深圳市富创优越科技有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度至二〇二六年五月

深圳市富创优越科技有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2026 年 5 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-85

审计报告

信会师报字[2026]第 ZA54504 号

深圳市富创优越科技有限公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳市富创优越科技有限公司（以下简称富创优越公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日及 2026 年 5 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度、2025 年度及 2026 年 1 至 5 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富创优越公司 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日及 2026 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度、2025 年度及 2026 年 1 月至 5 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富创优越公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

富创优越公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估富创优越公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富创优越公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富创优越公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富创优越公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就富创优越公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二六年十月十六日

深圳市富创优越科技有限公司

合并资产负债表

2026年5月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	五（一）	64,784,499.41	27,514,485.20	25,597,546.66
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	705,215.10	968,303.69	1,787,618.45
应收账款	五（三）	2,424,408,237.14	1,463,772,019.78	673,693,874.32
应收款项融资	五（四）	1,953,204.73	9,218,355.22	
预付款项	五（五）	11,371,981.46	6,342,978.73	2,666,201.66
其他应收款	五（六）	5,714,044.44	2,128,137.15	3,482,869.75
存货	五（七）	724,122,965.60	317,223,253.56	191,761,574.77
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	五（八）	489,720,160.82	462,032,943.28	192,893,555.34
流动资产合计		3,722,780,308.70	2,289,200,476.61	1,091,883,240.95
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（九）	182,675,546.62	121,962,983.99	92,200,285.36
在建工程	五（十）	25,800,792.21	12,464,688.20	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五（十一）	46,833,822.17	24,415,928.41	19,463,160.71
无形资产	五（十二）	54,295,264.64	7,183,011.97	9,071,644.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十三）	17,162,648.12	14,204,797.66	15,231,755.03
递延所得税资产	五（十四）	16,442,212.67	3,169,657.63	1,952,786.88
其他非流动资产	五（十五）	116,193,641.85	99,477,273.72	12,235,675.05
非流动资产合计		459,403,928.28	282,878,341.58	150,155,307.24
资产总计		4,182,184,236.98	2,572,078,818.19	1,242,038,548.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市富创优越科技有限公司

合并资产负债表（续）

2026 年 5 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款	五（十六）	528,357,562.34	278,469,300.24	117,575,691.40
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（十七）			9,417,718.65
应付账款	五（十八）	2,647,480,264.58	1,488,993,138.14	573,744,994.75
预收款项				
合同负债	五（十九）	710,220.79	4,734,861.81	2,837,398.63
应付职工薪酬	五（二十）	56,167,781.72	58,184,433.19	44,334,868.53
应交税费	五（二十一）	29,672,238.69	13,941,470.97	11,714,578.04
其他应付款	五（二十二）	9,242,658.86	14,664,218.79	5,393,022.66
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	21,340,769.15	8,485,003.26	6,818,466.71
其他流动负债	五（二十四）	756,729.08	1,002,830.50	1,816,917.90
流动负债合计		3,293,728,225.21	1,868,475,256.90	773,653,657.27
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	五（二十五）	30,806,524.67	18,746,731.91	13,441,756.65
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（二十六）			991,352.39
递延收益	五（二十七）	6,737,159.47	6,749,999.47	
递延所得税负债	五（十四）	10,544,113.45		1,094,876.41
其他非流动负债				
非流动负债合计		48,087,797.59	25,496,731.38	15,527,985.45
负债合计		3,341,816,022.80	1,893,971,988.28	789,181,642.72
所有者权益：				
实收资本	五（二十八）	76,165,000.00	76,165,000.00	76,165,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十九）	216,534,088.25	215,137,304.96	210,957,450.32
减：库存股				
其他综合收益	五（三十）	-7,037,168.85	5,261,242.34	12,721,319.26
专项储备				
盈余公积	五（三十一）	24,919,354.27	24,919,354.27	9,981,460.18
未分配利润	五（三十二）	529,786,940.51	356,623,928.34	143,031,675.71
归属于母公司所有者权益合计		840,368,214.18	678,106,829.91	452,856,905.47
少数股东权益				
所有者权益合计		840,368,214.18	678,106,829.91	452,856,905.47
负债和所有者权益总计		4,182,184,236.98	2,572,078,818.19	1,242,038,548.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市富创优越科技有限公司

母公司资产负债表

2026 年 5 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		32,336,817.03	10,811,062.40	15,110,349.08
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		705,215.10	968,303.69	1,787,618.45
应收账款	十二（一）	480,771,639.89	356,180,524.56	254,803,080.18
应收款项融资		1,953,204.73	9,218,355.22	
预付款项		4,997,187.65	1,440,272.64	2,280,593.46
其他应收款	十二（二）	8,637,240.08	6,457,993.05	7,988,466.76
存货		163,313,795.99	59,197,541.28	44,353,581.01
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		11,173,348.74	4,356,794.61	4,308,740.65
流动资产合计		703,888,449.21	448,630,847.45	330,632,429.59
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	十二（三）	280,262,668.12	218,137,447.92	217,989,521.97
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		84,016,451.75	48,893,503.25	34,542,345.62
在建工程			12,464,688.20	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		17,949,340.78	12,274,353.64	6,752,219.72
无形资产		7,042,649.82	7,065,114.81	8,995,953.09
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,184,397.69	1,917,320.25	1,209,532.78
递延所得税资产		3,063,926.70	2,825,793.01	1,921,611.34
其他非流动资产		21,585,288.24	27,696,951.73	11,349,289.98
非流动资产合计		416,104,723.10	331,275,172.81	282,760,474.50
资产总计		1,119,993,172.31	779,906,020.26	613,392,904.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：姚培欣　　主管会计工作负责人：鲁波　　会计机构负责人：刘国东

深圳市富创优越科技有限公司

母公司资产负债表（续）

2026 年 5 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款		227,283,983.46	65,652,067.22	67,249,657.25
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				19,417,718.65
应付账款		131,627,897.57	73,668,167.08	77,759,170.90
预收款项				
合同负债		252,970.56	190,353.50	1,839,847.18
应付职工薪酬		49,913,990.80	47,700,993.98	36,620,442.48
应交税费		11,560,298.99	7,277,325.39	1,800,793.71
其他应付款		17,195,547.15	20,794,190.38	10,898,536.20
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		7,396,277.27	5,871,015.66	4,529,297.15
其他流动负债		756,729.08	1,002,830.50	1,816,917.90
流动负债合计		445,987,694.88	222,156,943.71	221,932,381.42
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		11,727,987.44	7,490,514.76	1,510,755.19
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		6,737,159.47	6,750,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		18,465,146.91	14,240,514.76	1,510,755.19
负债合计		464,452,841.79	236,397,458.47	223,443,136.61
所有者权益：				
实收资本		76,165,000.00	76,165,000.00	76,165,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		216,534,088.25	215,137,303.71	210,957,450.32
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		24,919,354.27	24,919,354.27	9,981,460.18
未分配利润		337,921,888.00	227,286,903.81	92,845,856.98
所有者权益合计		655,540,330.52	543,508,561.79	389,949,767.48
负债和所有者权益总计		1,119,993,172.31	779,906,020.26	613,392,904.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：姚欣　主管会计工作负责人：詹波　会计机构负责人：刘国东

深圳市富创优越科技有限公司
合并利润表
2026 年 5 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	五（三十三）	1,384,135,057.41	1,941,917,262.44	1,230,604,847.88
减：营业成本	五（三十三）	1,073,967,664.26	1,531,624,208.02	944,890,938.58
税金及附加	五（三十四）	1,173,908.93	3,004,932.52	2,141,872.18
销售费用	五（三十五）	3,676,963.21	5,845,698.01	8,946,346.98
管理费用	五（三十六）	42,072,708.16	76,236,740.34	69,134,199.74
研发费用	五（三十七）	16,418,801.62	33,735,028.41	24,427,254.06
财务费用	五（三十八）	15,151,481.57	10,246,688.40	929,298.72
其中：利息费用		6,348,117.22	6,850,059.12	6,049,352.03
利息收入		1,021,585.34	1,547,817.54	1,833,341.55
加：其他收益	五（三十九）	2,127,763.51	2,426,774.56	1,407,810.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）			3,209,926.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-10,798,778.44	-8,958,803.75	-4,147,049.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-8,053,772.63	-647,605.16	-22,267,759.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-4,841.74	109,932.94	3,603,303.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		214,943,900.36	274,154,265.43	162,141,169.53
加：营业外收入	五（四十四）	5,324.60	441,577.78	35,962.29
减：营业外支出	五（四十五）	99,942.32	233,174.77	412,574.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		214,849,282.64	274,362,668.44	161,764,557.41
减：所得税费用	五（四十六）	41,686,270.47	45,832,521.72	32,787,191.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		173,163,012.17	228,530,146.72	128,977,366.31
（一）按经营持续性分类				
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		173,163,012.17	228,530,146.72	128,977,366.31
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）		173,163,012.17	228,530,146.72	128,977,366.31
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-12,298,411.19	-7,460,076.92	498,171.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,298,411.19	-7,460,076.92	498,171.90
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-12,298,411.19	-7,460,076.92	498,171.90
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4．其他债权投资信用减值准备				
5．现金流量套期储备				
6．外币财务报表折算差额		-12,298,411.19	-7,460,076.92	498,171.90
7．其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		160,864,600.98	221,070,069.80	129,475,538.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		160,864,600.98	221,070,069.80	129,475,538.21
归属于少数股东的综合收益总额				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：姚欣　　主管会计工作负责人：鲁波　　会计机构负责人：刘国东

深圳市富创优越科技有限公司
母公司利润表
2026 年 5 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	十二（四）	409,268,536.02	642,346,092.14	401,821,386.78
减：营业成本	十二（四）	223,348,448.96	378,128,687.49	254,726,471.02
税金及附加		828,669.94	2,927,675.72	2,105,363.18
销售费用		2,418,215.39	5,412,615.55	5,987,327.82
管理费用		29,363,742.93	50,738,517.07	53,458,886.66
研发费用		16,418,801.62	33,735,028.41	24,427,254.06
财务费用		9,172,727.10	5,704,125.05	-410,070.49
其中：利息费用		1,743,103.31	2,897,265.09	4,896,131.37
利息收入		3,933.96	246,758.27	449,615.96
加：其他收益		2,123,088.87	2,425,419.08	1,399,876.15
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-916,832.64	-459,077.12	-1,927,354.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,079,928.27	842,174.76	-2,537,784.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,841.74	52,948.77	-7,387.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,839,416.30	170,560,908.34	58,453,504.16
加：营业外收入		5,150.63	91,737.70	14,317.51
减：营业外支出		4,579.38	77,551.38	362,505.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,839,987.55	170,575,094.66	58,105,315.99
减：所得税费用		17,205,003.36	21,196,153.74	9,129,472.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,634,984.19	149,378,940.92	48,975,843.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,634,984.19	149,378,940.92	48,975,843.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4．其他债权投资信用减值准备				
5．现金流量套期储备				
6．外币财务报表折算差额				
7．其他				
六、综合收益总额		110,634,984.19	149,378,940.92	48,975,843.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：姚培欣　　主管会计工作负责人：鲁波　　会计机构负责人：刘国东

深圳市富创优越科技有限公司

合并现金流量表

2026 年 5 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 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		2,620,615,009.63	3,728,884,141.11	2,732,698,727.33
收到的税费返还		497,027.58	1,463,139.33	4,699,085.68
收到其他与经营活动有关的现金		2,366,225.77	36,877,037.14	2,746,380.13
经营活动现金流入小计		2,623,478,262.98	3,767,224,317.58	2,740,144,193.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,439,247,480.62	3,123,564,239.02	2,608,816,028.00
支付给职工以及为职工支付的现金		139,071,688.24	192,349,389.97	124,729,900.35
支付的各项税费		29,977,927.59	58,826,493.41	22,692,923.38
支付其他与经营活动有关的现金		70,681,988.09	400,603,389.74	18,602,848.94
经营活动现金流出小计		2,678,979,084.54	3,775,343,512.14	2,774,841,700.67
经营活动产生的现金流量净额		-55,500,821.56	-8,119,194.56	-34,697,507.53
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,594.35	1,356,871.07	62,589.55
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			2,212,222.22	28,166.67
投资活动现金流入小计		75,594.35	3,569,093.29	90,756.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,101,635.49	136,256,562.78	48,569,481.66
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				2,200,000.00
投资活动现金流出小计		151,101,635.49	136,256,562.78	50,769,481.66
投资活动产生的现金流量净额		-151,026,041.14	-132,687,469.49	-50,678,725.44
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				13,158,715.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		626,011,206.99	594,612,903.28	130,662,975.62
收到其他与筹资活动有关的现金				10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		626,011,206.99	594,612,903.28	153,821,690.62
偿还债务支付的现金		372,414,762.36	430,763,195.94	84,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,847,604.79	4,586,693.41	3,140,940.33
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		4,910,695.02	7,441,645.79	7,131,062.01
筹资活动现金流出小计		382,173,062.17	442,791,535.14	95,192,002.34
筹资活动产生的现金流量净额		243,838,144.82	151,821,368.14	58,629,688.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,843.48	228,251.22	3,313,056.87
五、现金及现金等价物净增加额		37,277,438.64	11,242,955.31	-23,433,487.82
加：期初现金及现金等价物余额		26,460,082.82	15,217,127.51	38,650,615.33
六、期末现金及现金等价物余额		63,737,521.46	26,460,082.82	15,217,127.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：姚欣　主管会计工作负责人：鲁波　会计机构负责人：刘国东

深圳市富创优越科技有限公司

母公司现金流量表

2026 年 5 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 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		294,446,104.12	517,338,508.08	327,329,933.71
收到的税费返还		497,027.58	1,463,139.33	4,698,435.59
收到其他与经营活动有关的现金		1,290,075.02	32,046,645.27	1,165,610.94
经营活动现金流入小计		296,233,206.72	550,848,292.68	333,193,980.24
购买商品、接受劳务支付的现金		224,913,590.07	259,737,396.93	198,237,245.86
支付给职工以及为职工支付的现金		98,424,318.14	123,922,277.83	78,759,199.96
支付的各项税费		14,934,413.03	20,202,442.51	3,146,644.78
支付其他与经营活动有关的现金		12,259,432.31	76,374,388.26	12,222,203.76
经营活动现金流出小计		350,531,753.55	480,236,505.53	292,365,294.36
经营活动产生的现金流量净额		-54,298,546.83	70,611,787.15	40,828,685.88
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,594.35	782,161.20	43,372.65
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			2,212,222.22	28,166.67
投资活动现金流入小计		75,594.35	2,994,383.42	71,539.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,800,389.07	50,754,517.73	32,361,558.19
投资支付的现金		62,063,584.40		36,043,850.00
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				2,200,000.00
投资活动现金流出小计		82,863,973.47	50,754,517.73	70,605,408.19
投资活动产生的现金流量净额		-82,788,379.12	-47,760,134.31	-70,533,868.87
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				13,158,715.00
取得借款收到的现金		195,917,657.07	86,000,000.00	90,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		195,917,657.07	86,000,000.00	103,958,715.00
偿还债务支付的现金		34,350,000.00	97,580,000.00	84,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,308,648.54	2,057,945.50	3,140,940.33
支付其他与筹资活动有关的现金		1,424,559.18	3,914,322.68	2,312,964.79
筹资活动现金流出小计		37,083,207.72	103,552,268.18	90,373,905.12
筹资活动产生的现金流量净额		158,834,449.35	-17,552,268.18	13,584,809.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-221,768.77	-178,607.62	3,024,783.48
五、现金及现金等价物净增加额		21,525,754.63	5,120,777.04	-13,095,589.63
加：期初现金及现金等价物余额		10,811,062.40	5,690,285.36	18,785,874.99
六、期末现金及现金等价物余额		32,336,817.03	10,811,062.40	5,690,285.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：姚欣　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：刘东

深圳市富创优越科技有限公司
合并所有者权益变动表
2026 年 5 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2026 年 1 至 5 月											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	76,165,000.00				215,137,304.96	5,261,242.34		24,919,354.27	356,623,928.34	678,106,829.91		678,106,829.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	76,165,000.00				215,137,304.96	5,261,242.34		24,919,354.27	356,623,928.34	678,106,829.91		678,106,829.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,396,783.29	-12,298,411.19			173,163,012.17	162,261,384.27		162,261,384.27
（一）综合收益总额						-12,298,411.19			173,163,012.17	160,864,600.98		160,864,600.98
（二）所有者投入和减少资本					1,396,783.29					1,396,783.29		1,396,783.29
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					1,396,783.29					1,396,783.29		1,396,783.29
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	76,165,000.00				216,534,088.25	-7,037,168.85		24,919,354.27	529,786,940.51	840,368,214.18		840,368,214.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：姚培欣　　主管会计工作负责人：鲁波　　会计机构负责人：刘国东

深圳市富创优越科技有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2026 年 5 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2025 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
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	76,165,000.00				210,957,450.32	12,721,319.26		9,981,460.18	143,031,675.71	452,856,905.47		452,856,905.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	76,165,000.00				210,957,450.32	12,721,319.26		9,981,460.18	143,031,675.71	452,856,905.47		452,856,905.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,179,854.64	-7,460,076.92		14,937,894.09	213,592,252.63	225,249,924.44		225,249,924.44
（一）综合收益总额						-7,460,076.92			228,530,146.72	221,070,069.80		221,070,069.80
（二）所有者投入和减少资本					4,179,854.64					4,179,854.64		4,179,854.64
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					4,179,854.64					4,179,854.64		4,179,854.64
4．其他												
（三）利润分配								14,937,894.09	-14,937,894.09			
1．提取盈余公积								14,937,894.09	-14,937,894.09			
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												
四、本期期末余额	76,165,000.00				215,137,304.96	5,261,242.34		24,919,354.27	356,623,928.34	678,106,829.91		678,106,829.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：姚培欣　　主管会计工作负责人：鲁波　　会计机构负责人：刘国东

深圳市富创优越科技有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2026 年 5 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2024 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
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	71,565,571.49				195,480,052.78	12,223,147.36		6,027,076.07	18,008,693.51	303,304,541.21		303,304,541.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	71,565,571.49				195,480,052.78	12,223,147.36		6,027,076.07	18,008,693.51	303,304,541.21		303,304,541.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,599,428.51				15,477,397.54	498,171.90		3,954,384.11	125,022,982.20	149,552,364.26		149,552,364.26
（一）综合收益总额						498,171.90			128,977,366.31	129,475,538.21		129,475,538.21
（二）所有者投入和减少资本	4,599,428.51				15,477,397.54					20,076,826.05		20,076,826.05
1．所有者投入的普通股	4,599,428.51									4,599,428.51		4,599,428.51
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					15,477,397.54					15,477,397.54		15,477,397.54
4．其他												
（三）利润分配								3,954,384.11	-3,954,384.11			
1．提取盈余公积								3,954,384.11	-3,954,384.11			
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												
四、本期期末余额	76,165,000.00				210,957,450.32	12,721,319.26		9,981,460.18	143,031,675.71	452,856,905.47		452,856,905.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：姚培欣　　主管会计工作负责人：鲁波　　会计机构负责人：刘国东

深圳市富创优越科技有限公司
母公司所有者权益变动表
2026 年 5 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2026 年 1 至 5 月									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	76,165,000.00				215,137,303.71			24,919,354.27	227,286,903.81	543,508,561.79
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,165,000.00				215,137,303.71			24,919,354.27	227,286,903.81	543,508,561.79
（一）综合收益总额					1,396,784.54				110,634,984.19	112,031,768.73
（二）所有者投入和减少资本									110,634,984.19	110,634,984.19
1．所有者投入的普通股					1,396,784.54					1,396,784.54
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					1,396,784.54					1,396,784.54
（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	76,165,000.00				216,534,088.25			24,919,354.27	337,921,888.00	655,540,330.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：鲁波

会计机构负责人：刘国东

深圳市富创优越科技有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2026 年 5 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2025 年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	76,165,000.00				210,957,450.32			9,981,460.18	92,845,856.98	389,949,767.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	76,165,000.00				210,957,450.32			9,981,460.18	92,845,856.98	389,949,767.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,179,853.39			14,937,894.09	134,441,046.83	153,558,794.31
（一）综合收益总额									149,378,940.92	149,378,940.92
（二）所有者投入和减少资本					4,179,853.39					4,179,853.39
1．所有者投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,179,853.39					4,179,853.39
4．其他										
（三）利润分配								14,937,894.09	-14,937,894.09	
1．提取盈余公积								14,937,894.09	-14,937,894.09	
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	76,165,000.00				215,137,303.71			24,919,354.27	227,286,903.81	543,508,561.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：姚培欣　　主管会计工作负责人：鲁波　　会计机构负责人：刘国东

深圳市富创优越科技有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2026 年 5 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2024 年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	71,565,571.49				195,480,052.78			6,027,076.07	47,824,397.74	320,897,098.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	71,565,571.49				195,480,052.78			6,027,076.07	47,824,397.74	320,897,098.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,599,428.51				15,477,397.54			3,954,384.11	45,021,459.24	69,052,669.40
（一）综合收益总额									48,975,843.35	48,975,843.35
（二）所有者投入和减少资本	4,599,428.51				15,477,397.54					20,076,826.05
1．所有者投入的普通股	4,599,428.51									4,599,428.51
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					15,477,397.54					15,477,397.54
4．其他										
（三）利润分配								3,954,384.11	-3,954,384.11	
1．提取盈余公积								3,954,384.11	-3,954,384.11	
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	76,165,000.00				210,957,450.32			9,981,460.18	92,845,856.98	389,949,767.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：姚培欣　　主管会计工作负责人：鲁波　　会计机构负责人：刘国东

深圳市富创优越科技有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

深圳市富创优越科技有限公司（以下简称“富创优越”“公司”、“本公司”）是一家在广东省深圳市龙岗区注册的有限责任公司，于 2019 年 8 月 20 日成立。公司统一社会信用代码：91440300MA5FR5UQ4B。公司注册资本为 7,616.5 万元；公司的法定代表人：姚培欣；注册地址：深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙四路 3 号海能达科技厂区 2 号厂房 401（一照多址企业）。

公司经营范围：一般经营项目：经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）通讯设备修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；仪器仪表修理；通信传输设备专业修理；租赁服务（不含许可类租赁服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可经营项目：电子产品技术设计、开发、生产及购销；海事无线电通信设备、船联网及导航设备、光通信行业产品、汽车电子行业产品、机器人、人工智能终端、通信设备产品的设计、开发、生产及技术服务；自动化设备及产线的研发设计、生产及销售。第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 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 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度至 2026 年 5 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告财务报表会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，子公司 Fastrain Technology Malaysia Sdn. Bhd.、Fastrain Technology Pte. Ltd.、Hong Kong Fastrain Company Limited、Fortunet Investment (Cayman) Limited、Fortunet Investment Limited、Fastrain Technology (Hong Kong) Company Limited 的记账本位币为美元。

本财务报表以人民币列示。

(五) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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。

2、 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（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）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（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(六) 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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 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。

2、 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折算。

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。

(八) 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。

1、 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）

2、 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。

3、 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。

4、 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。

5、 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。

6、 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
应收账款	账龄分析法组合	预期信用损失率
应收账款	其他组合	本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为其他组合

对于划分为账龄分析法组合的应收款项，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。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失率对照表如下:

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
6 个月以内（含 6 个月）	1.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年及以上	100.00
其中:已确定无法收回的	予以核销

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品（产成品、半成品）、在产品、发出商品等。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

存货发出时采用月末一次加权平均法。

3、 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。

4、 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。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。

(十) 长期股权投资

1、 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。

2、 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（或资本溢价），股本溢价（或资本溢价）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。

3、 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的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。

(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10 年	5.00	9.50~31.67
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00~31.67
其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00~31.67
运输工具	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00~31.67

3、 固定资产处置

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

(十二) 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。

(十三) 借款费用

1、 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。

2、 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。

3、 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。

4、 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。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）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。

（2）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。

2、 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
专利权	5-10 年
软件	参考能为公司带来经济利益的期限确定摊销年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、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。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。

3、 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定

(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(二十一) 收入

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等。

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。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式

a、寄售模式下本公司出库转入客户寄售仓后，待客户实际提货使用后，与本公司进行确认结算。寄售模式在客户实际提货使用时确认收入。

b、内销收入在本公司将产品运送至客户指定交货地点并由客户签收时确认收入。

c、境外销售收入（除寄售模式外）依据合同或订单约定及实际业务模式：1）FOB/CIF 等装运港交货模式：以取得出口报关单时点确认收入；2）DAP/DDU 等目的地交货模式：以客户签收单时点确认收入；3）EXW 工厂交货模式：以提货时确认收入；4）其他未明确约定术语的销售：结合合同或订单条款、商业惯例及风险报酬转移证据综合判断控制权转移时点。

(二十二) 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：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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。

(二十三) 政府补助

1、 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。

2、 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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

（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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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“三、（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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；
- 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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（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：

- 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；
- 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。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》〔财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当

按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计

负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的，执行该规定对本公司未产生影响。

（4）执行《企业会计准则解释第 19 号》

财政部于 2025 年 12 月 19 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称“解释第 19 号”），该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

①关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定，在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件（即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量）时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。企业在首次执行时，对于施行日存在的补偿性资产，应当进行追溯调整；对于施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。执行该规定对本公司未产生影响。

②关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理

解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整。执行该规定对本公司未产生影响。

③关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

解释第 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1.企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2.企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3.与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司作出前述会计政策选择，并将其应用于通过同一电子支付系统进行的所有结算，执行该规定对本公司未产生影响。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且合同现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的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。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关（如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款），则仅当在所有可能的合同情景下，其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时，相关金融资产产生的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。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该规定对本公司未产生影响。

⑤关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露

解释第 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动，可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司按照该要求披露其他权益工具投资的相关信息，执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 20 号》

财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号，以下简称“解释第 20 号”），该解释自公布之日起施行。

① 关于金融资产合同现金流量特征的评估

解释第 20 号规定了“具有无追索权特征的金融资产”和“合同挂钩工具”是否符合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特征的特别分类要求。

对于某项金融资产，当企业收取现金流量的最终合同权利仅限于特定资产的现金流量时，该金融资产具有无追索权特征，此时企业面临的主要风险取决于特定资产的业绩而非债务人的信用风险。对于具有无追索权特征的金融资产，企业在确定其是否符合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特征（以下简称本金加利息的合同现金流量特征）时，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系（即穿透），并考虑该联系如何受债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。基础资产是金融资产还是非金融资产不影响前述合同现金流量特征的评估。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人可能利用多个合同挂钩工具（即多个分级）来确定向金融资产持有人付款的顺序，每一分级均有其优先劣后顺序，该顺序明确了发行人将金融工具基础池产生的现金流量分配至该分级的次序，即形成“瀑布支付结构”。这种通过“瀑布支付结构”建立的向不同分级持有人付款的优先顺序，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人之间不成比例的分配；对于某一分级持有人，仅当发行人取得足够的现金流量以满足更优先级的支付时，其才有权取得对本金和利息的支付。在前述类型的交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产的分类要求。合同挂钩工具符合本金加利息的合同现金流量特征的条件之一，是其基础资产必须包含一项或多项符合本金加利息的合同现金流量特征的工具。前述基础资产可以包含不适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》分类要求，但其合同现金流量等同于仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的金融工具（如某些租赁应收款）。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该规定对本公司未产生影响。

②关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露

解释第 20 号规定，一种货币可兑换为另一种货币，是指企业能够在一定时间范围内通过可在兑换交易中产生可强制执行权利和义务的某一市场或兑换机制将该货币兑换为另一种货币。企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币是否可兑换为另一种货币。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。即使另一种货币可以反向兑换为该货币，企业仍可能认定该货币不可兑换为另一种货币。

当一种货币不可兑换为另一种货币时，企业应当对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业在首次执行时，无需调整前期比较财务报表数据，并按以下规定进行衔接处理：

i）企业采用记账本位币报告外币交易并确定相关外币与其记账本位币缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的外币货币性项目和按外币公允价值计量的非货币性项目进行折算，首次执行本解释规定的影响调整期初留存收益。执行该规定对本公司未产生影响。

ii）企业采用的列报货币不同于其记账本位币或企业折算境外经营的财务状况和经营成果时，认定企业的记账本位币或该境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的资产、负债进行折算；如企业的记账本位币处于恶性通货膨胀状态，还应采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的权益项目进行折算。首次执行本解释规定的影响应当作为对报表折算差额累积金额（作为单独项目计入权益）的调整进行处理。执行该规定对本公司未产生影响。

（3）执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》（2020 年修订）

财政部于 2020 年 12 月 24 日修订发布了《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）（财会〔2020〕20 号，以下简称“新保险合同准则”）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2023 年 1 月 1 日起执行；其他执行企业会计准则的企业自 2026 年 1 月 1 日起执行。

新保险合同准则规定首次执行日之前的保险合同会计处理与本准则规定不一致的，企业应当采用追溯调整法处理；对合同组采用追溯调整法不切实可行的，企业应当采用修正追溯调整法或公允价值法；对合同组采用修正追溯调整法也不切实可行的，企业应当采用公允价值法。企业进行追溯调整的，无需披露当期和各个列报前期财务报表受影响的项目和每股收益的调整金额。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行新保险合同准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

3、 前期会计差错更正

本报告期，本公司未发生前期会计差错更正。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0.00%、15.00%、16.50%、17.00%、20.00%、24.00%、25.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市富创优越科技有限公司	15.00%
Fastrain Technology Malaysia Sdn. Bhd.	24.00%
Hong Kong Fastrain Company Limited	16.50%
Fastrain Technology (Hong Kong) Company Limited	16.50%
东莞富创优越科技有限公司	20.00%
Fastrain Technology Pte. Ltd.	17.00%
深圳市富创优越汽车电子科技有限公司	25.00%
Fortunet Investment Limited	0.00%
Fortunet Investment (Cayman) Limited	0.00%

(二) 税收优惠

1、增值税

(1)根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税(2012)39 号)，生产企业出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。因此，本公司 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月享受的产品出口退税率为 13%。

(2)根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司属于先进制造业的高新技术企业，2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月享受按当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

2、企业所得税

(1)根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件:企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。

2024 年 12 月 26 日，本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的编号为“GR202444207543”的高新技术企业证书，认定有效期三年。本公司 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月享受 15%的优惠税率。

(2)本公司之子公司 Hong Kong Fastrain Company Limited 系在香港注册的公司，根据香港特别行政区 2018 年 3 月 29 日发布的《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》，利得税两级制于 2018 年 4 月 1 日或之后的课税年度开始实施，首 200 万元港币的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月利得税享受该优惠。

(3)根据财政部、国家税务总局于 2023 年发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号)和《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)文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司东莞富创优越科技有限公司符合小微企业普惠性税收减免条件，2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月享受该优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	63,737,521.46	26,460,082.82	15,217,127.51
其他货币资金	1,046,977.95	1,054,402.38	10,380,419.15
应收利息			
合计	64,784,499.41	27,514,485.20	25,597,546.66
其中：存放在境外的款项总额	32,391,247.05	16,590,505.34	10,226,797.02
存放在境外且资金汇回受到限制的款项	1,046,977.95	1,054,402.38	10,380,419.15

(二) 应收票据

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	712,338.48	978,084.54	1,805,675.20
商业承兑汇票			
小计	712,338.48	978,084.54	1,805,675.20
坏账准备	7,123.38	9,780.85	18,056.75
合计	705,215.10	968,303.69	1,787,618.45

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
0 至 6 个月（含 6 个月）	2,431,440,131.06	1,470,214,023.13	672,599,235.16
6 个月至 1 年（含 1 年）	17,950,309.19	8,049,134.87	7,052,202.93
1 至 2 年（含 2 年）	232,111.88	741,134.03	1,401,298.39
2 至 3 年（含 3 年）		41,103.16	
小计	2,449,622,552.13	1,479,045,395.19	681,052,736.48
减：坏账准备	25,214,314.99	15,273,375.41	7,358,862.16
合计	2,424,408,237.14	1,463,772,019.78	673,693,874.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,449,622,552.13	100.00	25,214,314.99	1.03	2,424,408,237.14
其中：					
其中：账龄组合	2,449,622,552.13	100.00	25,214,314.99	1.03	2,424,408,237.14
采用其他方法组合					
合计	2,449,622,552.13	100.00	25,214,314.99	1.03	2,424,408,237.14

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,479,045,395.19	100.00	15,273,375.41	1.03	1,463,772,019.78
其中：					
其中：账龄组合	1,479,045,395.19	100.00	15,273,375.41	1.03	1,463,772,019.78
采用其他方法组合					
合计	1,479,045,395.19	100.00	15,273,375.41	1.03	1,463,772,019.78

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	681,052,736.48	100.00	7,358,862.16	1.08	673,693,874.32
其中：					
其中：账龄组合	681,052,736.48	100.00	7,358,862.16	1.08	673,693,874.32
采用其他方法组合					
合计	681,052,736.48	100.00	7,358,862.16	1.08	673,693,874.32

按账龄计提坏账准备：

名称	2026 年 5 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0 至 6 个月（含 6 个月）	2,431,671,837.31	24,316,718.37	1.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	17,950,309.19	897,515.49	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	405.63	81.13	20.00
合计	2,449,622,552.13	25,214,314.99	

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2026 年 5 月 31 日		
	应收账款期末余额	占应收账款比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
客户一	2,118,987,914.77	86.50	21,418,362.59
客户二	123,035,066.28	5.02	1,230,350.70
客户三	56,011,421.80	2.29	895,781.49
客户四	37,660,736.68	1.54	376,607.37
客户五	29,769,538.28	1.22	297,790.47
合计	2,365,464,677.81	96.57	24,218,892.62

(四) 应收款项融资

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,953,204.73	9,218,355.22	
合计	1,953,204.73	9,218,355.22	

(五) 预付款项

账龄	2026 年 5 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,370,405.43	99.99	6,341,561.72	99.98	2,647,500.55	99.30
1 年以上	1,576.03	0.01	1,417.01	0.02	18,701.11	0.70
合计	11,371,981.46	100.00	6,342,978.73	100.00	2,666,201.66	100.00

(六) 其他应收款

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息			18,447.50
应收股利			
其他应收款项	5,714,044.44	2,128,137.15	3,464,422.25
合计	5,714,044.44	2,128,137.15	3,482,869.75

1、 应收利息

应收利息分类

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金账户利息			18,447.50
小计			18,447.50
减：坏账准备			
合计			18,447.50

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
0 至 6 个月（含 6 个月）	4,835,551.85	1,229,167.44	2,240,520.28
6 个月至 1 年（含 1 年）	463,067.28	579,352.85	1,021,212.25
1 至 2 年（含 2 年）	432,456.38	185,035.82	97,237.05
2 至 3 年（含 3 年）	281,938.39	110,448.86	396,731.76
3 年及以上	3,278,523.53	3,326,659.14	2,228,470.79
小计	9,291,537.43	5,430,664.11	5,984,172.13
减：坏账准备	3,577,492.99	3,302,526.96	2,519,749.88
合计	5,714,044.44	2,128,137.15	3,464,422.25

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,291,537.43	100.00	3,577,492.99	38.50	5,714,044.44
其中：					
账龄组合	9,291,537.43	100.00	3,577,492.99	38.50	5,714,044.44
合计	9,291,537.43	100.00	3,577,492.99	38.50	5,714,044.44

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,430,664.11	100.00	3,302,526.96	60.81	2,128,137.15
其中：					
账龄组合	5,430,664.11	100.00	3,302,526.96	60.81	2,128,137.15
合计	5,430,664.11	100.00	3,302,526.96	60.81	2,128,137.15

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,984,172.13	100.00	2,519,749.88	42.11	3,464,422.25
其中：					
账龄组合	5,984,172.13	100.00	2,519,749.88	42.11	3,464,422.25
合计	5,984,172.13	100.00	2,519,749.88	42.11	3,464,422.25

（3）按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	6,381,852.29	5,410,380.81	3,708,977.04
应收出口退税	2,015,860.61		
备用金	776,211.07		
代扣代缴款项		20,283.30	75,131.37
往来款	117,613.46		2,200,063.72
合计	9,291,537.43	5,430,664.11	5,984,172.13

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
债务人一	应收出口退税	2,015,860.61	0 至 6 个月内	21.70%	20,158.61
债务人二	押金保证金	2,000,000.00	3 年及以上	21.52%	2,000,000.00
债务人三	押金保证金	1,129,656.00	2-3 年及 3 年以上	12.16%	1,078,308.00
合并范围外关联方 2	押金保证金	560,366.08	1 年以内	6.03%	10,755.66
债务人四	押金保证金	509,262.58	0 至 3 年	5.48%	26,814.60
合计		6,215,145.27		66.89%	3,136,036.87

(七) 存货

类别	2026 年 5 月 31 日			2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	416,394,840.19	7,651,906.27	408,742,933.92	149,564,775.01	5,347,599.51	144,217,175.50	77,923,259.75	6,019,259.42	71,904,000.33
在产品	97,879,523.42	1,707,204.36	96,172,319.06	50,520,847.36	113,044.74	50,407,802.62	31,666,488.58	157,786.51	31,508,702.07
库存商品	185,499,057.03	5,075,640.41	180,423,416.62	99,066,293.63	1,858,663.17	97,207,630.46	78,858,963.38	1,494,423.20	77,364,540.18
发出商品	39,466,706.88	682,410.88	38,784,296.00	25,390,644.98		25,390,644.98	11,224,384.95	240,052.76	10,984,332.19
合计	739,240,127.52	15,117,161.92	724,122,965.60	324,542,560.98	7,319,307.42	317,223,253.56	199,673,096.66	7,911,521.89	191,761,574.77

(八) 其他流动资产

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预缴所得税	1,120,410.52	1,618,992.21	
增值税留抵税额	10,680,181.25	5,199,779.04	4,241,343.70
客供料存货	477,919,569.05	455,214,172.03	188,652,211.64
合计	489,720,160.82	462,032,943.28	192,893,555.34

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	182,675,546.62	121,962,983.99	92,200,285.36
固定资产清理			
合计	182,675,546.62	121,962,983.99	92,200,285.36

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2024 年 12 月 31 日余额	152,891,631.95	2,297,330.42	12,295,767.99	10,044,491.77	177,529,222.13
（2）本期增加金额	44,176,737.21	1,819,971.10	4,132,755.87	2,299,197.45	52,428,661.63
—购置	46,546,884.62	1,832,614.61	4,277,109.87	2,488,030.50	55,144,639.60
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—外币报表折算差额	-2,370,147.41	-12,643.51	-144,354.00	-188,833.05	-2,715,977.97
（3）本期减少金额	7,992,871.75		593,319.91	73,350.78	8,659,542.44
—处置或报废	7,992,871.75		593,319.91	73,350.78	8,659,542.44
（4）2025 年 12 月 31 日余额	189,075,497.41	4,117,301.52	15,835,203.95	12,270,338.44	221,298,341.32
2．累计折旧					
（1）2024 年 12 月 31 日余额	55,013,884.03	277,856.35	8,074,812.41	5,045,336.12	68,411,888.91
（2）本期增加金额	14,915,976.27	863,488.20	1,939,172.05	1,541,320.40	19,259,956.92
—计提	15,549,072.03	871,123.11	2,011,889.93	1,626,120.21	20,058,205.28
—外币报表折算差额	-633,095.76	-7,634.91	-72,717.88	-84,799.81	-798,248.36
（3）本期减少金额	4,550,980.97		435,155.74	49,891.71	5,036,028.42
—处置或报废	4,550,980.97		435,155.74	49,891.71	5,036,028.42
（4）2025 年 12 月 31 日余额	65,378,879.33	1,141,344.55	9,578,828.72	6,536,764.81	82,635,817.41

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3．减值准备					
（1）2024 年 12 月 31 日余额	15,633,534.17		399,553.70	883,959.99	16,917,047.86
（2）本期增加金额	787,494.45		-8,871.07	-19,626.06	758,997.32
—计提	1,134,597.01				1,134,597.01
—外币报表折算差额	-347,102.56		-8,871.07	-19,626.06	-375,599.69
（3）本期减少金额	976,505.26				976,505.26
—处置或报废	976,505.26				976,505.26
（4）2025 年 12 月 31 日余额	15,444,523.36		390,682.63	864,333.93	16,699,539.92
4．账面价值					
（1）2025 年 12 月 31 日账面价值	108,252,094.72	2,975,956.97	5,865,692.60	4,869,239.70	121,962,983.99
（2）2024 年 12 月 31 日账面价值	82,244,213.75	2,019,474.07	3,821,401.88	4,115,195.66	92,200,285.36

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2025 年 12 月 31 日余额	189,075,497.41	4,117,301.52	15,835,203.95	12,270,338.44	221,298,341.32
（2）本期增加金额	63,050,769.96	198,406.29	5,282,032.19	571,085.41	69,102,293.85
—购置	54,387,991.07	218,364.80	5,552,370.99	844,675.49	61,003,402.35
—在建工程转入	12,464,688.20				12,464,688.20
—企业合并增加					
—外币报表折算差额	-3,801,909.31	-19,958.51	-270,338.80	-273,590.08	-4,365,796.70
（3）本期减少金额	163,594.86	0	170,532.57	48,343.38	382,470.81
—处置或报废	163,594.86	0	170,532.57	48,343.38	382,470.81
（4）2026 年 5 月 31 日余额	251,962,672.51	4,315,707.81	20,946,703.57	12,793,080.47	290,018,164.36
2．累计折旧	-	-	-	-	-
（1）2025 年 12 月 31 日余额	65,378,879.34	1,141,344.55	9,578,828.73	6,536,764.80	82,635,817.42
（2）本期增加金额	6,893,824.35	401,268.17	854,597.10	619,887.52	8,769,577.14
—计提	7,889,041.39	413,502.41	969,581.21	753,834.92	10,025,959.93
—外币报表折算差额	-995,217.04	-12,234.24	-114,984.11	-133,947.40	-1,256,382.79
（3）本期减少金额	88,068.84	-	159,962.28	17,251.43	265,282.55
—处置或报废	88,068.84	-	159,962.28	17,251.43	265,282.55
（4）2026 年 5 月 31 日余额	72,184,634.85	1,542,612.72	10,273,463.55	7,139,400.89	91,140,112.01

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3．减值准备	-	-	-	-	-
（1）2025 年 12 月 31 日余额	15,444,523.36		390,682.63	864,333.92	16,699,539.91
（2）本期增加金额	-459,323.69		-11,739.15	-25,971.34	-497,034.18
—计提					
—外币报表折算差额	-459,323.69		-11,739.15	-25,971.34	-497,034.18
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2026 年 5 月 31 日余额	14,985,199.67		378,943.48	838,362.58	16,202,505.73
4．账面价值					
（1）2026 年 5 月 31 日账面价值	164,792,837.99	2,773,095.09	10,294,296.54	4,815,317.00	182,675,546.62
（2）2025 年 12 月 31 日日账面价值	108,252,094.71	2,975,956.97	5,865,692.59	4,869,239.72	121,962,983.99

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2026 年 5 月 31 日			2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	25,800,792.21		25,800,792.21	12,464,688.20		12,464,688.20			
工程物资									
合计	25,800,792.21		25,800,792.21	12,464,688.20		12,464,688.20			

2、 在建工程情况

项目	2026 年 5 月 31 日			2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,771,586.97		1,771,586.97	12,464,688.20		12,464,688.20			
马来 PLANT A 厂房购置及装修项目	24,029,205.24		24,029,205.24						
合计	25,800,792.21		25,800,792.21	12,464,688.20		12,464,688.20			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
马来 PLANT A 厂房购置及装修项目	123,037,529.96		72,651,460.69		48,622,255.45	24,029,205.24	0.59	0.59	不适用	不适用	不适用	自有资金
合计	123,037,529.96		72,651,460.69		48,622,255.45	24,029,205.24						

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1．账面原值			
（1）2024 年 12 月 31 日余额	47,721,025.08		47,721,025.08
（2）本期增加金额	5,155,193.32	10,252,267.81	15,407,461.13
—新增租赁	5,672,671.74	10,252,267.81	15,924,939.55
—外币报表折算差额	-517,478.42		-517,478.42
（3）本期减少金额	1,385,531.17		1,385,531.17
—转出至固定资产			
—处置	1,385,531.17		1,385,531.17
（4）2025 年 12 月 31 日余额	51,490,687.23	10,252,267.81	61,742,955.04
2．累计折旧			
（1）2024 年 12 月 31 日余额	28,257,864.37		28,257,864.37
（2）本期增加金额	8,096,344.10	2,050,453.56	10,146,797.66
—计提	8,336,115.63	2,050,453.56	10,386,569.19
—外币报表折算差额	-239,771.53		-239,771.53
（3）本期减少金额	1,077,635.40		1,077,635.40
—转出至固定资产			
—处置	1,077,635.40		1,077,635.40
（4）2025 年 12 月 31 日余额	35,276,573.07	2,050,453.56	37,327,026.63
3．减值准备			
（1）2024 年 12 月 31 日余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）2025 年 12 月 31 日余额			
4．账面价值			
（1）2025 年 12 月 31 日账面价值	16,214,114.16	8,201,814.25	24,415,928.41
（2）2024 年 12 月 31 日账面价值	19,463,160.71		19,463,160.71

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1．账面原值			
（1）2025 年 12 月 31 日余额	51,490,687.23	10,252,267.81	61,742,955.04
（2）本期增加金额	7,121,263.54	21,551,718.92	28,672,982.46
—新增租赁	8,364,801.09	21,867,378.32	30,232,179.41
—重估调整	-534,795.30		-534,795.30
—外币报表折算差额	-708,742.25	-315,659.40	-1,024,401.65
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）2026 年 5 月 31 日余额	58,611,950.77	31,803,986.73	90,415,937.50
2．累计折旧			
（1）2025 年 12 月 31 日余额	35,276,573.07	2,050,453.56	37,327,026.63
（2）本期增加金额	2,713,837.58	3,541,251.12	6,255,088.70
—计提	3,077,323.08	3,580,708.55	6,658,031.63
—外币报表折算差额	-363,485.50	-39,457.43	-402,942.93
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）2026 年 5 月 31 日余额	37,990,410.65	5,591,704.68	43,582,115.33
3．减值准备			
（1）2025 年 12 月 31 日余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）2026 年 5 月 31 日余额			
4．账面价值			
（1）2026 年 5 月 31 日账面价值	20,621,540.12	26,212,282.05	46,833,822.17
（2）2025 年 12 月 31 日账面价值	16,214,114.16	8,201,814.25	24,415,928.41

(十二) 无形资产

项目	专利权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2024 年 12 月 31 日余额	10,348,654.60	6,648,925.77	16,997,580.37
（2）本期增加金额		86,169.33	86,169.33
—购置		89,710.90	89,710.90
—外币报表折算差额		-3,541.57	-3,541.57
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—合并范围变化而减少			
（4）2025 年 12 月 31 日余额	10,348,654.60	6,735,095.10	17,083,749.70
2．累计摊销			
（1）2024 年 12 月 31 日余额	4,441,242.00	3,484,694.16	7,925,936.16
（2）本期增加金额	1,077,869.03	896,932.54	1,974,801.57
—计提	1,077,869.03	898,104.77	1,975,973.80
—外币报表折算差额		-1,172.23	-1,172.23
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—合并范围变化而减少			
（4）2025 年 12 月 31 日余额	5,519,111.03	4,381,626.70	9,900,737.73
3．减值准备			
（1）2024 年 12 月 31 日余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2025 年 12 月 31 日余额			
4．账面价值			
（1）2025 年 12 月 31 日账面价值	4,829,543.57	2,353,468.40	7,183,011.97
（2）2024 年 12 月 31 日账面价值	5,907,412.60	3,164,231.61	9,071,644.21

项目	专利权	软件	土地	合计
1．账面原值				
（1）2025 年 12 月 31 日余额	10,348,654.60	6,735,095.10		17,083,749.70
（2）本期增加金额		734,581.24	47,548,526.47	48,283,107.72
—购置		739,935.60	48,261,796.22	49,001,731.82
—外币报表折算差额		-5,354.35	-713,269.74	-718,624.09
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—合并范围变化而减少				
（4）2026 年 5 月 31 日余额	10,348,654.60	7,469,676.34	47,548,526.47	65,366,857.42
2．累计摊销				
（1）2025 年 12 月 31 日余额	5,519,111.03	4,381,737.47		9,900,848.50
（2）本期增加金额	412,666.70	361,839.89	396,237.68	1,170,744.28
—计提	412,666.70	363,972.90	402,181.60	1,178,821.20
—外币报表折算差额		-2,133.01	-5,943.92	-8,076.92
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—合并范围变化而减少				
（4）2026 年 5 月 31 日余额	5,931,777.73	4,743,577.36	396,237.68	11,071,592.78
3．减值准备				
（1）2025 年 12 月 31 日余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2026 年 5 月 31 日余额				
4．账面价值				
（1）2026 年 5 月 31 日账面价值	4,416,876.87	2,726,098.98	47,152,288.79	54,295,264.64
（2）2025 年 12 月 31 日账面价值	4,829,543.57	2,353,468.40		7,183,011.97

(十三) 长期待摊费用

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	外币折算差异	2025 年 12 月 31 日余额
产线改造装修	14,239,232.80	7,164,066.33	7,657,330.38	-276,447.72	13,469,521.03
模具费用	992,522.23	410,500.00	655,206.96	-12,538.64	735,276.63
合计	15,231,755.03	7,574,566.33	8,312,537.34	-288,986.36	14,204,797.66

项目	2025 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	外币折算差异	2026 年 5 月 31 日余额
产线改造装修	13,469,521.03	7,022,605.22	3,567,760.14	406,793.43	16,517,572.68
模具费用	735,276.63	142,000.00	223,880.45	8,320.74	645,075.44
合计	14,204,797.66	7,164,605.22	3,791,640.59	415,114.17	17,162,648.12

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2026 年 5 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	60,108,721.77	13,660,696.20	42,597,442.28	9,637,697.56	34,693,340.92	7,618,349.06
内部交易未实现利润					207,836.93	31,175.54
递延收益	6,737,159.47	1,010,573.92				
租赁负债	52,147,293.82	10,794,166.73	27,231,735.16	5,333,078.73	20,260,223.36	4,318,848.89
无形资产加速摊销	6,682,285.94	1,002,342.89	7,289,766.48	1,093,464.97	8,747,719.78	1,312,157.97
合计	125,675,461.00	26,467,779.74	77,118,943.92	16,064,241.26	63,909,120.99	13,280,531.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2026 年 5 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	46,606,408.99	10,945,003.89	34,962,876.07	8,139,452.61	35,989,366.41	8,359,162.19
使用权资产	46,833,822.17	9,624,676.63	24,415,928.41	4,755,131.02	19,463,160.71	4,063,458.80
合计	93,440,231.16	20,569,680.52	59,378,804.48	12,894,583.63	55,452,527.12	12,422,620.99

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2026 年 5 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	10,025,567.07	16,442,212.67	12,894,583.63	3,169,657.63	11,327,744.58	1,952,786.88
递延所得税负债	10,025,567.07	10,544,113.45	12,894,583.63		11,327,744.58	1,094,876.41

(十五) 其他非流动资产

项目	2026 年 5 月 31 日			2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产、在建工程购置款	116,193,641.85		116,193,641.85	99,477,273.72		99,477,273.72	12,235,675.05		12,235,675.05
合计	116,193,641.85		116,193,641.85	99,477,273.72		99,477,273.72	12,235,675.05		12,235,675.05

(十六) 短期借款

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	527,911,082.22	278,100,617.70	117,459,589.54
应付利息	446,480.12	368,682.54	116,101.86
合计	528,357,562.34	278,469,300.24	117,575,691.40

注：保情况见八、（四）关联交易情况 1、关联担保情况

(十七) 应付票据

种类	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			9,417,718.65
合计			9,417,718.65

(十八) 应付账款

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付材料商品服务采购货款	2,615,176,840.44	1,480,227,133.44	549,266,227.58
应付费用	17,121,958.70	6,001,696.15	24,148,233.87
应付固定资产采购款	15,181,465.44	2,764,308.55	330,533.30
合计	2,647,480,264.58	1,488,993,138.14	573,744,994.75

(十九) 合同负债

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收合同对价	710,220.79	4,734,861.81	2,837,398.63
合计	710,220.79	4,734,861.81	2,837,398.63

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
短期薪酬	43,779,182.06	194,779,314.84	181,328,833.69	57,229,663.21
离职后福利-设定提存计划	555,686.47	12,993,647.73	12,594,564.22	954,769.98
合计	44,334,868.53	207,772,962.57	193,923,397.91	58,184,433.19

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 5 月 31 日
短期薪酬	57,229,663.21	129,017,337.58	130,956,017.79	55,290,983.00
离职后福利-设定提存计划	954,769.98	8,697,247.94	8,775,219.20	876,798.72
合计	58,184,433.19	137,714,585.52	139,731,236.99	56,167,781.72

2、 短期薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	43,720,157.45	183,342,349.81	169,934,273.30	57,128,233.96
（2）职工福利费	10,469.98	5,720,215.87	5,720,448.32	10,237.53
（3）社会保险费	47,585.27	2,602,303.09	2,567,129.16	82,759.20
其中：医疗保险费	47,585.27	1,985,278.65	1,950,104.72	82,759.20
工伤保险费		310,003.22	310,003.22	
生育保险费		307,021.22	307,021.22	
（4）住房公积金	969.36	2,941,625.54	2,942,594.90	
（5）工会经费和职工教育经费		172,820.53	164,388.01	8,432.52
合计	43,779,182.06	194,779,314.84	181,328,833.69	57,229,663.21

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 5 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	57,128,233.96	120,954,373.00	122,963,207.90	55,119,399.06
（2）职工福利费	10,237.53	4,371,340.03	4,371,647.64	9,929.92
（3）社会保险费	82,759.20	1,688,075.19	1,621,252.43	149,581.96
其中：医疗保险费	82,759.20	1,367,745.05	1,300,922.29	149,581.96
工伤保险费		117,783.70	117,783.70	
生育保险费		202,546.44	202,546.44	
（4）住房公积金		1,896,578.96	1,896,578.96	
（5）工会经费和职工教育经费	8,432.52	106,970.40	103,330.86	12,072.06
合计	57,229,663.21	129,017,337.58	130,956,017.79	55,290,983.00

3、 设定提存计划列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
基本养老保险	550,520.81	12,655,623.52	12,261,790.26	944,354.07
失业保险费	5,165.66	338,024.21	332,773.96	10,415.91
合计	555,686.47	12,993,647.73	12,594,564.22	954,769.98

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 5 月 31 日
基本养老保险	944,354.07	8,475,810.75	8,555,851.92	864,312.90
失业保险费	10,415.91	221,437.19	219,367.28	12,485.82
合计	954,769.98	8,697,247.94	8,775,219.20	876,798.72

(二十一) 应交税费

税费项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
企业所得税	28,466,993.87	12,754,549.34	11,101,562.57
个人所得税	904,042.98	519,721.58	364,634.60
城市维护建设税	170,838.30	311,224.25	108,183.43
教育费附加	73,666.40	133,381.84	46,364.33
地方教育费附加	48,360.97	88,921.22	30,909.57
印花税	8,336.17	133,672.74	62,923.54
合计	29,672,238.69	13,941,470.97	11,714,578.04

(二十二) 其他应付款

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	9,242,658.86	14,664,218.79	5,393,022.66
合计	9,242,658.86	14,664,218.79	5,393,022.66

其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付费用	8,978,580.39	13,950,014.05	5,041,788.01
资金往来	234,078.47	684,204.74	351,234.65

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付保证金、押金	30,000.00	30,000.00	
合计	9,242,658.86	14,664,218.79	5,393,022.66

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	21,340,769.15	8,485,003.26	6,818,466.71
合计	21,340,769.15	8,485,003.26	6,818,466.71

(二十四) 其他流动负债

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	44,390.60	24,745.96	11,242.70
票据背书未终止确认的负债	712,338.48	978,084.54	1,805,675.20
合计	756,729.08	1,002,830.50	1,816,917.90

(二十五) 租赁负债

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	52,147,293.82	27,231,735.17	20,260,223.36
其中：未确认融资费用	3,553,422.75	1,934,308.54	2,973,794.35
减：一年内到期的租赁负债	21,340,769.15	8,485,003.26	6,818,466.71
合计	30,806,524.67	18,746,731.91	13,441,756.65

(二十六) 预计负债

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
产品质量保证			991,352.39
合计			991,352.39

(二十七) 递延收益

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
政府补助	6,737,159.47	6,749,999.47	
合计	6,737,159.47	6,749,999.47	

(二十八) 实收资本

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
深圳市涸锐科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
深圳市富创优越壹号企业管理合伙企业（有限合伙）	9,939,900.00		701,754.00	9,238,146.00
无锡鸿泰投资有限公司	13,070,000.00		13,070,000.00	
姚培欣	5,206,069.00	1,624,830.00		6,830,899.00
深圳市富创优越叁号企业管理合伙企业（有限合伙）	4,177,631.00		923,076.00	3,254,555.00
深圳市富创优越贰号企业管理合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00
曾华	670,000.00			670,000.00
深圳市富创优越肆号企业管理合伙企业（有限合伙）	60,100.00			60,100.00
华懋（东阳）新材料有限责任公司	19,041,300.00	13,070,000.00		32,111,300.00
合计	76,165,000.00	14,694,830.00	14,694,830.00	76,165,000.00

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 5 月 31 日
深圳市涸锐科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
深圳市富创优越壹号企业管理合伙企业（有限合伙）	9,238,146.00			9,238,146.00
姚培欣	6,830,899.00			6,830,899.00
深圳市富创优越叁号企业管理合伙企业（有限合伙）	3,254,555.00			3,254,555.00
深圳市富创优越贰号企业管理合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00
曾华	670,000.00			670,000.00
深圳市富创优越肆号企业管理合伙企业（有限合伙）	60,100.00			60,100.00
华懋（东阳）新材料有限责任公司	32,111,300.00			32,111,300.00
合计	76,165,000.00			76,165,000.00

(二十九) 资本公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价	190,446,215.00			190,446,215.00
其他资本公积	20,511,235.32	4,179,854.64		24,691,089.96
合计	210,957,450.32	4,179,854.64		215,137,304.96

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 5 月 31 日
资本溢价	190,446,215.00			190,446,215.00
其他资本公积	24,691,089.96	1,396,783.29		26,087,873.25
合计	215,137,304.96	1,396,783.29		216,534,088.25

(三十) 其他综合收益

项目	2024 年 12 月 31 日	2025 年度发生额						2025 年 12 月 31 日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
将重分类进损益的其他综合收益	12,721,319.26	-7,460,076.92			-7,460,076.92			5,261,242.34
其中：外币财务报表折算差额	12,721,319.26	-7,460,076.92			-7,460,076.92			5,261,242.34
其他综合收益合计	12,721,319.26	-7,460,076.92			-7,460,076.92			5,261,242.34

项目	2025 年 12 月 31 日	2026 年 1 至 5 月发生额						2026 年 5 月 31 日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
将重分类进损益的其他综合收益	5,261,242.34	-12,298,411.19			-12,298,411.19			-7,037,168.85
其中：外币财务报表折算差额	5,261,242.34	-12,298,411.19			-12,298,411.19			-7,037,168.85
其他综合收益合计	5,261,242.34	-12,298,411.19			-12,298,411.19			-7,037,168.85

(三十一) 盈余公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,981,460.18	14,937,894.09		24,919,354.27
合计	9,981,460.18	14,937,894.09		24,919,354.27

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 5 月 31 日
法定盈余公积	24,919,354.27			24,919,354.27
合计	24,919,354.27			24,919,354.27

(三十二) 未分配利润

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
调整前上年年末未分配利润	356,623,928.34	143,031,675.71	18,008,693.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后年初未分配利润	356,623,928.34	143,031,675.71	18,008,693.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	173,163,012.17	228,530,146.72	128,977,366.31
减：提取法定盈余公积		14,937,894.09	3,954,384.11
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	529,786,940.51	356,623,928.34	143,031,675.71

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	2026 年 1 至 5 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,375,865,534.87	1,062,586,981.39	1,897,090,773.57	1,477,946,586.48	1,193,448,292.41	907,339,985.98
其他业务	8,269,522.54	11,380,682.87	44,826,488.87	53,677,621.54	37,156,555.47	37,550,952.60
合计	1,384,135,057.41	1,073,967,664.26	1,941,917,262.44	1,531,624,208.02	1,230,604,847.88	944,890,938.58

(三十四) 税金及附加

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	422,680.22	1,540,326.47	1,112,125.77
教育费附加	181,148.67	660,139.93	476,625.31
地方教育费附加	120,765.78	440,093.28	317,750.22
车船使用税		300.00	300.00
印花税	449,314.26	364,072.84	235,070.88
合计	1,173,908.93	3,004,932.52	2,141,872.18

(三十五) 销售费用

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	2,059,006.23	2,134,809.67	2,646,930.26
业务招待费	428,345.91	989,469.58	4,042,641.31
办公差旅	517,354.35	771,996.61	689,451.19
咨询服务费	173,843.60	494,325.38	1,239,857.05
使用权资产折旧	2,522.67	10,904.97	10,018.66
长期待摊费用摊销		8,333.34	12,500.00
固定资产折旧	2,702.11	4,257.06	6,629.61
其他	493,188.34	1,431,601.40	98,318.90
合计	3,676,963.21	5,845,698.01	8,746,346.98

(三十六) 管理费用

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	29,415,990.29	56,666,039.35	47,765,545.62
办公差旅	4,837,251.28	5,622,770.19	4,712,731.16
股份支付	1,396,606.87	4,179,628.77	6,918,111.05
固定资产折旧	777,216.11	1,518,651.63	2,998,846.07
咨询服务费	738,055.65	1,453,812.29	1,416,362.03
业务招待费	796,806.15	1,387,973.58	1,200,778.28
长期待摊费用摊销	379,394.71	936,724.16	990,243.51
使用权资产折旧	388,148.04	806,967.86	741,380.70
无形资产摊销	247,128.22	476,542.41	458,120.10
保险费	17,963.43	413,013.02	246,027.05

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
其他	3,078,147.41	2,774,616.98	1,686,054.17
合计	42,072,708.16	76,236,740.24	69,134,199.74

(三十七) 研发费用

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	10,883,236.97	23,973,561.09	17,821,976.14
物料消耗	2,952,374.01	3,256,472.51	2,006,479.03
固定资产折旧	816,004.87	1,694,562.52	1,009,953.01
无形资产摊销	498,489.70	1,304,330.11	1,357,618.87
使用权资产折旧	63,066.87	272,624.29	250,466.45
长期待摊费用摊销	105,873.76	201,412.39	104,379.36
其他	1,099,755.44	3,032,065.50	1,876,381.20
合计	16,418,801.62	33,735,028.41	24,427,254.06

(三十八) 财务费用

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
利息费用	6,348,117.22	6,850,059.12	6,049,352.03
其中：租赁负债利息费用	1,131,542.15	1,731,256.24	1,483,637.12
减：利息收入	1,021,585.34	1,547,817.54	1,833,341.55
汇兑损益	9,238,247.68	4,358,421.08	-3,731,551.48
其他	586,702.01	586,025.74	444,839.72
合计	15,151,481.57	10,246,688.40	929,298.72

(三十九) 其他收益

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
政府补助-税收返还	968,219.06	1,147,705.60	784,575.49
政府补助-其他	1,046,164.78	1,227,916.00	558,950.00
代扣个人所得税手续费	113,379.67	51,152.96	64,284.95
合计	2,127,763.51	2,426,774.56	1,407,810.44

(四十) 投资收益

项目	2026 年 1 月至 5 月	2025 年度	2024 年度
处置子公司外汇折算差额影响			3,209,926.84
合计			3,209,926.84

(四十一) 信用减值损失

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	-2,657.47	-8,275.90	349.57
应收账款坏账损失	10,568,803.82	8,166,538.20	3,358,082.46
其他应收款坏账损失	232,632.09	800,541.45	788,617.74
合计	10,798,778.44	8,958,803.75	4,147,049.77

(四十二) 资产减值损失

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	8,053,772.63	-486,991.85	5,525,685.41
固定资产减值损失		1,134,597.01	16,742,073.94
合计	8,053,772.63	647,605.16	22,267,759.35

(四十三) 资产处置收益

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
固定资产处置收益	-4,841.74	109,932.94	-65,330.52
使用权资产处置收益			3,668,634.27
合计	-4,841.74	109,932.94	3,603,303.75

(四十四) 营业外收入

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
其他	5,324.60	441,577.78	35,962.29
合计	5,324.60	441,577.78	35,962.29

(四十五) 营业外支出

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
非流动资产毁损报废损失	99,942.32	203,597.55	404,528.44
罚款支出		12,255.85	
其他		17,321.37	8,045.97
合计	99,942.32	233,174.77	412,574.41

(四十六) 所得税费用

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	44,479,427.65	48,158,051.69	30,172,625.27
递延所得税费用	-2,793,157.18	-2,325,529.97	2,614,565.83
合计	41,686,270.47	45,832,521.72	32,787,191.10

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	173,163,012.17	228,530,146.72	128,977,366.31
加：信用减值损失	10,798,778.44	8,958,803.75	4,147,049.77
资产减值损失	8,053,772.63	647,605.16	22,267,759.35
固定资产折旧	10,025,959.93	20,098,378.82	21,778,424.58
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
使用权资产折旧	6,658,031.63	10,386,569.19	7,991,786.56
无形资产摊销	1,178,821.20	1,975,973.80	2,022,254.62
长期待摊费用摊销	3,791,640.59	8,312,537.34	8,087,338.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	4,841.74	-109,932.94	-3,603,303.75
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	99,942.32	203,597.55	404,528.44
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）			

补充资料	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
财务费用（收益以“－”号填列）	15,586,364.90	11,260,067.94	1,479,855.28
投资损失（收益以“－”号填列）			-3,209,926.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,272,555.04	-1,216,870.75	2,671,590.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	10,544,113.45	-1,094,876.41	-28,949.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-414,697,566.54	-124,869,464.32	-43,418,149.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,009,253,969.81	-1,071,893,763.04	-306,415,216.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,140,446,005.07	887,203,624.47	115,231,974.04
其他	1,371,985.76	13,488,408.16	6,918,111.05
经营活动产生的现金流量净额	-55,500,821.56	-8,119,194.56	-34,697,507.53
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			
承担租赁负债方式取得使用权资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	63,737,521.46	26,460,082.82	15,217,127.51
减：现金的期初余额	26,460,082.82	15,217,127.51	38,650,615.33
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	37,277,438.64	11,242,955.31	-23,433,487.82

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
一、现金	63,737,521.46	26,460,082.82	15,217,127.51
其中：库存现金			
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	63,737,521.46	26,460,082.82	15,217,127.51
可随时用于支付的其他货币资金			

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	63,737,521.46	26,460,082.82	15,217,127.51
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	1,046,977.95	1,054,402.38	10,380,419.15

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1、子公司设立纳入合并范围

（1）公司于 2024 年 5 月 31 日设立 Fortunet Investment Limited，注册资本 5 万美元，本公司持股比例 100.00%，Fortunet Investment Limited 自成立之日起纳入财务报表合并范围。

（2）公司于 2024 年 6 月 27 日设立 Fastrain Technology Pte. Ltd.,注册资本 5 万美元，本公司持股比例 100.00%，Fastrain Technology Pte. Ltd.自成立之日起纳入财务报表合并范围。

（3）公司于 2024 年 12 月 5 日设立 Fortunet Investment (Cayman) Limited，注册资本 6 万美元，本公司持股比例 100.00%，Fortunet Investment (Cayman) Limited 自成立之日起纳入财务报表合并范围。

（4）公司于 2026 年 5 月 12 日设立江苏富创优越通信科技有限公司，注册资本 1000 万元，本公司持股比例 100.00%，江苏富创优越通信科技有限公司自成立之日起纳入财务报表合并范围。

2、子公司注销不纳入合并范围

（1）Fastrain Technology (Hong Kong) Company Limited 于 2024 年 3 月 1 日注销，自注销事项完结之日起不纳入财务报表合并范围。

（2）Fortunet Investment Limited 已于 2025 年 12 月 8 日解散，自 2025 年 12 月 8 日起不纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2026 年 5 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
					持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）	
					直接	间接	直接	间接	直接	间接
东莞富创优越科技有限公司	1000 万元人民币	广东省东莞市	广东省东莞市	贸易	100.00		100.00		100.00	
深圳市富创优越汽车电子科技有限公司	2000 万元人民币	深圳市	深圳市	制造	100.00		100.00		100.00	
江苏富创优越通信科技有限公司	1000 万元人民币	江苏省徐州市	江苏省徐州市	服务	100.00		——		——	
Hong Kong Fastrain Company Limited	100 万美元	中国香港	中国香港	贸易		100.00	100.00		100.00	
Fastrain Technology Malaysia Sdn. Bhd.	250 万林吉特	马来西亚	马来西亚	制造		100.00		100.00		100.00
Fastrain Technology Pte. Ltd.	5 万美元	新加坡	新加坡	贸易	100.00		100.00		100.00	
Fastrain Technology (Hong Kong) Company Limited	1 万港币	中国香港	中国香港	贸易	——		——		——	
Fortunet Investment Limited	5 万美元	开曼群岛	开曼群岛	投资管理		——		——		100.00
Fortunet Investment (Cayman) Limited	6 万美元	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	100.00		100.00		100.00	

注：报告期内，子公司设立与注销情况详见“六、合并范围的变更/其他原因的合并范围变动”

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人：姚培欣。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
合并范围外关联方 1	原副总经理担任厂长的公司
合并范围外关联方 2	实际控制人直系亲属的配偶任董事、经理的公司

(四) 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

关联方	关联交易内容	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
合并范围外关联方 2	采购房租水电物业费等	3,985,736.38	10,934,922.48	1,086,178.46
合并范围外关联方 1	采购房租水电费等	2,139,673.31		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
合并范围外关联方 1	销售商品	36,071,824.75	64,925,794.90	13,679,092.97

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
姚培欣	富创优越	3080 万元人民币	2024 年 12 月 10 日	债务期限届满之日起三年	否
姚培欣、富创优越	Fastrain Technology Malaysia Sdn. Bhd.	5000 万元林吉特	2024 年 12 月 2 日	债务履行期限届满之日后一年	否
姚培欣	富创优越	3000 万元人民币	2025 年 3 月 13 日	债务期限届满之日起三年	否
姚培欣	富创优越	1000 万元人民币	2025 年 3 月 21 日	债务期限届满之日起三年	否
姚培欣	富创优越	7200 万元人民币	2025 年 6 月 25 日	债务期限届满之日起三年	否
姚培欣	Fastrain Technology Malaysia Sdn. Bhd.	1000 万元林吉特	2025 年 9 月 8 日	债务履行期限届满之日后一年	是
姚培欣	富创优越	1000 万元人民币	2025 年 9 月 28 日	债务期限届满之日起三年	否
姚培欣	富创优越	3000 万人民币	2025 年 10 月 27 日	债务期限届满之日起三年	否
姚培欣	富创优越	5000 万人民币	2025 年 10 月 27 日	债务期限届满之日起三年	否
姚培欣、富创优越	Fastrain Technology Malaysia Sdn. Bhd.	4000 万林吉特	2025 年 11 月 28 日	债务履行期限届满之日后一年	否
姚培欣、富创优越	Hong Kong Fastrain Company Limited	1000 万元人民币	2025 年 12 月 3 日	债务期限届满之日起三年	否
姚培欣、富创优越	富创优越、Hong Kong Fastrain Company Limited	9000 万人民币	2025 年 12 月 24 日	债务期限届满之日起三年	否
姚培欣、富创优越	Hong Kong Fastrain Company Limited	5000 万人民币	2026 年 3 月 19 日	债务期限届满之日起三年	否
姚培欣	富创优越	15000 万人民币	2026 年 5 月 22 日	债务履行期限届满之日后一年	否

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收账款	合并范围外关联方 1	56,011,421.80	41,878,845.72	14,839,642.62
预付款项	合并范围外关联方 2	54,712.00		
其他应收款	合并范围外关联方 1			2,191,135.24
其他应收款	合并范围外关联方 2	560,366.08	560,366.08	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	合并范围外关联方 1	564,713.69		
其他应付款	合并范围外关联方 1	718,245.08		
其他应付款	合并范围外关联方 2	693,492.52	913,065.79	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本报告期，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

华懋（厦门）新材料科技股份有限公司（以下简称“华懋科技”）2025 年第三次临时董事会会议审议通过了《关于华懋（厦门）新材料科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，华懋科技拟通过发行股份及支付现金（部分现金对价由公司全资子公司支付）的方式，购买：深圳市富创优越科技有限公司 9.93%股权、深圳市涸锐科技有限公司 100%股权、深圳市富创优越壹号企业管理合伙企业（有限合伙）100%出资份额、深圳市富创优越贰号企业管

理合伙企业（有限合伙）100%出资份额、深圳市富创优越叁号企业管理合伙企业（有限合伙）100%出资份额，并向东阳华盛企业管理合伙企业（有限合伙）发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。本次交易完成后，华懋科技将直接及间接合计持有富创优越 100%股权。

2026 年 6 月 30 日，华懋科技收到上海证券交易所（以下简称“上交所”）审核通知，因本次重组申请文件中记载的财务资料已过有效期，需补充提交，根据《上海证券交易所上市公司重大资产重组审核规则》的相关规定，上交所暂时中止审核华懋科技本次交易事项。

2026 年 8 月 31 日，公司及各中介机构已完成财务数据更新及加期审计等相关工作，华懋科技收到上交所同意恢复审核的通知。

2026 年 9 月 30 日，华懋科技收到上海证券交易所审核通知，因本次重组申请文件中记载的财务资料已过有效期，需补充提交，根据《上海证券交易所上市公司重大资产重组审核规则》的相关规定，上交所暂时中止审核华懋科技本次交易事项。

华懋科技本次交易事项尚需经上交所审核，并获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）注册同意后方可实施，最终能否通过上交所审核，并获得中国证监会同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
0 至 6 个月（含 6 个月）	393,931,258.02	241,249,926.53	160,983,604.79
6 个月至 1 年（含 1 年）	33,836,493.09	58,819,015.03	41,226,354.98
1 至 2 年（含 2 年）	27,417,188.04	23,265,640.73	32,195,197.78
2 至 3 年（含 3 年）	12,723,350.14	13,424,040.06	21,746,194.28
3 至 4 年（含 4 年）	15,604,106.11	21,263,375.77	
小计	483,512,395.40	358,021,998.12	256,151,351.83
减：坏账准备	2,740,755.51	1,841,473.56	1,348,271.65
合计	480,771,639.89	356,180,524.56	254,803,080.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	483,512,395.40	100.00	2,740,755.51	0.57	480,771,639.89
其中：					
其中：账龄组合	217,439,320.71	44.97	2,740,755.51	1.26	214,698,565.20
采用其他方法组合	266,073,074.69	55.03			266,073,074.69
合计	483,512,395.40	100.00	2,740,755.51	0.57	480,771,639.89

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	358,021,998.12	100.00	1,841,473.56	0.51	356,180,524.56
其中：					
其中：账龄组合	156,665,192.66	43.76	1,841,473.56	1.18	154,823,719.10
采用其他方法组合	201,356,805.46	56.24			201,356,805.46
合计	358,021,998.12	100.00	1,841,473.56	0.51	356,180,524.56

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	256,151,351.83	100.00	1,348,271.65	0.53	254,803,080.18
其中：					

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
其中：账龄组合	105,947,114.88	41.36	1,348,271.65	1.27	104,598,843.23
采用其他方法组合	150,204,236.95	58.64			150,204,236.95
合计	256,151,351.83	100.00	1,348,271.65	0.53	254,803,080.18

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2026 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0 至 6 个月（含 6 个月）	203,281,784.29	2,032,817.84	1.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	14,157,130.79	707,856.54	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	405.63	81.13	20.00
合计	217,439,320.71	2,740,755.51	1.26

组合计提项目：采用其他方法组合

名称	2026 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	266,073,074.69		
合计	266,073,074.69		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2026 年 5 月 31 日		
	应收账款期末余额	占应收账款比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
合并范围内关联方	266,073,074.68	55.03	
客户一	63,610,087.62	13.16	864,584.32
客户三	56,011,421.80	11.58	895,781.49
客户五	25,304,855.32	5.23	253,143.64
客户二	20,941,069.47	4.33	209,410.74
合计	431,940,508.89	89.33	2,222,920.19

(二) 其他应收款

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息			18,447.50
应收股利			
其他应收款项	8,637,240.08	6,457,993.05	7,970,019.26
合计	8,637,240.08	6,457,993.05	7,988,466.76

1、 应收利息

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金账户利息			18,447.50
小计			18,447.50
减：坏账准备			
合计			18,447.50

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
0 至 6 个月（含 6 个月）	3,031,589.05	767,168.24	2,217,051.64
6 个月至 1 年（含 1 年）	265,641.10	200,354.20	167,657.41
1 至 2 年（含 2 年）	70,435.82	87,010.98	5,560,037.03
2 至 3 年（含 3 年）	100,042.12	5,440,921.73	112,402.20
3 年及以上	7,455,646.06	2,228,443.80	2,204,625.78
小计	10,923,354.15	8,723,898.95	10,261,774.06
减：坏账准备	2,286,114.07	2,265,905.90	2,291,754.80
合计	8,637,240.08	6,457,993.05	7,970,019.26

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,923,354.15	100.00	2,286,114.07	20.93	8,637,240.08

类别	2026 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
其中：					
其中：账龄组合	5,607,644.03	51.34	2,286,114.07	40.77	3,321,529.96
采用其他方法组合	5,315,710.12	48.66			5,315,710.12
合计	10,923,354.15	100.00	2,286,114.07	20.93	8,637,240.08

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,723,898.95	100.00	2,265,905.90	25.97	6,457,993.05
其中：					
其中：账龄组合	3,256,406.86	37.33	2,265,905.90	69.58	990,500.96
采用其他方法组合	5,467,492.09	62.67			5,467,492.09
合计	8,723,898.95	100.00	2,265,905.90	25.97	6,457,993.05

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,261,774.06	100.00	2,291,754.80	22.33	7,970,019.26
其中：					
其中：账龄组合	4,670,133.93	45.51	2,291,754.80	49.07	2,378,379.13
采用其他方法组合	5,591,640.13	54.49			5,591,640.13
合计	10,261,774.06	100.00	2,291,754.80	22.33	7,970,019.26

（3）其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来款	5,315,710.13	5,467,492.09	7,791,703.85
押金及保证金	3,397,691.75	3,236,123.56	2,398,547.42
代扣代缴款项		20,283.30	71,522.79
应收出口退税	2,015,860.61		
备用金	194,091.66		
合计	10,923,354.15	8,723,898.95	10,261,774.06

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合并范围内关联方	往来	5,315,710.12	1-3 年以上	48.66%	
债务人一	应收出口退税	2,015,860.61	0-6 个月内	18.45%	20,158.61
债务人二	押金保证金	2,000,000.00	3 年及以上	18.31%	2,000,000.00
合并范围外关联方 2	押金保证金	560,366.08	1 年以内	5.13%	10,755.66
债务人五	押金保证金	259,897.26	1-3 年以上	2.38%	221,386.74
合计		10,151,834.07		92.94%	2,252,301.01

(三) 长期股权投资

项目	2026 年 5 月 31 日			2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	280,262,668.12		280,262,668.12	218,137,447.92		218,137,447.92	217,989,521.97		217,989,521.97
对联营、合营企业投资									
合计	280,262,668.12		280,262,668.12	218,137,447.92		218,137,447.92	217,989,521.97		217,989,521.97

子公司情况

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
子公司						
Fastrain Technology Malaysia Sdn. Bhd.	110,944.47		147,925.95		258,870.42	
Hong Kong Fastrain Company Limited	217,523,127.50				217,523,127.50	
Fastrain Technology Pte. Ltd.	355,450.00				355,450.00	
合计	217,989,521.97		147,925.95		218,137,447.92	

被投资单位	2025 年 12 月 31 日	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	2026 年 5 月 31 日	减值准备期末余额
子公司						
Fastrain Technology Malaysia Sdn. Bhd.	258,870.42		61,635.80		320,506.22	
Hong Kong Fastrain Company Limited	217,523,127.50				217,523,127.50	

被投资单位	2025 年 12 月 31 日	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	2026 年 5 月 31 日	减值准备期末余额
Fastrain Technology Pte. Ltd.	355,450.00				355,450.00	
Fortunet Investment (Cayman) Limited			62,063,584.40		62,063,584.40	
合计	218,137,447.92		62,125,220.20		280,262,668.12	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2026 年 1 至 5 月		2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	406,705,343.59	217,312,265.71	619,643,585.52	345,498,091.10	387,961,404.18	237,194,942.14
其他业务	2,563,192.43	6,036,183.25	22,702,506.62	32,630,596.39	13,859,982.60	17,531,528.88
合计	409,268,536.02	223,348,448.96	642,346,092.14	378,128,687.49	401,821,386.78	254,726,471.02

十三、 补充资料

非经常性损益明细表

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
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	-104,784.06	-146,542.51	3,603,303.75
计入当期损益的政府补助，但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	2,127,763.51	2,426,774.56	1,407,810.44
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			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		12,222.22	28,166.67
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			

项目	2026 年 1 至 5 月	2025 年度	2024 年度
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,324.60	674,243.11	-412,574.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	2,028,304.05	2,966,697.38	4,626,706.45
所得税影响额	296,146.06	480,465.56	1,018,176.13
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,732,157.99	2,486,231.82	3,608,530.32

深圳市富创优越科技有限公司

（加盖公章）

二〇二六年十月十六日

深圳市富创优越壹号企业管理合伙企业（有限合伙）

审计报告及财务报表

二〇二四年至二〇二六年五月

深圳市富创优越壹号企业管理合伙企业（有限合伙）

审计报告

（2024 年 1 月 1 日 至 2026 年 5 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	财务报表附注	1-14

审计报告

信会师报字[2026]第 ZA54501 号

深圳市富创优越壹号企业管理合伙企业（有限合伙）：

一、 审计意见

我们审计了深圳市富创优越壹号企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称富创壹号合伙企业）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 5 月 31 日的资产负债表，2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月的利润表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了富创壹号合伙企业 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 5 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富创壹号合伙企业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照财务报表附注二所述的编制基础财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估富创壹号合伙企业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富创壹号合伙企业的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富创壹号合伙企业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富创壹号合伙企业不能持续经营。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

本报告仅供华懋科技公司资产重组相关事宜向相关监管部门申报之用，不适用于任何其他目的。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二六年十月十六日

深圳市富创优越壹号企业管理合伙企业（有限合伙）
资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	(一)	3,483.86	4,023.41	193.69
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款				
存货				
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				
流动资产合计		3,483.86	4,023.41	193.69
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	（二）	26,328,715.00	26,328,715.00	28,328,715.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		26,328,715.00	26,328,715.00	28,328,715.00
资产总计		26,332,198.86	26,332,738.41	28,328,908.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

合伙企业负责人：姚欣培　　主管会计工作负责人：鲁波　　会计机构负责人：鲁波

深圳市富创优越壹号企业管理合伙企业（有限合伙）
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
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				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬				
应交税费				
其他应付款	（三）	12,040.00	12,040.00	1,240.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		12,040.00	12,040.00	1,240.00
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		12,040.00	12,040.00	1,240.00
归属于合伙人的净资产：				
归属于合伙人的净资产		26,320,158.86	26,320,698.41	28,327,668.69
归属于合伙人的净资产合计		26,320,158.86	26,320,698.41	28,327,668.69
负债和合伙人权益总计		26,332,198.86	26,332,738.41	28,328,908.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

合伙企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市富创优越壹号企业管理合伙企业（有限合伙）

利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加	(四)		4,205.35	
销售费用				
管理费用	(五)	400.00	1,800.00	
研发费用				
财务费用	(六)	139.55	964.93	61.17
其中：利息费用				
利息收入		0.45	0.47	55.13
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-539.55	-6,970.28	-61.17
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-539.55	-6,970.28	-61.17
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-539.55	-6,970.28	-61.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-539.55	-6,970.28	-61.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4．其他债权投资信用减值准备				
5．现金流量套期储备				
6．外币财务报表折算差额				
7．其他				
六、综合收益总额		-539.55	-6,970.28	-61.17
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

合伙企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市富创优越壹号企业管理合伙企业（有限合伙）
现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		0.45	10,800.47	55.13
经营活动现金流入小计		0.45	10,800.47	55.13
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费			4,205.35	
支付其他与经营活动有关的现金		540.00	2,765.40	116.30
经营活动现金流出小计		540.00	6,970.75	116.30
经营活动产生的现金流量净额		-539.55	3,829.72	-61.17
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			2,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				8,928,715.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				8,928,715.00
投资活动产生的现金流量净额			2,000,000.00	-8,928,715.00
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				8,928,715.00
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				8,928,715.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计			2,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额			-2,000,000.00	8,928.715.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-539.55	3,829.72	-61.17
加：期初现金及现金等价物余额		4,023.41	193.69	254.86
六、期末现金及现金等价物余额		3,483.86	4,023.41	193.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市富创优越壹号企业管理合伙企业（有限合伙）
财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 合伙企业基本情况

深圳市富创优越壹号企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）成立于 2020 年 12 月 16 日，执行事务合伙人为姚培欣，注册资本为 2,632.8715 万元人民币，统一社会信用代码为 91440300MA5GJ3MB2K，企业地址位于深圳市龙岗区龙城街道尚景社区龙城大道 99 号西门正中时代广场 B 座 902L238。

经营范围包含：企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；财务咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本合伙企业财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》进行确认和计量，在此基础上按与企业个别财务报表相关的规定编制。

本财务报表适用于与华懋科技资产重组相关事宜向相关监管部门申报和有关披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

(三) 编制方法

本合伙企业对于投资所涉深圳富创股权投资不存在控制、共同控制和重大影响，本合伙企业属于此次被收购标的，且该财务报表仅用于编制《华懋（厦门）新材料科技股份有限公司审阅报告及备考财务报表》，故对本合伙企业所涉及股权投资采用成本法编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循附注二所述编制基础的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定的要求，真实、完整地反映了本合伙企业 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 5 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本合伙企业营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本合伙企业采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本合伙企业的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本合伙企业持有的期限短、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。

(六) 金融工具

本合伙企业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。

1、 金融工具的分类

根据本合伙企业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。

本合伙企业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。

本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 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合伙企业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。

3、 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，本合伙企业终止确认金融资产：

－ 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，虽然本合伙企业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。

本合伙企业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。

合伙企业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。

4、 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；本合伙企业若与债权人签定协议，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。

本合伙企业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。

5、 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，本合伙企业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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本合伙企业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。

本合伙企业考虑有关过去事项、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，本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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。

本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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。

(七) 长期股权投资

1、 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。

2、 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。

3、 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。

四、 税项

主要税种和税率

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行存款	3,483.86	4,023.41	4,023.41
合计	3,483.86	4,023.41	4,023.41

(二) 长期股权投资

项目	2026 年 5 月 31 日			2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算投资	26,328,715.00		26,328,715.00	26,328,715.00		26,328,715.00	28,328,715.00		28,328,715.00
合计	26,328,715.00		26,328,715.00	26,328,715.00		26,328,715.00	28,328,715.00		28,328,715.00

成本法核算投资

被投资单位	2025 年 12 月 31 日余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				2026 年 5 月 31 日余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深圳市富创优越科技有限公司	26,328,715.00						26,328,715.00	
合计	26,328,715.00						26,328,715.00	

（续）

被投资单位	2024 年 12 月 31 日余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				2025 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深圳市富创优越科技有限公司	28,328,715.00			2,000,000.00			26,328,715.00	
合计	28,328,715.00			2,000,000.00			26,328,715.00	

(三) 其他应付款

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	12,040.00	12,040.00	1,240.00
合计	12,040.00	12,040.00	1,240.00

其他应付款项

按款项性质列示

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来款	12,040.00	1,240.00	1,240.00
合计	12,040.00	1,240.00	1,240.00

(四) 税金及附加

项目	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
印花税		4,205.35	
合计		4,205.35	

(五) 管理费用

项目	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
服务费	400.00	1,800.00	
合计	400.00	1,800.00	

(六) 财务费用

项目	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
利息支出			
减：利息收入	0.45	0.47	55.13
其他	140.00	965.40	116.30
合　计	139.55	964.93	61.17

六、 关联方及关联交易

本合伙企业合伙人情况

投资者名称	出资金额	占出资比例%	合伙人类型
姚培欣	3,128,715.00	11.89	执行事务合伙人
钟亮	3,000,000.00	11.39	有限合伙人
鲁波	4,000,000.00	15.19	有限合伙人
胡伟	4,000,000.00	15.19	有限合伙人
李贤晓	2,200,000.00	8.36	有限合伙人
谭柏洪	9,000,000.00	34.18	有限合伙人
曾华	1,000,000.00	3.80	有限合伙人
合计	26,328,715.00		

七、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期内，本合伙企业无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本报告期内，本合伙企业无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本合伙企业无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

本合伙企业无需要披露的其他重要事项。

深圳市富创优越壹号企业管理合伙企业（有限合伙）

二〇二六年十月十六日

深圳市富创优越贰号企业管理合伙企业（有限合伙）

审计报告及财务报表

二〇二四年至二〇二六年五月

深圳市富创优越贰号企业管理合伙企业（有限合伙）

审计报告

（2024 年 1 月 1 日 至 2026 年 5 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	财务报表附注	1-13

审计报告

信会师报字[2026]第 ZA54502 号

深圳市富创优越贰号企业管理合伙企业（有限合伙）：

一、 审计意见

我们审计了深圳市富创优越贰号企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称富创贰号合伙企业）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 5 月 31 日的资产负债表，2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月的利润表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了富创贰号合伙企业 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 5 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富创贰号合伙企业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估富创贰号合伙企业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富创贰号合伙企业的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富创贰号合伙企业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富创贰号合伙企业不能持续经营。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

本报告仅供华懋科技公司资产重组相关事宜向相关监管部门申报之用，不适用于任何其他目的。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二六年十月十六日

深圳市富创优越贰号企业管理合伙企业（有限合伙）
资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	(一)	1,227.97	1,867.80	732.31
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款				
存货				
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				
流动资产合计		1,227.97	1,867.80	732.31
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	（二）	11,400,000.00	11,400,000.00	11,400,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		11,400,000.00	11,400,000.00	11,400,000.00
资产总计		11,401,227.97	11,401,867.80	11,400,732.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

合伙企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市富创优越贰号企业管理合伙企业（有限合伙）
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
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				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬				
应交税费				
其他应付款	（三）	8,050.00	8,050.00	3,150.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		8,050.00	8,050.00	3,150.00
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		8,050.00	8,050.00	3,150.00
归属于合伙人的净资产：				
归属于合伙人的净资产		11,393,177.97	11,393,817.80	11,397,582.31
归属于合伙人的净资产合计		11,393,177.97	11,393,817.80	11,397,582.31
负债和合伙人权益总计		11,401,227.97	11,401,867.80	11,400,732.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

合伙企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市富创优越贰号企业管理合伙企业（有限合伙）
利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加	(四)		1,425.00	
销售费用				
管理费用	(五)	400.00	1,800.00	
研发费用				
财务费用	(六)	239.83	539.51	527.10
其中：利息费用				
利息收入		0.17	0.49	27.40
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-639.83	-3,764.51	-527.10
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-639.83	-3,764.51	-527.10
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-639.83	-3,764.51	-527.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-639.83	-3,764.51	-527.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4．其他债权投资信用减值准备				
5．现金流量套期储备				
6．外币财务报表折算差额				
7．其他				
六、综合收益总额		-639.83	-3,764.51	-527.10
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

合伙企业负责人：姚欣　　主管会计工作负责人：鲁波　　会计机构负责人：鲁波

深圳市富创优越贰号企业管理合伙企业（有限合伙）
现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		0.17	4,900.49	27.40
经营活动现金流入小计		0.17	4,900.49	27.40
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金		640.00	3,765.00	554.50
经营活动现金流出小计		640.00	3,765.00	554.50
经营活动产生的现金流量净额		-639.83	1,135.49	-527.10
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				4,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额				-4,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				4,000,000.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				4,000,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				4,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-639.83	1,135.49	-527.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,867.80	732.31	1,259.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,227.97	1,867.80	732.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市富创优越贰号企业管理合伙企业（有限合伙）
财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 合伙企业基本情况

深圳市富创优越贰号企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）成立于 2020 年 12 月 16 日，执行事务合伙人为姚培欣，注册资本为 1,140.00 万元人民币，统一社会信用代码为 91440300MA5GJ25YXQ，企业地址位于深圳市龙岗区龙城街道尚景社区龙城大道 99 号西门正中时代广场 B 座 902-L239。

经营范围包含：企业管理咨询；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；财务咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本合伙企业财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》进行确认和计量，在此基础上按与企业个别财务报表相关的规定编制。

本财务报表适用于与华懋科技资产重组相关事宜向相关监管部门申报和有关披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

(三) 编制方法

本合伙企业对于投资所涉深圳富创股权投资不存在控制、共同控制和重大影响，本合伙企业属于此次被收购标的，且该财务报表仅用于编制《华懋（厦门）新材料科技股份有限公司审阅报告及备考财务报表》，故对本合伙企业所涉及股权投资采用成本法编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循附注二所述编制基础的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定的要求，真实、完整地反映了本合伙企业 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 5 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本合伙企业营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本合伙企业采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本合伙企业的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本合伙企业持有的期限短、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。

(六) 金融工具

本合伙企业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。

1、 金融工具的分类

根据本合伙企业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。

本合伙企业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。

本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 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合伙企业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。

3、 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，本合伙企业终止确认金融资产：

－ 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，虽然本合伙企业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。

本合伙企业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。

合伙企业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。

4、 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；本合伙企业若与债权人签定协议，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。

本合伙企业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。

5、 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，本合伙企业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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本合伙企业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。

本合伙企业考虑有关过去事项、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，本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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。

本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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。

(七) 长期股权投资

1、 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。

2、 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。

3、 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。

四、 税项

主要税种和税率

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行存款	1,227.97	1,867.80	732.31
合计	1,227.97	1,867.80	732.31

(二) 长期股权投资

项目	2026 年 5 月 31 日			2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算投资	11,400,000.00		11,400,000.00	11,400,000.00		11,400,000.00	11,400,000.00		11,400,000.00
合计	11,400,000.00		11,400,000.00	11,400,000.00		11,400,000.00	11,400,000.00		11,400,000.00

成本法核算投资

被投资单位	2025 年 12 月 31 日余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				2026 年 5 月 31 日余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深圳市富创优越科技有限公司	11,400,000.00						11,400,000.00	
合计	11,400,000.00						11,400,000.00	

（续）

被投资单位	2024 年 12 月 31 日余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				2025 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深圳市富创优越科技有限公司	11,400,000.00						11,400,000.00	
合计	11,400,000.00						11,400,000.00	

(三) 其他应付款

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	8,050.00	8,050.00	3,150.00
合计	8,050.00	8,050.00	3,150.00

其他应付款项

按款项性质列示

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来款	8,050.00	8,050.00	3,150.00
合计	8,050.00	8,050.00	3,150.00

(四) 税金及附加

项目	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
印花税		1,425.00	
合计		1,425.00	

(五) 管理费用

项目	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
服务费	400.00	1,800.00	
合计	400.00	1,800.00	

(六) 财务费用

项目	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
利息支出			
减：利息收入	0.17	0.49	27.40
其他	240.00	540.00	554.50
合　计	239.83	539.51	527.10

六、 关联方及关联交易

本合伙企业合伙人情况

投资者名称	出资金额	占出资比例%	合伙人类型
余乐	1,600,000.00	14.04	有限合伙人
姚培欣	2,660,882.00	23.34	执行事务合伙人
王吉英	1,200,000.00	10.53	有限合伙人

高家荣	400,000.00	3.51	有限合伙人
曾华	720,000.00	6.32	有限合伙人
邢晓娟	1,280,000.00	11.23	有限合伙人
张开龙	800,000.00	7.02	有限合伙人
刘国东	400,000.00	3.51	有限合伙人
车固勇	1,920,000.00	16.84	有限合伙人
龙江明	419,118.00	3.68	有限合伙人
合计	11,400,000.00		

七、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期内，本合伙企业无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本报告期内，本合伙企业无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本合伙企业无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

本合伙企业无需要披露的其他重要事项。

深圳市富创优越贰号企业管理合伙企业（有限合伙）

二〇二六年十月十六日

深圳市富创优越叁号企业管理合伙企业（有限合伙）

审计报告及财务报表

二〇二四年至二〇二六年五月

深圳市富创优越叁号企业管理合伙企业（有限合伙）

审计报告

（2024 年 1 月 1 日 至 2026 年 5 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	财务报表附注	1-16

审 计 报 告

信会师报字[2026]第 ZA54503 号

深圳市富创优越叁号企业管理合伙企业（有限合伙）：

一、 审计意见

我们审计了深圳市富创优越叁号企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称富创叁号合伙企业）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 5 月 31 日的资产负债表，2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月的利润表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了富创叁号合伙企业 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 5 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富创叁号合伙企业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估富创叁号合伙企业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富创叁号合伙企业的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富创叁号合伙企业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富创叁号合伙企业不能持续经营。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

本报告仅供华懋科技公司资产重组相关事宜向相关监管部门申报之用，不适用于任何其他目的。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二六年十月十六日

深圳市富创优越叁号企业管理合伙企业（有限合伙）

资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	(一)	527,017.27	527,591.36	165,614.63
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	（二）	17,600.00	17,600.00	1,900.00
存货				
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				
流动资产合计		544,617.27	545,191.36	167,514.63
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	（三）	11,080,111.00	11,080,111.00	14,222,721.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		11,080,111.00	11,080,111.00	14,222,721.00
资产总计		11,624,728.27	11,625,302.36	14,390,235.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

合伙企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市富创优越叁号企业管理合伙企业（有限合伙）

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2026 年 3 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
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				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬				
应交税费				
其他应付款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计				
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计				
归属于合伙人的净资产：				
归属于合伙人的净资产		11,624,728.27	11,625,302.36	14,390,235.63
归属于合伙人的净资产合计		11,624,728.27	11,625,302.36	14,390,235.63
负债和合伙人权益总计		11,624,728.27	11,625,302.36	14,390,235.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

合伙企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市富创优越叁号企业管理合伙企业（有限合伙）
利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加	(四)		1,386.91	437.50
销售费用				
管理费用	(五)	400.00	5,500.00	
研发费用				
财务费用	(六)	174.09	250.36	-96.86
其中：利息费用				
利息收入		65.91	293.24	650.46
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-574.09	-7,137.27	-340.64
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-574.09	-7,137.27	-340.64
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-574.09	-7,137.27	-340.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-574.09	-7,137.27	-340.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4．其他债权投资信用减值准备				
5．现金流量套期储备				
6．外币财务报表折算差额				
7．其他				
六、综合收益总额		-574.09	-7,137.27	-340.64
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

合伙企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　、会计机构负责人：

深圳市富创优越叁号企业管理合伙企业（有限合伙）
现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		65.91	293.24	650.46
经营活动现金流入小计		65.91	293.24	650.46
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费				437.50
支付其他与经营活动有关的现金		640.00	23,130.51	553.60
经营活动现金流出小计		640.00	23,130.51	991.10
经营活动产生的现金流量净额		-574.09	-22,837.27	-340.64
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			3,142,610.00	917,279.00
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			3,142,610.00	917,279.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额			3,142,610.00	917,279.00
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			598,468.00	
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			598,468.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金			3,356,264.00	810,182.00
筹资活动现金流出小计			3,356,264.00	810,182.00
筹资活动产生的现金流量净额			-2,757,796.00	-810,182.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-574.09	361,976.73	106,756.36
加：期初现金及现金等价物余额		527,591.36	165,614.63	58,858.27
六、期末现金及现金等价物余额		527,017.27	527,591.36	165,614.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市富创优越叁号企业管理合伙企业（有限合伙）
财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 合伙企业基本情况

深圳市富创优越叁号企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）成立于 2021 年 1 月 28 日，执行事务合伙人为姚培欣，注册资本为 1,108.0111 万元人民币，统一社会信用代码为 91440300MA5GLDPP49，企业地址位于深圳市龙岗区龙城街道尚景社区龙城大道 99 号西门正中时代广场 B 座 901K。

经营范围包含：企业管理咨询；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；财务咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本合伙企业财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》进行确认和计量，在此基础上按与企业个别财务报表相关的规定编制。

本财务报表适用于与华懋科技资产重组相关事宜向相关监管部门申报和有关披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

(三) 编制方法

本合伙企业对于投资所涉深圳富创股权投资不存在控制、共同控制和重大影响，本合伙企业属于此次被收购标的，且该财务报表仅用于编制《华懋（厦门）新材料科技股份有限公司审阅报告及备考财务报表》，故对本合伙企业将所涉及深圳富创股权投资采用成本法编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循附注二所述编制基础的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定的要

求，真实、完整地反映了本合伙企业 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 5 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本合伙企业营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本合伙企业采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本合伙企业的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本合伙企业持有的期限短、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。

(六) 金融工具

本合伙企业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。

1、 金融工具的分类

根据本合伙企业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。

本合伙企业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。

本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 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合伙企业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。

3、 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，本合伙企业终止确认金融资产：

－ 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，虽然本合伙企业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。

本合伙企业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。

合伙企业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。

4、 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；本合伙企业若与债权人签定协议，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。

本合伙企业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。

5、 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，本合伙企业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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本合伙企业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。

本合伙企业考虑有关过去事项、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，本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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。

本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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，本合伙企业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。

(七) 长期股权投资

1、 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。

2、 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。

3、 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。

四、 税项

主要税种和税率

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行存款	527,017.27	527,591.36	165,614.63
合计	527,017.27	527,591.36	165,614.63

(二) 其他应收款

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	17,600.00	17,600.00	1,900.00
合计	17,600.00	17,600.00	1,900.00

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）		15,700.00	
1 至 2 年（含 2 年）	15,700.00		
2 至 3 年（含 3 年）			1,900.00
3 年以上	1,900.00	1,900.00	
小计	17,600.00	17,600.00	1,900.00
减：坏账准备			
合计	17,600.00	17,600.00	1,900.00

（2）按坏账计提方法分类披露

2026 年 5 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,600.00	100.00			17,600.00
其中：					
关联方组合	17,600.00	100.00			17,600.00
合计	17,600.00	100.00			17,600.00

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,600.00	100.00			17,600.00

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
关联方组合	17,600.00	100.00			17,600.00
合计	17,600.00	100.00			17,600.00

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,900.00	100.00			1,900.00
其中：					
关联方组合	1,900.00	100.00			1,900.00
合计	1,900.00	100.00			1,900.00

（3）按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来款	17,600.00	1,900.00	1,900.00
合计	17,600.00	1,900.00	1,900.00

(三) 长期股权投资

项目	2026 年 5 月 31 日			2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算投资	11,080,111.00		11,080,111.00	11,080,111.00		11,080,111.00	14,222,721.00		14,222,721.00
合计	11,080,111.00		11,080,111.00	11,080,111.00		11,080,111.00	14,222,721.00		14,222,721.00

成本法核算投资

被投资单位	2025 年 12 月 31 日余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				2026 年 5 月 31 日余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深圳市富创优越科技有限公司	11,080,111.00						11,080,111.00	
合计	11,080,111.00						11,080,111.00	

（续）

被投资单位	2024 年 12 月 31 日余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				2025 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深圳市富创优越科技有限公司	14,222,721.00			3,142,610.00			11,080,111.00	
合计	14,222,721.00			3,142,610.00			11,080,111.00	

(四) 税金及附加

项目	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
印花税		1,386.91	437.50
合计		1,386.91	437.50

(五) 管理费用

项目	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
服务费	400.00	5,500.00	
合计	400.00	5,500.00	

(六) 财务费用

项目	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
利息支出			
减：利息收入	65.91	293.24	650.46
其他	240.00	543.60	553.60
合　计	174.09	250.36	-96.86

六、 关联方及关联交易

本合伙企业合伙人情况

投资者名称	出资金额	占出资比例%	合伙人类型
姚培欣	462,661.87	4.1756	执行事务合伙人
翁金龙	3,359,100.00	30.3165	有限合伙人
程艳丽	523,768.00	4.7271	有限合伙人
黎树发	314,261.00	2.8363	有限合伙人
许贵	314,261.00	2.8363	有限合伙人
薛秦刚	303,973.52	2.7434	有限合伙人
朱宇明	209,507.00	1.8908	有限合伙人

童甜	209,507.00	1.8908	有限合伙人
肖彬	314,261.49	2.8363	有限合伙人
刘湘敏	209,507.00	1.8908	有限合伙人
杨惠	209,507.00	1.8908	有限合伙人
李天杰	104,754.00	0.9454	有限合伙人
秦金	104,754.00	0.9454	有限合伙人
戴雅婷	209,508.42	1.8909	有限合伙人
张成宝	155,416.00	1.4027	有限合伙人
邱菊云	104,754.00	0.9454	有限合伙人
邓华良	101,325.00	0.9145	有限合伙人
邢晓娟	419,016.00	3.7817	有限合伙人
刘月彬	151,987.00	1.3717	有限合伙人
唐红玲	104,754.00	0.9454	有限合伙人
刘慧	52,377.00	0.4727	有限合伙人
邹凤微	103,039.00	0.9299	有限合伙人
高启助	157,130.42	1.4181	有限合伙人
黎钊	104,754.00	0.9454	有限合伙人
朱向东	101,325.00	0.9145	有限合伙人
夏扬才	101,325.00	0.9145	有限合伙人
黄惠	101,325.00	0.9145	有限合伙人
朱娅丽	146,551.28	1.3227	有限合伙人
曹勇	50,662.00	0.4572	有限合伙人
白涛	50,662.00	0.4572	有限合伙人
喻娥	104,754.00	0.9454	有限合伙人
陈平	314,261.00	2.8363	有限合伙人
陈茜昵	101,325.00	0.9145	有限合伙人
曹琳丹	50,662.00	0.4572	有限合伙人
李敏	104,753.00	0.9454	有限合伙人

黄晓莉	104,753.00	0.9454	有限合伙人
叶姗	104,753.00	0.9454	有限合伙人
傅丹	50,000.00	0.4513	有限合伙人
张志成	50,662.00	0.4572	有限合伙人
刘娟	50,663.00	0.4572	有限合伙人
周朝义	50,662.00	0.4572	有限合伙人
龙江明	672,888.00	6.0729	有限合伙人
孙树彤	149,980.00	1.3536	有限合伙人
周子琰	314,261.00	2.8365	有限合伙人
合计	11,080,111.00		

七、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期内，本合伙企业无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本报告期内，本合伙企业无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本报告期内，本合伙企业无需要披露的或有事项。

九、 其他重要事项

本合伙企业无需要披露的其他重要事项。

深圳市富创优越叁号企业管理合伙企业（有限合伙）

二〇二六年十月十六日

深圳市洇锐科技有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年至二〇二六年五月

深圳市涸锐科技有限公司

审计报告

（2024 年 1 月 1 日 至 2026 年 5 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	财务报表附注	1-16

财务审计报告

信会师报字[2026]第 ZA54505 号

深圳市洇锐科技有限公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳市洇锐科技有限公司（以下简称深圳洇锐）财务报表，包括包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 5 月 31 日的资产负债表，2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月的利润表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了深圳洇锐 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 5 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳洇锐，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

深圳洇锐管理层（以下简称管理层）负责按照按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳洇锐的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳涸锐的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳涸锐持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳涸锐不能持续经营。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

本报告仅供华懋科技公司资产重组相关事宜向相关监管部门申报之用，不适用于任何其他目的。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二六年十月十六日

深圳市泅锐科技有限公司
资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	（一）	31,813.61	33,663.40	35,712.83
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	（二）	1,000.00	1,000.00	1,000.00
买入返售金融资产				
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				
流动资产合计		32,813.61	34,663.40	36,712.83
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	（三）	57,402,500.00	57,402,500.00	57,402,500.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
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				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		57,402,500.00	57,402,500.00	57,402,500.00
资产总计		57,435,313.61	57,437,163.40	57,439,212.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市泗锐科技有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
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				
预收款项				
合同负债				
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				
应交税费				
其他应付款	（四）	3,100.00	3,100.00	3,100.00
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		3,100.00	3,100.00	3,100.00
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		3,100.00	3,100.00	3,100.00
所有者权益：				
实收资本	（五）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（六）	7,402,360.00	7,402,360.00	7,402,360.00
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	（七）	29,853.61	31,703.40	33,752.83
归属于母公司所有者权益合计		57,432,213.61	57,434,063.40	57,436,112.83
少数股东权益				
所有者权益合计		57,432,213.61	57,434,063.40	57,436,112.83
负债和所有者权益总计		57,435,313.61	57,437,163.40	57,439,212.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市涸锐科技有限公司
利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加				
销售费用				
管理费用	（八）	1,800.00	1,800.00	1,800.00
研发费用				
财务费用	（九）	49.79	249.43	210.29
其中：利息费用				
利息收入		4.21	24.57	63.71
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,849.79	-2,049.43	-2,010.29
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,849.79	-2,049.43	-2,010.29
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,849.79	-2,049.43	-2,010.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,849.79	-2,049.43	-2,010.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4．其他债权投资信用减值准备				
5．现金流量套期储备				
6．外币财务报表折算差额				
7．其他				
六、综合收益总额		-1,849.79	-2,049.43	-2,010.29
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市洇锐科技有限公司
现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,804.21	24.57	63.71
经营活动现金流入小计		1,804.21	24.57	63.71
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金		3,654.00	2,074.00	2,074.00
经营活动现金流出小计		3,654.00	2,074.00	2,074.00
经营活动产生的现金流量净额		-1,849.79	-2,049.43	-2,010.29
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额				
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				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-1,849.79	-2,049.43	-2,010.29
加：期初现金及现金等价物余额		33,663.40	35,712.83	37,723.12
六、期末现金及现金等价物余额		31,813.61	33,663.40	35.712.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市洇锐科技有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一)历史沿革及改制情况

深圳市洇锐科技有限公司(以下简称“本公司”)于 2020 年 3 月在深圳市市场监督管理局注册登记成立， 领取注册号为 91440300MA5G2Q3NX8 企业法人营业执照，位于广东省深圳市。

所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

本公司经营范围为：电子产品技术开发、生产及购销；海事无线电通信及导航设备的设计、开发、生产和服务；光通信行业产品、汽车电子行业产品、机器人、人工智能终端、通信设备产品的生产及销售；自动化设备及产线的研发设计、生产及销售；经营进出口业务。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》进行确认和计量，在此基础上按与企业个别财务报表相关的规定编制。

本财务报表适用于与华懋科技资产重组相关事宜向相关监管部门申报和有关披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

(三) 编制方法

本公司对于投资所涉深圳富创股权投资不存在控制、共同控制和重大影响，本公司属于此次被收购标的，且该财务报表仅用于编制《华懋（厦门）新材料科技股份有限公司审阅报告及备考财务报表》，故对本公司将所涉及深圳富创股权投资采用成本法编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循附注二所述编制基础的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则中与企业个别财务报表相关的规定的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 5 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年度、2026 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(三) 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。

(四) 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。

1、 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）

2、 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。

3、 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。

4、 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定协议，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。

5、 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。

6、 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。

(五) 长期股权投资

1、 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。

2、 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。

3、 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。

四、 税项

主要税种和税率

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行存款	31,813.61	33,663.40	35,712.83
合计	31,813.61	33,663.40	35,712.83

(二) 其他应收款

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,000.00	1,000.00	1,000.00
合计	1,000.00	1,000.00	1,000.00

其他应收款项

（1）按账龄披露

（2）按坏账计提方法分类披露

账龄	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）			
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			1,000.00
3 年以上	1,000.00	1,000.00	
小计	1,000.00	1,000.00	1,000.00
减：坏账准备			
合计	1,000.00	1,000.00	

2026 年 5 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,000.00	100.00			1,000.00
其中：					
关联方组合	1,000.00	100.00			1,000.00
合计	1,000.00	100.00			1,000.00

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,000.00	100.00			1,000.00
其中：					
关联方组合	1,000.00	100.00			1,000.00
合计	1,000.00	100.00			1,000.00

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,000.00	100.00			1,000.00
其中：					
关联方组合	1,000.00	100.00			1,000.00
合计	1,000.00	100.00			1,000.00

（3）按款项性质分类情况

款项性质	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来款	1,000.00	1,000.00	1,000.00
合计	1,000.00	1,000.00	1,000.00

(三) 长期股权投资

项目	2026 年 5 月 31 日			2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算投资	57,402,500.00		57,402,500.00	57,402,500.00		57,402,500.00	57,402,500.00		57,402,500.00
合计	57,402,500.00		57,402,500.00	57,402,500.00		57,402,500.00	57,402,500.00		57,402,500.00

成本法核算投资

被投资单位	2025 年 12 月 31 日余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				2026 年 5 月 31 日余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深圳市富创优越科技有限公司	57,402,500.00						57,402,500.00	
合计	57,402,500.00						57,402,500.00	

（续）

被投资单位	2024 年 12 月 31 日余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				2025 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深圳市富创优越科技有限公司	57,402,500.00						57,402,500.00	
合计	57,402,500.00						57,402,500.00	

(四) 其他应付款

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	3,100.00	3,100.00	3,100.00
合计	3,100.00	3,100.00	3,100.00

其他应付款项

按款项性质列示

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
往来款	3,100.00	3,100.00	3,100.00
合计	3,100.00	3,100.00	3,100.00

(五) 实收资本

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
姚培欣	49,500,000.00	49,500,000.00	49,500,000.00
朱惠棉	500,000.00	500,000.00	500,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(六) 资本公积

项目	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
资本溢价	7,402,360.00	7,402,360.00	7,402,360.00
合计	7,402,360.00	7,402,360.00	7,402,360.00

(七) 未分配利润

项目	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
调整前上年年末未分配利润	31,703.40	33,752.83	35,763.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后年初未分配利润	31,703.40	33,752.83	35,763.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,849.79	-2,049.43	-2,010.29
减：提取法定盈余公积			
加：其他综合收益转入			
期末未分配利润	29,853.61	31,703.40	33,752.83

(八) 管理费用

项目	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
服务费	1,800.00	1,800.00	1,800.00

项目	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
合计	1,800.00	1,800.00	1,800.00

(九) 财务费用

项目	2026 年 1-5 月	2025 年度	2024 年度
利息支出			
减：利息收入	4.21	24.57	63.71
其他	54.00	274.00	274.00
合　计	49.79	249.43	210.29

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 关联方交易及关联方余额

关联方应收应付款项

1、 应收项目

关联方名称	项目	2026 年 5 月 31 日		2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市富创优越贰号企业管理合伙企业（有限合伙）	其他应收款	1,000.00		1,000.00		1,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	姚培欣	100.00	100.00	100.00

项目名称	关联方	2026 年 5 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	深圳市富创优越科技有限公司	3,000.00	3,000.00	3,000.00

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2026 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2026 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

根截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、 其他重要事项

截止 2026 年 5 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

深圳市泅锐科技有限公司

二〇二六年十月十六日