度公司对上海源沅、山西华宏的预付款项已全额计提坏账准备,2026 年 4 月 9 日,公司已将对上海源沅、山西华宏的债权转让给吴成华,2026 年 4 月 28 日,公司股东会审议并通过了该事项。	已向法院申请强制执行。截至本报告报出日,将申请执行人变更为吴成华的程序尚在办理。		
本公司作为原告,山西华宏作为被告,案件为煤炭贸易合同纠纷	800.8	否	执行结案		2026 年 7 月 13 日收到太原市小店区人民法院出具的(2026)晋 0105 执恢 564 号《执行裁定书》,裁定变更吴成华为本案申请执行人。		
本公司作为原告,海南华熙作为被告,案件为钢材贸易合同纠纷。	2,439.41	否	执行结案	2025 年度已全额计提坏账准备	公司已向法院申请追加海南华熙股东为被执行人,案号为(2026)沪 0118 民初 14663 号,该案将于 2026 年 8 月 27 日开庭。		
本公司子公司元亨华景作为原告,海南华熙作为被告,案件为铁矿石贸易合同纠纷	500	否	执行结案	2025 年度已全额计提坏账准备	元亨华景已向法院申请追加海南华熙股东为被执行人,案号为(2026)沪 0118 民初 15888 号,该案将于 2026 年 9 月 3 日开庭。		
本公司作为原告,海南华熙作为被告,案件为钢材贸易合同纠纷。	845	否	执行中	2025 年度已全额计提坏账准备	已向法院申请强制执行。		
本公司子公司元亨华景作为原告,上海华熙作为被告,案件为铁矿石贸易合同纠纷	110	否	执行中	2025 年度已全额计提坏账准备	已向法院申请强制执行。		
本公司作为申请人,江苏中熙氢能科技有限公司、泰州中和氢能源科技有限公司、张月桂、顾冯兵、徐熙一作为被申请人。案件为投资款纠纷。	440	否	已撤案	截至本报告报出日,已全额收回款项	公司收回款项后撤回仲裁申请,2026 年 7 月 21 日,公司收到深圳国际仲裁院作出的(2025)深国仲撤 9964 号《撤案决定书》。		
本公司作为原告,烁丰智慧(深	355	否	一审诉讼	起诉时本金为 355 万元,截至本报告	2026 年 4 月 17 日,深圳市龙华区人民		

圳) 科技产业发展有限公司、深圳市明泽盛实业有限公司、中能旭丰(深圳)实业发展集团有限公司、中惠农业产业园(深圳)集团有限公司、林轩正作为被告, 案件为股权转让纠纷				报出日, 已经收回款项 115 万元, 剩余 240 万元。	法院立案, 案号: (2026) 粤 0309 民初 12335, 尚未开庭。		
本公司作为原告, 江苏宏远建设集团有限公司作为被告, 案件为买卖合同纠纷	70.98	否	一审和解	2026 年 2 月 28 日, 公司向南宁良庆区人民法院提起其他诉讼	2026 年 4 月 24 日, 南宁市良庆区人民法院作出 (2026) 桂 0108 民特(调)1007 号《民事裁定书》, 对双方和解协议进行了确认。截至本报告报出日, 已收回款项 20 万元, 剩余 50.98 万元		

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

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

经过 2026 年 4 月 9 日召开的第六届董事会第二次会议、2026 年 4 月 28 日召开的 2026 年第二次临时股东会审议通过，公司将公司对山西华宏的债权、公司对上海源沅的债权及公司通过全资子公司盛欣新持有的中能鑫储的股权全部转让给公司实际控制人吴成华先生，转让价款为人民币 800 万元。同时吴成华先生承诺，在吴成华先生受让上述资产后，

若吴成华先生对上述资产进行管理和处置所收回的债权或获得的收益超过转让价款，则吴成华先生同意将超过转让价款的部分无偿归还给公司，且公司无需承担吴成华先生管理和处置上述资产过程中产生的任何费用。

本次交易虽并未达到股东会审议标准，但因本次交易对方为公司实际控制人吴成华先生，基于谨慎性原则，本议案仍提交至股东会审议。在本次交易中，公司向公司实际控制人吴成华先生出让公司对山西华宏、上海源沅的债权及公司通过子公司持有中能鑫储的 9.9999% 股权，此举有助于确保公司稳健经营；同时，公司能够有效优化资金结构，增强公司的抗风险能力，更符合公司当前实际经营状况与战略发展需求，从而切实保障公司及公司全体股东尤其是中小股东的长远利益，对公司的整体经营、发展产生积极作用。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司与关联方签署《资产转让协议》暨关联交易的公告	2026 年 04 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第二次会议决议公告	2026 年 04 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2026 年第二次临时股东会决议公告	2026 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

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 称	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 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 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

2026 年 6 月 30 日，公司完成了对鑫兴光电的增资并取得了其 51% 股权，该公司未来主营业务为化合物半导体激光器芯片代工。截至目前，鑫兴光电华东区域半导体激光器芯片项目处于刚开工状态，建设完成并投产尚需较长时间，预计该事项对公司本年度营业收入和净利润无影响或影响极小（目前公司经营情况稳定，主营业务未发生变化）。同时，化合物半导体激光器芯片代工行业属海外巨头垄断市场，客户认证壁垒高、周期久，项目投产后，可能面临市场开拓缓慢、产能不及预期、市场竞争加剧等情形，存在产能利用率不足、量产效益不达预期的风险。

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	39,075	0.02%	0	0	0	-3,975	-3,975	35,100	0.02%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	39,075	0.02%	0	0	0	-3,975	-3,975	35,100	0.02%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	39,075	0.02%	0	0	0	-3,975	-3,975	35,100	0.02%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	199,372,501	99.98%	0	0	0	3,975	3,975	199,376,476	99.98%
1、人民币普通股	199,372,501	99.98%	0	0	0	3,975	3,975	199,376,476	99.98%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	199,411,576	100.00%	0	0	0	0	0	199,411,576	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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李衍钢	17,850	17,850	0	0	已离职高级管理人员于原定任期内持有的股份按照高管锁定股要求进行锁定	2026 年 4 月 26 日
闫明	21,225	5,306	19,181	35,100	已离职高级管理人员于原定任期内持有的股份按照高管锁定股要求进行锁定	董监高每年第一个交易日，按上年最后一个交易日登记在其名下的股份的 25%为每年可转让的额度
合计	39,075	23,156	19,181	35,100	--	--

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	12,686	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
海南骏华新能源科技合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	12.33%	24,587,447	0	0	24,587,447	不适用	0
五矿国际信托有限公司—五矿信托—优质远瞻股权投资单一资金信托 2 号	其他	6.39%	12,743,962	-5974100	0	12,743,962	不适用	0
嘉兴嘉洁成祥新能源投资有限公司	境内非国有法人	6.22%	12,404,837	0	0	12,404,837	质押	12,404,837
							冻结	12,404,837
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	2.19%	4,375,512	4169674	0	4,375,512	不适用	0
徐国新	境内自然人	2.00%	3,980,000	3980000	0	3,980,000	不适用	0
#潘劲玮	境内自然人	1.28%	2,559,262	2559262	0	2,559,262	不适用	0
许若熙	境内自然人	1.25%	2,500,000	2500000	0	2,500,000	不适用	0
陈维恩	境内自然人	1.25%	2,500,000	2500000	0	2,500,000	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	1.22%	2,432,322	1259240	0	2,432,322	不适用	0
齐文	境内自然人	1.08%	2,147,817	562100	0	2,147,817	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							
上述股东关联关系或一致行动的说明	海南骏华系公司实际控制人吴成华先生控制的主体，且嘉洁成祥与海南骏华签署《一致行动人协议》，构成一致行动关系；除上述情形外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
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
海南骏华新能源科技合伙企业（有限合伙）	24,587,447	人民币普通股	24,587,447
五矿国际信托有限公司一五矿信托一优质远瞻股权投资单一资金信托 2 号	12,743,962	人民币普通股	12,743,962
嘉兴嘉洁成祥新能源投资有限公司	12,404,837	人民币普通股	12,404,837
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	4,375,512	人民币普通股	4,375,512
徐国新	3,980,000	人民币普通股	3,980,000
#潘劲玮	2,559,262	人民币普通股	2,559,262
许若熙	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
陈维恩	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
高盛公司有限责任公司	2,432,322	人民币普通股	2,432,322
齐文	2,147,817	人民币普通股	2,147,817
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	海南骏华系公司实际控制人吴成华先生控制的主体，且嘉洁成祥与海南骏华签署《一致行动人协议》，构成一致行动关系；除上述情形外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
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）	潘劲玮通过普通股账户持股 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 2,559,262 股，合计持股 2,559,262 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：广西新讯达科技集团股份公司

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	92,450,597.88	103,209,490.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	43,794,154.65	76,857,967.41
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,014,715.93	5,374,249.37
应收款项融资		
预付款项	13,600,847.46	2,955,679.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,914,926.60	19,913,754.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	21,196,143.51	31,554,275.25
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	15,813,754.08	41,627,300.58
流动资产合计	213,785,140.11	281,492,717.14
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,592,378.34	11,686,164.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	53,250,000.00	53,250,000.00
投资性房地产		
固定资产	36,029,835.84	47,266,406.99
在建工程	103,898,495.46	100,255,900.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,698,738.96	8,394,687.82
无形资产	383,286,614.10	367,520,899.03
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	518,784.60	518,784.60
长期待摊费用	1,681,348.86	1,903,205.18
递延所得税资产	8,355,652.44	8,426,843.05
其他非流动资产	47,162,089.70	46,677,069.89
非流动资产合计	654,473,938.30	645,899,960.58
资产总计	868,259,078.41	927,392,677.72
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	39,619,765.14	58,665,099.68
预收款项		
合同负债	345,100.73	42,289.10
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	3,395,497.22	5,151,747.19
应交税费	4,568,240.90	4,679,323.96
其他应付款	17,495,036.95	19,796,770.41
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	5,397,770.88	5,804,385.04
其他流动负债	8,042,052.21	2,537.34
流动负债合计	78,863,464.03	94,142,152.72
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	8,368,877.74	6,700,103.73
长期应付款	17,083,072.37	21,358,831.26
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,634,550.33	2,631,434.25
递延收益	3,574,268.84	3,683,129.78
递延所得税负债	4,997,252.04	13,263,205.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,658,021.32	47,636,704.25
负债合计	115,521,485.35	141,778,856.97
所有者权益：		
股本	199,411,576.00	199,411,576.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	483,489,223.63	482,456,556.08
减：库存股		
其他综合收益	3,158.11	597,353.57
专项储备		
盈余公积	71,218,420.00	71,218,420.00
一般风险准备		
未分配利润	-135,853,087.43	-78,886,946.31
归属于母公司所有者权益合计	618,269,290.31	674,796,959.34
少数股东权益	134,468,302.75	110,816,861.41
所有者权益合计	752,737,593.06	785,613,820.75
负债和所有者权益总计	868,259,078.41	927,392,677.72

法定代表人：吴成华

主管会计工作负责人：邱璐

会计机构负责人：邱璐

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	33,952,316.20	44,476,757.47
交易性金融资产	43,794,154.65	76,857,967.41

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,492,137.00	9,492,137.00
应收款项融资		
预付款项	349,282.75	256,088.10
其他应收款	233,020,205.17	256,329,444.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	1,158,659.84	817,634.54
流动资产合计	321,766,755.61	388,230,028.52
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	660,527,448.36	637,301,734.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	53,250,000.00	53,250,000.00
投资性房地产		
固定资产	33,620,182.75	44,428,782.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,698,738.96	8,236,812.40
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,681,348.86	1,903,205.18
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	758,777,718.93	745,120,534.44
资产总计	1,080,544,474.54	1,133,350,562.96
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	29,597.25	29,597.25
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	887,886.35	2,390,041.95
应交税费	164,183.33	362,238.48
其他应付款	152,406,522.72	158,905,977.23
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	1,346,899.42	1,484,322.58
其他流动负债	8,000,000.00	
流动负债合计	162,835,089.07	163,172,177.49
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	8,368,877.74	6,700,103.73
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,574,268.84	3,683,129.78
递延所得税负债	4,997,252.04	13,263,205.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,940,398.62	23,646,438.74
负债合计	179,775,487.69	186,818,616.23
所有者权益：		
股本	199,411,576.00	199,411,576.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	757,779,831.01	756,747,163.46
减：库存股		
其他综合收益		-1,390,980.21
专项储备		
盈余公积	71,218,420.00	71,218,420.00
未分配利润	-127,640,840.16	-79,454,232.52
所有者权益合计	900,768,986.85	946,531,946.73
负债和所有者权益总计	1,080,544,474.54	1,133,350,562.96

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	80,247,131.91	86,653,095.24

其中：营业收入	80,247,131.91	86,653,095.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	108,526,769.45	116,781,420.42
其中：营业成本	59,161,989.12	72,277,829.32
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	783,966.35	560,456.06
销售费用	20,316,281.02	20,410,164.90
管理费用	27,245,513.87	22,264,759.87
研发费用		
财务费用	1,019,019.09	1,268,210.27
其中：利息费用	1,052,455.63	1,414,411.13
利息收入	153,623.79	168,551.78
加：其他收益	166,372.34	595,600.87
投资收益（损失以“—”号填列）	1,918,963.27	-1,974,093.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,093,785.70	-3,216,023.97
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）	-33,063,812.76	8,845,269.39
信用减值损失（损失以“—”号填列）	342,472.98	745,906.91
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,259,744.66	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	56,162.14	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-68,119,224.23	-21,915,641.03
加：营业外收入	553,508.33	94,992.29
减：营业外支出	831,427.68	1,108,912.71
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-68,397,143.58	-22,929,561.45

减：所得税费用	-6,432,276.22	-8,140,343.41
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-61,964,867.36	-14,789,218.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-61,964,867.36	-14,789,218.04
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）	-56,966,141.12	-13,570,780.68
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-4,998,726.24	-1,218,437.36
六、其他综合收益的税后净额	4,172.71	65,674.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,172.71	65,674.47
（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	4,172.71	65,674.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益		64,686.95
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	4,172.71	987.52
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-61,960,694.65	-14,723,543.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-56,961,968.41	-13,505,106.21
归属于少数股东的综合收益总额	-4,998,726.24	-1,218,437.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.29	-0.07
（二）稀释每股收益	-0.29	-0.07

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

法定代表人：吴成华

主管会计工作负责人：邱璐

会计机构负责人：邱璐

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	63,820.81	124,725.85
减：营业成本	16,792.45	31,698.12
税金及附加	11,116.53	464,587.10
销售费用	47,554.81	38,613.47
管理费用	18,860,501.70	17,419,060.90
研发费用		
财务费用	-4,761,637.68	-9,156,183.18
其中：利息费用		213,780.94
利息收入	878,688.79	9,378,218.56
加：其他收益	108,860.94	518,818.14
投资收益（损失以“—”号填列）	-70,385.11	-263,249,695.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,093,785.70	-3,216,023.97
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）	-33,063,812.76	8,845,269.39
信用减值损失（损失以“—”号填列）	327,637.62	551,165.61
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,266,171.12	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	56,162.14	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-56,018,215.29	-262,007,492.57
加：营业外收入	7,080.12	90,000.00
减：营业外支出	441,425.66	1,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-56,452,560.83	-262,917,492.57
减：所得税费用	-8,265,953.19	-1,075,128.01
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-48,186,607.64	-261,842,364.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-48,186,607.64	-261,842,364.56
（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		64,686.95
（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		64,686.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		64,686.95
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	-48,186,607.64	-261,777,677.61
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	182,819,332.89	102,043,333.13
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	3.49	1,394.48
收到其他与经营活动有关的现金	318,894.53	1,209,449.85
经营活动现金流入小计	183,138,230.91	103,254,177.46
购买商品、接受劳务支付的现金	160,312,123.82	91,295,913.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	21,653,752.83	20,836,100.27
支付的各项税费	4,576,631.91	1,966,725.01
支付其他与经营活动有关的现金	11,440,530.29	13,427,978.27
经营活动现金流出小计	197,983,038.85	127,526,717.49
经营活动产生的现金流量净额	-14,844,807.94	-24,272,540.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,530,000.00	17,013,774.52
取得投资收益收到的现金	447,048.35	591,047.80

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	600,000.00	165,081,545.46
收到其他与投资活动有关的现金	9,100,000.00	3,338,378.65
投资活动现金流入小计	11,677,048.35	186,024,746.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,913,892.82	7,539,637.30
投资支付的现金		30,250,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,913,892.82	37,789,637.30
投资活动产生的现金流量净额	-236,844.47	148,235,109.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,500,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00
筹资活动现金流入小计	6,500,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	20,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,000.00	66,115.55
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	1,203,416.88	685,283.10
筹资活动现金流出小计	2,248,416.88	21,261,398.65
筹资活动产生的现金流量净额	4,251,583.12	-18,761,398.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,937.94	-327.14
五、现金及现金等价物净增加额	-10,833,007.23	105,200,843.31
加：期初现金及现金等价物余额	103,008,876.08	47,928,557.38
六、期末现金及现金等价物余额	92,175,868.85	153,129,400.69

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	366,448.15	1,430,627.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,172,064.65	-33,011,546.77
经营活动现金流入小计	18,538,512.80	-31,580,918.85
购买商品、接受劳务支付的现金	35,300.00	33,600.00
支付给职工以及为职工支付的现金	11,003,078.50	9,982,988.96
支付的各项税费	1,892.08	794,531.47
支付其他与经营活动有关的现金	7,626,034.41	7,824,449.67
经营活动现金流出小计	18,666,304.99	18,635,570.10
经营活动产生的现金流量净额	-127,792.19	-50,216,488.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,130,000.00	182,095,790.52
取得投资收益收到的现金	447,048.35	591,047.80
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	29,409,446.56	7,838,378.65
投资活动现金流入小计	31,986,494.91	190,525,216.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,700.00	257,890.60
投资支付的现金	24,319,500.00	40,250,000.00
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	16,900,000.00	13,600,000.00
投资活动现金流出小计	41,281,200.00	54,107,890.60
投资活动产生的现金流量净额	-9,294,705.09	136,417,326.37
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		20,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,115.55
支付其他与筹资活动有关的现金	1,099,054.65	495,297.00
筹资活动现金流出小计	1,099,054.65	21,071,412.55
筹资活动产生的现金流量净额	-1,099,054.65	-21,071,412.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,889.34	-394.96
五、现金及现金等价物净增加额	-10,524,441.27	65,129,029.91
加：期初现金及现金等价物余额	44,476,757.47	26,215,997.06
六、期末现金及现金等价物余额	33,952,316.20	91,345,026.97

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	199,411,576.00				482,456,556.08		597,353.57		71,218,420.00		-78,886,946.31		674,796,959.34	110,816,861.41	785,613,820.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	199,411,576.00				482,456,556.08		597,353.57		71,218,420.00		-78,886,946.31		674,796,959.34	110,816,861.41	785,613,820.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,032,667.55		-594,195.46				-56,966,141.12		-56,527,669.03	23,651,441.34	-32,876,227.69
（一）综合收益总额							4,172.71				-56,966,141.12		-56,961,968.41	-4,998,726.24	-61,960,694.65
（二）所有者投入和减少资本														28,650,167.57	28,650,167.57
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														28,650,167.57	28,650,167.57
(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					1,032,667.55		-598,368.17						434,299.38	0.01	434,299.39
四、本期期末余额	199,411,576.00				483,489,223.63		3,158.11		71,218,420.00		-135,853,087.43		618,269,290.31	134,468,302.75	752,737,593.06

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	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	199,411,576.00				482,456,556.08		531,975.15		71,218,420.00		25,828,665.69		779,447,192.92	139,712,296.11	919,159,489.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	199,411,576.00				482,456,556.08		531,975.15		71,218,420.00		25,828,665.69		779,447,192.92	139,712,296.11	919,159,489.03
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							65,674.47				-13,570,780.68		-13,505,106.21	-1,218,437.36	-14,723,543.57
（一）综合收益总额							65,674.47				-13,570,780.68		-13,505,106.21	-1,218,437.36	-14,723,543.57
（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	199,411,576.00				482,456,556.08		597,649.62		71,218,420.00		12,257,885.01		765,942,086.71	138,493,858.75	904,435,945.46

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	199,411,576.00				756,747,163.46		-1,390,980.21		71,218,420.00	-79,454,232.52		946,531,946.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	199,411,576.00				756,747,163.46		-1,390,980.21		71,218,420.00	-79,454,232.52		946,531,946.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,032,667.55		1,390,980.21			-48,186,607.64		-45,762,959.88
（一）综合收益总额										-48,186,607.64		-48,186,607.64
（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					1,032,667.55		1,390,980.21					2,423,647.76
四、本期期末余 额	199,411,576.00				757,779,831.01				71,218,420.00	-127,640,840.16		900,768,986.85

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	199,411,576.00				756,747,163.46		-1,455,667.16		71,218,420.00	212,737,732.58		1,238,659,224.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	199,411,576.00				756,747,163.46		-1,455,667.16		71,218,420.00	212,737,732.58		1,238,659,224.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							64,686.95			-261,842,364.56		-261,777,677.61
（一）综合收益总额							64,686.95			-261,842,364.56		-261,777,677.61
（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	199,411,576.00				756,747,163.46		-1,390,980.21		71,218,420.00	-49,104,631.98		976,881,547.27

三、公司基本情况

1、公司概况

广西新讯达科技集团股份有限公司的前身为深圳市盛讯达科技股份有限公司及深圳市盛讯达科技发展有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2006 年 12 月 28 日由自然人黄晓生以现金出资方式设立。根据深圳市盛讯达科技发展有限公司股东会决议、深圳市盛讯达科技股份有限公司发起人协议，陈湧锐等 11 位股东作为发起人，依法将深圳市盛讯达科技发展有限公司整体变更为股份有限公司。公司于 2011 年 8 月 18 日在深圳市市场监督管理局办理了注册登记，领取了注册号为 440301103318135 的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2016】1177 号”文《关于核准深圳市盛讯达科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，公司于 2016 年 6 月 15 日向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）23,340,000.00 股，公开发行股份后，公司注册资本变更为 93,340,000.00 股，股本变更为 93,340,000.00 元。

2020 年 12 月，根据公司 2020 年第四届董事会第三次会议决议通过的《关于深圳市盛讯达科技股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，公司向 12 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）8,400,600.00 股。本次发行限售流通股后，公司注册资本变更为 101,740,600.00 股，股本变更为 101,740,600.00 元。

2022 年 8 月，根据公司 2022 年第四届董事会第十二次会议决议通过的《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 40,696,240 股。本次转增后，公司注册资本变更为 142,436,840 股，股本变更为 142,436,840 元。

2023 年 6 月，根据公司 2023 年第五届董事会第八次会议决议通过的《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 56,974,736 股。本次转增后，公司注册资本变更为 199,411,576 股，股本变更为 199,411,576 元。2023 年 10 月，根据公司第五届董事会第十一次会议决议通过的《关于拟变更公司名称、证券简称、注册地址暨修订〈公司章程〉的议案》，公司完成公司名称、注册地址及《公司章程》的工商变更登记及相关备案手续，并取得了南宁市行政审批局核发的《营业执照》。公司名称由“深圳市盛讯达科技股份有限公司”变更为“广西新讯达科技集团股份公司”，注册地址由“广东省深圳市福田区福田街道福安社区福华一路 1 号深圳大中华国际交易广场 2501”变更为“中国（广西）自由贸易试验区南宁片区宋厢路 15 号兴业银行大厦二十一层”。

2、注册地址及总部地址

中国（广西）自由贸易试验区南宁片区宋厢路 15 号兴业银行大厦二十一层。

3、法定代表人

吴成华。

4、实际从事的主要经营活动

游戏运营、互联网直播业务、互联网直销业务和锂矿产品生产及委托加工销售等。

5、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司第六届董事会第六次会议于 2026 年 8 月 26 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（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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。

根据企业会计准则的相关规定，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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、11、金融工具”、“五、17、存货”、“五、21、固定资产”、“五、32、收入”等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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账款	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的核销应收账款	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程项目	非全资子公司总资产、净资产或收入占集团净资产或收入的 10%以上
重要的非全资子公司	单项投资活动金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团期末净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的核销应收账款	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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

- 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

- 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1. 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2. 处置子公司

- ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3. 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“七、（八）长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

- 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

- 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

- 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

- 金融工具的确认依据和计量方法

1. 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

3. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5. 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6. 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

● 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1. 所转移金融资产的账面价值；

2. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1. 终止确认部分的账面价值；

2. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

● 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

● 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

● 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据组合	银行承兑汇票	细分票据的信用风险特征
应收票据组合	商业承兑汇票	细分票据的信用风险特征
应收账款	所有应收账款	细分客户群体的信用风险特征
其他应收款	其他组合	押金和保证金、备用金、合并范围内关联方等

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于划分为一般客户的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，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，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。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日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等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

应收款项融资坏账准备的确认标准和计提方法可参考或索引至应收票据、应收账款等的相关政策。

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

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

16、合同资产

● 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

● 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注五（十一）上述金融资产减值的相关会计处理内容。

17、存货

（1） 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2） 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

（5） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

● 持有待售

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的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2. 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

● 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、长期股权投资

- 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

- 初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2. 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

- 后续计量及损益确认方法

1. 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2. 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20、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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21、固定资产

（1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(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	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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。

22、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

23、借款费用

● 借款费用资本化的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

● 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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。

当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。

● 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

- 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

24、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

1. 无形资产的计价方法

2. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

3. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

4. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	产权证规定的使用期限	直线法	0.00	土地使用证登记年限
软件	5 年	直线法	0.00	预计使用年限
商标	5 年	直线法	0.00	预计使用年限
采矿权	产权证规定的使用期限	产量法	0.00	预计可开采储量

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十五）项长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

研发支出为企业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。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3. 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2. 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（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：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；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。

29、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30、股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

31、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

32、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. 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2. 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

1) 游戏运营业务

公司的游戏运营模式主要是第三方联合运营模式。

第三方平台联合运营是指公司将自主开发或通过代理等方式获得的游戏产品交由第三方游戏运营平台运营。在第三方平台联合运营模式下，游戏玩家需要注册成第三方平台的用户，在第三方平台的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后，再在游戏中购买虚拟道具。第三方游戏平台公司负责平台的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理，公司与游戏开发商联合提供技术支持服务。公司按照与第三方游戏平台公司合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误时确认收入。

2) 互联网直播业务

互联网直播带货业务是指公司在互联网平台，通过直播进行商品线上展示、推广、导购和销售的新型服务。公司在完成商家委托的直播业务时，确认直播带货固定服务费收入；买家在平台确认收货后，公司按照品牌推广合作协议约定确认商品销售佣金。

3) 互联网直销业务

互联网直销业务是指公司在第三方电商平台，自营销售自有品牌产品及其他品牌产品。买家在电商平台确认收货后，公司收到平台结算货款时按照交易金额确认产品销售收入。

4) 锂矿委托加工业务

锂矿委托加工业务经营模式系公司依据市场需求及货源价格，按需购入粗制碳酸锂及碳酸锂溶液，委托加工方通过提纯工艺将其加工成符合行业标准的电池级碳酸锂或工业级碳酸锂，再出售给电子新材料、消费电池等下游生产企业。公司以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

5) 其他矿产品贸易业务

其他矿产品贸易采用的是“背靠背”贸易代理模式，即公司在已撮合好客户、供应商的双向意向后，才分别与供应商、客户签署采购及销售合同。公司将货物运送至客户指定地点，客户签收核对无误后确认收入。

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

33、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

34、政府补助

- 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

- 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

- 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

35、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。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

36、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

1. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（二十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3. 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

4. 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，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

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1. 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

2. 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十一）金融工具”进行会计处理。

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。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的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：

- 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；

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，本公司按照本附注“五、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

37、其他重要的会计政策和会计估计

• 债务重组

1. 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、（十一）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、（十一）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2. 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、（十一）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

• 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

38、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
消费税	实际流转税额	1%、5%、7%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、8.25%、15%、16.5%、25%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

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
深圳市盛讯网络科技有限公司	20%
盛讯达（香港）科技有限公司	8.25%、16.5%
海南盛讯云商网络科技有限公司	15%
海南盛洁华韬实业有限公司	20%
广西元亨华景科技有限公司	20%
广西新讯达新能源科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

企业所得税

（1）公司部分子公司符合小型微利企业的认定标准，根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的有关规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税

所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司深圳市盛讯网络科技有限公司、海南盛洁华韬实业有限公司和广西新讯达智算科技有限公司减按 5% 征收企业所得税。

(2) 广西壮族自治区人民政府印发《关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》(桂政发[2020]42 号)第五条第(四)项规定:对在经济区内新注册开办，除国家限制和淘汰类项目外的小型微利企业，自其取得第一笔收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年，子公司元亨华景、广西新讯达新能源科技有限公司符合上述规定，按 3% 的税率计缴企业所得税。

(3) 子公司盛讯达(香港)科技有限公司按香港相关法律规定缴纳利得税。2018 年 4 月 1 日起，香港颁布施行两级制利得税税率，即 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，法团首 200 万港元应评税利润的利得税税率降至 8.25%，其后超过 200 万港元的利润继续按 16.5% 征税。

(4) 根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31 号)及《财政部税务总局关于延续实施海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2025〕3 号)规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司的二级子公司海南盛讯云商网络科技有限公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，因此 2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

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	152,203.29	2,203.29
银行存款	90,199,868.08	101,960,681.52
其他货币资金	2,098,526.51	1,246,605.29
合计	92,450,597.88	103,209,490.10
其中：存放在境外的款项总额	550.68	953.22

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	43,794,154.65	76,857,967.41
其中：		
权益工具投资	43,794,154.65	76,857,967.41
其中：		
合计	43,794,154.65	76,857,967.41

3、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)	3,784,324.13	5,236,051.98

1 至 2 年	830,459.66	2,115,115.76
2 至 3 年	876,421.10	148,380.00
3 年以上	209,880.00	61,500.00
3 至 4 年	199,280.00	61,500.00
4 至 5 年	10,600.00	
合计	5,701,084.89	7,561,047.74

(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	1,896,120.76	33.26%	1,496,120.76	78.90%	400,000.00	2,324,995.76	30.75%	1,924,995.76	82.80%	400,000.00
其中：										
单项计提	1,896,120.76	33.26%	1,496,120.76	78.90%	400,000.00	2,324,995.76	30.75%	1,924,995.76	82.80%	400,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,804,964.13	66.74%	190,248.20	5.00%	3,614,715.93	5,236,051.98	69.25%	261,802.61	5.00%	4,974,249.37
其中：										
账龄组合	3,804,964.13	66.74%	190,248.20	5.00%	3,614,715.93	5,236,051.98	69.25%	261,802.61	5.00%	4,974,249.37
合计	5,701,084.89	100.00%	1,686,368.96		4,014,715.93	7,561,047.74	100.00%	2,186,798.37		5,374,249.37

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
单位一	876,421.10	876,421.10	876,421.10	876,421.10	100.00%	预计款项无法收回
单位二	809,819.66	409,819.66	509,819.66	109,819.66	21.54%	预计款项无法全额收回
单位三	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计款项无法收回
单位四	128,875.00	128,875.00	0.00	0.00	0.00%	款项已冲回
单位五	106,000.00	106,000.00	106,000.00	106,000.00	100.00%	预计款项无法收回
单位六	26,480.00	26,480.00	26,480.00	26,480.00	100.00%	预计款项无法收回
单位七	10,600.00	10,600.00	10,600.00	10,600.00	100.00%	预计款项无法收回
单位八	5,300.00	5,300.00	5,300.00	5,300.00	100.00%	预计款项无法收回
单位九	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计款项无法收回
单位十	10,600.00	10,600.00	10,600.00	10,600.00	100.00%	预计款项无法收回
单位十一	900.00	900.00	900.00	900.00	100.00%	预计款项无法收回
合计	2,324,995.76	1,924,995.76	1,896,120.76	1,496,120.76		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	3,722,824.13	186,141.20	5.00%
1 至 2 年	20,640.00	1,032.00	5.00%
3 至 4 年	50,900.00	2,545.00	5.00%
4 至 5 年	10,600.00	530.00	5.00%
合计	3,804,964.13	190,248.20	

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	
单项计提	1,924,995.76		428,875.00			1,496,120.76
组合计提	261,802.61	12,441.04	83,995.45			190,248.20
合计	2,186,798.37	12,441.04	512,870.45			1,686,368.96

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
江苏宏远建设集团有 限公司	300,000.00	收回货款，坏账准备转回	银行转账	预计款项无法全额收回
合计	300,000.00			

(4) 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
第一名	876,421.10		876,421.10	15.37%	876,421.10
第二名	595,439.17		595,439.17	10.44%	29,771.96
第三名	509,819.66		509,819.66	8.94%	509,819.66
第四名	385,396.26		385,396.26	6.76%	19,269.81
第五名	380,398.62		380,398.62	6.67%	19,019.93
合计	2,747,474.81		2,747,474.81	48.18%	1,454,302.46

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	22,914,926.60	19,913,754.62
合计	22,914,926.60	19,913,754.62

(1) 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
其他应收款	22,914,926.60	19,913,754.62
合计	22,914,926.60	19,913,754.62

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）	58,382,331.36	42,291,856.02
1 至 2 年	3,997,333.58	55,142,625.86
2 至 3 年	1,415,169.65	10,063,602.42
3 年以上	5,503,031.78	4,448,653.66
3 至 4 年	3,447,088.12	2,402,710.00
4 至 5 年	10,000.00	
5 年以上	2,045,943.66	2,045,943.66
合计	69,297,866.37	111,946,737.96

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	
按单项计提坏账准备	46,028,111.40	66.42%	45,219,452.00	98.24%	808,659.40	91,836,111.40	82.04%	91,027,452.00	99.12%	808,659.40
其中：										
其他往来款	46,028,111.40	66.42%	45,219,452.00	98.24%	808,659.40	91,836,111.40	82.04%	91,027,452.00	99.12%	808,659.40
按组合计提坏账准备	23,269,754.97	33.58%	1,163,487.77	5.00%	22,106,267.20	20,110,626.56	17.96%	1,005,531.34	5.00%	19,105,095.22
其中：										
押金和保证金	17,827,032.28	25.73%	891,351.63	5.00%	16,935,680.65	14,252,713.43	12.73%	712,635.67	5.00%	13,540,077.76
员工备用金	629,118.97	0.91%	31,455.95	5.00%	597,663.02	506,432.47	0.45%	25,321.62	5.00%	481,110.85
代扣代缴社保公积金	122,741.33	0.18%	6,137.07	5.00%	116,604.26	96,117.17	0.09%	4,805.88	5.00%	91,311.29
其他往来	4,690,862.39	6.77%	234,543.12	5.00%	4,456,319.27	5,255,363.49	4.69%	262,768.17	5.00%	4,992,595.32
合计	69,297,866.37	100.00%	46,382,939.77		22,914,926.60	111,946,737.96	100.00%	92,032,983.34		19,913,754.62

按单项计提坏账准备类别名称：1

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
单位一	38,944,432.00	38,944,432.00	38,944,432.00	38,944,432.00	100.00%	预计款项无法收回
单位二	37,800,000.00	37,800,000.00	0.00	0.00	0.00%	
单位三	8,008,000.00	8,008,000.00	0.00	0.00	0.00%	
单位四	4,043,297.00	3,234,637.60	3,990,273.12	3,234,637.60	81.06%	预计款项无法全额收回
单位五	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00%	预计款项无法收回
单位六	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计款项无法收回
单位七	240,382.40	240,382.40	240,382.40	240,382.40	100.00%	预计款项无法收回
合计	91,836,111.40	91,027,452.00	45,975,087.52	45,219,452.00		

按组合计提坏账准备类别名称：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及保证金	17,827,032.28	891,351.63	5.00%
备用金	629,118.97	31,455.95	5.00%
代扣代缴款项	122,741.33	6,137.07	5.00%
其他往来款	4,690,862.39	234,543.12	5.00%
合计	23,269,754.97	1,163,487.77	

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	1,005,531.34		91,027,452.00	92,032,983.34
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	230,922.51			230,922.51
本期转回	72,760.06			72,760.06
其他变动	-206.02		-45,808,000.00	-45,808,206.02
2026 年 6 月 30 日余额	1,163,487.77		45,219,452.00	46,382,939.77

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	
按单项计提	91,027,452.00				-45,808,000.00	45,219,452.00
按组合计提	1,005,531.34	230,922.51	72,760.06		-206.02	1,163,487.77
合计	92,032,983.34	230,922.51	72,760.06		-45,808,206.02	46,382,939.77

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
广西舌尖食品有限责任公司	53,023.88	收回货款，坏账准备转回	银行转账	预计款项无法全额收回
合计	53,023.88			

2025 年末，公司对广西舌尖食品有限责任公司其他应收款余额 4,043,297.00 元单独进行减值评估，结合对方经营持续承压、现金流紧张等实际情况，预计整体可收回款项仅为余额的 20%，据此按 80% 比例单项计提坏账准备 3,234,637.60 元。2026 年 1-6 月，公司收回该客户欠款 53,023.88 元；截至 2026 年 6 月 30 日，该客户经营及偿债能力未出现实质性改善或恶化迹象，剩余债权预计可收回金额维持 755,635.52 元不变，因此本期未调整对应坏账准备。期末坏账准备占该笔其他应收款账面余额比例 81.06% 仅为账面数据计算得出，不代表客户信用风险较上年末有所上升。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	待收回预付款	38,944,432.00	1-2 年	56.20%	38,944,432.00
第二名	押金及保证金	7,400,000.00	5 年以内	10.68%	370,000.00
第三名	其他往来款	3,990,273.12	1 年以内	5.76%	3,234,637.60
第四名	土地保证金	3,800,000.00	1 年以内	5.48%	190,000.00
第五名	出售股权	3,400,000.00	1 年以内	4.91%	170,000.00
合计		57,534,705.12		83.03%	42,909,069.60

5、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	13,596,448.58	99.97%	2,954,553.93	99.96%
3 年以上	4,398.88	0.03%	1,125.88	0.04%
合计	13,600,847.46		2,955,679.81	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	8,085,000.00	59.44%
第二名	1,314,000.00	9.66%
第三名	1,122,102.80	8.25%
第四名	706,360.54	5.19%
第五名	589,710.90	4.34%
合计	11,817,174.24	86.88%

6、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	1,033,256.41		1,033,256.41	2,811,218.41		2,811,218.41
库存商品	12,532,208.76	33,721.23	12,498,487.53	14,595,551.31	315,000.71	14,280,550.60
发出商品	7,664,399.57		7,664,399.57	14,765,208.75	302,702.51	14,462,506.24
合计	21,229,864.74	33,721.23	21,196,143.51	32,171,978.47	617,703.22	31,554,275.25

(2) 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	
库存商品	315,000.71	33,721.23		315,000.71		33,721.23
发出商品	302,702.51			302,702.51		0.00
合计	617,703.22	33,721.23		617,703.22		33,721.23

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	15,783,314.70	17,231,969.31
预缴企业所得税	30,439.38	184,826.06
净额法下不确认为存货的预付款及商品款		24,210,505.21
合计	15,813,754.08	41,627,300.58

8、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												
深圳市乐玩游戏科技有限公司		3,731,765.51										3,731,765.51
广州畅想影业传媒有限公司	1,093,785.70	24,020,336.37			-1,093,785.70						0.00	24,020,336.37
中联畅想（深圳）网络科技有限公司		248,151,899.78								-248,151,899.78	0.00	0.00
广西大有电子商务有限公司	5,105,003.00										5,105,003.00	
中能鑫储（北京）科技有限公司	5,487,375.32	43,825,256.00									5,487,375.32	43,825,256.00
小计	11,686,164.02	319,729,257.66	0.00	0.00	-1,093,785.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-248,151,899.78	10,592,378.32	71,577,357.88
合计	11,686,164.02	319,729,257.66	0.00	0.00	-1,093,785.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-248,151,899.78	10,592,378.32	71,577,357.88

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

1、公司原持有中联畅想（深圳）网络科技有限公司（以下简称“中联畅想”）43.5312% 全额实缴股权，截至 2025 年末，公司已对中联畅想的长期股权投资全额计提减值。2026 年 6 月公司召开第二届投资决策委员会第三次会议，经投决会审议通过将所持中联畅想全部股权作价 300 万元全部转让给广州小宇玉科技有限公司，款项分两期支付。截止 2026 年 6 月 9 日，公司收到 51% 的股权转让款 153 万元，2026 年 7 月 3 日，收到剩余股权转让款 147 万元。2026 年 6 月 22 日完成工商变更。截止 2026 年 6 月 30 日，公司对其无任何重大影响，该公司不再纳入主要参股公司管理，终止长期股权投资权益法核算。

2、公司持有广州畅想影业传媒有限公司 45.06% 股权，作为联营企业按权益法核算。2026 年期初该长期股权投资账面余额 109.38 万元；上半年标的公司净利润 - 621.89 万元，按权益法核算确认长期股权投资亏损 280.22 万元。因长期股权投资账面价值不足以覆盖对应亏损，将投资账面价值冲减至零，当期确认投资损失 109.38 万元，未确认超额亏损 170.84 万元，期末长期股权投资账面余额为 0 元。后续标的公司盈利需先弥补上述未确认超额亏损，公司方能恢复确认投资收益。

3、本公司通过全资子公司盛欣新持有中能鑫储（北京）科技有限公司 9.9999% 股权，原作为联营企业按权益法核算。2026 年 4 月 9 日，公司第六届董事会第二次会议审议、2026 年 4 月 28 日 2026 年第二次临时股东大会表决通过《关于公司与关联方签署〈资产转让协议〉暨关联交易的议案》，将该 9.9999% 股权全部转让给公司实际控制人吴成华先生；该股权账面价值 548.74 万元（2025 年 7 月 15 日中能鑫储已归还投资款 200 万元至新讯达母公司），转让价款 800 万元。吴成华先生承诺：受让标的股权后，若其管理处置中能鑫储剩余股权回收款 4,800.00 万元对应的债权或取得收益超出本次转让价款，超出部分无偿归还本公司，处置相关费用由吴成华先生自行承担。2026 年 5 月 8 日，公司已足额收到本次股权转让款 800 万元；2026 年 5 月 11 日立信中联出具专项审核报告（立信中联专审字 [2026] D-0339 号）。截至本报告报出日公司子公司盛欣新已和吴成华先生、中能鑫储、潘晓刚签署了《股权转让及股权回购协议》，相关工商变更手续正在推进中，工商变更完成后，该主体将不再作为参股公司管理。

9、其他非流动金融资产

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	53,250,000.00	53,250,000.00
合计	53,250,000.00	53,250,000.00

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,029,835.84	47,266,406.99
合计	36,029,835.84	47,266,406.99

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及构筑物	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	86,070,037.47	8,115,707.53	8,524,171.24	102,709,916.24
2. 本期增加金额			73,703.56	73,703.56
(1) 购置			73,703.56	73,703.56
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	86,070,037.47	8,115,707.53	8,597,874.80	102,783,619.80
二、累计折旧				
1. 期初余额	25,084,990.35	6,147,253.23	5,183,489.76	36,415,733.34
2. 本期增加金额	1,157,737.38	418,588.12	467,778.09	2,044,103.59
(1) 计提	1,157,737.38	418,588.12	467,778.09	2,044,103.59
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	26,242,727.73	6,565,841.35	5,651,267.85	38,459,836.93
三、减值准备				
1. 期初余额	19,027,775.91			19,027,775.91
2. 本期增加金额	9,266,171.12			9,266,171.12
(1) 计提	9,266,171.12			9,266,171.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	28,293,947.03			28,293,947.03
四、账面价值				
1. 期末账面价值	31,533,362.71	1,549,866.18	2,946,606.95	36,029,835.84
2. 期初账面价值	41,957,271.21	1,968,454.30	3,340,681.48	47,266,406.99

(2) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
大中华国际交易广场 2501-2506	40,273,939.52	31,007,768.40	9,266,171.12	市场法	合同转让价格	合同约定
合计	40,273,939.52	31,007,768.40	9,266,171.12			

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：

2026 年 8 月 12 日，公司第二届投资决策委员会第六次会议审议通过《关于拟出售资产的议案》，同意公司转让位于深圳市福田区福华路北深圳国际交易广场写字楼 2501-2506 号共 6 套办公物业，本次交易受让方为深圳市商业联合会、深圳市老字号协会、深圳市深商总会，资产交易总金额为人民币 31,640,580.00 元（大写：叁仟壹佰陆拾肆万零伍佰捌拾元整）。2026 年 8 月 26 日，标的房产已完成全部产权过户手续；截至 2026 年 8 月 27 日，公司已全额收取本次交易全部购房款项，本次资产交易资金已全部结清。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司持有的上述 6 套办公物业已存在明确减值迹象。为真实、公允地披露公司财务状况与资产价值，公司依据《企业会计准则第 8 号——资产减值》（财会[2006]3 号）相关规定，以本次资产转让合同约定价格为计量依据，对该项固定资产计提相应的资产减值准备。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	103,898,495.46	100,255,900.00
合计	103,898,495.46	100,255,900.00

(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
蔡家锂矿采选一体建设项目	112,378,495.33	10,185,601.34	102,192,893.99	109,656,135.26	10,185,601.34	99,470,533.92
南阳山矿场选矿厂建设项目	785,366.08		785,366.08	785,366.08		785,366.08
鑫兴光电长兴基地一期土建工程项目	920,235.39		920,235.39			
合计	114,084,096.80	10,185,601.34	103,898,495.46	110,441,501.34	10,185,601.34	100,255,900.00

(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
蔡家锂矿选 矿厂建设项 目土建主体 工程	71,753,369.61	64,721,027.72	1,748,867.63			66,469,895.35	92.64%	92.64%				其他
蔡家锂矿选 矿厂建设项 目土建护坡 工程	15,604,848.50	11,830,657.18	0.00			11,830,657.18	75.81%	75.81%				其他
蔡家锂矿采 矿工程建设 项目土建主 体工程	45,560,000.00	15,315,895.84	0.00			15,315,895.84	33.62%	33.62%				其他
鑫兴光电长 兴基地一期 土建工程-设 备安装工程	252,000,000.00		557,522.12			557,522.12	0.22%	0.22%				其他
合计	384,918,218.11	91,867,580.74	2,306,389.75			94,173,970.49						

(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
蔡家锂矿采选一体建设项目	10,185,601.34			10,185,601.34	
合计	10,185,601.34			10,185,601.34	--

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,515,585.72	11,515,585.72
2. 本期增加金额	4,625,017.84	4,625,017.84
3. 本期减少金额	3,758,261.32	3,758,261.32
4. 期末余额	12,382,342.24	12,382,342.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,120,897.90	3,120,897.90
2. 本期增加金额	1,128,647.63	1,128,647.63
(1) 计提	1,128,647.63	1,128,647.63
3. 本期减少金额	1,565,942.25	1,565,942.25
(1) 处置	1,565,942.25	1,565,942.25
4. 期末余额	2,683,603.28	2,683,603.28
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	9,698,738.96	9,698,738.96
2. 期初账面价值	8,394,687.82	8,394,687.82

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	采矿权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,506,781.83	787,024.75	385,998,550.75	141,259.83	400,433,617.16

2. 本期增加金额	15,958,572.50			3,861.39	15,962,433.89
(1) 购置				3,861.39	3,861.39
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	15,958,572.50				15,958,572.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	29,465,354.33	787,024.75	385,998,550.75	145,121.22	416,396,051.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	735,250.31	787,024.75		92,092.32	1,614,367.38
2. 本期增加金额	188,263.10			8,455.72	196,718.82
(1) 计提	188,263.10			8,455.72	196,718.82
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	923,513.41	787,024.75	0.00	100,548.04	1,811,086.20
三、减值准备					
1. 期初余额			31,298,350.75		31,298,350.75
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			31,298,350.75		31,298,350.75
四、账面价值					
1. 期末账面价值	28,541,840.92	0.00	354,700,200.00	44,573.18	383,286,614.10
2. 期初账面价值	12,771,531.52		354,700,200.00	49,167.51	367,520,899.03

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广西泰焯科技有限公司	518,784.60					518,784.60
合计	518,784.60					518,784.60

16、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
租入固定资产改良支出	1,903,205.18	22,804.50	244,660.82		1,681,348.86
合计	1,903,205.18	22,804.50	244,660.82		1,681,348.86

17、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	69,559,222.24	2,546,400.33	10,185,601.34	2,546,400.34
可抵扣亏损	405,971,871.84	3,307,603.52	13,515,176.51	3,378,794.13
信用减值准备	44,679,922.37	93,858.54	375,434.14	93,858.54
预提费用引起的递延所得税资产	16,573,442.02	2,330,840.99	9,323,363.97	2,330,840.99
预计负债引起的递延所得税资产			307,796.21	76,949.05
递延收益	3,574,268.84			
预计负债	296,559.70	76,949.06		
合计	540,655,287.01	8,355,652.44	33,707,372.17	8,426,843.05

(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
交易性金融资产公允价值变动	19,989,008.16	4,997,252.04	53,052,820.92	13,263,205.23
合计	19,989,008.16	4,997,252.04	53,052,820.92	13,263,205.23

(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		8,355,652.44		8,426,843.05
递延所得税负债		4,997,252.04		13,263,205.23

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	602,578,552.49	510,437,858.94
投资性房地产减值		
长期股权投资减值	-150,450,229.66	319,729,257.66
存货减值准备	33,721.23	617,703.22
固定资产减值准备	28,293,947.03	19,027,775.91
其他非流动金融资产公允价值变动引起的递延所得税	7,120,000.00	7,120,000.00
政府补助引起的递延所得税	3,574,268.84	3,683,129.78
租赁负债引起的递延所得税	9,715,777.16	8,279,429.84
坏账准备	47,689,904.44	93,844,347.57

无形资产减值准备	31,298,350.75	31,298,350.75
使用权资产暂时性差异	8,057.30	
合计	579,862,349.58	994,037,853.67

(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
2025 年度		12,526,290.38	
2026 年度	51,606,712.49	51,606,712.49	
2027 年度	85,392,716.45	85,392,716.45	
2028 年度	63,557,470.64	63,557,470.64	
2029 年度	297,296,490.71	297,296,490.71	
2030 年度	92,581,553.54	0.00	
无抵扣期限	56,339.71	58,178.27	
合计	590,491,283.54	510,437,858.94	

18、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
预付房款	6,747,831.19		6,747,831.19			
预付工程款	38,075,515.51		38,075,515.51	44,338,326.89		44,338,326.89
预付土地出让金	2,338,743.00		2,338,743.00	2,338,743.00		2,338,743.00
合计	47,162,089.70		47,162,089.70	46,677,069.89		46,677,069.89

19、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	274,729.03	274,729.03	第三方监管	保证金账户	274,729.03	274,729.03	第三方监管	保证金账户
合计	274,729.03	274,729.03			274,729.03	274,729.03		

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	39,619,765.14	58,665,099.68
合计	39,619,765.14	58,665,099.68

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,495,036.95	19,796,770.41
合计	17,495,036.95	19,796,770.41

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付押金和保证金	210,000.00	614,100.00
往来款	17,077,653.22	18,227,821.51
其他	207,383.73	954,848.90
合计	17,495,036.95	19,796,770.41

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	345,100.73	42,289.10
合计	345,100.73	42,289.10

23、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	4,915,880.64	16,351,107.91	18,412,325.25	2,963,483.30
二、离职后福利-设定提存计划	94,480.91	1,144,154.99	945,684.22	292,951.68
三、辞退福利	141,385.64	1,604,947.79	1,498,451.19	139,062.24
合计	5,151,747.19	19,100,210.69	20,856,460.66	3,395,497.22

(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	4,867,366.54	15,104,363.32	17,212,436.16	2,868,113.70
2、职工福利费		83,241.00	83,241.00	
3、社会保险费	45,412.25	677,420.15	630,749.46	92,082.94
其中：医疗保险费	44,313.83	633,108.60	586,901.91	90,520.52
工伤保险费	1,098.42	40,697.71	40,652.53	1,143.60
生育保险费		3,613.84	3,195.02	418.82
4、住房公积金	3,045.00	446,172.36	446,172.36	3,045.00
5、工会经费和职工教育经费	56.85	6,290.68	6,105.87	241.66

其他		33,620.40	33,620.40	
合计	4,915,880.64	16,351,107.91	18,412,325.25	2,963,483.30

(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	91,507.47	1,101,180.80	914,396.00	278,292.27
2、失业保险费	2,973.44	42,974.19	31,288.22	14,659.41
合计	94,480.91	1,144,154.99	945,684.22	292,951.68

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,689,917.52	3,720,602.65
企业所得税	616,794.11	383,347.55
个人所得税	173,713.74	383,241.11
城市维护建设税	49,888.67	80,357.14
教育费附加	21,188.05	57,397.96
地方教育费附加	385.30	
印花税	16,353.51	54,377.55
合计	4,568,240.90	4,679,323.96

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,050,871.46	4,225,058.93
一年内到期的租赁负债	1,346,899.42	1,579,326.11
合计	5,397,770.88	5,804,385.04

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	42,052.21	2,537.34
暂收款项	8,000,000.00	
合计	8,042,052.21	2,537.34

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,860,063.56	9,337,670.13
减：未确认融资费用	1,144,286.36	1,058,240.29
减：一年内到期的租赁负债	1,346,899.46	1,579,326.11

合计	8,368,877.74	6,700,103.73
----	--------------	--------------

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,083,072.37	21,358,831.26
合计	17,083,072.37	21,358,831.26

(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
采矿权出让金	13,032,200.91	25,583,890.19
减：一年内到期长期应付款	4,050,871.46	4,225,058.93
合计	17,083,072.37	21,358,831.26

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
土地复垦费	2,634,550.33	2,631,434.25	复垦保证金
合计	2,634,550.33	2,631,434.25	

30、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
政府补助	3,683,129.78		108,860.94	3,574,268.84	政府拨入
合计	3,683,129.78		108,860.94	3,574,268.84	

31、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	199,411,576.00						199,411,576.00

32、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）	465,234,339.53			465,234,339.53
其他资本公积	17,222,216.55	1,032,667.55		18,254,884.10
合计	482,456,556.08	1,032,667.55		483,489,223.63

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减： 所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	597,353.57	4,172.71	598,368.17			-594,195.46		3,158.11
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	598,368.17		598,368.17			-598,368.17		0.00
外币财务报表折算差额	-1,014.60	4,172.71				4,172.71		3,158.11
其他综合收益合计	597,353.57	4,172.71	598,368.17			-594,195.46		3,158.11

34、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	71,218,420.00			71,218,420.00
合计	71,218,420.00			71,218,420.00

35、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	-78,886,946.31	25,828,665.69
调整后期初未分配利润	-78,886,946.31	25,828,665.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-56,966,141.12	-104,715,612.00
期末未分配利润	-135,853,087.43	-78,886,946.31

36、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	80,243,410.38	59,161,185.45	86,653,095.24	70,708,247.64
其他业务	3,721.53	803.67		1,569,581.68
合计	80,247,131.91	59,161,989.12	86,653,095.24	72,277,829.32

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
游戏运营业务	63,820.81	16,792.45	63,820.81	16,792.45
电商直销业务	73,592,144.97	58,768,975.41	73,592,144.97	58,768,975.41
直播电商业务	6.96			
锂矿产品	6,591,159.17	376,221.26	6,591,159.17	376,221.26
按经营地区分类				
其中：				
国内	80,227,099.89	59,161,989.12	80,227,099.89	59,161,989.12
国际	20,032.02	0.00	20,032.02	0.00
按销售渠道分类				
其中：				
线上	73,655,972.74	58,785,767.86	73,655,972.74	58,785,767.86
线下	6,591,159.17	376,221.26	6,591,159.17	376,221.26
合计	80,247,131.91	59,161,989.12	80,247,131.91	59,161,989.12

37、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	84,100.51	30,329.12
教育费附加	42,395.61	12,993.32
房产税		357,312.46
土地使用税	4,624.00	1,606.58
车船使用税	1,720.00	400.00
印花税	95,884.53	145,716.23
地方教育附加	23,639.73	8,662.22
资源税及水土保持补偿费	531,601.97	3,436.13
合计	783,966.35	560,456.06

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	15,677,131.13	11,622,872.78
咨询等中介费用	3,388,706.65	2,798,963.28
租赁及水电管理费	700,868.12	897,997.66
业务招待费	1,772,744.01	2,020,309.17
折旧及摊销	3,167,146.46	3,014,516.26
办公费	457,827.05	190,490.70
车辆使用费	424,597.71	491,845.42
差旅费	1,016,553.93	1,341,940.99
其他费用	639,938.81	-114,176.39
合计	27,245,513.87	22,264,759.87

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,803,573.53	4,162,118.81
业务推广费	10,401,266.65	10,486,787.26
业务招待费	52,082.64	29,916.49
差旅费	61,915.12	183,213.43
折旧及摊销	200,185.48	200,515.50
租金及水电管理费	36,201.21	
包装费	18,563.82	40,925.22
仓储费	16,562.45	438,985.48
客服费用	1,858,290.37	3,031,520.28
平台运营费用	1,397,987.86	577,595.01
运费	1,391,823.48	
其他费用	1,077,828.41	1,258,587.42
合计	20,316,281.02	20,410,164.90

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,153,071.73	1,414,411.13
减：利息收入	163,594.34	168,551.78
手续费及其他	22,459.90	21,001.73
汇兑损益	7,081.80	1,349.21
合计	1,019,019.09	1,268,210.27

41、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
与日常经营相关的政府补助	158,245.21	108,860.94
可加计扣除的增值税进项税额	204.66	940.59
个税手续费返还	7,922.47	485,799.34
合计	166,372.34	595,600.87

42、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	-33,063,812.76	8,845,269.39
合计	-33,063,812.76	8,845,269.39

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,093,785.70	-3,216,023.97

处置长期股权投资产生的投资收益	2,565,700.62	2,070,729.88
交易性金融资产在持有期间的投资收益	447,048.35	588,497.80
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,417,296.73
合计	1,918,963.27	-1,974,093.02

44、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	500,429.41	1,453,113.56
其他应收款坏账损失	-157,956.43	-707,206.65
合计	342,472.98	745,906.91

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	6,426.46	
四、固定资产减值损失	-9,266,171.12	
合计	-9,259,744.66	

46、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
使用权资产退租转销的利得及损失	56,162.14	

47、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
政府补助	7,080.00		
获得赔偿收入	533,418.62		
其他	13,009.71	94,992.29	
合计	553,508.33	94,992.29	

48、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
罚款、赔偿支出	261,153.09	1,086,399.28	
非正常损失			
其他	570,274.59	22,513.43	

合计	831,427.68	1,108,912.71	
----	------------	--------------	--

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,261,694.72	312,659.27
递延所得税费用	-8,194,762.58	-8,453,002.68
计入本期损益的以前年度所得税	500,791.64	
合计	-6,432,276.22	-8,140,343.41

(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	-68,397,143.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,021,614.05
子公司适用不同税率的影响	891,437.15
调整以前期间所得税的影响	471,988.04
非应税收入的影响	-223,890.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,552,030.16
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	-2,143,619.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	41,392.88
所得税费用	-6,432,276.22

50、其他综合收益

详见附注七、33。

51、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
收到的利息收入	163,613.13	199,952.05
收到的政府补助	139,683.00	490,358.26
收到的押金	15,598.40	519,139.54
合计	318,894.53	1,209,449.85

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

付现期间费用	11,136,613.47	11,141,864.81
其他往来	134,736.33	1,194,502.56
罚款及赔偿金支出	169,180.49	1,091,610.90
合计	11,440,530.29	13,427,978.27

(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
企业间借款		
其他往来	9,100,000.00	3,338,378.65
合计	9,100,000.00	3,338,378.65

(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
企业间借款		2,500,000.00
合计		2,500,000.00

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
银行承兑汇票及保函保证金		3,000,000.00
支付使用权资产租金	1,203,416.88	685,283.10
企业间借款及利息		-3,000,000.00
合计	1,203,416.88	685,283.10

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

52、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	-61,964,867.36	-14,789,218.04
加：资产减值准备	8,917,271.68	-745,906.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,044,262.89	2,195,431.41
使用权资产折旧	-437,294.62	931,751.18
无形资产摊销	196,718.82	148,738.44
长期待摊费用摊销	244,660.82	133,853.11
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）	-56,162.14	

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）	33,063,812.76	-8,845,269.39
财务费用（收益以“－”号填列）	4,974,523.56	6,123,792.06
投资损失（收益以“－”号填列）	70,385.11	263,249,695.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	71,190.61	-7,377,874.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-8,265,953.19	-4,244,871.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	199,601.03	303,744.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	120,934,607.00	-223,511,966.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-114,837,564.91	-37,844,439.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,844,807.94	-24,272,540.03
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	92,175,868.85	153,129,400.69
减：现金的期初余额	103,008,876.08	47,928,557.38
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,833,007.23	105,200,843.31

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,819,500.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	74,115.01
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	20,745,384.99

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	600,000.00
其中：	
深圳市利丰创达投资有限公司	600,000.00
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	600,000.00

(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	92,175,868.85	103,008,876.08
其中：库存现金	152,203.29	2,203.29
可随时用于支付的银行存款	90,199,868.08	101,960,681.52
可随时用于支付的其他货币资金	1,823,797.48	971,876.26
三、期末现金及现金等价物余额	92,175,868.85	103,008,876.08

(5) 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
银行存款	274,729.03	274,729.03	第三方监管的保证金账户
合计	274,729.03	274,729.03	

53、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	13,321.92	6.8109	90,734.26
欧元			
港币	160.78	0.8686	139.65

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

子公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
盛讯达（香港）科技有限公司	中国香港	港币	主要经营地的法定货币

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	金额
租赁负债的利息费用	241,787.26
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	158,317.20
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,361,734.08
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

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

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
浙江鑫兴光电半导体有限公司	2026 年 06 月 30 日	20,819,500.00	51.00%	现金购买	2026 年 06 月 30 日	取得控制权	0.00	-3,180.00	20,893,615.01

其他说明：

2、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

3、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：

公司名称	合并期间	报告期内取得和处置子公司方式
深圳新讯达智网运营有限公司	2026 年	新设立子公司
深圳新讯达创算科技有限公司	2026 年	新设立子公司

4、其他

公司原持有新瑞固锂（上海）新能源有限公司 60% 股权，2026 年 4 月 8 日公司召开第二届投资决策委员会审议通过《关于协议转让新瑞固锂（上海）新能源有限公司 60% 股权的议案》，经投资决策委员会审议通过将全部股权协议转让至小股东自然人范一帆；2026 年 7 月公司已收到全部股权转让款 345.78 万元，股权转让完成后，公司已不再持有新瑞固锂任何股权，已无控制权，该公司不再纳入公司控股子公司管理范围，故将届时不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
深圳市盛讯网络科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	游戏开发	100.00%		设立
深圳市盛讯云商科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	电子商务、国内贸易、货物进出口、品牌推广	100.00%		设立
盛讯达（香港）科技有限公司	美元 500 万	香港	香港	游戏发行、投资	100.00%		设立
深圳市盛欣新科技实业有限公司	115,000,000.00	深圳	深圳	企业管理、投资咨询	100.00%		设立
广西元亨华景科技有限公司	30,000,000.00	南宁	南宁	矿产品贸易	70.00%		设立
卢氏县宇瑞科技有限公司	220,000,000.00	三门峡	三门峡	锂矿及制品销售	100.00%		非企业合并方式取得
海南盛洁华韬实业有限	50,000,000.00	海南	海南	锂矿及制品销售	51.00%	34.30%	设立

公司							
河南光宇矿业有限公司	60,000,000.00	三门峡	三门峡	锂矿开采、浮选；矿产品购销		60.00%	非企业合并方式取得
广西新讯达新能源科技有限公司	20,000,000.00	南宁	南宁	数字技术服务；新能源汽车电附件销售	60.00%		设立
海南盛讯云商网络科技有限公司	5,000,000.00	海南	海南	电子商务、国内贸易、货物进出口、品牌推广		100.00%	设立
杭州盛讯云商网络科技有限公司	2,000,000.00	杭州	杭州	电子商务、国内贸易、货物进出口、品牌推广		100.00%	设立
广西新讯达智算科技有限公司	10,000,000.00	南宁	南宁	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		设立
新瑞固锂（上海）新能源有限公司	30,000,000.00	上海	上海	锂矿及制品销售	60.00%		设立
广西泰焯科技有限公司	2,040,816.33	南宁	南宁	电子商务、零食批发零售、商务信息咨询、策划服务	51.00%		非同一控制下的企业合并
深圳新讯达智网运营有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	人工智能硬件销售；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能公共数据平台；人工智能通用应用系统；信息系统集成服务；	35.00%		新设
深圳新讯达创算科技有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发	46.00%		新设
浙江鑫兴光电半导体有限公司	127,450,980.00	湖州	湖州	半导体分立器件制造、光电子器件制造及相关产品销售业务，在半导体器件领域开展生产经营活动。	51.00%		非同一控制下的企业合并

（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
新瑞固锂（上海）新能源有限公司	40.00%	887,238.96		3,016,174.19
广西泰焯科技有限公司	49.00%	-1,005,612.68		-2,300,550.71
河南光宇矿业有限公司	40.00%	-4,393,378.20		108,643,050.56
深圳新讯达智网运营有限公司	65.00%	-269,244.12		6,230,755.88
深圳新讯达创算科技有限公司	54.00%	-13,715.21		-13,715.21
浙江鑫兴光电半导体有限公司	49.00%	-94,658.20		22,055,509.37

(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
新瑞固锂（上海）新能源有限公司	7,603,451.46	0.00	7,603,451.46	63,016.00	0.00	63,016.00	25,560,116.26		25,560,116.26	20,237,778.19		20,237,778.19
广西泰焯科技有限公司	8,515,685.16	10,645.09	8,526,330.25	13,221,331.70	0.00	13,221,331.70	9,281,761.76	7,547.84	9,289,309.60	11,932,040.28		11,932,040.28
河南光宇矿业有限公司	23,800,350.30	519,951,542.24	543,751,892.54	252,426,643.43	19,717,622.70	272,144,266.13	22,345,453.49	517,014,376.86	539,359,830.35	232,778,492.93	23,990,265.51	256,768,758.44
深圳新迅达智网运营有限公司	9,655,942.13	17,701.64	9,673,643.77	87,865.50	0.00	87,865.50						
深圳新迅达创算科技有限公司	12,334.72	0.00	12,334.72	37,733.25	0.00	37,733.25						
浙江鑫兴光电半导体有限公司	25,967,994.86	16,825,612.65	42,793,607.51	17,119.94	0.00	17,119.94						

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
新瑞固锂（上海）新能源有限公司	5,193,070.76	2,218,097.39	2,218,097.39	24,909,439.80				
广西泰焯科技有限公司	7,519,122.30	-2,052,270.77	-2,052,270.77	-390,827.14				
河南光宇矿业有限公司	1,398,088.41	-10,983,445.50	-10,983,445.50	-3,481,175.31	-2,711,958.11	-2,711,958.11	-2,711,958.11	-5,228,128.36
深圳新迅达智网运营有限公司		-414,221.73	-414,221.73	-365,775.58				
深圳新迅达创算科技有限公司		-25,398.53	-25,398.53	10,557.35				
浙江鑫兴光电半导体有限公司		-193,180.00	-193,180.00	0.00				

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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：		
投资账面价值合计	10,592,378.32	11,686,164.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,883,853.06	-5,838,490.09
--其他综合收益	0.00	64,686.95
--综合收益总额	-2,883,853.06	-5,773,803.14

十、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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	3,683,129.78			108,860.94		3,574,268.84	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	158,245.21	108,860.94
营业外收入	7,080.00	

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

● 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

● 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

● 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司银行借款均为固定利率，不存在利率风险。

2. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十二、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	43,794,154.65			43,794,154.65
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,794,154.65			43,794,154.65
（2）权益工具投资	43,794,154.65			43,794,154.65
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			53,250,000.00	53,250,000.00
（2）权益工具投资			53,250,000.00	53,250,000.00
（三）其他权益工具投资			53,250,000.00	53,250,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	43,794,154.65		53,250,000.00	97,044,154.65
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

持续第一层次公允价值计量项目为公司持有的二级市场股票，公允价值依据活跃市场中的报价。

3、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

持续第三层次公允价值计量项目为公司各权益工具投资，公允价值依据被投资企业提供的估值材料计算得出，估值材料包括：被投资项目或企业财务报表、关键业绩指标等，估值技术包括：市场法、收益法、资产基础法等。

十三、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
嘉兴嘉洁成祥新能源投资有限公司	嘉兴市	股权投资；实业投资	55,001 万元	6.22%	18.55%

本企业的母公司情况的说明

公司无控股股东。

嘉兴嘉洁成祥新能源投资有限公司、海南骏华新能源科技合伙企业（有限合伙）均为公司实际控制人吴成华先生控制的主体，海南骏华与嘉洁成祥签署了《一致行动人协议》，在海南骏华持有公司股份期间，在涉及上市公司股东大会表决等相关事宜与嘉洁成祥保持一致行动。故嘉洁成祥与海南骏华构成一致行动关系。

本企业最终控制方是吴成华。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益附注（一）。

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九、在其他主体中的权益附注（二）。

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
深圳市乐玩游戏科技有限公司	本公司联营企业
广州畅想影业传媒有限公司	本公司联营企业
广西大有电子商务有限公司	本公司联营企业
中能鑫储（北京）科技有限公司	本公司联营企业

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
三门峡金渠集团有限公司	持有孙公司河南光宇矿业有限公司 40%股权的少数股东
三门峡金渠集团有限公司运输分公司	持有孙公司河南光宇矿业有限公司 40%股权的少数股东之分公司
广西舌尖食品有限责任公司	子公司广西泰焯科技有限公司原实控人控制的公司
南宁盛鑫新能源有限公司	公司参股合伙企业南宁海盟新能源投资合伙企业(有限合伙)之子公司
广东鑫诚光电半导体有限公司	持有子公司浙江鑫兴光电半导体有限公司 49%股权的少数股东

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
广西舌尖食品有限责任公司	委托加工费	431,574.54		否	169,161.88

(2) 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
南宁盛鑫新能源有限公司	54,972,600.00	2032 年 06 月 21 日	2035 年 06 月 21 日	否

(3) 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				
三门峡金渠集团有限公司	2,000,000.00	2025 年 12 月 31 日		未签订借款合同，未约定利息及还款期限，作为股东往来款
拆出				

(4) 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
-----	--------	-------	-------

吴成华	经过 2026 年 4 月 9 日召开的第六届董事会第二次会议、2026 年 4 月 28 日召开的 2026 年第二次临时股东会审议通过，公司将公司对山西华宏的债权、公司对上海源沅的债权及公司通过全资子公司盛欣新持有的中能鑫储的股权全部转让给公司实际控制人吴成华先生，转让价款为人民币 800 万元。	8,000,000.00	
-----	---	--------------	--

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,350,343.88	3,968,476.61

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
应收账款	广西舌尖食品有限责任公司	215,712.44	10,785.62	29,765.69	1,488.28
其他应收款	广西舌尖食品有限责任公司	3,990,273.12	199,513.66	4,043,297.00	3,234,637.60

(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
应付账款	广西舌尖食品有限责任公司	578,746.71	316,347.33
其他应付款	三门峡金渠集团有限公司	8,041,727.98	8,041,727.98
其他应付款	三门峡金渠集团有限公司运输分公司	10,515.60	10,515.60

7、关联方承诺

经过 2026 年 4 月 9 日召开的第六届董事会第二次会议、2026 年 4 月 28 日召开的 2026 年第二次临时股东会审议通过，公司将公司对山西华宏的债权、公司对上海源沅的债权及公司通过全资子公司盛欣新持有的中能鑫储的股权全部转让给公司实际控制人吴成华先生，转让价款为人民币 800 万元。同时吴成华先生承诺，在吴成华先生受让上述资产后，若吴成华先生对上述资产进行管理和处置所收回的债权或获得的收益超过转让价款，则吴成华先生同意将超过转让价款的部分无偿归还给公司，且公司无需承担吴成华先生管理和处置上述资产过程中产生的任何费用。

本次交易虽并未达到股东会审议标准，但因本次交易对方为公司实际控制人吴成华先生，基于谨慎性原则，本议案仍提交至股东会审议。在本次交易中，公司向公司实际控制人吴成华先生出让公司对山西华宏、上海源沅的债权及公司通过子公司持有中能鑫储的 9.999% 股权，此举有助于确保公司稳健经营；同时，公司能够有效优化资金结构，增强公司的抗风险能力，更符合公司当前实际经营状况与战略发展需求，从而切实保障公司及公司全体股东尤其是中小股东的长远利益，对公司的整体经营、发展产生积极作用。

十四、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

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1.公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：A. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；B. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；C. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2.公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：A. 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；B. 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

3.按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：A. 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；B. 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

4.分部间转移价格参照市场价格确定。

5.由于部分分部存在资产、人员混合使用的问题，故仅披露分部营业收入、营业成本。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	本期收入	本期成本	分部间抵销	合计
游戏运营业务	63,820.81	16,792.45		
电商直销业务	73,592,144.97	58,768,975.41		
直播电商业务	6.96			
锂矿产品	6,591,159.17	376,221.26		

十六、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）	9,092,137.00	9,901,956.66
1 至 2 年	509,819.66	
合计	9,601,956.66	9,901,956.66

(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	509,819.66	5.31%	109,819.66	21.54%	400,000.00	809,819.66	8.18%	409,819.66	50.61%	400,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	9,092,137.00	94.69%			9,092,137.00	9,092,137.00	91.82%			9,092,137.00
其中：										
合计	9,601,956.66	100.00%	109,819.66		9,492,137.00	9,901,956.66	100.00%	409,819.66		9,492,137.00

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
江苏宏远建设集团有限公司	809,819.66	409,819.66	509,819.66	109,819.66	21.54%	预计款项无法全额收回
合计	809,819.66	409,819.66	509,819.66	109,819.66		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	9,092,137.00		

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	
应收账款坏账准备	409,819.66		300,000.00			109,819.66
合计	409,819.66		300,000.00			109,819.66

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
江苏宏远建设集团有限公司	300,000.00	本期收回	银行回款	预计款项无法全额收回
合计	300,000.00			

(4) 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
单位一	9,092,137.00		9,092,137.00	94.69%	
单位二	509,819.66		509,819.66	5.31%	400,000.00
合计	9,601,956.66		9,601,956.66	100.00%	400,000.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	233,020,205.17	256,329,444.00
合计	233,020,205.17	256,329,444.00

(1) 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
合并范围内关联方款项	227,502,985.03	250,287,109.14
押金和保证金	1,635,447.66	1,784,847.25
代扣代缴社保公积金	40,644.48	48,057.23
备用金	258,239.00	427,448.00
其他往来款	39,517,701.00	85,552,432.00
合计	268,955,017.17	338,099,893.62

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）	12,907,015.20	97,749,110.48
1 至 2 年	48,837,307.77	231,753,077.69
2 至 3 年	207,149,325.86	8,544,995.77
3 年以上	61,368.34	52,709.68
3 至 4 年		12,640.00
4 至 5 年	19,035.00	6,395.00
5 年以上	42,333.34	33,674.68
合计	268,955,017.17	338,099,893.62

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	
按单项计提坏账准备	35,644,432.00	13.25%	35,644,432.00	100.00%		81,452,432.00	24.09%	81,452,432.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	233,310,585.17	86.75%	290,380.00	0.12%	233,020,205.17	256,647,461.62	75.91%	318,017.62	0.12%	256,329,444.00
其中：										
合计	268,955,017.17	100.00%	35,934,812.00		233,020,205.17	338,099,893.62	100.00%	81,770,449.62		256,329,444.00

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
单位一	32,844,432.00	32,844,432.00	32,844,432.00	32,844,432.00	100.00%	预计无法收回
单位二	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
单位三	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	35,644,432.00	35,644,432.00	35,644,432.00	35,644,432.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	227,502,985.03		0.00%
押金及保证金	1,635,447.66	81,772.38	5.00%
代扣代缴	40,644.48	2,032.22	5.00%
备用金	258,239.00	12,911.95	5.00%
其他往来	3,873,269.00	193,663.45	5.00%
合计	5,807,600.14	290,380.00	

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	318,017.62		81,452,432.00	81,770,449.62
2026 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期转回	27,637.62			27,637.62
其他变动			-45,808,000.00	-45,808,000.00
2026 年 6 月 30 日余额	290,380.00		35,644,432.00	35,934,812.00

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	
按单项计提	81,452,432.00				-45,808,000.00	35,644,432.00
按组合计提	318,017.62		27,637.62			290,380.00
合计	81,770,449.62		27,637.62		-45,808,000.00	35,934,812.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内往来	203,403,071.86	3 年以内	75.63%	0.00
第二名	待收回预付款	32,844,432.00	1-2 年	12.21%	32,844,432.00
第三名	合并范围内往来	15,942,875.77	1-2 年	5.93%	0.00
第四名	合并范围内往来	4,587,838.38	1 年以内	1.71%	0.00
第五名	合并范围内往来	3,490,000.00	2-3 年	1.30%	0.00
合计		260,268,218.01		96.78%	32,844,432.00

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	655,422,445.36		655,422,445.36	631,102,945.36		631,102,945.36
对联营、合营企业投资	32,857,104.88	27,752,101.88	5,105,003.00	460,305,121.90	454,106,333.20	6,198,788.70
合计	688,279,550.24	27,752,101.88	660,527,448.36	1,091,408,067.26	454,106,333.20	637,301,734.06

(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		
深圳市盛迅云商科技有限公司	351,594,945.36						351,594,945.36	
深圳市盛欣科新科技实业有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
卢氏县宇瑞科技有限公司	215,168,000.00						215,168,000.00	
广西新迅达智算科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
新瑞固锂（上海）新能源有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
广西泰焯科技有限公司	1,340,000.00						1,340,000.00	
深圳新迅达智网运营有限公司			3,500,000.00				3,500,000.00	
浙江鑫兴光电半导体有限公司			20,819,500.00				20,819,500.00	
合计	631,102,945.36		24,319,500.00				655,422,445.36	

(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												
深圳市乐玩游戏科技有限公司		3,731,765.51									0.00	3,731,765.51
广州畅想影业传媒有限公司	1,093,785.70	24,020,336.37			-1,093,785.70						0.00	24,020,336.37
中联畅想（深圳）网络科技有限公司		426,354,231.32								-426,354,231.32	0.00	
广西大有电子商务有限公司	5,105,003.00										5,105,003.00	
小计	6,198,788.70	454,106,333.20			-1,093,785.70					-426,354,231.32	5,105,003.00	27,752,101.88
合计	6,198,788.70	454,106,333.20			-1,093,785.70					-426,354,231.32	5,105,003.00	27,752,101.88

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

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	63,820.81	16,792.45	124,725.85	31,698.12
合计	63,820.81	16,792.45	124,725.85	31,698.12

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
游戏第三方平台联合运营	63,820.81	16,792.45	63,820.81	16,792.45
按经营地区分类				
其中：				
国际	20,032.02	0.00	20,032.02	0.00
国内	43,788.79	16,792.45	43,788.79	16,792.45
按销售渠道分类				
其中：				
线上	63,820.81	16,792.45	63,820.81	16,792.45
合计	63,820.81	16,792.45	63,820.81	16,792.45

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,093,785.70	-3,216,023.97
处置长期股权投资产生的投资收益	576,352.24	-259,204,872.25
交易性金融资产在持有期间的投资收益	447,048.35	588,497.80
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,417,296.73
合计	-70,385.11	-263,249,695.15

十七、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	2,621,862.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	173,452.34	

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	-33,063,812.76	
委托他人投资或管理资产的损益	447,048.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-284,999.35	
减：所得税影响额	-8,260,082.57	
少数股东权益影响额（税后）	-17,114.11	
合计	-21,529,251.98	--

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	-8.81%	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.48%	-0.18	-0.18

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