

深圳皓影医疗科技有限公司
审计报告
天职业字[2026]33067 号

目 录

审 计 报 告	1
2025 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日财务报表	4
2025 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日财务报表附注	10

深圳惠泰医疗器械股份有限公司（以下简称“贵公司”）：

一、审计意见

我们审计了深圳皓影医疗科技有限公司（以下简称“皓影医疗”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日的资产负债表，2025 年度、2026 年 1-6 月的利润表、现金流量表、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附注二所述编制基础编制。

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以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于皓影医疗，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、强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二中对编制基础的说明。皓影医疗编制财务报表是为了上级单位投资决策使用，因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅供贵公司投资决策需要使用，未经本会计师事务所书面同意，不应发送至除上述事项以外的其他方或为其使用，因使用不当引起的法律责任与本会计师事务所及签字注册会计师无关。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

皓影医疗管理层（以下简称“管理层”）负责按照附注二所述编制基础编制财务报表，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，管理层负责评估皓影医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皓影医疗的财务报告过程。

六、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2026]33067 号

[此页无正文]

中国·北京
二〇二六年七月七日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：深圳皓影医疗科技有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2026年6月30日	2025年12月31日	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	1,435,469.89	3,323,361.70	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11	546,344.06	764,528.33	七、（二）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	170,856.98	192,006.90	七、（三）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品（产成品）	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	3,325,857.32	3,043,038.24	七、（四）
流动资产合计	28	5,478,528.25	7,322,935.17	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36			
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	278,997.52	901,044.53	七、（五）
其中：固定资产原价	41	5,652,012.80	5,641,393.33	七、（五）
累计折旧	42	5,373,015.28	4,740,348.80	七、（五）
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	961,346.56	1,345,885.06	七、（六）
无形资产	48	1,724,999.46	1,874,999.52	七、（七）
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	832,442.39	998,736.97	七、（八）
递延所得税资产	52			
其他非流动资产	53		184,000.00	七、（九）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	3,797,785.93	5,304,666.08	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资 产 总 计	77	9,276,314.18	12,627,601.25	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：刘新

主管会计工作负责人：钟雅真

会计机构负责人：钟雅真

资产负债表（续）

编制单位：深圳皓影医疗科技有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2026年6月30日	2025年12月31日	附注编号
流动负债：	78			
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	254,943.09	189,113.09	七、（十）
预收款项	87			
合同负债	88			
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	563,155.42	1,733,037.24	七、（十一）
其中：应付工资	95	563,155.42	1,733,037.24	七、（十一）
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	126,350.59	125,198.62	七、（十二）
其中：应交税金	99	126,350.59	125,198.62	七、（十二）
其他应付款	100	32,359,251.79	24,210,762.75	七、（十三）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	932,760.63	890,370.28	七、（十四）
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	34,236,461.52	27,148,481.98	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	242,352.97	719,472.94	七、（十五）
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	242,352.97	719,472.94	
负 债 合 计	125	34,478,814.49	27,867,954.92	
所有者权益：	126			
实收资本	127	2,100,000.00	2,100,000.00	七、（十六）
国家资本	128			
国有法人资本	129			
集体资本	130			
民营资本	131	2,100,000.00	2,100,000.00	七、（十六）
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本净额	134	2,100,000.00	2,100,000.00	七、（十六）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	58,635,000.00	58,635,000.00	七、（十七）
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143			
其中：法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	-85,937,500.31	-75,975,353.67	七、（十八）
	151			
	152			
所有者权益合计	153	-25,202,500.31	-15,240,353.67	
负债和所有者权益总计	154	9,276,314.18	12,627,601.25	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘新

主管会计工作负责人：

钟雅真

会计机构负责人：

钟雅真

利润表

编制单位：深圳皓影医疗科技有限公司

金额单位：元

项目	行次	2026年1-6月	2025年度	附注编号
一、营业总收入	1		210,377.35	
其中：营业收入	2		210,377.35	七、（十九）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	9,942,996.72	19,328,372.58	
其中：营业成本	8			
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21			
销售费用	22	164,025.20	397,203.45	七、（二十）
管理费用	23	933,040.82	1,160,488.81	七、（二十一）
研发费用	24	8,441,508.47	17,306,893.28	七、（二十二）
财务费用	25	404,422.23	463,787.04	七、（二十三）
其中：利息费用	26	403,232.58	462,778.44	七、（二十三）
利息收入	27	615.31	1,734.56	七、（二十三）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	2,000.00	630,000.00	七、（二十四）
投资收益（损失以“-”号填列）	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-21,149.92	4,057.08	七、（二十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	-9,962,146.64	-18,483,938.15	
加：营业外收入	41			
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43		2,390.13	七、（二十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	-9,962,146.64	-18,486,328.28	
减：所得税费用	45			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-9,962,146.64	-18,486,328.28	
持续经营净利润	47	-9,962,146.64	-18,486,328.28	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50			
1. 重新计量设定受益计划变动额	51			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	53			
4. 企业自身信用风险公允价值变动	54			
△ 5. 不能转损益的保险合同金融变动	55			
6. 其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	58			
2. 其他债权投资公允价值变动	59			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6. 其他债权投资信用减值准备	63			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8. 外币财务报表折算差额	65			
△9. 可转损益的保险合同金融变动	66			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11. 其他	68			
七、综合收益总额	69	-9,962,146.64	-18,486,328.28	
八、每股收益：	70			
基本每股收益	71			
稀释每股收益	72			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

刘新月

主管会计工作负责人：

钟雅真

会计机构负责人：

钟雅真

现金流量表

编制单位：深圳皓影医疗科技有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2026年1-6月	2025年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		223,000.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	651,104.35	847,057.42	
经营活动现金流入小计	18	651,104.35	1,070,057.42	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	396,465.30	446,818.66	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	5,669,547.01	9,045,688.82	
支付的各项税费	30			
支付其他与经营活动有关的现金	31	3,124,402.18	7,135,135.84	
经营活动现金流出小计	32	9,190,414.49	16,627,643.32	
经营活动产生的现金流量净额	33	-8,539,310.14	-15,557,585.90	七、（二十七）
二、投资活动产生的现金流量：	34			
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	10,619.47	318,680.00	
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45			
投资活动现金流出小计	46	10,619.47	318,680.00	
投资活动产生的现金流量净额	47	-10,619.47	-318,680.00	
三、筹资活动产生的现金流量：	48			
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51			
收到其他与筹资活动有关的现金	52	7,500,000.00	15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	53	7,500,000.00	15,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	54			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	373,089.04	15,904.11	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	464,873.16	1,350,359.98	
筹资活动现金流出小计	58	837,962.20	1,366,264.09	
筹资活动产生的现金流量净额	59	6,662,037.80	13,633,735.91	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	-1,887,891.81	-2,242,529.99	七、（二十七）
加：期初现金及现金等价物余额	62	3,323,361.70	5,565,891.69	七、（二十七）
六、期末现金及现金等价物余额	63	1,435,469.89	3,323,361.70	七、（二十七）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘新

主管会计工作负责人：

钟甜真

会计机构负责人：

钟甜真

所有者权益变动表

编制单位：深圳皓影医疗科技有限公司

金额单位：元

2026年1-6月														
项 目	行次	实收资本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	2,100,000.00				58,635,000.00							-75,975,353.67	-15,240,353.67
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年期初余额	5	2,100,000.00				58,635,000.00							-75,975,353.67	-15,240,353.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6												-9,962,146.64	-9,962,146.64
（一）综合收益总额	7												-9,962,146.64	-9,962,146.64
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
△2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本	27													
2.盈余公积转增资本	28													
3.弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	2,100,000.00				58,635,000.00							-85,937,500.31	-25,202,500.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘新

刘新

所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳鹏影医疗科技有限公司

金额单位：元

2025年度													
项 目	行次	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
加：会计政策变更	2	2,100,000.00				58,635,000.00						-57,489,025.39	3,245,974.61
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	2,100,000.00				58,635,000.00						-57,489,025.39	3,245,974.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-18,486,328.28	-18,486,328.28
（一）综合收益总额	7											-18,486,328.28	-18,486,328.28
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	2,100,000.00				58,635,000.00						-75,975,353.67	-15,240,353.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘新

刘新

深圳皓影医疗科技有限公司

2025 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

深圳皓影医疗科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2021 年 6 月 2 日。截至 2026 年 6 月 30 日，公司统一社会信用代码/注册号：91440300MA5GTGK0XC，公司注册资本为人民币 210 万元；公司类型为有限责任公司；法定代表人：刘新月；公司注册地址为深圳市龙华区观湖街道松元厦社区虎地排 85 号锦绣三期 A 栋 501-514。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；软件销售；软件开发；以自有资金从事投资活动；第二类医疗设备租赁；第一类医疗设备租赁；机械设备研发；第一类医疗器械销售；电子产品销售；电子元器件批发；电子元器件零售；通讯设备销售；集成电路芯片及产品销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；国内贸易代理；集成电路芯片及产品制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；货物进出口；进出口代理；第二类医疗器械销售。（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）；第三类医疗设备租赁；第三类医疗器械经营；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）

（三）最终控制方

本公司最终控制方：深圳惠泰医疗器械股份有限公司

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

财务报告的批准报出者：公司管理层。

财务报告批准报出日：2026 年 7 月 7 日。

（五）营业期限

本公司营业期限为：2021 年 6 月 2 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

基于公司股东需要，公司编制了 2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日的资产负债表，2025 年度、2026 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。上述财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财务报表编制基础的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑。

三、遵循财务报表编制基础的声明

本财务报表遵循了附注二所述编制基础，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本报告实际会计期间为 2025 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（四）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部

分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司

按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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	逾期天数组合	本组合以应收款项的逾期天数作为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分逾期天数确认预期信用损失率。
其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

1）应收账款

应收账款按照逾期账龄组合计提预期信用损失的比例如下：

逾期账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

公司 1 年以内（含 1 年）应收账款包括未逾期以及逾期 1 年以内（含 1 年）的应收款项。

2) 其他应收款

其他应收款按账龄组合计提预期信用损失的比例如下：

逾期账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	40.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	3-10	5.00	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（六）无形资产

1. 无形资产包括专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
专利权	10.00

3. 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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（八）职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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敦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,在下列两者敦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。

（九）收入

收入,是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时,企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或

承诺支付) 客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的, 应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的, 超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的, 企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法:

(1) 与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值;

(2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用; 将与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算

相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十二) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(十三) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
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%

（二）重要税收优惠政策及其依据

公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业资格复审，并取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的证书编号为 GR202344208184 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，公司于有效期内按 15% 的税率计缴企业所得税。

七、财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
库存现金	7,400.00	7,400.00
银行存款	1,428,069.89	3,315,961.70
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>1,435,469.89</u>	<u>3,323,361.70</u>

其中：存放在境外的款项总额

（二）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	385,011.74	70.47	707,603.79	92.55
1 至 2 年	152,002.32	27.82	56,924.54	7.45
2 至 3 年	9,330.00	1.71		
小计	546,344.06	100.00	764,528.33	100.00
减：减值准备				
<u>合计</u>	<u>546,344.06</u>		<u>764,528.33</u>	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	2026 年 6 月 30 日账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东中强精英电子科技有限公司	99,658.00	18.24	
深圳华北工控股份有限公司	76,850.00	14.07	
深圳市炫峻精密五金有限公司	40,656.00	7.44	
深圳中电港技术股份有限公司	36,712.64	6.72	
中诺新材科技（深圳）有限公司	36,267.49	6.64	
<u>合计</u>	<u>290,144.13</u>	<u>53.11</u>	

(续上表)

债务人名称	2025 年 12 月 31 日 账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
常州龙光医疗技术有限公司	236,842.00	30.98	
广东中强精英电子科技有限公司	98,344.00	12.86	
福尔哈贝传动技术(太仓)有限公司	53,400.00	6.98	
海顿直线电机(常州)有限公司	26,520.00	3.47	
伍尔特(天津)电子有限公司	25,409.09	3.32	
<u>合计</u>	<u>440,515.09</u>	<u>57.61</u>	

(三) 其他应收款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	170,856.98	192,006.90
<u>合计</u>	<u>170,856.98</u>	<u>192,006.90</u>

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)			3,000.00	150.00
1 至 2 年	3,000.00	300.00	209,999.22	20,999.92
2 至 3 年	209,999.22	41,999.84		
3-4 年				
4-5 年	788.00	630.40	788.00	630.40
5 年以上				
<u>合计</u>	<u>213,787.22</u>	<u>42,930.24</u>	<u>213,787.22</u>	<u>21,780.32</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2026 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损	
				失率/计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	213,787.22	100.00	42,930.24		170,856.98
其中：账龄组合	213,787.22	100.00	42,930.24	20.08	170,856.98

2026 年 6 月 30 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损	
				失率/计提比例 (%)	
合计	213,787.22		42,930.24		170,856.98

(续上表)

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	预期信用损	
				失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	213,787.22	100.00	21,780.32		192,006.90
其中：账龄组合	213,787.22	100.00	21,780.32	10.19	192,006.90
合计	213,787.22		21,780.32		192,006.90

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)				3,000.00	1.40	150.00
1 至 2 年	3,000.00	1.40	300.00	209,999.22	98.23	20,999.92
2 至 3 年	209,999.22	98.23	41,999.84			
3-4 年						
4-5 年	788.00	0.37	630.40	788.00	0.37	630.40
合计	213,787.22		42,930.24	213,787.22		21,780.32

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 12 月 31 日	21,780.32			21,780.32

期初余额在本期

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	21,149.92			21,149.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日	42,930.24			42,930.24

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2026 年 6 月 30 日账面余额	账龄	占其他应收 款合计的比 例 (%)	坏账准备
深圳市锦绣大地投资有限公司	押金及保 证金	182,646.14	2-3 年	85.43	36,529.23
深圳市房屋租赁运营管理有 限公司	押金及保 证金	24,353.08	2-3 年	11.40	4,870.62
深圳市金海联科技有限公司	押金及保 证金	3,000.00	1-2 年	1.40	300.00
深圳市金鑫物业服务有限公 司智谷管理处	押金及保 证金	3,000.00	2-3 年	1.40	600.00
深圳鸿鹏超影科技合伙企业 (有限合伙)	其他往来 款	788.00	4-5 年	0.37	630.40
<u>合计</u>		<u>213,787.22</u>		<u>100.00</u>	<u>42,930.25</u>

(续上表)

债务人名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收 款合计的比 例 (%)	坏账准备
深圳市锦绣大地投资有限公司	押金及保 证金	182,646.14	1-2 年	85.43	18,264.61

债务人名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收 款合计的比 例 (%)	坏账准备
深圳市房屋租赁运营管理有 限公司	押金及保 证金	24,353.08	1-2 年	11.40	2,435.31
深圳市金海联科技有限公司	押金及保 证金	3,000.00	1 年以内	1.40	150.00
深圳市金鑫物业服务有限公 司智谷管理处	押金及保 证金	3,000.00	1-2 年	1.40	300.00
深圳鸿鹏超影科技合伙企业 (有限合伙)	其他往来 款	788.00	4-5 年	0.37	630.40
合计		213,787.22		100.00	21,780.32

(四) 其他流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	3,325,857.32	3,043,038.24
合计	3,325,857.32	3,043,038.24

(五) 固定资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
固定资产	278,997.52	901,044.53
合计	278,997.52	901,044.53

1. 固定资产情况

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	<u>5,641,393.33</u>	<u>10,619.47</u>		<u>5,652,012.80</u>
其中：通用设备	5,641,393.33	10,619.47		5,652,012.80
二、累计折旧合计	<u>4,740,348.80</u>	<u>632,666.48</u>		<u>5,373,015.28</u>
其中：通用设备	4,740,348.80	632,666.48		5,373,015.28
三、固定资产账面净值合计	<u>901,044.53</u>			<u>278,997.52</u>
其中：通用设备	901,044.53			278,997.52
四、固定资产减值准备合计				
其中：通用设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>901,044.53</u>			<u>278,997.52</u>
其中：通用设备	901,044.53			278,997.52

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	<u>5,502,295.98</u>	<u>139,097.35</u>		<u>5,641,393.33</u>
其中：通用设备	5,502,295.98	139,097.35		5,641,393.33
二、累计折旧合计	<u>2,964,726.98</u>	<u>1,775,621.82</u>		<u>4,740,348.80</u>
其中：通用设备	2,964,726.98	1,775,621.82		4,740,348.80
三、固定资产账面净值合计	<u>2,537,569.00</u>			<u>901,044.53</u>
其中：通用设备	2,537,569.00			901,044.53
四、固定资产减值准备合计				
其中：通用设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>2,537,569.00</u>			<u>901,044.53</u>
其中：通用设备	2,537,569.00			901,044.53

(六) 使用权资产

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	<u>4,770,309.12</u>			<u>4,770,309.12</u>
房屋及建筑物	4,770,309.12			4,770,309.12
二、累计折旧合计	<u>3,424,424.06</u>	<u>384,538.50</u>		<u>3,808,962.56</u>
房屋及建筑物	3,424,424.06	384,538.50		3,808,962.56
三、使用权资产账面净值合计	<u>1,345,885.06</u>			<u>961,346.56</u>
房屋及建筑物	1,345,885.06			961,346.56
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	<u>1,345,885.06</u>			<u>961,346.56</u>
房屋及建筑物	1,345,885.06			961,346.56

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	<u>4,770,309.12</u>			<u>4,770,309.12</u>
房屋及建筑物	4,770,309.12			4,770,309.12
二、累计折旧合计	<u>2,655,347.06</u>	<u>769,077.00</u>		<u>3,424,424.06</u>
房屋及建筑物	2,655,347.06	769,077.00		3,424,424.06
三、使用权资产账面净值合计	<u>2,114,962.06</u>			<u>1,345,885.06</u>
房屋及建筑物	2,114,962.06			1,345,885.06
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
五、使用权资产账面价值合计	<u>2,114,962.06</u>			<u>1,345,885.06</u>
房屋及建筑物	2,114,962.06			1,345,885.06

(七) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
一、原价合计	<u>3,000,000.00</u>			<u>3,000,000.00</u>
专利权	3,000,000.00			3,000,000.00
二、累计摊销额合计	<u>1,125,000.48</u>	<u>150,000.06</u>		<u>1,275,000.54</u>
专利权	1,125,000.48	150,000.06		1,275,000.54
三、无形资产减值准备金额合计				
专利权				
四、账面价值合计	<u>1,874,999.52</u>			<u>1,724,999.46</u>
专利权	1,874,999.52			1,724,999.46

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
一、原价合计	<u>3,000,000.00</u>			<u>3,000,000.00</u>
专利权	3,000,000.00			3,000,000.00
二、累计摊销额合计	<u>825,000.36</u>	<u>300,000.12</u>		<u>1,125,000.48</u>
专利权	825,000.36	300,000.12		1,125,000.48
三、无形资产减值准备金额合计				
专利权				
四、账面价值合计	<u>2,174,999.64</u>			<u>1,874,999.52</u>
专利权	2,174,999.64			1,874,999.52

(八) 长期待摊费用

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2026 年 6 月 30 日	其他减少的原因
锦绣办公装修	998,736.97	184,000.00	350,294.58		832,442.39	
合计	<u>998,736.97</u>	<u>184,000.00</u>	<u>350,294.58</u>		<u>832,442.39</u>	

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025 年 12 月 31 日	其他减少的原因
锦绣办公装修	1,569,443.77		570,706.80		998,736.97	

项目	2024 年 12 月 31 日	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2025 年 12 月 31 日	其他减少 的原因
合计	1,569,443.77		570,706.80		998,736.97	

（九）其他非流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款		184,000.00
合计		184,000.00

（十）应付账款

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	254,943.09	189,113.09
合计	254,943.09	189,113.09

（十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,733,037.24	4,520,176.68	5,690,058.50	563,155.42
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,733,037.24	4,520,176.68	5,690,058.50	563,155.42

（续上表）

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,540,105.17	9,150,470.83	8,957,538.76	1,733,037.24
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,540,105.17	9,150,470.83	8,957,538.76	1,733,037.24

2. 短期薪酬列示

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,733,037.24	2,993,103.24	4,162,985.06	563,155.42
二、职工福利费		116,703.00	116,703.00	
三、社会保险费		<u>1,009,562.84</u>	<u>1,009,562.84</u>	
其中：1. 医疗保险费及生育保险费				
2. 工伤保险费				
3. 其他		1,009,562.84	1,009,562.84	
四、住房公积金		400,807.60	400,807.60	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,733,037.24</u>	<u>4,520,176.68</u>	<u>5,690,058.50</u>	<u>563,155.42</u>

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2025 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,540,105.17	6,608,572.97	6,415,640.90	1,733,037.24
二、职工福利费		33,820.46	33,820.46	
三、社会保险费		<u>1,786,842.20</u>	<u>1,786,842.20</u>	
其中：1. 医疗保险费及生育保险费				
2. 工伤保险费				
3. 其他		1,786,842.20	1,786,842.20	
四、住房公积金		721,235.20	721,235.20	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,540,105.17</u>	<u>9,150,470.83</u>	<u>8,957,538.76</u>	<u>1,733,037.24</u>

(十二) 应交税费

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
个人所得税	126,350.59	125,198.62
<u>合计</u>	<u>126,350.59</u>	<u>125,198.62</u>

(十三) 其他应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
其他应付款项	32,359,251.79	24,210,762.75
<u>合计</u>	<u>32,359,251.79</u>	<u>24,210,762.75</u>

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
关联方借款	30,388,993.15	22,515,904.11
联合研发应付款	1,925,258.64	1,649,858.64
其他	45,000.00	45,000.00
<u>合计</u>	<u>32,359,251.79</u>	<u>24,210,762.75</u>

(十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	932,760.63	890,370.28
<u>合计</u>	<u>932,760.63</u>	<u>890,370.28</u>

(十五) 租赁负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,208,670.36	1,673,543.52
减：未确认的融资费用	33,556.76	63,700.30
重分类至一年内到期的非流动负债	932,760.63	890,370.28
租赁负债净额	242,352.97	719,472.94

(十六) 实收资本

投资者名称	2025 年 12 月 31 日			2026 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额 所占比例 (%)
合计	2,100,000.00				2,100,000.00
上海惠泰中赛私募投资基金合伙企业（有限合伙）	1,083,125.00	51.58			1,083,125.00 51.58
深圳鸿鹏超影科技合伙企业（有限合伙）	727,650.00	34.65			727,650.00 34.65
深圳惠泰医疗器械股份有限公司	250,000.00	11.90			250,000.00 11.90
张婧	31,875.00	1.52			31,875.00 1.52
刘新月	7,350.00	0.35			7,350.00 0.35

(十七) 资本公积

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
一、资本（股本）溢价	58,635,000.00			58,635,000.00
合计	58,635,000.00			58,635,000.00

(十八) 未分配利润

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
上年年末余额	-75,975,353.67	-57,489,025.39
本期期初余额	-75,975,353.67	-57,489,025.39
本期增加额	-9,962,146.64	-18,486,328.28
其中：本期净利润转入	-9,962,146.64	-18,486,328.28
盈余公积弥补亏损转入		
资本公积弥补亏损转入		
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-85,937,500.31	-75,975,353.67

（十九）营业收入、营业成本

项目	2026 年 1-6 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计			<u>210,377.35</u>	
其中：其他业务			210,377.35	
<u>合计</u>			<u>210,377.35</u>	

（二十）销售费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
职工薪酬	164,025.20	397,203.45
<u>合计</u>	<u>164,025.20</u>	<u>397,203.45</u>

（二十一）管理费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
职工薪酬	469,859.43	625,412.14
顾问费	170,083.03	189,735.66
办公费	108,881.07	147,516.19
招待费	98,560.40	42,259.76
房租费	36,529.62	66,970.97
差旅费	23,904.56	32,092.29
折旧费	11,453.46	25,500.67
通讯费	9,024.50	17,819.62
物流费	4,744.75	13,181.51
<u>合计</u>	<u>933,040.82</u>	<u>1,160,488.81</u>

（二十二）研发费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
职工薪酬	4,241,695.99	8,569,447.28
材料费	1,900,451.71	1,017,144.61
折旧与摊销	1,506,046.16	3,416,648.88
顾问费	457,725.12	2,804,920.94
办公费	201,870.08	948,025.72
测试费	114,623.11	362,216.97
差旅费	12,376.00	456.46
招待费	6,720.30	188,032.42

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
<u>合计</u>	<u>8,441,508.47</u>	<u>17,306,893.28</u>

(二十三) 财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
利息支出	403,232.58	462,778.44
减：利息收入	615.31	1,734.56
金融机构手续费	1,804.96	2,743.16
<u>合计</u>	<u>404,422.23</u>	<u>463,787.04</u>

(二十四) 其他收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
政府补助		630,000.00
稳岗补贴	2,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,000.00</u>	<u>630,000.00</u>

(二十五) 信用减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
坏账损失	-21,149.92	4,057.08
<u>合计</u>	<u>-21,149.92</u>	<u>4,057.08</u>

(二十六) 营业外支出

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		2,390.13	
<u>合计</u>		<u>2,390.13</u>	

(二十七) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,962,146.64	-18,486,328.28
加：资产减值损失		
信用减值损失	21,149.92	-4,057.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	632,666.48	1,775,621.82
使用权资产折旧	384,538.50	769,077.00
无形资产摊销	150,000.06	300,000.12
长期待摊费用摊销	350,294.58	570,706.80

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	403,232.58	462,778.44
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-64,634.81	-664,219.51
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-454,410.81	-281,165.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,539,310.14	-15,557,585.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,435,469.89	3,323,361.70
减: 现金的期初余额	3,323,361.70	5,565,891.69
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	-1,887,891.81	-2,242,529.99
2. 现金和现金等价物的构成		

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
一、现金	1,435,469.89	3,323,361.70
其中: 库存现金	7,400.00	7,400.00
可随时用于支付的银行存款	1,428,069.89	3,315,961.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
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	<u>1,435,469.89</u>	<u>3,323,361.70</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

本公司的母公司情况的说明：

截至2026年6月30日，深圳惠泰医疗器械股份有限公司直接持有本公司11.9048%的股权，通过其控股企业上海惠泰中赛私募投资基金合伙企业（有限合伙）间接持有本公司51.5774%的股权，合计持有本公司股权比例为63.4822%。

（二）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海惠股企业管理中心（有限合伙）	母公司关键管理人员担任执行事务合伙人的合伙企业

（三）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	2026 年 1-6 月交易金额	2025 年度交易金额	交易金额占同类交易总额的比例 (%)
资金拆借	上海惠股企业管理中心（有限合伙）	母公司关键管理人员担任执行事务合伙人的合伙企业	7,500,000.00	15,000,000.00	100.00
利息支出	上海惠股企业管理中心（有限合伙）	母公司关键管理人员担任执行事务合伙人的合伙企业	403,232.58	462,778.44	100.00

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应付项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
上海惠股企业管理中心（有限合伙）	其他应付款	30,388,993.15	22,515,904.11

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重大事项。

十二、财务报表的批准

本年度财务报表于 2026 年 7 月 7 日经公司管理层批准报出。



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-15)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026 年 03 月 09 日



会计师事务所
执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

邱靖之

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

说明

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



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名 李靖豪
Full name 男
性别 男
Sex 1983-10-12
出生日期 天职国际会计师事务所(特殊普
Date of birth 通合伙)上海分所
工作单位
Working unit 31011019831012447X
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101504977
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 05 月 24日
Date of Issuance



2015年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 杨霖
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-01-11
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 321281198801113074
Identity card No.

杨霖 (110101500151)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

杨霖 (110101500151)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日

证书编号: 110101500151
No. of Certificate
批准注册地点: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018 年 04 月 28 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

杨霖 (110101500151)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日