证券代码：688076 证券简称：ST诺泰 公告编号：2026-023

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司 关于公司控股股东、实际控制人续签一致行动协议的公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司(以下简称“公司”)于2026年5月20日收到控股股东、实际控制人赵德毅、赵德中出具的《一致行动协议》(以下简称“新协议”)。鉴于双方在公司于上海证券交易所科创板上市前共同签署的《一致行动协议》于2026年5月19日到期(即公司首次公开发行股票并上市之日起五年)，为维护公司控制权的稳定，公司控股股东、实际控制人赵德毅、赵德中一致同意续签新协议，新协议有效期为签署之日起满一年止，即2026年5月20日至2027年5月19日。具体情况如下：

一、本次续签《一致行动协议》的背景情况

赵德毅、赵德中于公司IPO前签署了《一致行动协议》，协议的有效期为自公司首次公开发行股票并上市之日起五年，该协议于2026年5月19日到期。在《一致行动协议》的有效期内，各方均充分遵守了有关一致行动的约定及承诺，未发生违反《一致行动协议》的情形。

为维护公司控制权的稳定，保障公司持续、稳定发展，经充分沟通协商，赵德毅、赵德中于2026年5月20日续签了新的《一致行动协议》，协议有效期为签署之日起满一年止，即2026年5月20日至2027年5月19日。

截至本公告披露日，赵德毅直接持有公司股份18,779,600股，占公司总股本的比例为5.94%；赵德中直接持有公司股份18,779,600股，占公司总股本的比例为5.94%；此外，赵德毅、赵德中通过连云港诺泰投资管理合伙企业(有限合伙)、杭州伏隆贸易有限公司、杭州鹏亭贸易有限公司共同控制公司股份54,619,374股，占公司总股本的比例为17.28%。上述各方合计控制公司股份92,178,574股，合计控制比例为29.17%。

二、本次续签《一致行动协议》的主要内容

1、双方同意，作为公司的股东，将在股东会的表决中保持一致意见，并保证双方控制的主体在表决中自行或促成双方控制的主体所投的“同意票”、“反对票”或“弃权票”保持一致。

2、双方同意，作为公司股东(或其可以实际控制的公司/企业作为公司的股东)期间，任何一方拟向公司股东会提出应由股东会审议的议案时，应当事先就议案内容与对方进行充分的沟通和交流，形成一致意见后，以其中一方、双方或其控制的企业的名义向公司股东会提出相关议案，并对议案做出相同的表决意见。如果双方对提案或表决意见难以达成一致，则以赵德毅意见为准。

3、双方同意，作为公司股东(或其可以实际控制的公司/企业作为公司的股东)期间，对于本协议双方之外的其他方提出的议案行使表决权时(包括但不限于通过召开公司股东会及其他行使表决权的方式)，双方将采取事先协商的方式统一表决意见，再根据协商确定的统一表决意见行使表决权。如果双方对表决意见难以达成一致，则以赵德毅意见为准。

4、双方同意，在双方中任何一方委托他人参加股东会会议时，委托方表决意见应与双方中另一方表决意见应达成一致。

5、任何一方受他人委托参加股东会会议并进行表决时，均不得接受表决意见与双方的一致意见相矛盾的委托。

6、双方同意，本协议任何一方直接或间接持有的公司股份数量的增加或减少不影响本协议对该方的效力，该方以其直接或间接所持有的公司所有股份一体受本协议约束。

7、本协议自双方签署之日起生效，有效期为签署之日起满一年止。

三、本次续签《一致行动协议》对公司的影响

本次续签新协议后，公司的实际控制权未发生变化，控股股东、实际控制人未发生变更，公司控股股东、实际控制人仍为赵德毅、赵德中。本次续签新协议，有利于维护公司控制权的稳定，不存在对公司日常经营管理产生不利影响或损害中小投资者利益的情形。

特此公告。

江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司

董事会

2026年5月21日

证券代码：688629 证券简称：华丰科技 公告编号：2026-018

四川华丰科技股份有限公司 关于参加“对话成长”2025年度暨2026年第一季度集体业绩说明会暨2025年度现金分红说明会的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

会议线上交流时间：2026年5月28日(星期四)下午15:00-16:15

会议召开方式：视频，线上文字互动(仅上海证券交易所上证路演中心)

召开平台：上证路演中心(https://roadshow.sseinfo.com/activityDetails/39734)、第一财经(https://www.yicai.com/live/103187893.html)

投资者可于2026年5月27日(星期三)16:00前通过邮件、电话、传真等形式将需要了解和关注的问题提前提供给公司。公司将在文字互动环节对投资者普遍关注的问题进行回答。

四川华丰科技股份有限公司(以下简称“公司”)已于2026年4月15日发布公司2025年年度报告，于2026年4月28日发布公司2026年第一季度报告，为便于广大投资者更全面深入地了解公司2025年度及2026年第一季度经营成果、财务状况、发展理念及年度现金分红等具体情况，公司参与了由上交所主办的“对话成长”集体业绩说明会，此次活动将采用视频和线上文字互动的方式举行，投资者可登录上海证券交易所上证路演中心(http://roadshow.sseinfo.com/)参与线上互动交流。

一、说明会类型

本次业绩说明会以视频和网络互动形式召开，公司将针对2025年度暨2026年第一季度的经营成果、财务指标及年度现金分红等具体情况与投资者进行互动交流和沟通，在信息披露允许的范围内就投资者普遍关注的问题进行回答。

二、说明会召开的时间、方式

(一)会议线上交流时间：2026年5月28日(星期四)下午15:00-16:15

(二)会议召开方式：视频，线上文字互动(仅上证路演中心)

(三)召开平台：上证路演中心(https://roadshow.sseinfo.com/activityDetails/39734)、第一财经(https://www.yicai.com/live/103187893.html)

(四)投资者可于2026年5月27日(星期三)16:00前通过邮件、电话、传真等形式将需要了解和关注的问题提前提供给公司。公司将在文字互动环节对投资者普遍关注的问题进行回答。

三、参加人员

总经理：刘太国先生

董事会秘书：蒋道才先生

财务负责人：周明丹先生

独立董事：赖黎先生

(如有特殊情况，参会人员可能进行调整)

四、联系人及咨询办法

联系人：蒋道才

电话：0816-2330358

邮箱：security@huafeng796.com

五、其他事项

本次业绩说明会召开后，投资者可以通过上海证券交易所上证路演中心(http://roadshow.sseinfo.com/)查看本次业绩说明会的召开情况及主要内容。

特此公告。

四川华丰科技股份有限公司

董事会

2026年5月21日

证券代码：603879 证券简称：永悦科技 公告编号：2026-028

永悦科技股份有限公司 关于公司控股股东股份被冻结的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

特别提示：

1、截至本公告披露日，公司控股股东江苏华英企业管理股份有限公司(以下简称“江苏华英”)共计持有公司股份58,659,500股，占公司总股本的16.32%；本次被司法冻结的股份数量为5,159,500股，占其所持有公司股份数量比例8.80%。

2、截至本公告披露日，江苏华英累计被冻结股份29,159,500股，占其所持有公司股份数量比例49.71%。

永悦科技股份有限公司(以下简称“公司”)于近日收到控股股东通知并通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司系统查询，获悉公司控股股东江苏华英所持有的本公司股票存在被冻结的情况，具体事项如下：

一、本次股份被冻结基本情况

股东名称	冻结股份数量	占其所持股份比例	占公司总股本比例	冻结股份是否为限售股	冻结起始日	冻结到期日	冻结申请人	冻结原因
江苏华英企业管理股份有限公司	5,159,500	8.80%	1.44%	否	2026年5月12日	2029年5月11日	上海市徐汇区人民法院	司法冻结
合计	5,159,500	8.80%	1.44%	否	2026年5月12日	2029年5月11日	上海市徐汇区人民法院	司法冻结

二、股东股份累计被冻结情况

截至公告披露日，上述股东及其一致行动人累计被冻结/股份情况如下。

股东名称	持股数量	持股比例	累计被冻结数量	合计占其所持股份比例	合计占公司总股本比例
江苏华英企业管理股份有限公司	58,659,500	16.32%	29,159,500	49.71%	8.11%
合计	58,659,500	16.32%	29,159,500	49.71%	8.11%

三、其他说明及风险提示

1、控股股东本次司法冻结事项系控股股东的民间借贷纠纷案件引发的司法冻结。

2、公司控股股东江苏华英已于2024年4月15日归还了全部非经营性资金占用的本金和利息，公司于2024年4月16日在《永悦科技股份有限公司股票交易异常波动公告》(公告编号：2024-026)披露了相关信息。

3、目前公司日常运行和生产经营活动一切正常，控股股东所持公司股份被司法冻结事项不会对上市公司生产经营、控制权、股权结构、公司治理造成实质性影响。目前控股股东正在协调处理相关风险，积极应对流动性压力。公司将持续关注控股股东持股情况，并按规定及时做好相关信息披露工作，敬请广大投资者关注相关公告并注意投资风险。

4、公司将积极、持续关注上述事项进展情况，并督促相关方依照相关法律法规的规定及时履行信息披露义务，敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

5、公司指定的信息披露报刊和网站为《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)，有关信息以公司在上述指定媒体刊登的公告为准。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

永悦科技股份有限公司

董事会

2026年5月20日

证券代码：000878 证券简称：云南铜业 公告编号：2026-038

云南铜业股份有限公司关于2026年度第一期中期票据发行结果的公告

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

云南铜业股份有限公司(以下简称公司)于2026年5月19日完成了2026年度第一期中期票据的发行，募集资金已于2026年5月20日全额到账，发行结果如下：

债券名称	26云铜股MTN001	债券简称	26云铜股MTN001
债券代码	102681854.IB	期限	3年
起息日	2026年5月20日	兑付日	2029年5月20日
计划发行总额	5亿元	实际发行总额	5亿元
发行利率(%)	1.76	发行价	按面值100元发行
簿记管理人	招商银行股份有限公司		
主承销商	招商银行股份有限公司		
联席主承销商	中信银行股份有限公司		

公司本期中期票据发行相关文件详见中国货币网(www.chinamoney.com.cn)和上海清算所网站(www.shclearing.com.cn)。

特此公告。

云南铜业股份有限公司董事会

2026年5月20日

证券代码：301383 证券简称：天键股份 公告编号：2026-032

天键电声股份有限公司 关于回购注销部分第一类限制性股票减资暨通知债权人的公告

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

天键电声股份有限公司(以下简称“公司”)于2026年4月28日召开第三届董事会第三次会议，并于2026年5月20日召开2025年年度股东会，审议通过《关于回购注销部分第一类限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2023年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“2023年激励计划”)、《2025年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“2025年激励计划”)等相关规定，公司将回购注销2023年激励计划第一类限制性股票6.02万股，回购注销2025年激励计划第一类限制性股票2.00万股。具体内容详见公司于2026年4月29日发布在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于回购注销部分第一类限制性股票的公告》(公告编号：2026-014)。

本次回购注销完成后，公司股份总数将由163,363,200股减少至163,283,000股(最终以本次回购注销事项完成后中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的股本结构表为准)，公司注册资本亦随之发生变动，将由人民币163,363,200元变更为163,283,000元。

公司本次回购注销部分限制性股票将导致注册资本减少，根据《中华人民共和国公司法》等相关法律法规的规定，公司特此通知债权人，债权人均有权于本公告披露之日起45日内向本公司申报债权，并可根据合法债权文件及凭证要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

公司债权人如要求公司清偿债务或者提供相应担保，应根据《中华人民共和国公司法》等法律、法规的有关规定向公司提出书面要求，并随附有关证明文件。债权人未在规定期限内行使上述权利的，公司本次回购注销部分限制性股票将按法定程序继续实施。

特此公告。

天键电声股份有限公司

董事会

2026年5月20日

(上接D51版)

单位：万元、%

交易时间	交易内容	交易金额	回款金额	各期末应收账款余额	账龄	环账准备	计提比例
2018年度	销售电线电缆	1,040.56	80.00	1,090.82	1年以内	10.91	1.00
2019年度	销售电线电缆	313.75	1,108.69	336.68	1年以内	15.15	4.50
2020年度	销售电线电缆	190.08	196.76	354.71	1年以内214.79 1-2年139.92	26.14	7.37
2021年度	——	-	118.00	236.71	1-2年214.79 2-3年21.92	236.71	100.00
2022年度	——	-	-	236.71	2-3年214.79 3年以上21.92	236.71	100.00
2023年度	——	-	-	236.71	3年以上	236.71	100.00
2024年度	——	-	124.51	112.20	3年以上	112.20	100.00
2025年度	——	-	-	112.20	3年以上	112.20	100.00

山西中科未按照合同约定支付货款，截至2021年末山西中科尚余236.71万元货款未支付，公司经多次催收仍未收回货款，公司对其提起诉讼，山西中科终本案件较多且为失信被执行人、限制高消费，公司认为应收账款收回的可能性极低，于2021年末全额计提环账准备。

9、无为市显风电缆信息咨询服务部

公司与无为市显风电缆信息咨询服务部(以下简称无为显风)于2022年发生业务，共计销售电线电缆179.82万元，根据会计准则规定确认相关收入，收入确认审慎合理，近四年相关交易及往来情况如下：

单位：万元、%

交易时间	交易内容	交易金额	回款金额	各期末应收账款余额	账龄	环账准备	计提比例
2022年度	销售电线电缆	179.82	20.00	183.20	1年以内	7.14	3.90
2023年度	——	-	40.00	143.20	1-2年	28.64	20.00
2024年度	——	-	30.00	113.20	2-3年	58.86	52.00
2025年度	——	-	10.00	103.20	3年以上	103.20	100.00

无为显风未按照合同约定支付货款，公司于2024年8月提起诉讼，2025年法院作出终本裁定，无为显风无可执行财产。无为显风经多次催收均未回款且为个体工商户，经营资产规模有限，公司认为应收账款收回的可能性极低，于2025年末全额计提环账准备。

综上所述，公司均按照收入确认的会计政策准确真实地确认相关收入，客户在后续年度发生信用风险后，公司综合判断应收账款收回可能性较低时才对应收账款单项计提环账准备，并且未再持续发生交易。单项计提环账原因均与客户后续信用风险和偿债能力变差相关，原收入确认审慎合理。

(四)按照应收账款对象类型，结合客户信用风险变化、历史及期后回款情况等，说明上市公司及外资客户、其他一般客户环账准备计提比例低于去年的原因及合理性，并结合同行业可比公司情况等，说明报告期环账准备计提的充分性、审慎性。

1、近两年公司上市公司及外资客户、其他一般客户应收账款余额及回款情况如下：

单位：万元

应收账款对象类型	2023年12月31日余额	2024年度回款	2024年12月31日余额	2025年度回款	2025年12月31日余额	期后回款	信用风险是否发生重大变化
上市公司及外资客户	21,264.21	16,809.71	7,451.87	6,032.86	3,589.76	1,848.28	否
其他一般客户	11,994.17	7,011.53	12,004.50	7,305.14	10,747.10	6,274.36	否
合计	33,258.38	23,821.24	19,456.38	13,338.00	14,336.86	8,122.64	——

注：上表所示余额包含合同资产期末余额，期后回款情况统计截至2026年4月30日。

如上表所述，近两年公司上市公司及外资客户、其他一般客户整体回款情况较好，客户信用风险未发生重大变化。

2、近两年公司上市公司及外资客户、其他一般客户应收账款账龄结构及坏账准备计提比例情况如下：

单位：万元、%

组合类型	账龄	2025年12月31日	余额占比	计提比例	2024年12月31日	余额占比	计提比例
上市公司及外资客户	1年以内	1,420.24	43.70	1.00	2,806.83	40.54	1.00
	1-2年	1,535.24	47.23	4.00	3,531.16	51.00	7.00
	2-3年	66.73	2.05	17.00	50.15	0.72	23.00
	3年以上	228.10	7.02	49.40	536.09	7.74	58.50
	合计	3,250.30	100.00	6.14	6,924.23	100.00	8.67
其他一般客户	1年以内	8,082.78	77.05	7.30	7,235.69	64.76	7.70
	1-2年	836.09	7.97	33.00	829.29	7.42	27.00
	2-3年	597.87	5.70	56.00	785.52	7.03	52.00
	3年以上	974.19	9.29	91.00	2,322.97	20.79	96.20
	合计	10,490.94	100.00	19.90	11,173.47	100.00	30.65

如上表所述，近两年公司上市公司及外资客户、其他一般客户账龄结构向好，1年以内余额占比分别从40.54%上升到43.70%、64.76%上升到77.05%，3年以上余额占比分别从58.50%下降到49.40%、20.79%下降到9.19%；2025年度公司应收账款回收情况良好，测算出的迁徙率低于2024年度，致使环账准备的计提比例降低。

3、公司应收账款环账准备计提比例确定方法

公司电缆业务按照迁徙模型进行环账计提比例测算，计算依据及方式如下：

(1)环账准备计提比例的确定依据

公司根据《企业会计准则》规定，对应收账款以预期信用损失为基础计量环账准备。对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合具体包括：央企国企客户、上市公司及外资客户、一般企业客户。对于划分为组合的应收账款，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。

公司预期信用损失率确定的具体步骤及计算过程如下：

第一步，根据客户信用风险特征对应收账款客户划分组合，并根据各组合历史应收账款(含合同资产)账龄数据计算五年平均账龄迁徙率；

第二步，以迁徙率为基础计算历史损失率；

第三步，在历史损失率的基础上考虑前瞻性影响计算预期信用损失率。

具体计算过程如下：

①按客户类别划分账龄

A、上市公司及外资客户

单位：万元

账龄	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日	2025年12月31日	平均损失率
1年以内	5,192.74	4,935.42	9,907.17	19,858.56	2,997.41	1,193.58	/
1-2年	1,502.99	1,488.41	395.87	313.54	3,868.23	1,734.17	/
2-3年	309.05	245.84	883.20	156.18	50.15	78.04	/
3年以上	226.35	135.73	64.55	461.08	536.09	235.41	/
3年以上实际收回	196.79	134.74	42.28	290.15	307.21	-	/
损失率	13.06%	0.73%	34.49%	37.07%	42.69%	100.00%	38.01%

B、其他一般客户

单位：万元

账龄	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日	2024年12月31日	2025年12月31日	平均损失率
1年以内	8,437.90	15,349.72	10,010.17	6,811.24	7,983.66	8,627.39	/
1-2年	4,837.23	3,024.65	3,192.79	2,891.36	907.76	903.52	/
2-3年	990.95	2,627.41	1,734.44	1,355.72	2,145.84	597.87	/
3年以上	5,380.79	1,160.75	1,227.61	2,452.47	2,749.19	4,280.92	/
3年以上实际收回	720.65	987.51	458.08	638.59	470.12	-	/
损失率	86.61%	14.92%	62.69%	73.96%	82.90%	100.00%	70.18%

②计算预期信用损失率

公司基于谨慎性原则，并结合前瞻性因素，将前瞻性调整系数确定为1.3(以100%为限)并取整后计算出预期信用损失率，并以此作为公司环账计提比例。

A、上市公司及外资客户

账龄	历史平均损失率	预计损失率	预计损失率	平均数
1年以内	0.80%	1.00%	=A*1.3	A
1-2年	3.00%	4.00%	=B*1.3	B
2-3年	13.00%	17.00%	=C*1.3	C
3年以上	38.00%	49.40%	=D*1.3	D

B、其他一般客户

账龄	历史平均损失率	预计损失率	预计损失率	平均数
1年以内	5.58%	7.30%	=A*1.3	A
1-2年	25.00%	33.00%	=B*1.3	B
2-3年	43.00%	56.00%	=C*1.3	C
3年以上	70.00%	91.00%	=D*1.3	D

4、对上市公司及外资客户、其他一般客户环账准备计提比例低于去年的原因及合理说明

近两年上市客户及其他一般客户近三年迁徙率变化情况如下：

组合类型	账龄	2025年12月31日 2024年-2025年	2024年12月31日 2023年-2024年	2025年末较2024年末变动
上市公司及外资客户	1年以内	28.88%	13.33%	15.56%
	1-2年	42.46%	74.22%	-31.75%
	2-3年	82.30%	50.07%	32.24%
	3年以上	70.18%	70.18%	0.00%
其他一般客户	1年以内	3.16%	19.48%	-16.31%
	1-2年	39.45%	15.99%	23.46%
	2-3年	49.54%	80.52%	-30.99%
	3年以上	38.01%	38.01%	0.00%

如上表所述，上市公司及外资客户应收账款2024年-2025年1-2年账龄段的迁徙率显著低于上年，其他一般客户1年以内、2-3年账龄段的迁徙率明显低于上年，使得对应组合的环账计提比例低于上年。迁徙率变化主要系2025年度公司催款力度持续加强使得账龄在1-3年的客户回款较好。

公司电缆业务各信用组合各账龄段的环账计提比例系按照其近五年平均迁徙率计算确定，从而导致计算的上市公司及外资客户、其他一般客户环账准备计提比例低于去年。

5、结合同行业可比公司情况等，对报告期环账准备计提的充分性和审慎性的说明

公司与同行业可比公司的环账准备计提比例如下：

单位：%

公司名称	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上	环账计提比例	计提比例计算方式
晨光电缆	1.00	5.00	10.00	30.00	100.00	13.35	固定比例
远程股份	8.05(未披露账龄明细)					13.47	迁徙率
华菱线缆	2.00	5.00	10.00	30.00	83.39	5.68	固定比例
久盛电气	3.00		10.00	20.00	72.34	11.13	固定比例
金龙羽	9.33(未披露账龄明细)					20.28	固定比例
同行业可比公司平均值	3.20		10.00	26.67	85.24	12.78	——
尚纬股份	1.93		8.37	21.32	32.20	10.66	迁徙率

公司环账准备计提比例较同行业可比公司平均值略低，主要系公司环账准备计提比例计算方式与晨光电缆、华菱线缆、久盛电气和金龙羽存在差异所致，公司与采用同样计算方式的远程股份的环账准备计提比例也存在些许差异，系双方回款情况不同导致。公司按照迁徙模型计算信用损失率考虑了连续五年应收账款(含合同资产)回收数据，其结果为历史回收情况的客观反映，符合《企业会计准则》相关规定。

综上所述，公司客户信用风险未发生重大变化，2025年末上市公司及外资客户、其他一般客户环账准备计提比例下降主要系因客户回款情况改善使得按照近五年平均迁徙率计算确定的环账计提比例降低所致，具有合理性；公司应收账款按照迁徙模型计算信用损失率确定各信用组合各账龄段的环账计提比例符合《企业会计准则》相关规定，与同行业公司环账准备计提比例存在差异具备合理性，应收账款环账准备计提充分审慎。

二、年审会计师核查情况

(一)核查程序

1、访谈公司管理层，了解、评价与销售相关的内部控制的设计，并测试关键内部控制运行的有效性；了解应收账款余额前五名主要欠款方的背景、是否为关联方、与公司的交易情况、期后回款情况、回款进度较慢的原因以及是否存在回款风险等。

2、了解公司合同资产确认和结转的会计政策、合同资产前五名对象的对应项目开工时间和进展等信息。

3、访谈公司财务总监，了解公司的应收款项环账计提政策、环账准备计提比例的计算方式；了解按单项计提环账准备的客户历史合作情况，是否为关联方、回款情况、单项计提的原因及合理性，并核查历史收入确认情况。

4、抽查前五大客户和合同资产前五名对象的销售合同或订单、出库单、销售发票、客户签收单、物流单等原始凭证，核实相关收入的真实性及准确性。

5、获取公司期后资金流水记录，检查前五大客户期后回款情况。

6、获取应收账款账龄分析表，复核其分类的准确性，并抽样检查原始凭证。

7、重新计算公司的预期信用损失率，判断前瞻性调整系数的合理性，复核计提的环账准备是否充分。

8、查阅单项计提环账客户的历史交易资料、诉讼资料、终本裁定文件，检查单项计提依据是否合理。

9、公开渠道查阅同行业可比公司环账准备计提比例，并与公司计提比例进行比较分析。

(二)核查意见

经核查，年审会计师认为应收账款余额前五大主要欠款方与公司不存在关联关系，公司在应收账款客户逾期后仍持续发生交易的情况具备合理性；报告期末合同资产未进行结算，系相关项目质保期未到期；公司单项计提环账准备的应收对象对应收入确认审慎合理；2025年末上市公司及外资客户、其他一般客户环账准备计提比例下降主要系因客户回款情况改善使得按照近五年平均迁徙率计算确定的环账计提比例降低所致，具有合理性；公司应收账款按照迁徙模型计算信用损失率确定各信用组合各账龄段的环账计提比例符合《企业会计准则》相关规定，与同行业公司环账准备计提比例存在差异具备合理性，应收账款环账准备计提充分审慎。

问题四、其他应收款及长期股权投资。年报显示，公司其他应收款期末账面余额2689.64万元，环账准备计提113.15万元，包括保证金、往来款、暂付款等。报告期末公司长期股权投资2.71亿元，同比增长10.70%，主要包括四川海创尚纬新能源科技有限公司(以下简称海创尚纬)2.42亿元、赢创福华新材料(四川)有限公司(以下简称福华新材料)2948.51万元。其中，海创尚纬报告期净利润为-668.10万元，两个项目均未计提减值。

请公司补充披露：(1)区分其他应收款类别，披露对应主要应收款项情况，包括但不限于应收对象、是否为关联方，形成原因、款项性质、金额及回收情况、环账准备计提情况等，说明是否存在为关联方进行利益输送的情形。

2025年末公司其他应收款分类别情况如下：

单位：万元、%

款项性质	余额	占其他应收款比例
保证金	2,233.53	83.04
备用金	83.60	3.11
往来款及其他	372.51	13.85
合计	2,689.65	100.00

如上表所述，公司其他应收款分为保证金、备用金、往来款及其他，2025年末各类别其他应收前五大是否为关联方、形成原因、款项性质、金额及回收情况、环账准备计提情况等具体情况如下：

1、保证金

单位：万元、%

应收对象	是否关联方	期末余额	占其他应收款比例	环账准备	期后回款金额	形成原因
蜀道投资集团有限责任公司	否	790.00	29.37	15.80	180.00	履约保证金
华电招标有限公司	否	240.00	8.92	4.80	240.00	投标保证金
中铁建电气化局集团科技有限公司	否	205.00	7.62	4.10	205.00	投标保证金
深圳前海蛇口自贸区供电有限公司	否	91.00	3.38	1.82	91.00	投标保证金
三一硅能(株洲)有限公司	否	80.00	2.97	1.60	80.00	投标保证金
合计		1,406.00	52.27	28.12	796.00	——

注：其他应收款期后回款金额统计截至2026年4月30日。

2、备用金

单位：万元、%

应收对象	是否关联方	期末余额	占其他应收款比例	环账准备	期后回款金额	形成原因
北方业务部一部	否	53.60	1.99	0.27	-	业务部业务开展备用金
南方业务部五部	否	30.00	1.12	0.15	8.84	业务部业务开展备用金
合计		83.60	3.11	0.42	8.84	——

3、往来款及其他

单位：万元、%

应收对象	是否关联方	期末余额	占其他应收款比例	环账准备	期后回款金额	形成原因
常州伯瑞机电设备有限公司	否	120.60	4.48	9.65	-	因项目整体战略规划变更未按原合同约定执行暂未退回的预付款
浙江气协科技有限公司	否	103.53	3.85	8.28	-	因项目整体战略规划变更未按原合同约定执行暂未退回的预付款
国家税务总局乐山高新技术产业开发区税务局	否	42.88	1.59	0.21	42.88	社保挂账
中华联合财产保险股份有限公司乐山中心支公司	否	25.03	0.93	0.13	25.03	应收赔偿款
中国石油天然气股份有限公司	否	15.92	0.59	0.08	15.92	预付油费
合计		307.95	11.45	18.35	83.83	——

公司其他应收款中的保证金、备用金及往来款，均与履约、投标、报销结算等日常经营活动紧密相关，形成原因合理，符合行业惯例和常理，与应收对象均不存在关联关系，不存在为关联方进行利益输送的情形。

(二)结合投资海创尚纬的主要目的、投资后涉及的相关资产或项目的经营情况、业绩情况，投入资金最终去向及主要用途，说明相关资金流向是否涉及关联方。

1、投资海创尚纬的目的

海创尚纬作为负极材料生产与销售企业，其下游客户主要为锂电池企业、储能集成商、新能源装备制造商等，与公司新能源电缆的目标客户群体高度重合。双方可共享销售渠道资源，实现客户资源相互导流，提升整体市场拓展效率，增强对下游客户的综合服务能力。公司对海创尚纬投资的核心目的是完善公司新能源产业链布局，通过与现有业务板块形成互补，提升抗风险能力。

2、投资后涉及的相关资产或项目的经营情况、业绩情况

公司投资海创尚纬后，投资款用于动力储能电池负极材料一体化项目的建设，2022年至2025年末，海创尚纬经营情况和业绩情况如下：

单位：万元

项目	2025年12月31日/2025年度	2024年12月31日/2024年度	2023年12月31日/2023年度	2022年12月31日/2022年度
资产总额	179,944.40	162,003.71	107,903.99	31,674.74
负债总额	130,612.50	112,003.71	57,903.99	4,674.74
净资产	49,331.90	50,000.00	50,000.00	27,000.00
营业收入	17,437.97	-	-	-
营业成本	18,287.46	-	-	-
利润总额	-495.54	-	-	-
净利润	-668.10	-	-	-

海创尚纬动力储能电池负极材料一体化项目于2022年开始建设，2025年分工序陆续开始试生产，试生产期间，海创尚纬持续进行工艺改进、良率优化工作，无法充分发挥规模效应，同时此期间营业收入为代工收入，代工业务利润率相对较低，导致2025年度亏损。

3、投入资金最终去向及主要用途，说明相关资金流向是否涉及关联方。

截至2025年末，公司累计向海创尚纬支付投资款2.45亿元。海创尚纬成立至2025年末，资金来源为股东投资款5.00亿元、股东海创新能源关联公司借款2.56亿元、银行借款11.34亿元和政府补助1.00亿元等，资金流入合计20.26亿元；扣除内部划转后累计资金流出20.21亿元，主要资金流出情况如下：

单位：万元、%

往来单位	金额	主要用途	占资金流出总额的比例
湖南百利工程科技股份有限公司	98,829.13	工程款、设备款、服务费等	48.89
银行	31,281.05	归还贷款及利息	15.48
国家税务总局乐山高新技术产业开发区税务局	12,195.86	土地款、税费、社保等	6.03
国网四川省电力公司	8,697.70	电费	4.30
多维联合集团有限公司	7,296.56	工程款	3.61
职工	4,060.06	职工工资	2.01
四川嘉能佳电力集团有限责任公司	3,583.30	工程款	1.77
待报解预算收入(财库联网集中户)	3,668.09	社保、税费等	1.81
乐山市公共资源交易服务中心	2,540.00	土地竞拍保证金	1.26
青岛宜维科技股份有限公司	1,579.76	设备款	0.78
乐山高新技术产业开发区财政局	1,478.76	城市建设配套费	0.73
天津盛源新材料科技有限公司	1,133.13	材料款	0.56
江苏省工业设备安装集团有限公司	1,115.00	设备安装款	0.55
山西太谷明兴碳素玛钢有限公司	1,048.31	材料款	0.52
湖南省第四工程有限公司海创尚纬年产10万吨动力储能电池负极材料一体化项目(一期)农民工工资专户	1,032.07	工程款-农民工工资	0.51
合计	179,538.79	——	88.82

海创尚纬资金流出主要用途为支付工程款及设备款、贷款、土地款及电费等，与其动力储能电池负极材料一体化项目相关，海创尚纬主要款项流出方与公司不存在关联关系。

综上所