



中金网信

NEEQ: 430153

北京中金网信科技股份有限公司



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘正智、主管会计工作负责人赵雪云及会计机构负责人（会计主管人员）赵雪云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）受北京中金网信科技股份有限公司（以下简称“中金网信”或“公司”）全体股东委托，审计了中金网信2025年度的财务报表，并出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》。根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，董事会就上述带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》所涉及事项说明如下：

#### 1. 审计报告中特别段落的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、16 所述，中金网信公司 2025 年发生净亏损 461,778.13 元，累计亏损 6,867,861.83 元，且于 2025 年 12 月 31 日，公司流动负债高于资产总额 427,275.79 元，表明存在可能导致对中金网信公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### （二）董事会关于《审计报告》中特别段落所涉及事项的说明

（1）董事会认为北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。

（2）鉴于上述原因，公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，

拟采取以下措施：

公司于 2024 年战略调整至提高海外出口贸易，对外积极扩大海外市场，2025 年度出口收入虽较 2024 年度减少 1,530,972.01 元，但公司于 2025 年末拓展了产品毛利较高的产品品出口，提高了产品利润，2026 年公司将进一步拓展高毛利产品出口市场。同时，公司顺应行业发展趋势积极创新商业模式，推动公司向“铁合金产业数字化综合服务商”转型升级，挖掘全产业链增值空间，实现收入多元化、可持续增长。

### （三）董事会意见

公司董事会认为：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员进行研究并积极采取有效措施，消除审计报告中特别段落事项对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。

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

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 6  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 8  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 14 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 16 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 23 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 70 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件                |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 北京中金网信科技股份有限公司董事会办公室                        |

## 释义

| 释义项目                  |   | 释义                    |
|-----------------------|---|-----------------------|
| 公司、本公司、中金网信、股份公司      | 指 | 北京中金网信科技股份有限公司        |
| 《公司法》                 | 指 | 《中华人民共和国公司法》          |
| 《证券法》                 | 指 | 《中华人民共和国证券法》          |
| 全国股份转让系统              | 指 | 全国中小企业股份转让系统          |
| 公司章程                  | 指 | 北京中金网信科技股份有限公司章程      |
| 三会                    | 指 | 股东会、董事会和监事会           |
| 股东会                   | 指 | 北京中金网信科技股份有限公司股东会     |
| 高级管理人员                | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 管理层                   | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员        |
| 中名国成会计师事务所、会计师事务所、会计师 | 指 | 北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)  |
| 报告期                   | 指 | 2025年1月1日至2025年12月31日 |
| 元、万元                  | 指 | 人民币元、人民币万元            |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |  |
|-----------------|---|----------------|--|
| 企业情况            |   |                |  |
| 公司中文全称          | 北京中金网信科技股份有限公司  |                |  |
| 英文名称及缩写         | ChinMetal Information Tech Co., LTD   |                |  |
| 法定代表人           | 刘正智   | 成立时间           | 2004年2月19日                             |
| 控股股东            | 控股股东为（刘正智、刘东风）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（刘正智、刘东风），无一致行动人                 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输-I64 软件和信息技术服务业-I649 互联网和相关服务-I6490 其他互联网服务                           |                |  |
| 主要产品与服务项目       | 因特网信息技术推广服务;会议服务;铁合金货物进出口。  |                |  |
| 挂牌情况            |   |                |  |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |  |
| 证券简称            | 中金网信  | 证券代码           | 430153                                 |
| 挂牌时间            | 2012年10月18日   | 分层情况           | 基础层                                    |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 5,500,000                              |
| 主办券商（报告期内）      | 东北证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                      |
| 主办券商办公地址        | 北京市西城区恒奥中心 D 座 010-68573137   |                |  |
| 联系方式            |   |                |  |
| 董事会秘书姓名         | 赵雪云   | 联系地址           | 北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO 西区 17 号楼 903 室 |
| 电话              | 010-58697578  | 电子邮箱           | zhaoxueyun@ferro-alloys.com            |
| 传真              | 010-58697578  |                |  |
| 公司办公地址          | 北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO 西区 17 号楼 903 室                                      | 邮政编码           | 100022                                 |
| 公司网址            | www.ferro-alloys.cn;www.ferro-alloys.com;www.chinmetal.com                  |                |  |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |  |
| 注册情况            |   |                |  |
| 统一社会信用代码        | 9111000075870516XM  |                |  |
| 注册地址            | 北京市中关村南大街 2 号 B 座 10 层 110319   |                |  |

|         |           |              |   |
|---------|-----------|--------------|---|
| 注册资本（元） | 5,500,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |
|---------|-----------|--------------|---|

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

中金网信所中处计算机软件信息技术服务行业及金属矿产品批发行业范围，目前的商业运行模式是：依托归属于公司的“中国铁合金网”网络平台，以会员制有偿服务于铁合金上下游企业，定期提供铁合金行业信息服务，铁合金行业趋势研究，使铁合金生产经营企业即时掌握与其相关的上下游行业市场动态和发展动态，有效指导企业生产经营。同时不定期与相关单位联合举办铁合金研讨会议，增加企业之间面对面的交流洽谈机会，共同分析市场行情，共进发展。跨境金属矿产品进出口批发依托跨境电商电子平台销售业务，使得企业的经济效益有所提升。公司通过收取会员的会费、组织会议收取参会企业费用以及依托公司跨境电子商务平台销售矿产品获取收入。报告期内及报告期末至披露日，公司商业模式无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期           | 上年同期         | 增减比例%      |
|--|--------------|--------------|------------|
| 营业收入                                     | 3,703,281.68 | 5,366,444.59 | -30.99%    |
| 毛利率%                                     | 13.78%       | 11.71%       | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -461,778.13  | -156,616.09  | -194.85%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -461,847.03  | -170,697.85  | -170.56%   |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -            | -296.56%     | -          |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -            | -323.23%     | -          |
| 基本每股收益                                   | -0.08        | -0.03        | -166.67%   |
| 偿债能力                                     | 本期期末         | 上年期末         | 增减比例%      |
| 资产总计                                     | 302,042.69   | 685,443.51   | -55.93%    |
| 负债总计                                     | 729,318.48   | 650,941.17   | 12.04%     |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | -427,275.79  | 34,502.34    | -1,338.40% |

|                 |             |             |              |
|-----------------|-------------|-------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -0.0777     | 0.0063      | -1,333.33%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 241.46%     | 94.97%      | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 241.46%     | 94.97%      | -            |
| 流动比率            | 0.385       | 1.02        | -            |
| 利息保障倍数          | -           | -           | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>   | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -727,259.84 | 175,530.91  | -514.32%     |
| 应收账款周转率         | 7,083.96    | -           | -            |
| 存货周转率           | 69.68       | 103.41      | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>   | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -55.93%     | 105.55%     | -            |
| 营业收入增长率%        | -30.99%     | 107.67%     | -            |
| 净利润增长率%         | -194.85%    | -510.38%    | -            |

注：2025 年度，公司加权平均净资产及归属于公司普通股股东的净利润均为负，故净资产收益率情况以代替。

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目     | 本期期末       |          | 上年期末       |          | 变动比例%   |
|--------|------------|----------|------------|----------|---------|
|        | 金额         | 占总资产的比重% | 金额         | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 269,302.74 | 89.16%   | 561,509.25 | 81.92%   | -52.04% |
| 应收票据   | -          |          | -          |          | -       |
| 应收账款   | 1,045.54   | 0.35%    | -          |          | 100%    |
| 存货     | -          |          | 91,641.85  | 13.37%   | -100%   |
| 预付账款   | 2,876      | 0.95%    | 2,876.00   | 0.42%    | 0%      |
| 其他应收款  | 7,629.56   | 2.53%    | 8,227.56   | 1.20%    | -7.27%  |
| 其他流动资产 | -          | -        | -          |          | -       |
| 固定资产   | 21,188.85  | 7.02%    | 21,188.85  | 3.09%    | -       |
| 其他应付款  | 623,057.73 | 206.28%  | 113,834.01 | 16.61%   | 447.34% |
| 应付账款   | 40,000.00  | 13.24%   | 40,000.00  | 5.84%    | 0%      |
| 预收账款   | 0          | -        | 467,086.57 | 68.14%   | -100%   |

#### 项目重大变动原因

1. 货币资金减少的原因：由于本报告期出口收入较上年减少，使得经营活动现金流入较上年减少，综上货币资金余额减少。
2. 其他应付款增加的原因：本年度向北京中矿汇金国际贸易有限公司借经营用款 43 万元导致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目    | 本期           |               | 上年同期         |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------------|
|       | 金额           | 占营业收入的<br>比重% | 金额           | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入  | 3,703,281.68 | -             | 5,366,444.59 | -             | -30.99%            |
| 营业成本  | 3,192,908.55 | 86.22%        | 4,738,184.59 | 88.29%        | -32.61%            |
| 毛利率%  | 13.78%       | -             | 11.71%       | -             | -                  |
| 税金及附加 | 161,074.09   | 4.35%         | 4,525.10     | 0.08%         | 3,459.57%          |
| 销售费用  | 325,358.82   | 8.79%         | 307,321.89   | 5.73%         | 5.87%              |
| 管理费用  | 485,971.96   | 13.12%        | 567,506.95   | 10.58%        | -14.37%            |
| 财务费用  | -4,584.71    | -0.12%        | -80,396.09   | -1.50%        | 94.30%             |
| 其他收益  | 68.89        | 0.002%        | 369.64       | 0.01%         | -81.36%            |
| 营业利润  | -461,778.14  | -12.47%       | -170,328.21  | -3.17%        | -171.11%           |
| 营业外支出 | 0            | -             | 0            | -             | -                  |
| 净利润   | -461,778.13  | -12.47%       | -156,616.09  | -2.92%        | -194.85%           |

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入减少的原因：由于信息市场多元化、竞争激烈，本报告期会展及出口收入较上年减少。
- 2、营业成本减少的原因：由于本报告期收入减少，相应的成本支出相应减少。
- 3、净利润减少的原因：1)、本年度收入减少，同行价格竞争压力大，很难获得价格优势，利润空间减少。2)、本年度产生关税 156,738.49 元，挤占了利润。

### 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         | 变动比例%   |
|--------|--------------|--------------|---------|
| 主营业务收入 | 3,703,281.68 | 5,366,444.59 | -30.99% |
| 其他业务收入 | 0            | 0            | 0%      |
| 主营业务成本 | 3,192,908.55 | 4,738,184.59 | -32.61% |
| 其他业务成本 | 0            | 0            | 0%      |

#### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入       | 营业成本       | 毛利率%   | 营业收入比<br>上年同期<br>增减% | 营业成本比上<br>年同期<br>增减% | 毛利率比<br>上年同期<br>增减百分<br>比 |
|-------|------------|------------|--------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| 会员收入  | 46,792.46  | -          | 100%   | 145.67%              | -                    | -                         |
| 会展收入  | 378,856.45 | 195,012.42 | 48.53% | -30.04%              | -34.22%              | 3.27%                     |
| 技术服务  | 2,752.10   | -          | 100%   | 100%                 | -                    | -                         |

|      |              |              |       |         |         |       |
|------|--------------|--------------|-------|---------|---------|-------|
| 出口收入 | 3,274,880.67 | 2,997,896.13 | 8.46% | -31.86% | -32.51% | 0.88% |
|------|--------------|--------------|-------|---------|---------|-------|

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

- 1、本年度会员收入增加的原因是增加会员的推广、与客户积极沟通，增加了客户加入会员的需求，使得会员收入增加。
- 2、本年度由于推广力度减少，同行竞争激烈，使得会展收入和出口收入较上年同期有所下降，成本相应减少。

### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户          | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 客户 1        | 2,053,216.82 | 55.44%  | 否        |
| 2  | 客户 2        | 605,344.50   | 16.35%  | 否        |
| 3  | 客户 3        | 484,699.15   | 13.09%  | 否        |
| 4  | SINO-METALS | 131,620.20   | 3.55%   | 否        |
| 5  | MARMARA     | 81,224.25    | 2.19%   | 否        |
| 合计 |             | 3,356,104.92 | 90.62%  | -        |

### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商              | 采购金额         | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 内蒙古鑫邦硼业有限公司      | 1,991,150.43 | 68.51%  | 否        |
| 2  | 河北龙凤山新材料科技集团有限公司 | 450,436.06   | 15.5%   | 否        |
| 3  | 内蒙古日升智博冶金有限责任公司  | 335,685.84   | 11.55%  | 否        |
| 4  | 荣经华盛冶金科技有限公司     | 128,981.95   | 4.44%   | 否        |
| 合计 |                  | 2,906,254.28 | 100%    | -        |

### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额        | 上期金额       | 变动比例%    |
|---------------|-------------|------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -727,259.84 | 175,530.91 | -514.32% |
| 投资活动产生的现金流量净额 |             | -          |          |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 430,000     | 0          | 100%     |

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净流出比上一年增加 514.32%的原因是本年度营业收入减少，使得现金流入减少所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加 100%：由于本年度有借款 430000 元。上年同期没有发生筹资活动。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称  | 重大风险事项简要描述  |
|-----------|---|
| 1、行业风险    | 铁合金的主要生产成本是电力和矿石,电力受国家及地方政策影响因素较大,而矿石原料如锰矿,铬矿等则依赖进口,生产企业则很大程度上只能被动接受价格。挑战将长期存在。<br>应对措施:不断研发适应市场需要的产品,产品结构不断完善,使得高端产品不断增加,生产经营持续向好。 |
| 2、新技术革新风险 | 由于互联网信息产业日新月异,经营模式不断推陈出新,行业新技术和经营理念变化迅速,原有的技术很容易被复制。<br>应对措施:不断的推陈出新,新模式的研发是有效保证企业长期。   |
| 3、市场准入风险  | 随着现代信息化文明的提高,信息的来源、准确和使用都将规范化。由于信息行业目前还没有市场准入制度,信息存在被其  |

|                   |   |
|-------------------|---|
|                   | <p>他竞争对手剽窃的风险。为了规范行业有序健康的发展,信息服务行业准入趋势难免,或许对企业的发展带来一定的影响,市场准入的门槛也将越来越高。但同时也是净化市场的最好途径。</p> <p>应对措施:公司高度重视同业信息来源的质量,不断健全企业管理体系,加大培训力度,培养和储备相应专业能力的人才,提升企业的管理水平,适应新形势下的竞争能力。</p>  |
| 4、人民币汇率变动的风险      | <p>2015年11月,人民币纳入特别提款权(SDR)货币篮子,人民币成为真正的“世界货币”。中国企业在国际市场上的贸易结算、进出口商品、跨境交易等均可采用人民币结算,也均需承担人民币汇率变动带来的风险。</p> <p>应对措施:公司将加强对汇率的关注,不断加快自身的发展速度,扩大收入规模,同时努力降低生产经营的成本和费用,增强盈利能力</p>   |
| 5、经营模式容易被拷贝的风险    | <p>由于互联网模式和信息的公开性,容易被竞争对手拷贝、模仿、超越、更新。因此必须突出和挖掘公司潜在的核心竞争力,以保证企业经营模式的唯一性。</p> <p>应对措施:加大研发力度,进行产品优化和创新。</p>   |
| 6、经营亏损风险          | <p>公司累计亏损 6,867,861.83 元,期末每股净资产为-0.08 元。请广大投资者注意风险。</p> <p>应对措施:公司将合理调配资源,进行产品优化和创新,降低生产成本,加强高端产品销售力度,在新市场、新领域有所作为,使产销平衡,增加营业收入。</p>   |
| 7、持续经营能力存在不确定性的风险 | <p>公司股本 5,500,000.00 元,资本公积 940586.04 元。累计亏损 6,867,861.83 元,股东权益-427,275.79 元,公司持续经营能力存在不确定性。</p> <p>应对措施:公司于 2024 年战略调整至提高海外出口贸易,对外积极扩大海外市场,公司将进一步拓展高毛利产品出口市场。同时,公司顺应行业发展趋势积极创新商业模式,推动公司向“铁合金产业数字化综合服务商”转型升级,挖掘全产业链增值空间,实现收入多元化、可持续增长。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化:   | 本期重大风险未发生重大变化   |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

##### （三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 承诺主体 | 承诺开始日期  | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|---------|--------|------|------|--------|--------|
| 实际控制 | 2012年10 |        | 挂牌   | 同业竞争 | 承诺不构成同 | 正在履行中  |

|        |                  |  |    |        |           |       |
|--------|------------------|--|----|--------|-----------|-------|
| 人或控股股东 | 月 18 日           |  |    | 承诺     | 业竞争       |       |
| 董监高    | 2012 年 10 月 18 日 |  | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东   | 2012 年 10 月 18 日 |  | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

#### (四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因     |
|------|------|--------|------|----------|----------|
| 货币资金 | 银行存款 | 单位保证金  | 1.48 | -        | 单位保证金池存款 |
| 总计   | -    | -      | 1.48 | -        | -        |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

|                |
|----------------|
| 资产权利受限事项对公司无影响 |
|----------------|

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初        |        | 本期变动 | 期末        |        |   |
|-----------------|---------------|-----------|--------|------|-----------|--------|---|
|                 |               | 数量        | 比例%    |      | 数量        | 比例%    |   |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 2,084,648 | 37.90% | -    | 2,084,648 | 37.90% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,106,748 | 20.12% | -    | 1,106,748 | 20.12% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 0         | 0%     | -    | 0         | 0%     |   |
|                 | 核心员工          | 0         | 0%     | -    | 0         | 0%     |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 3,415,352 | 62.10% | -    | 3,415,352 | 62.10% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,323,252 | 60.42% | -    | 3,323,252 | 60.42% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 92,100    | 1.67%  | -    | 92,100    | 1.67%  |   |
|                 | 核心员工          | 0         | 0%     | -    | 0         | 0%     |   |
| 总股本             |               | 5,500,000 | -      | 0    | 5,500,000 | -      |   |
| 普通股股东人数         |               |           |        |      |           |        | 5 |

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持<br>有的质<br>押股份<br>数量 | 期末持<br>有的司<br>法冻结<br>股份数<br>量 |
|----|--------------|-----------|------|-----------|---------|--------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------|
| 1  | 刘正智          | 3,832,050 | 0    | 3,832,050 | 69.67%  | 2,874,039          | 958,011             | -                       | -                             |
| 2  | 交城义铁合金有限责任公司 | 611,050   | 0    | 611,050   | 11.11%  | 0                  | 611,050             | -                       | -                             |
| 3  | 刘东风          | 597,950   | 0    | 597,950   | 10.87%  | 449,213            | 148,737             | -                       | -                             |
| 4  | 广西钦州恒星锰业有限责任 | 366,850   | 0    | 366,850   | 6.67%   | 0                  | 366,850             | -                       | -                             |

|   |    |           |   |           |       |           |           |   |   |
|---|----|-----------|---|-----------|-------|-----------|-----------|---|---|
|   | 公司 |           |   |           |       |           |           |   |   |
| 5 | 李剑 | 92,100    | 0 | 92,100    | 1.68% | 92,100    | 0         | - | - |
|   | 合计 | 5,500,000 | 0 | 5,500,000 | 100%  | 3,415,352 | 2,084,648 | - | - |

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中,刘东风系股东刘正智妻子(刘雅丽)的哥哥,且二人为公司一致行动人,除此以外,公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

公司控股股东、实际控制人为刘正智、刘东风先生，且为公司一致行动人，二人合计持有公司 4,430,000 股份，占公司总股本的 80.55%。

1、刘正智，公司董事长，男，中国国籍，无境外永久居留权。1967 年 8 月出生。1989 年毕业于兰州商学院国际贸易专业，获经济学学士学位。1989 年-1991 年任甘肃医药保健进出口公司制药厂厂长秘书；1991 年-1994 年在海南中联有限责任公司任进出口部门经理；1994 年-1997 年任甘肃宝利达贸易有限责任公司总经理；1997 年-1999 年任深圳华新股份公司进出口公司经理；1999 年-2005 年任中矿国际贸易（天津）公司执行董事、总经理；2004 年创办有限公司并担任公司董事长兼总经理职务至今。

2、刘东风，公司董事，男，中国国籍，无境外永久居留权。1956 年 1 月出生。1976 年毕业于西安科技大学采矿系矿建专业。1976 年-1986 年历任甘肃窑街矿务局技术员、工程师、生产科科长、技术科科长；1986 年-1997 年历任甘肃省发展与改革委员会、甘肃省工业交通投资公司主任科员、副处长及处长；1997 年至今任中国地方煤矿总公司、中国国际贸易（天津）有限公司经营处处长；现任公司董事。

报告期末，公司控股股东和实际控制人较前期无变动。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务             | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期    |           | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------------|----|----------|-----------|-----------|-----------|------|-----------|------------|
|     |                |    |          | 起始日期      | 终止日期      |           |      |           |            |
| 赵雪云 | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 女  | 1971年11月 | 2024年5月9日 | 2027年5月8日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 刘正智 | 董事长、总经理        | 男  | 1967年8月  | 2024年5月9日 | 2027年5月8日 | 3,832,050 | 0    | 3,832,050 | 69.67%     |
| 宋晋乐 | 董事             | 男  | 1958年7月  | 2024年5月9日 | 2027年5月8日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 谭少波 | 董事             | 男  | 1963年4月  | 2024年5月9日 | 2027年5月8日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 刘东风 | 董事             | 男  | 1956年1月  | 2024年5月9日 | 2027年5月8日 | 597,950   | 0    | 597,950   | 10.87%     |
| 刘文丰 | 监事             | 男  | 1996年10月 | 2024年5月9日 | 2027年5月8日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 李晶晶 | 监事             | 女  | 1998年4月  | 2024年7月5日 | 2027年5月8日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 田亚伟 | 监事会主席          | 男  | 1988年7月  | 2024年7月5日 | 2027年5月8日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事中,刘东风系股东刘正智妻子(刘雅丽)的哥哥,且二人为公司一致行动人,除此以外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 1    | -    | -    | 1    |
| 技术人员    | 2    | -    | -    | 2    |
| 财务人员    | 2    | -    | -    | 2    |
| 销售人员    | 2    | -    | -    | 2    |
| 员工总计    | 7    | -    | -    | 7    |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 4    | 4    |
| 专科      | 2    | 2    |
| 专科以下    | -    | -    |
| 员工总计    | 7    | 7    |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

|  |
|--|
| <p>(一)员工薪酬政策 公司员工薪酬及绩效考核严格按照国家的有关法律法规制定,员工的薪酬包括薪金,福利,绩效等。依据《中华人民共和国劳动法》,员工自试用期开始签订劳动合同,按照国家相关法律根据员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险,依法代扣代缴员工个人所得税。</p> <p>(二)培训计划 公司制定了一系列培训计划和人才培养计划。自员工入职之日起,严格履行公司入职手续,进行公司企业文化理念培训、岗位技能培训,综合提高员工的管理技能水平,使其更好地为企业发展服务且保障人才储备。定期安排相关技术人员到国内外学习考察先进的服务和理念,为提升行业服务奠定了人才基础,保障了技术信息和员工思维的最前沿,以便留住企业的核心技术人才。</p> <p>(三)不存在需公司承担费用的离退休职工。</p> |
|--|

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项                  | 是或否  |
|---------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律、法规的要求及全国中小企业股份转让系统的有关规定,加强完善各项规章制度和公司治理结构,规范公司依法运作。认真履行信息披露义务,公司信息披露工作遵守相关法律、法规及规范性文件的规定,做到及时、准确、完整的信息公布。公司股东大会、董事会、监事会能够按时召开、表决决议且程序均符合《公司章程》和相关法律法规的规定,能够体现权利人的表决权。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对公司重大风险事项的意见:监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司机构独立

公司建立了适合自身生产经营的组织机构,设置管理部、销售部、财务部、技术部,各部门都有完善的部门职责和管理制度。上述部门机构根据董事会的决议设立,在公司总经理的管理下统一运作,和控股股东完全分开。公司不存在与控股股东、实际控制人等合伙经营公司的情况。

2、公司业务独立

公司具备完整的业务流程、独立的经营场所以及销售部门和销售渠道,具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的研发销售和服务体系。公司的业务独立于控股股东、实际控制人,与控股股东、实际控制人及其他股东间不存在同业竞争。

3、公司资产独立

公司自行租赁办公楼独立办公。公司拥有办公设备等固定资产。另外,公司拥有软件著作权六项,注册商标八项,均为原始取得。

#### 4、公司人员独立

公司建立了独立完整的劳动、人事管理制度和人事管理部门。高级管理人员均在公司任职并领取薪酬，没有人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，并签署了《避免同业竞争承诺函》。报告期末，公司共有 7 名员工，在入职时均依法与职工签订劳动合同和保密协议，缴纳社会保险。

#### 5、公司财务独立

公司内部设有独立的财务部门，具有独立的财务核算体系，能够自负盈亏，独立核算，公司制定了《财务部管理制度》和《关于网上银行结算的内部规定》等独立的财务管理制度，按月独立纳税，并能独立做出财务预算和决策。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行。能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司平稳运行。建立并执行年度报告重大差错责任追究制度，本报告期内不存在年报重大差错。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |  |     |
|------------------|--|-----|
| 是否审计             | 是  |     |
| 审计意见             | 无保留意见  |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 中名国成审会字（2026）第 3351 号  |     |
| 审计机构名称           | 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元  |     |
| 审计报告日期           | 2026 年 4 月 22 日  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 郝伦   | 彭琳  |
|                  | 1 年  | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是  |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年  |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 3.8  |     |

### 审计报告

中名国成审字【2026】第 3351 号

北京中金网信科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京中金网信科技股份有限公司（以下简称中金网信公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了中金网信公司 2025 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2025 年度的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

注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于中金网信公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、16 所述，中金网信公司 2025 年发生净亏损 461,778.13 元，累计亏损 6,867,861.83 元，且于 2025 年 12 月 31 日，公司流动负债高于资产总额 427,275.79 元，表明存在可能导致对中金网信公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

中金网信公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中金网信公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中金网信公司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，管理层负责评估中金网信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，除非管理层计划清算中金网信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中金网信公司的财务报告过程。

### 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，就可能导致对中金网信公司的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中金网信公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)  
郝伦

中国注册会计师  
彭琳

中国·北京

二〇二六年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|-----|-------------|-------------|
| <b>流动资产：</b> |     |             |             |
| 货币资金         | 五、1 | 269,302.74  | 561,509.25  |
| 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          | 五、2 | 1,045.54          | -                 |
| 应收款项融资        |     |                   |                   |
| 预付款项          | 五、3 | 2,876             | 2,876             |
| 应收保费          |     |                   |                   |
| 应收分保账款        |     |                   |                   |
| 应收分保合同准备金     |     |                   |                   |
| 其他应收款         | 五、4 | 7,629.56          | 8,227.56          |
| 其中：应收利息       |     |                   |                   |
| 应收股利          |     |                   |                   |
| 买入返售金融资产      |     |                   |                   |
| 存货            | 五、5 |                   | 91,641.85         |
| 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        |     |                   |                   |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>280,853.84</b> | <b>664,254.66</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                   |                   |
| 发放贷款及垫款       |     |                   |                   |
| 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、6 | 21,188.85         | 21,188.85         |
| 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       | 五、7 |                   |                   |
| 其他非流动资产       |     |                   |                   |

|                      |      |                   |                   |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产合计              |      | 21,188.85         | 21,188.85         |
| 资产总计                 |      | 302,042.69        | 685,443.51        |
| <b>流动负债：</b>         |      |                   |                   |
| 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                 | 五、9  | 40,000            | 40,000            |
| 预收款项                 | 五、10 |                   | 467,086.57        |
| 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               | 五、11 | 28,643.04         | 28,643.04         |
| 应交税费                 | 五、12 | 37,617.71         | 1,377.55          |
| 其他应付款                | 五、13 | 623,057.73        | 113,834.01        |
| 其中：应付利息              |      |                   |                   |
| 应付股利                 |      |                   |                   |
| 应付手续费及佣金             |      |                   |                   |
| 应付分保账款               |      |                   |                   |
| 持有待售负债               |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债          |      |                   |                   |
| 其他流动负债               |      |                   |                   |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>729,318.48</b> | <b>650,941.17</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                   |                   |
| 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              |      |                   |                   |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                   |                   |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>729,318.48</b> | <b>650,941.17</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                   |                   |

|                          |      |               |               |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| 股本                       | 五、14 | 5,500,000     | 5,500,000     |
| 其他权益工具                   |      |               |               |
| 其中：优先股                   |      |               |               |
| 永续债                      |      |               |               |
| 资本公积                     | 五、15 | 940,586.04    | 940,586.04    |
| 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                    | 五、16 | -6,867,861.83 | -6,406,083.70 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | -427,275.79   | 34,502.34     |
| 少数股东权益                   |      |               |               |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | -427,275.79   | 34,502.34     |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | 302,042.69    | 685,443.51    |

法定代表人：刘正智

主管会计工作负责人：赵雪云

会计机构负责人：赵雪云

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2025 年       | 2024 年       |
|----------------|------|--------------|--------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 3,703,281.68 | 5,366,444.59 |
| 其中：营业收入        | 五、17 | 3,703,281.68 | 5,366,444.59 |
| 利息收入           |      |              |              |
| 已赚保费           |      |              |              |
| 手续费及佣金收入       |      |              |              |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 4,165,128.71 | 5,537,142.44 |
| 其中：营业成本        | 五、17 | 3,192,908.55 | 4,738,184.59 |
| 利息支出           |      |              |              |
| 手续费及佣金支出       |      |              |              |
| 退保金            |      |              |              |
| 赔付支出净额         |      |              |              |
| 提取保险责任准备金净额    |      |              |              |
| 保单红利支出         |      |              |              |
| 分保费用           |      |              |              |
| 税金及附加          | 五、18 | 161,074.09   | 4,525.10     |
| 销售费用           | 五、19 | 325,358.82   | 307,321.89   |
| 管理费用           | 五、20 | 485,971.96   | 567,506.95   |
| 研发费用           |      | 4,400        |              |
| 财务费用           | 五、21 | -4,584.71    | -80,396.09   |

|                               |      |                    |                    |
|-------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| 其中：利息费用                       |      |                    |                    |
| 利息收入                          |      | -219.96            | -622.42            |
| 加：其他收益                        | 五、22 | 68.89              | 369.64             |
| 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（损失以“-”号填列） |      |                    |                    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                    |                    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                    |                    |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                    |                    |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                    |                    |
| 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）             |      |                    |                    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-461,778.14</b> | <b>-170,328.21</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、23 | 0.01               | 13,712.12          |
| 减：营业外支出                       |      |                    |                    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>-461,778.13</b> | <b>-156,616.09</b> |
| 减：所得税费用                       |      |                    |                    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-461,778.13</b> | <b>-156,616.09</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |                    |                    |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -                  | -                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -461,778.13        | -156,616.09        |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |                    |                    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | -461,778.13        | -156,616.09        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                    |                    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |                    |                    |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                    |                    |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |                    |                    |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                    |                    |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |      |                    |                    |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |      |                    |                    |
| （5）其他                         |      |                    |                    |
| 2. 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                  |      |                    |                    |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |      |                    |                    |
| <b>七、综合收益总额</b>         |      | <b>-461,778.13</b> | <b>-156,616.09</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |      | -461,778.13        | -156,616.09        |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |      |                    |                    |
| <b>八、每股收益：</b>          |      |                    |                    |
| (一) 基本每股收益（元/股）         | 十一、2 | -0.08              | -0.03              |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         | 十一、2 | -0.08              | -0.03              |

法定代表人：刘正智

主管会计工作负责人：赵雪云

会计机构负责人：赵雪云

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注   | 2025 年              | 2024 年              |
|-----------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                     |                     |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 3,702,013.29        | 6,683,510.48        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |                     |                     |
| 向中央银行借款净增加额           |      |                     |                     |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |                     |                     |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |                     |                     |
| 收到再保险业务现金净额           |      |                     |                     |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |                     |                     |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |                     |                     |
| 拆入资金净增加额              |      |                     |                     |
| 回购业务资金净增加额            |      |                     |                     |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |                     |                     |
| 收到的税费返还               |      |                     |                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、24 | 64,087.40           | 20,945.28           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>3,766,100.69</b> | <b>6,704,455.76</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 3,485,133.63        | 5,295,884.65        |
| 客户贷款及垫款净增加额           |      |                     |                     |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |      |                     |                     |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |      |                     |                     |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |      |                     |                     |
| 拆出资金净增加额              |      |                     |                     |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |      |                     |                     |
| 支付保单红利的现金             |      |                     |                     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |      | 628,948.14          | 637,810.08          |

|                           |      |                     |                     |
|---------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 支付的各项税费                   |      | 180,721.32          | 187,769.78          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、24 | 198,557.44          | 407,460.34          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>4,493,360.53</b> | <b>6,528,924.85</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-727,259.84</b>  | <b>175,530.91</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                     |                     |
| 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            |      |                     |                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                     |                     |
| 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                   |      |                     |                     |
| 质押贷款净增加额                  |      |                     |                     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                     |                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                     |                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      |                     |                     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      |                     |                     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                     |                     |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                     |                     |
| 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                 |      |                     |                     |
| 发行债券收到的现金                 |      |                     |                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 430,000             |                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>430,000</b>      |                     |
| 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         |      |                     |                     |
| 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            |      |                     |                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      |                     |                     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>430,000</b>      | <b>0</b>            |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>5,053.36</b>     | <b>80,048.87</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-292,206.48</b>  | <b>255,579.78</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 561,507.74          | 305,927.96          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>269,301.26</b>   | <b>561,507.74</b>   |

法定代表人：刘正智

主管会计工作负责人：赵雪云

会计机构负责人：赵雪云

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2025年       |         |    |  |              |               |            |              |                  |                            |       |                        |                     |             |
|---------------------------|-------------|---------|----|--|--------------|---------------|------------|--------------|------------------|----------------------------|-------|------------------------|---------------------|-------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益 |         |    |  |              |               |            |              |                  |                            |       | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权<br>益<br>合<br>计 |             |
|                           | 股本          | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公<br>积 | 减：库<br>存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润 |                        |                     |             |
| 优先股                       |             | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |            |              |                  |                            |       |                        |                     |             |
| 一、上年期末余额                  | 5,500,000   |         |    |  | 940,586.04   |               |            |              |                  |                            |       | -6,406,083.7           |                     | 34,502.34   |
| 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、本年期初余额                  | 5,500,000   |         |    |  | 940,586.04   |               |            |              |                  |                            |       | -6,406,083.7           |                     | 34,502.34   |
| 三、本期增减变动金额(减少以<br>“-”号填列) |             |         |    |  |              |               |            |              |                  |                            |       | -461,778.13            |                     | -461,778.13 |
| (一) 综合收益总额                |             |         |    |  |              |               |            |              |                  |                            |       | -461,778.13            |                     | -461,778.13 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |             |         |    |  |              |               |            |              |                  |                            |       |                        |                     |             |
| 1. 股东投入的普通股               |             |         |    |  |              |               |            |              |                  |                            |       |                        |                     |             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |             |         |    |  |              |               |            |              |                  |                            |       |                        |                     |             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |             |         |    |  |              |               |            |              |                  |                            |       |                        |                     |             |

|                    |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
|--------------------|-----------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|--|---------------|-------------|
| 4. 其他              |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| (三) 利润分配           |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 1. 提取盈余公积          |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 2. 提取一般风险准备        |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 4. 其他              |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| (四) 所有者权益内部结转      |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 6. 其他              |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| (五) 专项储备           |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 1. 本期提取            |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 2. 本期使用            |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| (六) 其他             |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |  |               |             |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 5,500,000 |  |  |  | 940,586.04 |  |  |  |  |  |  | -6,867,861.83 | -427,275.79 |

| 项目      | 2024 年      |         |    |  |          |           |            |          |          |                |       |  | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益<br>合计 |
|---------|-------------|---------|----|--|----------|-----------|------------|----------|----------|----------------|-------|--|----------------|-------------|
|         | 归属于母公司所有者权益 |         |    |  |          |           |            |          |          |                |       |  |                |             |
|         | 股本          | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积 | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润 |  |                |             |
| 优先<br>股 |             | 永续<br>债 | 其他 |  |          |           |            |          |          |                |       |  |                |             |
|         |             |         |    |  |          |           |            |          |          |                |       |  |                |             |

|                       |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |            |
|-----------------------|-----------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|---------------|------------|
| 一、上年期末余额              | 5,500,000 |  |  |  | 880,586.04 |  |  |  |  |  | -6,249,467.61 | 131,118.43 |
| 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、本年期初余额              | 5,500,000 |  |  |  | 880,586.04 |  |  |  |  |  | -6,249,467.61 | 131,118.43 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |           |  |  |  | 60,000     |  |  |  |  |  | -156,616.09   | -96,616.09 |
| (一) 综合收益总额            |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  | -156,616.09   | -          |
|                       |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               | 156,616.09 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |           |  |  |  | 60,000     |  |  |  |  |  |               | 60,000     |
| 1. 股东投入的普通股           |           |  |  |  | 60,000     |  |  |  |  |  |               | 60,000     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |            |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |            |
| 4. 其他                 |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |            |
| (三) 利润分配              |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |            |
| 1. 提取盈余公积             |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |            |
| 2. 提取一般风险准备           |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |            |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |            |
| 4. 其他                 |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |            |
| (四) 所有者权益内部结转         |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |            |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |            |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |           |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |            |

|                   |                  |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                  |
|-------------------|------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|--|--|----------------------|--|------------------|
| 3.盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                  |
| 6.其他              |                  |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                  |
| (五) 专项储备          |                  |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                  |
| 1. 本期提取           |                  |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                  |
| 2. 本期使用           |                  |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                  |
| (六) 其他            |                  |  |  |  |                   |  |  |  |  |  |                      |  |                  |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>5,500,000</b> |  |  |  | <b>940,586.04</b> |  |  |  |  |  | <b>-6,406,083.70</b> |  | <b>34,502.34</b> |

法定代表人：刘正智

主管会计工作负责人：赵雪云

会计机构负责人：赵雪云

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京中金网信科技股份有限公司(以下简称“本公司”)由刘正智、刘东风共同出资人民币 100 万元设立,于 2004 年 2 月 19 日取得由北京市工商行政管理局朝阳分局核发的注册号为 4300002005063 的有限公司法人营业执照。本公司于 2011 年 6 月经全体股东一致审议通过变更为股份公司,以有限公司 2011 年 4 月 30 日经审计的净资产折合为股份公司的实收股本,公司注册资本变更为人民币 550 万元。本公司于 2012 年 10 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

统一社会信用代码: 9111000075870516XM。

注册地: 北京市海淀区中关村南大街 2 号 B 座 10 层 110319

办公地址: 北京市朝阳区东三环中路 39 号建外 SOHO 西区 17 号楼 903 室

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; 软件开发; 软件销售; 合同能源管理; 会议及展览服务; 企业管理咨询; 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理; 广告发布; 广告制作; 广告设计、代理。

(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)许可项目: 互联网信息服务。(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)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2026 年 4 月 22 日报出。

### 二、财务报表的编制基础

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

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、本财务报表以持续经营为基础列报。

近年来,本公司曾经成功的商业模式受到了来自于业内竞争的影响,造成连年亏损。如附注五、16 所述,本公司 2025 年度发生净亏损 461,778.13 元,累计亏损 6,867,861.83 元,且于 2025 年 12 月 31 日,公司流动负债高于资产总额 427,275.79 元,表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司于 2024 年战略调整至提高海外出口贸易,对外积极扩大海外市场,2025 年

度出口收入虽较 2024 年度减少 1,530,972.01 元，但公司于 2025 年末拓展了产品毛利较高的产品出口，提高了产品利润，2026 年公司将进一步拓展高毛利产品出口市场。同时，公司顺应行业发展趋势积极创新商业模式，推动公司向“铁合金产业数字化综合服务商”转型升级，挖掘全产业链增值空间，实现收入多元化、可持续增长。综上所述，公司管理层认为以持续经营为基础编制 2025 年度财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2025 年的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目                     | 重要性标准  |
|-------------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项        | 金额为人民币 8000 元以上的应收账款和 8000 元以上的其他应收款         |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回        | 单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 8000 元    |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款 | 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款余额 10%以上，且金额超过 8000 元 |

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期末未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务

模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### **(3) 金融负债分类和计量**

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

#### **以摊余成本计量的金融负债**

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

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了

使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

| 组合名称  | 确定组合的依据             | 计量预期信用损失的方法   |
|-------|---------------------|---|
| 无风险组合 | 本组合为风险较低应收关联方的应收款项  | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0% |
| 账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 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。  |

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

| 组合名称     | 确定组合的依据         | 计量预期信用损失的方法   |
|----------|-----------------|---|
| 银行承兑汇票组合 | 本组合为风险较低的银行承兑汇票 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%             |
| 商业承兑汇票组合 | 本组合为风险较高的商业承兑汇票 | 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，按照应收账款连续账龄的原则计算预期信用损失。 |

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称  | 确定组合的依据             | 计量预期信用损失的方法   |
|-------|---------------------|---|
| 无风险组合 | 本组合为风险较低应收关联方的应收款项  | 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，通过违约风险敞口未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 账龄组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 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信用损失率，计算预期信用损失        |

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (5) 金融资产转移

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

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

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

## (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 9、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相

关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

## 10、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用先进先出法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### **11、合同资产和合同负债**

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### **12、固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

#### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准

备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别   | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%       |
|------|---------|------|-------------|
| 电子设备 | 3-5     | 5    | 19.00-31.67 |
| 其他   | 3-5     | 5    | 19.00-31.67 |

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

**(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。**

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

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

**(5) 固定资产处置**

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

## 13、资产减值

对固定资产（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 14、职工薪酬

**(1) 职工薪酬的范围**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的

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。企业提供给职工配偶、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。

## (2) 短期薪酬

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

## (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

## 15、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 16、收入

### (1) 一般原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

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

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## **(2) 具体方法**

本公司收入主要来源于以下业务类型：会议会展收入、会员收入、出口收入和内销收入。

会展收入是提供会议展览服务取得的收入，以成功举办相关会议为收入确认的时点，属于在某一时点履行的履约义务。

会员收入是提供铁合金信息咨询取得的收入，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。属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控制权时点确认收入。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定交付产品，取得客户验收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。属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控制权时点确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义

务。

本公司与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

本公司不存在与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。

本公司不存在附有销售退回条款的商品销售。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

## 18、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

## 19、重大会计判断和估计

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

## 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 递延所得税资产

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

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 法定税率   |
|---------|---|--------|
| 增值税     | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额                                   | 7%     |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税额                                   | 3%     |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税额                                   | 2%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 25%    |

### 2、税收优惠及批文

根据财政部发布的《进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策》的公告明确，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。本公司为小型微利企业，减半征收城市建设维护税、印花税、教育费附加和地方教育费附加。

## 五、财务报表项目附注

### 1、货币资金

| 项目   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 6,480.05   | 6,480.05   |
| 银行存款 | 262,822.69 | 555,029.20 |
| 合计   | 269,302.74 | 561,509.25 |

外币信息，在“附注五、26、外币货币性项目”中披露

期末，本公司使用受限存款 1.48 元，（上年年末余额 1.51 元），详见附注五、8、所有权或使用权受到限制的资产。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账 龄        | 期末余额            | 上年年末余额 |
|------------|-----------------|--------|
| 1 年以内      |                 |        |
| 其中：0-3 个月  | 1,045.54        |        |
| 减：坏账准备     |                 |        |
| <b>合 计</b> | <b>1,045.54</b> |        |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 账 面 余 额  |         | 期 末 余 额 |                   | 账 面 价 值  |
|-----------|----------|---------|---------|-------------------|----------|
|           | 金 额      | 比 例 (%) | 金 额     | 预 期 信 用 损 失 率 (%) |          |
| 按组合计提坏账准备 |          |         |         |                   |          |
| 无风险组合     | 1,045.54 | 100     | 0.00    | 0.00              | 1,045.54 |

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称         | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额的比例% | 应收账款坏账准备期末余额 |
|--------------|----------|---------------|--------------|
| 腾讯科技(深圳)有限公司 | 1,045.54 | 100           | 0.00         |

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄        | 期 末 余 额         |            | 上 年 年 末 余 额     |            |
|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|            | 金 额             | 比 例 %      | 金 额             | 比 例 %      |
| 1 至 2 年    |                 |            | 2,876.00        | 100        |
| 2 至 3 年    | 2,876.00        | 100        |                 |            |
| <b>合 计</b> | <b>2,876.00</b> | <b>100</b> | <b>2,876.00</b> | <b>100</b> |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

| 债务人名称           | 账面余额     | 占预付款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------------|----------|----------------|------|
| 上海携程宏睿国际旅行社有限公司 | 2,876.00 | 100            | 0.00 |

## 4、其他应收款

| 项目    | 期末余额     | 上年年末余额   |
|-------|----------|----------|
| 其他应收款 | 7,629.56 | 8,227.56 |

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额     | 上年年末余额   |
|-----------|----------|----------|
| 1 年以内     |          |          |
| 其中：0-3 个月 | 7,529.56 | 8,127.56 |
| 3 年以上     | 100.00   | 100.00   |
| 小计        | 7,629.56 | 8,227.56 |
| 减：坏账准备    |          |          |
| 合计        | 7,629.56 | 8,227.56 |

## ② 按款项性质披露

| 项目     | 期末金额     |      |          | 上年年末金额   |      |          |
|--------|----------|------|----------|----------|------|----------|
|        | 账面余额     | 坏账准备 | 账面价值     | 账面余额     | 坏账准备 | 账面价值     |
| 押金     | 100.00   |      | 100.00   | 100.00   |      | 100.00   |
| 代付员工社保 | 7,529.56 |      | 7,529.56 | 8,127.56 |      | 8,127.56 |
| 合计     | 7,629.56 |      | 7,629.56 | 8,227.56 |      | 8,227.56 |

## ③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

| 类别               | 账面余额     | 未来 12 个月内的<br>预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面价值     |
|------------------|----------|---------------------------|------|----------|
| 按组合计提坏账准备        |          |                           |      |          |
| 无风险组合 1-应收押金和保证金 | 100.00   |                           |      | 100.00   |
| 无风险组合 2-应收员工代垫款  | 7,529.56 |                           |      | 7,529.56 |
| 合计               | 7,629.56 |                           |      | 7,629.56 |

上年年末处于第一阶段的坏账准备

| 类别               | 账面余额            | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值            | 划分依据  |
|------------------|-----------------|----------------------|------|-----------------|-------|
| 按组合计提坏账准备        |                 |                      |      |                 |       |
| 无风险组合 1-应收押金和保证金 | 100.00          |                      |      | 100.00          | 押金    |
| 无风险组合 2-应收员工代垫款  | 8,127.56        |                      |      | 8,127.56        | 垫付社保款 |
| <b>合计</b>        | <b>8,227.56</b> |                      |      | <b>8,227.56</b> |       |

④ 本期无计提、收回或转回的坏账准备

⑤ 本期无实际核销的其他应收款

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称       | 款项性质 | 其他应收款期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|------|-----------------|-------|---------------------|----------|
| 北京民兴宏达商贸中心 | 押金   | 100.00          | 3 年以上 | 1.31%               |          |
| 垫付社保款      | 代垫款  | 7,529.56        | 1 年以内 | 98.69%              |          |
| <b>合计</b>  |      | <b>7,629.56</b> |       |                     |          |

## 5、存货

(1) 存货分类

| 项目   | 期末余额 |      | 上年年末余额 |           |      |           |
|------|------|------|--------|-----------|------|-----------|
|      | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值   | 账面余额      | 跌价准备 | 账面价值      |
| 库存商品 |      |      |        | 91,641.85 |      | 91,641.85 |

(2) 存货跌价准备：无。

## 6、固定资产

| 项目        | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-----------|------------------|------------------|
| 固定资产      | 21,188.85        | 21,188.85        |
| 固定资产清理    |                  |                  |
| <b>合计</b> | <b>21,188.85</b> | <b>21,188.85</b> |

(1) 固定资产

⑦ 固定资产情况

| 项目             | 期末余额       | 上年年末余额     |
|----------------|------------|------------|
| 一、账面原值：电子设备及其他 | 443,978.20 | 443,978.20 |

| 项 目            | 期末余额       | 上年年末余额     |
|----------------|------------|------------|
| 二、累计折旧：电子设备及其他 | 422,789.35 | 422,789.35 |
| 三、减值准备：电子设备及其他 |            |            |
| 四、账面价值：电子设备及其他 | 21,188.85  | 21,188.85  |

本公司固定资产已计提完折旧，只剩残值。期末无抵押、担保的固定资产。

- ⑧ 无暂时闲置的固定资产。
- ⑨ 无通过经营租赁租出的固定资产。
- ⑩ 无未办妥产权证书的固定资产。

(2) 固定资产清理：无。

## 7、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项 目      | 期末余额              | 上年年末余额            |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异 |                   |                   |
| 可抵扣亏损    | 618,394.22        | 675,318.43        |
| 合 计      | <b>618,394.22</b> | <b>675,318.43</b> |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末余额              | 上年年末余额            | 备注 |
|--------|-------------------|-------------------|----|
| 2025 年 | —                 | 532,691.06        |    |
| 2026 年 |                   |                   |    |
| 2027 年 |                   |                   |    |
| 2028 年 |                   |                   |    |
| 2029 年 | 156,616.09        | 142,627.37        |    |
| 2030 年 | 461,778.13        | —                 |    |
| 合 计    | <b>618,394.22</b> | <b>675,318.43</b> |    |

## 8、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面余额 | 期初账面余额 | 受限类型     |
|------|--------|--------|----------|
| 货币资金 | 1.48   | 1.51   | 单位保证金池存款 |

## 9、应付账款

| 项 目 | 期末余额      | 上年年末余额    |
|-----|-----------|-----------|
| 督导费 | 40,000.00 | 40,000.00 |

其中，账龄超过1年的重要应付账款：无。

## 10、预收款项

| 项 目  | 期末余额 | 上年年末余额     |
|------|------|------------|
| 预收货款 |      | 467,086.57 |

## 11、应付职工薪酬

| 项 目          | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|--------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 短期薪酬         | 24,875.10 | 562,191.27 | 562,191.27 | 24,875.10 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 3,767.94  | 67,354.87  | 67,354.87  | 3,767.94  |
| 合 计          | 28,643.04 | 629,546.14 | 629,546.14 | 28,643.04 |

### (1) 短期薪酬

| 项 目         | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|-------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 22,545.83 | 494,603.15 | 494,603.15 | 22,545.83 |
| 职工福利费       |           |            |            |           |
| 社会保险费       | 2,329.27  | 41,485.12  | 41,485.12  | 2,329.27  |
| 其中：1. 医疗保险费 | 2,055.24  | 36,602.15  | 36,602.15  | 2,055.24  |
| 2. 工伤保险费    | 91.34     | 1,629.45   | 1,629.45   | 91.34     |
| 3. 生育保险费    | 182.69    | 3,253.52   | 3,253.52   | 182.69    |
| 住房公积金       |           | 26,103.00  | 26,103.00  |           |
| 合 计         | 24,875.10 | 562,191.27 | 562,191.27 | 24,875.10 |

### (2) 设定提存计划

| 项 目        | 期初余额     | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额     |
|------------|----------|-----------|-----------|----------|
| 离职后福利      |          |           |           |          |
| 其中：基本养老保险费 | 3,653.76 | 65,321.36 | 65,321.36 | 3,653.76 |
| 失业保险费      | 114.18   | 2,033.51  | 2,033.51  | 114.18   |
| 合 计        | 3,767.94 | 67,354.87 | 67,354.87 | 3,767.94 |

## 12、应交税费

| 税 项     | 期末余额      | 上年年末余额   |
|---------|-----------|----------|
| 增值税     | 35,373.06 | 1,184.23 |
| 城市维护建设税 | 1,309.38  | 112.77   |
| 教育费附加   | 561.16    | 48.33    |
| 地方教育费附加 | 374.11    | 32.22    |
| 合 计     | 37,617.71 | 1,377.55 |

### 13、其他应付款

| 项 目        | 期末余额              | 上年年末余额            |
|------------|-------------------|-------------------|
| 往来拆借款      | 530,000.00        | 100,000.00        |
| 海运费、保费     | 93,057.73         | 13,834.01         |
| <b>合 计</b> | <b>623,057.73</b> | <b>113,834.01</b> |

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目   | 期末余额       | 未偿还或未结转的原因 |
|-------|------------|------------|
| 往来拆借款 | 100,000.00 | 无固定期限      |

### 14、股本

| 项 目  | 期初余额         | 发行<br>新股 | 本期增减(+、-) |           |    | 小计           | 期末余额 |
|------|--------------|----------|-----------|-----------|----|--------------|------|
|      |              |          | 送股        | 公积金<br>转股 | 其他 |              |      |
| 股份总数 | 5,500,000.00 |          |           |           |    | 5,500,000.00 |      |

### 15、资本公积

| 项 目        | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 股本溢价       | 394,162.73        |      |      | 394,162.73        |
| 其他资本公积     | 546,423.31        |      |      | 546,423.31        |
| <b>合 计</b> | <b>940,586.04</b> |      |      | <b>940,586.04</b> |

### 16、未分配利润

| 项 目                     | 本期发生额         | 上期发生额         | 提取或<br>分配比例 |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 调整前 上期末未分配利润            | -6,406,083.70 | -6,249,467.61 | --          |
| 调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |               |               | --          |
| 调整后 期初未分配利润             | -6,406,083.70 | -6,249,467.61 |             |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润       | -461,778.13   | -156,616.09   | --          |
| 减: 提取法定盈余公积             |               |               | 10.00%      |
| 提取任意盈余公积                |               |               |             |
| 提取一般风险准备                |               |               |             |
| 应付普通股股利                 |               |               |             |
| 应付其他权益持有者的股利            |               |               |             |
| 转作股本的普通股股利              |               |               |             |
| 期末未分配利润                 | -6,867,861.83 | -6,406,083.70 |             |

## 17、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额               |                     | 上期发生额               |                     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 收入                  | 成本                  | 收入                  | 成本                  |
| 主营业务 | 3,703,281.68        | 3,192,908.55        | 5,366,444.59        | 4,738,184.59        |
| 其他业务 |                     |                     |                     |                     |
| 合 计  | <b>3,703,281.68</b> | <b>3,192,908.55</b> | <b>5,366,444.59</b> | <b>4,738,184.59</b> |

### (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额               |                     | 上期发生额               |                     |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             | 收入                  | 成本                  | 收入                  | 成本                  |
| 主营业务：       |                     |                     |                     |                     |
| 会员收入        | 46,792.46           |                     | 19,046.94           |                     |
| 会展收入        | 378,856.45          | 195,012.42          | 541,544.97          | 296,461.85          |
| 技术服务        | 2,752.10            |                     |                     |                     |
| 出口收入        | 3,274,880.67        | 2,997,896.13        | 4,805,852.68        | 4,441,722.74        |
| 合 计         | <b>3,703,281.68</b> | <b>3,192,908.55</b> | <b>5,366,444.59</b> | <b>4,738,184.59</b> |

### (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

| 项 目        | 本期发生额            |                   |                 |                     |
|------------|------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
|            | 会员收入             | 会展收入              | 技术服务            | 出口收入                |
| 主营业务       |                  |                   |                 |                     |
| 其中：在某一时刻确认 |                  | 378,856.45        | 2,752.10        | 3,274,880.67        |
| 在某一时段确认    | 46,792.46        |                   |                 |                     |
| 合 计        | <b>46,792.46</b> | <b>378,856.45</b> | <b>2,752.10</b> | <b>3,274,880.67</b> |

### (4) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、16。

### (5) 与剩余履约义务有关的信息

本年末无重大已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务。

## 18、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额    |
|---------|------------|----------|
| 城市维护建设税 | 1,956.05   | 1,881.03 |
| 教育费附加   | 833.06     | 693.32   |
| 地方教育费附加 | 555.37     | 462.21   |
| 印花税     | 991.12     | 1,488.54 |
| 关税      | 156,738.49 |          |

| 项 目 | 本期发生额      | 上期发生额    |
|-----|------------|----------|
| 合 计 | 161,074.09 | 4,525.10 |

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 19、销售费用

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 工资社保 | 296,483.15 | 285,985.74 |
| 运杂费  | 17,100.00  | 20,965.00  |
| 差旅费  | 5,006.29   | 371.15     |
| 其他   | 6,769.38   |            |
| 合 计  | 325,358.82 | 307,321.89 |

#### 20、管理费用

| 项 目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 工资社保  | 333,062.99 | 324,351.98 |
| 中介服务费 | 144,195.77 | 231,270.32 |
| 办公费   | 7,747.08   | 7,747.08   |
| 通讯费   | 849.32     | 2,828.55   |
| 交通差旅费 | 116.80     | 162.98     |
| 业务招待费 |            | 1,146.04   |
| 合 计   | 485,971.96 | 567,506.95 |

#### 21、财务费用

| 项 目    | 本期发生额     | 上期发生额      |
|--------|-----------|------------|
| 利息支出   |           |            |
| 减：利息收入 | 219.96    | 622.42     |
| 汇兑损益   | -5,053.33 | -80,048.87 |
| 手续费及其他 | 688.58    | 275.20     |
| 合 计    | -4,584.71 | -80,396.09 |

#### 22、其他收益

| 项 目           | 本期发生额 | 上期发生额  |
|---------------|-------|--------|
| 扣代缴个人所得税手续费返还 | 68.89 | 369.64 |

#### 23、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|-------|-----------|---------------|
| 其 他 | 0.01  | 13,712.12 | 0.01          |

## 24、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 利息收入      | 219.96           | 622.42           |
| 往来款       | 63,798.54        | 19,622.18        |
| 政府补助及个税返还 | 68.89            | 369.64           |
| 其他        | 0.01             | 331.04           |
| <b>合计</b> | <b>64,087.40</b> | <b>20,945.28</b> |

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行手续费     | 688.58            | 275.20            |
| 付现的销售费用   | 40,559.89         | 21,336.15         |
| 付现的管理费用   | 157,308.97        | 385,848.99        |
| <b>合计</b> | <b>198,557.44</b> | <b>407,460.34</b> |

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-------|------------|-------|
| 关联方拆借 | 430,000.00 |       |

## 25、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期发生额       | 上期发生额       |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>            |             |             |
| 净利润                                  | -461,778.13 | -156,616.09 |
| 加：资产减值损失                             |             |             |
| 信用减值损失                               |             |             |
| 固定资产折旧                               |             |             |
| 使用权资产折旧                              |             |             |
| 无形资产摊销                               |             |             |
| 长期待摊费用摊销                             |             |             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(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)                     | -5,053.33   | -80,047.36  |
| 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)                |             |             |

| 补充资料                        | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-----------------------------|-------------|------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | 91,641.85   | -91,641.85 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | -447.54     | -4,747.61  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | -351,622.69 | 508,583.82 |
| 其他                          |             |            |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -727,259.84 | 175,530.91 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |             |            |
| 债务转为资本                      |             |            |
| 一年内到期的可转换公司债券               |             |            |
| 新增使用权资产                     |             |            |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |             |            |
| 现金的期末余额                     | 269,301.26  | 561,507.74 |
| 减：现金的期初余额                   | 561,507.74  | 305,927.96 |
| 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                | -292,206.48 | 255,579.78 |

## （2）现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额       | 上年年末余额     |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金           | 269,301.26 | 561,507.74 |
| 其中：库存现金        | 6,480.05   | 6,480.05   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 262,821.21 | 555,027.69 |
| 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 | 269,301.26 | 561,507.74 |

## 26、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

| 项 目      | 期末余额      |            | 上年年末余额    |            |
|----------|-----------|------------|-----------|------------|
|          | 原币        | 人民币        | 原币        | 人民币        |
| 货币资金：美元  | 30,646.87 | 215,410.72 | 71,510.82 | 514,048.38 |
| 其他应付款：美元 | 13,239.49 | 93,057.73  |           |            |

## 六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司本年不涉及利率风险。

#### 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。海外业务包括美元、欧元等外币项目结算,因此海外业务的结算存在外汇风险。此外,本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。

期末,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债如下:

| 项 目 | 外币负债      |        | 外币资产      |           |
|-----|-----------|--------|-----------|-----------|
|     | 期末余额      | 上年年末余额 | 期末余额      | 上年年末余额    |
| 美元  | 13,239.49 |        | 30,646.87 | 71,510.82 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

期末,对于本公司以外币计价的货币资金,假设人民币对外币(主要为对美元)升值或贬值10%,而其他因素保持不变,则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少:

| 税后利润上升(下降) | 本期数       | 上期数       |
|------------|-----------|-----------|
| 美元汇率上升     | 1,740.74  | 7,151.08  |
| 美元汇率下降     | -1,740.74 | -7,151.08 |

其他价格风险

其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司本年不涉及其他价格风险。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人股东刘正智、刘东风。

### 2、本公司的子公司情况:无。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况:无。

### 4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称       | 与本公司关系    | 说明 |
|-------------|-----------|----|
| 交城义望铁合金有限公司 | 持股 5%以上股东 |    |

| 关联方名称                | 与本公司关系       | 说明                   |
|----------------------|--------------|----------------------|
| 广西钦州恒星锰业有限责任公司       | 持股 5%以上股东    |                      |
| 北京中矿汇金国际贸易有限公司       | 实际控制人控制的其他企业 |                      |
| 北京中金创展文化传媒有限公司       | 实际控制人控制的其他企业 |                      |
| 北京厚普智慧医疗科技有限公司       | 实际控制人控制的其他企业 | 已于 2024 年 9 月 25 日注销 |
| 董事、董事会秘书、经理、财务负责人及监事 | 关键管理人员       |                      |

## 5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

⑪ 采购商品、接受劳务：无。

⑫ 出售商品、提供劳务：无。

(2) 关联托管、承包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况：无。

(5) 关联方资金拆借情况

| 关联方            | 本期发生额      | 上期发生额 | 说明    |
|----------------|------------|-------|-------|
| 拆入：            |            |       |       |
| 北京中矿汇金国际贸易有限公司 | 430,000.00 |       | 无固定期限 |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 399,217.39 | 159,793.26 |

(8) 其他关联交易：无。

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项（注意：是报表项目）

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|----------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 北京中矿汇金国际贸易有限公司 | 530,000.00 | 100,000.00 |

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 22 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目  | 本期发生额 | 说明 |
|--|-------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  |       |    |
| 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     |       |    |
| 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  |       |    |
| 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   |       |    |
| 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                                     |       |    |

| 项 目                      | 本期发生额        | 说明 |
|--------------------------|--------------|----|
| 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       | 0.01         |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目        | 68.89        |    |
| <b>非经常性损益总额</b>          | <b>68.90</b> |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数          |              |    |
| <b>非经常性损益净额</b>          | <b>68.90</b> |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） |              |    |
| <b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b> | <b>68.90</b> |    |

## 2、每股收益

| 报告期利润                   | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------|--------|
|                         | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -0.08  | -0.08  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.08  | -0.08  |

2025 年度，本公司加权平均净资产及归属于公司普通股股东的净利润均已为负，本公司不再披露净资产收益率情况，有关本公司对本财务报表以持续经营为基础列报的说明请参考附注二、财务报表的编制基础部分。

北京中金网信科技股份有限公司

2026 年 4 月 22 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                 | 金额           |
|--------------------|--------------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 68.89        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 0.01         |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>68.90</b> |
| 减：所得税影响数           |              |
| 少数股东权益影响额（税后）      |              |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>68.90</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用