

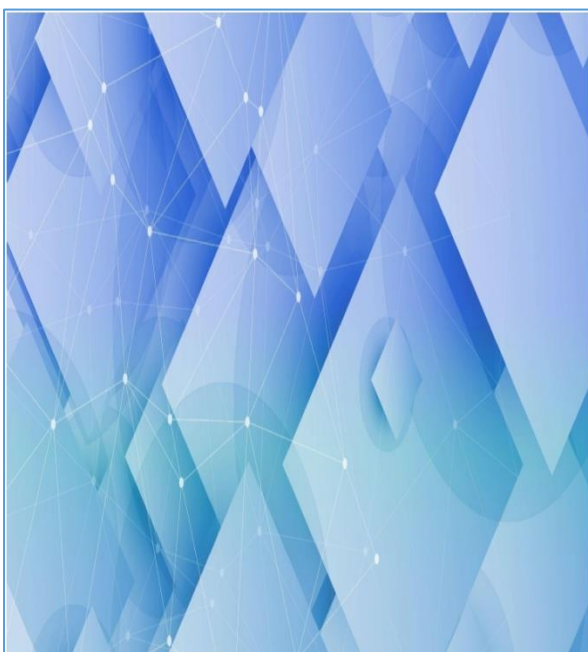


意天物联

NEEQ: 835405

意天物联网股份（上海）有限公司

(ET INTERNET OF THINGS (SHANGHAI) INC.)



股票代码：835405

国际物流+跨境电商+新能源

供应链源头的渠道建设
—— 与我们的合作就是直连源头渠道

意天物联网股份（上海）有限公司

一站式智能供应链解决方案服务商

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、公司负责人江琳琳、主管会计工作负责人陈允清及会计机构负责人（会计主管人员）陈允清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）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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“九、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 | 21 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 23 |
| 第五节 | 行业信息 | 27 |
| 第六节 | 公司治理 | 28 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 33 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 119 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、意天物联、股份公司 | 指 | 意天物联网股份（上海）有限公司 |
| 意天有限、有限公司 | 指 | 上海意天国际货物运输代理有限公司（2014年1月更名为“意天国际物流有限公司”） |
| 子公司、意天香港 | 指 | 意天国际物流（香港）有限公司 |
| 星泰物业 | 指 | 上海星泰物业管理有限公司 |
| 股东会 | 指 | 本公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 本公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 本公司监事会 |
| 章程、公司章程 | 指 | 本公司的公司章程 |
| 主办券商、太平洋证券 | 指 | 太平洋证券股份有限公司 |
| 《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》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 挂牌 | 指 | 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 新会计准则 | 指 | 财政部于2006年颁布的《企业会计准则》 |
| 报告期 | 指 | 2025年1月1日-2025年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 无船承运 | 指 | 无船承运业务经营者以承运人身份接受托运人的货载，签发自己的提单或者其他运输单证，向托运人收取运费，通过国际船舶运输经营者完成国际海上货物运输，承担承运人责任的国际海上运输经营活动 |
| WCA | 指 | 世界货运联盟，是目前全球最大的国际货运代理联盟，会员组成的代理网络覆盖全球220多个国家和地区，为全球国际货运代理公司在其他国家找到合作伙伴提供平台，提供财务安全保障确保代理代收的运费能安全回笼 |
| 进出口合规服务 | 指 | 为进出口企业提供海关、商检、外贸方面的政府合规咨询服务，对进出口的商品在物流过程中涉及到的产品归类、单证办理等事宜进行解读和处理 |
| 供应链保险渠道对接支持 | 指 | 在供应链服务上，围绕国际物流环节中货物运输安全保障、商贸服务中关税和应收账款等保障、为客户提供相关保险金融方面的渠道对接支持。 |
| B2B | 指 | Business-to-Business，是企业与企业之间通 |

| | | |
|------|---|--|
| | | 过互联网进行产品、服务及信息的交换 |
| C2B | 指 | Customer-to-Business，是企业直接面向消费者，根据市场消费者的需求来管理企业的产品生产，销售产品和服务的电子商务模式 |
| 一带一路 | 指 | 一带一路是“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”的简称。它将充分依靠中国与有关国家既有的双多边机制，借助既有的、行之有效的区域合作平台，一带一路旨在借用古代丝绸之路的历史符号，高举和平发展的旗帜，积极发展与沿线国家的经济合作伙伴关系，共同打造政治互信、经济融合、文化包容的利益共同体、命运共同体和责任共同体。 |
| 跨境电商 | 指 | 跨境电子商务是指分属不同关境的交易主体，通过电子商务平台达成交易、进行支付结算，并通过跨境物流送达商品、完成交易的一种国际商业活动。 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 意天物联网股份（上海）有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | ET INTERNET OF THINGS (SHANGHAI) INC | | |
| 法定代表人 | 江琳琳 | 成立时间 | 2005年11月28日 |
| 控股股东 | 控股股东为（江琳琳） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（江琳琳），一致行动人为（冯广懿） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | G 交通运输、仓储和邮政业--G58 多式联运和运输代理业-G582 运输代理业-G5821 货物运输代理 | | |
| 主要产品与服务项目 | 互联网电商服务、在物联网专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，航空国际货物运输代理，海上国际货物运输代理，公路国际货物运输代理，水上国际货物运输代理，仓储服务，货物运输代理，物流装备信息咨询，商务信息咨询，仓储设备，供应链管理 | | |
| 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 | 意天物联 | 证券代码 | 835405 |
| 挂牌时间 | 2016年1月12日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 20,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 太平洋证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 钱煜 | 联系地址 | 上海市虹口区四川北路 525 号 2412 室 |
| 电话 | 021-63294843 | 电子邮箱 | chandler@et-sh.com |
| 传真 | 021-63292194 | | |
| 公司办公地址 | 上海市虹口区四川北路 525 号 2412 室 | 邮政编码 | 200085 |
| 公司网址 | www.et-sh.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 | 91310000783101704C | | |
| 注册地址 | 上海市自由贸易试验区临港新片区新杨公路 1588 号 4 幢 | | |

| | | | |
|---------|------------|------------------|---|
| 注册资本（元） | 20,000,000 | 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

公司是处于国际物流行业领先的系统性供应链解决方案服务商，一直致力于商业模式的升级，由传统的国际物流服务商向以科技驱动的系统性供应链解决方案服务商转型。公司以国际物流服务为基础，以数据链接和数字化服务平台为工具，针对不同的客户群体和需求，打造了基于供应链业务的综合服务平台。同时，公司通过系统对接整合各个供应链节点上的服务渠道及资源，如港口、航空公司、船运公司、IT 技术公司、保险公司、贸易公司、行业协会、各产业平台，共同打造基于港口、航运、铁路、空运的综合供应链服务生态圈，通过“国际物流服务、供应链管理、跨境贸易、全球海关数据链接及物流数字化服务、供应链保险渠道对接支持”四大版块，布局 B2B 供应链服务新生态。在 RCEP 和一带一路地区，公司专注海外市场的属地化服务能力，为中国企业高质量出海提供赋能，为中国新能源产业出海提供物流、商流、信息流、现金流的闭环供应链解决方案。成为能为客户提供一体化供应链服务的物流企业并非一蹴而就，需要经过在物流行业的长期积累。公司依托长期的行业运作经验、广泛的国内外供应商资源、众多具有丰富经验的操作人员，从而为客户提供具有针对性的、效率最高、费用最低、风险最小的供应链服务整体设计方案。公司深耕供应链领域至今已逾 28 年，并于 2016 年在新三板创新层挂牌（股票代码：835405）。公司总部位于上海，在香港、深圳、顺德、海口、达卡、吉大港、新加坡、吉布提、埃塞俄比亚、印度、马来西亚、泰国、印尼等地设有分子公司及常驻中方团队，构建了覆盖全球的属地化服务网络。公司在全球主要国家拥有 WCA 6000 家海外代理渠道，培养和挖掘了数十名具有丰富业务经验的核心业务团队。公司目前以数字化运营为驱动，基于丰富的营销渠道，通过其跨境贸易数据链接及物流数字化服务为切入，对接各个产业平台及企业，再通过打造的服务平台“嘀咿购”（ETSG）和“嘀哒物流”，将获取的服务资源、客户资源、项目资源进行进一步的整合和共享，为客户提供综合的供应链服务。截止到报告期内，公司具有无船承运人资格和一级货运代理资质，是上海船东协会、上海航运研究中心、中物联工贸港航分会等多家行业组织的理事单位，也是国际物流货代行业组织 WCA 成员，拥有海内外 6000 家物流服务合作伙伴。同时，公司以项目合作为导向，在 RCEP 和一带一路部分地区设立办事处，中方团队常驻，为企业在海外提供属地化服务。在核心业务发展方面，公司联合招商前海湾供应链、打造了“两港一航”物流专线服务，利用招商港口及保税仓的独有优势，结合船公司的海运保障及公司在泰国、孟加拉、马来西亚、印尼、吉布提、埃塞俄比亚等地的属地化团队，实现 A 段国内仓及物流、B 段海运、C 段海外物流交付的全链路协同。在不确定的全球局势下，公司交付给客户的是具有价值的确定性供应链服务：时效可控、成本透明、合规保障。该专线从华南切入，最终覆盖八大口岸的港航铁空，并协同海外回程货源。在 AI 与数据要素领域，公司旗下合资公司“合肥国科意天供应链科技有限公司”，由合肥综合性国家科学中心数据空间研究院与意天物联共同设立，联合供应链上下游生态合作伙伴，打造全球 AI 项目总包能力。公司依托跨境港航出海物流大模型，链接全球 220 多个国家和地区的港口及海关数据，构建“物流、商流、资金流、数据流”四流合一的港航供应链集群。公司和新加坡港务集团（PSA）旗下科技公司劲升逻辑合作，通过系统对接，链接了全球 220 个国家和地区的海关合规数据，并正在搭建中国到全球的海关申报系统。同时，公司与吉祥航空旗下空运平台“喜鹊到”合作，打造

基于空运的国际多式联运服务，为客户提供更丰富的国际物流服务资源和线路。在商流渠道与品牌建设方面，公司打造了“嘀咭购”一站式跨境电商综合服务平台。公司还携手光明集团等龙头企业，推动中国食品全链路出海。随着中国对 RCEP 地区和一带一路地区的合作深入，当地市场的项目建设、商品流通业务呈现高增长态势。公司在孟加拉、马来西亚、泰国等地均设有常驻团队并具备强大的属地化服务能力。例如，孟加拉为上海/宁波至孟加拉箱量第一；马来西亚拥有与合作伙伴深度合作布局 11 个物流园、6 个码头堆场、约 170 辆车队，形成了“港—航—铁—空”闭环能力；泰国公司提供港区到最后一公里的综合物流及商贸服务。公司利用多年沉淀的国际物流服务资源与专家团队，帮助客户降低物流运营成本，提升海外市场货物流通的安全风控与运营效率。强大的营销系统和数字化运营服务是公司战略执行的两大核心动力。配合国际物流服务延伸，公司在一带一路、RCEP 国家和地区的海外当地电商平台、行业协会等建立了广泛的营销与合作渠道，直接收集当地终端客户的大数据信息，将海外业务项目通过电商平台汇总并对接国内供应商，进行跨境贸易、项目工程建设，帮助中国企业将产能向海外市场开拓。公司为出海企业提供系统性供应链解决方案，涵盖物流、仓储、海外法务、海外税务、贸易中介、海外品牌营销等。同时，公司已是中国金属材料流通协会理事单位、中国国际商会成员单位、广东首饰协会副会长单位、中国汽车流通协会会员、中国电子商会会员，不断为中国企业提供物流方案优化、海外项目对接、海外市场营销开拓及信息化服务。为了进一步开拓一带一路和 RCEP 市场，公司在海外营销渠道、大数据中心建设和品牌推广等方面都做了大幅投入，未来已逐渐在一带一路和 RCEP 地区的供应链服务领域打下坚实的市场与人才储备。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化

（二） 行业情况

公司目前从事的国际货运代理业务属于物流行业，该行业与全球宏观经济运行周期关联较为紧密，宏观经济周期出现波动，特别是进出口贸易的周期波动对公司国际货物运输代理业务的影响尤为明显。且物流行业存在区域性发展差异，国际物流业务主要集中于东部沿海地区，沿海地区经济的发展状况将影响到相关企业对物流行业的需求，从而会直接影响到公司的经营状况。另外，虽然目前宏观政策有力地推动了物流行业的发展，但是一旦宏观政策发生不利变化或被不当执行，物流行业将受到较大影响。2025 年受到全球贸易环境和中美贸易摩擦的影响，对全球范围内的贸易受到较大影响，从而影响物流行业今年整体的发展。目前，国际贸易市场环境在诸多因素的影响下不稳定性持续增加，让客户对货物运输安全和专业的要求更高。由于公司在国际物流行业深耕多年，本身具备了很强专业能力和风控管理能力，同时近年公司积极布局海外服务网络，为不同客户需求提供了多样化的一站式运输解决方案，这为选择公司拓展新客户进行合作物流业务打下基础并获得了一定的机会。同时受到市场环境的影响，海运价格也随市场波动而上升。

（三） 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 | 231,462,986.36 | 295,067,756.00 | -21.56% |
| 毛利率% | 5.71% | 4.95% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,793,620.53 | 4,888,978.26 | -63.31% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,749,862.63 | 4,779,148.04 | -63.39% |
| 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） | 3.07% | 8.88% | - |
| 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） | 3.00% | 8.69% | - |
| 基本每股收益 | 0.0897 | 0.2444 | -63.30% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 100,411,064.49 | 109,375,715.05 | -8.20% |
| 负债总计 | 49,205,577.48 | 51,922,142.61 | -5.23% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 51,539,544.98 | 57,450,902.81 | -10.29% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.58 | 2.87 | -10.10% |
| 资产负债率%（母公司） | 57.62% | 54.28% | - |
| 资产负债率%（合并） | 49.00% | 47.47% | - |
| 流动比率 | 2.01 | 2.12 | - |
| 利息保障倍数 | 15.15 | 31.76 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,581,813.37 | 8,470,905.58 | 24.92% |
| 应收账款周转率 | 7.25 | 9.67 | - |
| 存货周转率 | 0 | 0 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -8.20% | 16.14% | - |
| 营业收入增长率% | -21.56% | 81.96% | - |
| 净利润增长率% | -63.89% | 100.37% | - |

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 | 金额 | 占总资产 | |

| | | 的比重% | | 的比重% | |
|-----------|--------------------|--------|---------------------|--------|-------------|
| 货币资金 | 69,709,315.72 | 69.42% | 70,524,350.27 | 64.48% | -1.16% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 26,947,476.35 | 26.84% | 33,687,054.16 | 30.80% | -20.01% |
| 预付款项 | 98,852.95 | 0.10% | 72,812.57 | 0.07% | 35.76% |
| 固定资产 | 695,449.77 | 0.69% | 493,847.53 | 0.45% | 40.82% |
| 无形资产 | 135,998.76 | 0.14% | 158,284.98 | 0.14% | -14.08% |
| 使用权资产 | 1,678,774.51 | 1.67% | 2,796,561.59 | 2.56% | -39.97% |
| 长期待摊费用 | 260,522.42 | 0.26% | 242,363.32 | 0.22% | 7.49% |
| 递延所得税资产 | 871,198.58 | 0.87% | 1,216,909.47 | 1.11% | -28.41% |
| 应付账款 | 44,863,498.55 | 44.68% | 45,201,452.19 | 41.33% | -0.75% |
| 应付职工薪酬 | 1,464,765.63 | 1.46% | 1,573,880.11 | 1.44% | -6.93% |
| 应交税费 | 57,879.29 | 0.06% | 563,097.52 | 0.51% | -89.72% |
| 合同负债 | 380,304.65 | 0.38% | 671,709.21 | 0.61% | -43.38% |
| 其他应付款 | 92,939.54 | 0.09% | 71,002.43 | 0.06% | 30.90% |
| 租赁负债 | 614,696.76 | 0.61% | 1,887,756.36 | 1.73% | -67.44% |
| 递延所得税负债 | 419,693.63 | 0.42% | 699,140.40 | 0.64% | -39.97% |
| 少数股东权益 | -334,057.97 | -0.33% | 2,669.63 | 0.00% | -12,613.27% |
| 负债和股东权益总计 | 100,411,064.49 | 100% | 109,375,715.05 | 100% | -8.20% |

项目重大变动原因

1. 应收账款本期金额 26,947,476.35 元，上期金额为 33,687,054.16，减幅 20.01%，主要原因系本期收入下降所致。
2. 预付账款本期金额 98,852.95 元，上期金额为 72,812.57 元，增幅 35.76%，主要原因系公司本年度新增采购企业 QQ，10 月份预付采购款所致。
3. 固定资产本期金额 695,449.77 元，上期金额为 493,847.53 元，增幅 40.82%，主要原因系公司 2025 年新购车辆一部所致。
4. 使用权资产本期金额为 1,678,774.51 元，上期金额为 2,796,561.59 元，减幅 39.97%，主要原因系本报告期内，公司因经营布局优化，深圳办公室租赁提前终止所致。
5. 应交税费本期金额为 57,879.29 元，上期金额为 563,097.52 元，减幅 89.72%，主要原因系 2025 年利润大幅降低所致。
6. 合同负债本期金额为 380,304.65 元，上期金额为 671,709.21 元，降幅 43.38%，主要原因系前期预收客户的货运代理费已逐步按合同约定履约，满足收入确认条件，相应结转收入所致。
7. 其他应付款本期金额为 92,939.54 元，上期金额为 71,002.43 元，降幅 30.90%，主要原因系 2025 年期初支付了 2024 年末应付往来款所致。
8. 租赁负债本期金额为 614,696.76 元，上期金额为 1,887,756.36 元，降幅 67.44%，主要原因系租赁临近届满且深圳办提前终止所致。
9. 递延所得税负债本期金额为 419,693.63 元，上期金额为 699,140.40 元，降幅 39.97%，原因同租赁负债。

10. 少数股东权益本期金额为-334,057.97元，上期金额为2,669.63元，降幅12613.27%，主要原因系本公司原持有合肥国科意天供应链科技有限公司85.00%股权，2025年12月本公司与合肥国科意天供应链科技有限公司、神州集运有限公司、合肥国科数产运营管理有限公司、合肥丝路智链科技合伙企业（有限合伙）及数据空间研究院签署《股权合作协议》，由数据空间研究院以无形资产增资2,081,633.00元，股权由合肥国科数产运营管理有限公司持有15.3%，合肥丝路智链科技合伙企业（有限合伙）持有35.7%。本次交易完成后，本公司对该子公司的持股比例由85.00%变动至41.65%，该交易未导致本公司丧失对合肥国科意天供应链科技有限公司的控制权。截至2025年12月31日，股权合作协议已履行完毕，取得交易对价为2,081,633.00元，该项交易导致少数股东权益减少336,727.60元所致。

（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 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|-------------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收 入的比 重% | |
| 营业收入 | 231,462,986.36 | - | 295,067,756.00 | - | -21.56% |
| 营业成本 | 218,241,920.78 | 94.29% | 280,454,099.52 | 95.05% | -22.18% |
| 毛利率% | 5.71% | - | 4.95% | - | - |
| 税金及附加 | 9,565.53 | 0.00% | 6,712.60 | 0.00% | 42.50% |
| 销售费用 | 4,032,959.63 | 1.74% | 3,465,763.06 | 1.17% | 16.37% |
| 管理费用 | 8,708,499.83 | 3.76% | 8,357,152.86 | 2.83% | 4.2% |
| 研发费用 | 0 | | 190,766.61 | 0.06% | -100% |
| 财务费用 | -1,183,651.03 | -0.51% | -3,475,505.46 | -1.18% | 65.94% |
| 信用减值损失 | 337,685.83 | 0.15% | -366,904.02 | -0.12% | 192.04% |
| 资产处置收益 | 8,820.00 | 0.00% | 35,007.38 | 0.01% | -74.81% |
| 营业利润 | 2,026,295.28 | 0.88% | 5,849,655.92 | 1.98% | -65.36% |
| 营业外收入 | 25,309.87 | 0.01% | 0.01 | 0.00% | 100% |
| 所得税 | 299,690.58 | 0.13% | 998,719.86 | 0.34% | -69.99% |
| 净利润 | 1,751,914.57 | 0.76% | 4,850,936.07 | 1.64% | -63.89% |

项目重大变动原因

1、本期营业收入231,462,986.36元，上期金额为295,067,756.00元，降幅21.56%；本期营业成本金额为218,241,920.78元，上期金额为280,454,099.52元，降幅22.18%，本期营业收入及营业成本同比下降，主要原因是报告期内国际货运代理市场供需关系变化，海运航线运价及船公司运输价格较上年有所回落，公司代理服务收费标准相应调整，收入规模随之下降；同时，公司向船公司及上游供应商采购的运输服务成本同步降低，

营业成本相应减少。收入与成本同向变动符合行业价格波动特征，具有合理性

2、税金及附加本期金额为 9,563.53 元，上期金额为 6,712.60 元，增幅 42.50%，主要原因系 2025 年新增一部车缴纳车船税以及本期缴纳办公室租赁印花税所致。

3、研发费用本期金额为 0，上期金额为 190,766.61 元，主要原因系报告期内无研发项目所致。

4、财务费用本期金额为-1,183,651.03 元，上期金额为-3,475,505.46 元，增幅 64.94%，主要原因系报告期内美元兑人民币汇率持续下行，公司持有的美元货币资金及美元应收账款产生汇兑损所致。

5、信用减值损失本期金额为 337,685.83 元，上期金额为-366,904.02 元，变动率为-192.04%，主要原因系报告期末根据应收账款余额减少所致。

6、资产处置收益本期金额为 8,820.00 元，上期金额为 35,007.38 元，降幅 74.81%，主要原因系 2024 年公司处置一辆别克商务车带来的收益所致

7、营业利润本期金额为 2,026,295.28 元，上期金额为 5,849,655.92 元，降幅 65.36%，主要原因系美元兑人民币汇率下行，给公司造成汇兑净损失所致。

8、营业外收入本期金额为 25,309.87 元，上期金额为 0.01 元，主要原因系报告期内公司对长期挂账、确认无需退还的客户历史多付/豁免款项进行清理，根据《企业会计准则》规定，将该笔无需支付的款项确认为营业外收入。该事项已履行公司内部审批流程，相关会计处理符合企业会计准则及公司会计政策，收入确认真实、准确、完整，属于非经常性损益。

9、所得税本期金额为 299,690.58 元，上期金额为 998,719.86 元，降幅 69.99%，净利润本期金额为 1,751,914.57 元，上期金额为 4,850,936.07 元，降幅 63.89%，主要原因是报告期内利润营业利润减少所致。

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 | 231,462,986.36 | 295,067,756.00 | -21.56% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | |
| 主营业务成本 | 218,241,920.78 | 280,454,099.52 | -22.18% |
| 其他业务成本 | 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% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|----------|----------------|----------------|-------|--------------|--------------|---------------|
| 国际货物代理运输 | 231,462,986.36 | 218,241,920.78 | 5.71% | -21.56% | -22.18% | 0.76% |
| 合计 | 231,462,986.36 | 218,241,920.78 | 5.71% | -21.56% | -22.18% | 0.76% |

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|-------|--------------|--------------|---------------|
| 出口 | 231,462,986.36 | 218,241,920.78 | 5.71% | -21.56% | -22.18% | 0.76% |
| 总计 | 231,462,986.36 | 218,241,920.78 | 5.71% | -21.56% | -22.18% | 0.76% |

收入构成变动的原因

报告期内收入成本无重大变化

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 | 上海上鸿供应链管理有限公司 | 12,074,787.99 | 5.22% | 否 |
| 2 | 上海开於源国际物流有限公司 | 10,781,185.29 | 4.66% | 否 |
| 3 | 上海凯誉迪物流有限公司 | 10,526,024.92 | 4.55% | 否 |
| 4 | 上海港兴国际货运代理有限公司 | 9,698,235.77 | 4.19% | 否 |
| 5 | 上海德颂国际物流有限公司 | 7,644,159.36 | 3.30% | 否 |
| | 合计 | 50,724,393.33 | 21.92% | - |

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 | 中国外运华东有限公司 | 123,868,004.71 | 56.76% | 否 |
| 2 | 马士基(中国)航运有限公司上海分公司 | 17,558,913.02 | 8.05% | 否 |
| 3 | 上海美诺货运代理有限公司 | 16,830,030.15 | 7.71% | 否 |
| 4 | 上海简凯国际物流有限公司 | 4,394,522.22 | 2.01% | 否 |
| 5 | 深圳市海光国际物流有限公司上海分公司 | 3,795,622.40 | 1.74% | 否 |
| | 合计 | 166,447,092.50 | 76.27% | - |

(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 | 10,581,813.37 | 8,470,905.58 | 24.92% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -481,511.45 | -745,216.75 | 35.39% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,496,876.00 | -1,514,166.94 | -527.20% |

现金流量分析

- 1、本期投资活动产生的现金流量净额为-481,511.45,上期金额为-745,216.75元,变动率为35.39%,主要原因系上期(2024年)公司因业务发展需要,购置一台高配置业务用车,形成大额投资活动现金流出;本期(2025年)虽有车辆购置,但单车价格均低于上期,投资支出规模相应下降,同时无其他大额长期资产购建支出所致。
- 2、本期筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-9,496,876.00元,上期金额为-1,514,166.94元,变动率为527.20%,主要原因系2025年为股东分配股利所致。

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

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------|-------|------|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 意天国际物流(香港)有限公司 | 控股子公司 | 国际物流 | 1港元 | 17,984,612.58 | 15,868,757.60 | 27,016,088.15 | 1,317,882.39 |
| 合肥国科意天供应链科技有限公司 | 控股子公司 | 系统开发 | 4,081,633 | 30,815.07 | -572,507.24 | 35,383.23 | -278,039.71 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------|------------|
| 研发支出金额 | - | 190,766.61 |
| 研发支出占营业收入的比例% | - | 0.06% |
| 研发支出中资本化的比例% | - | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|-------|------|
| 博士 | 0 | - |
| 硕士 | 0 | - |
| 本科以下 | 2 | - |
| 研发人员合计 | 2 | - |
| 研发人员占员工总量的比例% | 0.04% | - |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 0 | 0 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0 | 0 |

(四) 研发项目情况

不适用

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见

(一) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、23、附注五、21 及附注十二、4 所示，意天物联公司 2025 年营业收入为人民币 231,462,986.36 元，由于营业收入比上年下降了 21.56%，为公司关键经营指标，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、针对收入确认和计量问题，我们实施的审计程序主要包括

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价控制的设计合理性，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 对销售收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括运输合同、定舱委托书、装箱单、报关单、提单等
- (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- (6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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 宏观经济波动和宏观政策变化的风险 | 公司目前从事的国际货运代理业务属于物流行业，该行业与全球宏观经济运行周期关联较为紧密，宏观经济周期出现波动，特别是进出口贸易的周期波动对公司国际 |

| | |
|------------------------|--|
| | <p>货物运输代理业务的影响尤为明显。且物流行业存在区域性发展差异，国际物流业务主要集中于东部沿海地区，沿海地区经济的发展状况将影响到相关企业对物流行业的需求，从而会直接影响到公司的经营状况。另外，虽然目前宏观政策有力地推动了物流行业的发展，但是一旦宏观政策发生不利变化或被不当执行，物流行业将受到较大影响。 应对措施：公司以线上物流服务平台作为抓手，通过物流服务进入外贸企业，并挖掘客户需求，为其提供海外营销、供应链管理等服务，以提高客户粘性并创造新的利润池。</p> |
| <p>2 市场竞争风险</p> | <p>随着全球经济处于下行通道，中国现代物流服务面临日益激烈的竞争，国企背景物流企业资源丰富，民企背景物流企业机制灵活，各有优势，随着产业互联网时代的到来，国内已经有越来越多的物流电商平台出现，公司将面临市场竞争日益加剧的风险。 应对措施：将利用自身的行业经验、整合资源及创新能力，逐步降低行业竞争风险。具体而言包括：（1）公司以线下十多年沉淀的实体物流为基础，通过与线上物流服务平台相结合，推行“数字化运营+渠道+品牌”的商业服务模式，满足客户多样化的需求。（2）将线上平台的服务资源不断与各类产业资源进行整合，逐步升级和丰富服务种类，增加更多利润池，提升自身核心竞争力。（3）商业模式在国内已经成熟，2026年公司将在海外多个国家和区域市场整合优质供应链服务资源，并且布局海外多个国家和地区，为客户提供一站式的供应链管理服务，形成规模效应。（4）同时公司加大了对数字化运营服务团队的建设，为拓展新业务奠定良好的基础，提升与客户的服务粘合度，加强企业抗风险能力。</p> |
| <p>3 应收账款不能回收的风险</p> | <p>2025年12月31日，公司应收账款净值为26,947,476.35元，占2025年12月31日公司资产总额的27.84%。虽然公司应收账款主要客户的企业信誉、财务状况良好，公司应收账款账龄主要为1年以内（占比99.77%），并且公司已制定了谨慎的应收账款坏账计提政策及严格的回收管理制度，但若发生客户信用恶化、回收管理不力等情况，将对公司的资产质量、营运资金的周转以及盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司将加大对应收账款的管理，通过对客户提供全程供应链服务，利用海内外仓储服务的优势，采取对货物质押和提单的把控来进一步保证应收账款的安全性。同时，公司每月将对客户进行信用评级来进一步判断客户付款能力。</p> |
| <p>5 公司业务转型带来的经营风险</p> | <p>公司要从传统国际货运代理服务企业转变为综合性供应链管理服务商，大力发展数字化运营服务和海外渠道服务等高附加值的业务，从行业的发展前景来看，公司</p> |

| | |
|--------------------|---|
| | <p>的业务发展方向符合行业发展规律，有着良好的市场前景。公司对于新的业务模式处于磨合的初期阶段，虽取得一定成绩，但是公司内部经营管理能否适应新模式还未可知，业务转型给公司带来一定的经营风险。应对措施（1）加强内部员工培训，转换员工的思维方式，同时从外部引入优秀的管理、运营、技术人员，以提升综合服务能力；（2）公司将引进先进的管理理念，加强公司的制度建设。</p> |
| 6 专业人才短缺风险 | <p>物流行业作为服务行业，涉及到的服务流程环节较多，包括流程管理、运输、进出口清关和合规、仓储、搬卸装运、项目工程管理、供应链管理等各个方面，对专业人才的经验和能力要求较高。同时，随着公司的快速发展和业务转型，迫切需要很多具备线上和线下物流服务技术、管理、营销等能力的人才，人才供求矛盾日益突出。若公司不能及时补充合格的专业人才，将对公司的发展造成不利影响。应对措施：（1）公司将通过股权、薪酬等方式留住并吸引优秀人才；（2）完善公司的文化建设、培训制度和晋升机制。</p> |
| 7 增值税税收优惠变动风险 | <p>依据《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2014年第42号）、《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）的规定，自2014年9月1日起国际货物运输代理服务免征增值税，本公司实际自2014年10月1日起免征增值税。若国家相关的税收优惠政策取消，将对公司生产经营业绩产生不利影响。应对措施：公司在2025年通过加强内部管理、增强研发能力、降低成本、提高经营效率、提升盈利能力，降低税收优惠变动对经营业绩可能造成的不利影响。</p> |
| 8 实际控制人不当控制和公司治理风险 | <p>公司的实际控制人江琳琳、冯广懿夫妇合计持有公司66.74%的股份，江琳琳实际控制的企业上海纵项企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司8%的股份，且报告期内，江琳琳和冯广懿夫妇一直担任公司法定代表人、执行董事、总经理职务，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度，对实际控制人的行为进行了规范，但若江琳琳和冯广懿夫妇利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司或其他股东的利益产生不利影响。应对措施：首先，公司已建立了较为健全的公司治理结构，完善了三会议事规则以及其他内部管理制度，公司将按照规范化的治理要求，健全治理机制和制度，并有效执行和落实这些制度；同时，公司将进一步引进外部机构投资者，减少实际控制人的持股比例，同时借助外部机构投资者</p> |

| | |
|-----------------|------------------------|
| | 来促进公司治理结构的优化，降低公司治理风险。 |
| 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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <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

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|--------------|------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 2,300,000.00 | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 2,300,000.00 | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 其他 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| | | |
| | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |
| | | |
| | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

必要性和真实意图

上述关联交易系公司的业务发展需要，均属正常性业务，是真实、必要的。截止报告期内，公司与子公司之间存在 23,582,097.84 元交易，与其他关联方之间未发生关联交易。本次关联交易对公司的影响：公司审议的关联交易不会对公司及股东的利益造成实际损害，对公司正常运营和发展起到积极的促进作用。上述关联交易价格公允，不存在损害公司及公司股东的利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形成依赖。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 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 |
|------------|------------|--------|------|-----------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月12日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月12日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 避免公司资金占用 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016年1月12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 | 2016年1月12日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 避免公司资金占用 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016年1月12日 | | 挂牌 | 关于规范关联交易的 | 避免关联交易 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|------------|--|----|-------------------|-------------|-------|
| 董监高 | 2016年1月12日 | | 挂牌 | 承诺 关于规范关联交易的承诺 | 避免关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年1月12日 | | 挂牌 | 关于股份限售的承诺 | 限售个人持有的公司股票 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

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% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 9,074,285 | 45.37% | 0 | 9,074,285 | 45.37% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,337,142 | 16.69% | 0 | 3,337,142 | 16.69% |
| | 董事、监事、高管 | 1,980,952 | 9.90% | 0 | 1,980,952 | 9.90% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 10,925,715 | 54.63% | 0 | 10,925,715 | 54.63% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,011,429 | 50.06% | 0 | 10,011,429 | 50.06% |
| | 董事、监事、高管 | 914,286 | 4.57% | 0 | 914,286 | 4.57% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 20,000,000 | - | 0 | 20,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 6 |

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% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 江琳琳 | 11,367,619 | 0 | 11,367,619 | 56.84% | 8,525,715 | 2,841,904 | 0 | 0 |
| 2 | 王丽华 | 2,895,238 | 0 | 2,895,238 | 14.48% | 914,286 | 1,980,952 | 0 | 0 |
| 3 | 冯广懿 | 1,980,952 | 0 | 1,980,952 | 9.90% | 1,485,714 | 495,238 | 0 | 0 |
| 4 | 江璟辉 | 1,676,191 | 0 | 1,676,191 | 8.38% | 0 | 1,676,191 | 0 | 0 |
| 5 | 上海纵项企业管理合伙企业（有限合伙） | 1,600,000 | 0 | 1,600,000 | 8.00% | 0 | 1,600,000 | 0 | 0 |
| 6 | 中辰冶金资源（北京）有限公司 | 480,000 | 0 | 480,000 | 2.40% | 0 | 480,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 | 100% | 10,925,715 | 9,074,285 | 0 | 0 |

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：

- 1、股东江琳琳与冯广懿系夫妻关系。
- 2、股东江璟辉与王丽华是母子关系。
- 3、股东江琳琳是上海纵项企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。
- 4、股东冯广懿是上海纵项企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为江琳琳女士，持有公司股份 11,367,619 股，持股比例为 56.84%，是公司的第一大股东。江琳琳：女，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，上海大学文学院档案系毕业，本科学历。1992 年至 1998 年担任昭津国际货运代理有限公司销售经理，1998 年至 2005 年就职于上海爱尔思国际货运公司。2005 年 11 月至 2015 年 9 月担任有限公司执

行董事。2015年9月股份公司成立后，担任董事长。公司控股股东在报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

江琳琳持有公司 56.84% 股份，为公司的控股股东。江琳琳和冯广懿夫妇合计持有公司 66.74% 股份，江琳琳实际控制的企业上海纵项企业管理合伙企业（有限合伙）持有公司 8% 的股份，且江琳琳自有限公司成立起一直担任法定代表人、执行董事、董事长，江琳琳的配偶冯广懿自公司成立以来一直担任公司的总经理，江琳琳与冯广懿能够共同实质性决定或者影响到公司的日常经营、重大事项决策，为公司的实际控制人。江琳琳：女，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，上海大学文学院档案系毕业，本科学历。1992 年至 1998 年担任昭津国际货运代理有限公司销售经理，1998 年至 2005 年就职于上海爱尔思国际货运公司。2005 年 11 月至 2015 年 9 月担任有限公司执行董事。2015 年 9 月股份公司成立后，担任董事长。冯广懿：男，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于大连海事大学物流专业，MBA 毕业于 University of Sunderland, UK。1997 年至 2000 年担任美国总统轮船公司（上海公司）销售主管，2001 年至 2002 年担任梅高（中国）创意咨询有限公司事业部总监，2002 年至 2004 年担任 UPS Logistics 中国北方区总经理，2005 年至 2015 年 9 月担任有限公司总经理。2015 年 9 月股份公司成立后，担任董事、总经理。

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

单位：元或股

| 股东会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------------|---------------|-----------|-----------|
| 2024 年 12 月 30 日 | 4 | | |
| 合计 | 4 | | |

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

意天物联网股份（上海）有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 12 月 13 日召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司 2024 年半年度利润分配预案》，并在 2024 年 12 月 30 日召开 2024 年第四次临时股东会审议通过。

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 22,785,411.97 元，母公司未分配利润为 9,635,897.01 元。本次权益分派共计派发现金红利 8,000,000 元。

本次权益分派权益登记日为：2025 年 1 月 8 日，除权除息日为：2025 年 1 月 9 日

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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 | | | | |
| 江琳琳 | 董事长 | 女 | 1969年5月 | 2025年5月13日 | 2028年5月12日 | 11,367,619 | 0 | 11,367,619 | 56.84% |
| 冯广懿 | 董事兼总经理 | 男 | 1972年1月 | 2025年5月13日 | 2028年5月12日 | 1,980,952 | 0 | 1,980,952 | 9.9% |
| 钱煜 | 董事兼董事会秘书 | 男 | 1982年12月 | 2025年5月13日 | 2028年5月12日 | | | | |
| 王丽华 | 董事兼副总经理 | 女 | 1977年8月 | 2025年5月13日 | 2028年5月12日 | 2,895,238 | 0 | 2,895,238 | 14.48% |
| 查佳炜 | 董事兼副总经理 | 男 | 1984年9月 | 2025年5月13日 | 2028年5月12日 | | | | |
| 郭端 | 监事会主席 | 女 | 1981年7月 | 2025年5月13日 | 2028年5月12日 | | | | |
| 吴丽娜 | 监事 | 女 | 1980年3月 | 2025年5月13日 | 2028年5月12日 | | | | |
| 张文洁 | 监事 | 女 | 1987年8月 | 2025年5月13日 | 2028年5月12日 | | | | |
| 陈允清 | 财务总监 | 女 | 1979年10月 | 2025年5月13日 | 2028年5月12日 | | | | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事长、股东江琳琳与董事、总经理冯广懿系夫妻关系。
- 2、股东江璟辉与王丽华是母子关系。
- 3、股东江琳琳是上海纵项企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。
- 4、股东冯广懿是上海纵项企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 13 | 0 | 0 | 13 |
| 销售人员 | 7 | 0 | 0 | 7 |
| 生产人员 | 28 | 0 | 0 | 28 |
| 财务人员 | 7 | 0 | 1 | 6 |
| 员工总计 | 55 | 0 | 1 | 54 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 24 | 24 |
| 专科 | 25 | 24 |
| 专科以下 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 55 | 54 |

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

1、员工薪酬政策 员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方

有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。 2、考核制度 公司推行绩效考核制度，在保证公平、公开、公正的原则下，根据员工工作完成情况实行绩效考核，绩效考核结果作为绩效工资和绩效奖金的依据。 3、培训计划 公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培训平台。针对初级生产人员，公司建立了以师傅带徒弟为主的培训体系，并不定期组织员工进行培训；针对中高级管理人员，公司定期组织技术、管理能力培训，使员工能更好的提高自己能力水平。 4、公司承担费用的离退休职工人数等情况 公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格执行“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规则的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司规则要求，对公司章程、三会制度和其他规则进行了修订，在2020年公司设立了《信息披露管理制度》。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，2023年公司制定并更新了《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《董事会秘书工作制度》截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司2025年度不涉及公司治理违规及整改情况。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于公司股东及其他关联企业，具体情况如下：1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。4、机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。4、年报重大差错追责制度 公司已在2016年建立《年报重大差错责任追究制度》。报告期内，公司持续增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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

第七节 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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 | 中名国成审字（2026）第 2831 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大街 18 号办三 916 单元 | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 24 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 杨玉楠 | 牛国庆 |
| | 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） | 13.5 | |

审计报告

中名国成审字（2026）第 2831 号

意天物联网股份（上海）有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了意天物联网股份（上海）有限公司（以下简称意天物联）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了意天物联 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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，我们独立于意天物联，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、23、附注五、21 及附注十二、4 所示，意天物联公司 2025 年营业收入为人民币 231,462,986.36 元，由于营业收入比上年下降了 21.56%，为公司关键经营指标，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、针对收入确认和计量问题，我们实施的审计程序主要包括

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价控制的设计合理性，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；

（3）对销售收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括运输合同、定舱委托书、装箱单、报关单、提单等

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

意天物联管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括意天物联 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存在重大错报。

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

意天物联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，管理层负责评估意天物联的持续经营能力，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意天物联、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督意天物联的财务报告过程。

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，

就可能导致对意天物联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意天物联不能持续经营。

(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。

(6) 就意天物联中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 69,709,315.72 | 70,524,350.27 |
| 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 | 六、2 | 26,947,476.35 | 33,687,054.16 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、3 | 98,852.95 | 72,812.57 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 13,475.43 | 183,531.16 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 96,769,120.45 | 104,467,748.16 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | 六、5 | 695,449.77 | 493,847.53 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、6 | 1,678,774.51 | 2,796,561.59 |
| 无形资产 | 六、7 | 135,998.76 | 158,284.98 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、8 | 260,522.42 | 242,363.32 |
| 递延所得税资产 | 六、9 | 871,198.58 | 1,216,909.47 |
| 其他非流动资产 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 非流动资产合计 | | 3,641,944.04 | 4,907,966.89 |
| 资产总计 | | 100,411,064.49 | 109,375,715.05 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、10 | 44,863,498.55 | 45,201,452.19 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、11 | 380,304.65 | 671,709.21 |
| 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 | 六、12 | 1,464,765.63 | 1,573,880.11 |
| 应交税费 | 六、13 | 57,879.29 | 563,097.52 |
| 其他应付款 | 六、14 | 92,939.54 | 71,002.43 |
| 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 | 六、15 | 1,311,799.43 | 1,254,104.39 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 48,171,187.09 | 49,335,245.85 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、16 | 614,696.76 | 1,887,756.36 |
| 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 | 六、9 | 419,693.63 | 699,140.40 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,034,390.39 | 2,586,896.76 |
| 负债合计 | | 49,205,577.48 | 51,922,142.61 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 股本 | 六、17 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、18 | 9,802,489.88 | 9,507,468.24 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、19 | 2,445,454.14 | 2,374,246.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、20 | 19,291,600.96 | 25,569,187.62 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 51,539,544.98 | 57,450,902.81 |
| 少数股东权益 | | -334,057.97 | 2,669.63 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 51,205,487.01 | 57,453,572.44 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 100,411,064.49 | 109,375,715.05 |

法定代表人：江琳琳

主管会计工作负责人：陈允清

会计机构负责人：陈允清

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 58,161,669.65 | 61,069,762.50 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十二、1 | 22,763,360.74 | 28,267,297.78 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 98,852.95 | 72,812.57 |
| 其他应收款 | 十二、2 | 103,475.43 | 180,875.91 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产合计 | | 81,127,358.77 | 89,590,748.76 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 1.00 | 1.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 695,449.77 | 493,847.53 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,678,774.51 | 2,796,561.59 |
| 无形资产 | | 135,998.76 | 158,284.98 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 260,522.42 | 242,363.32 |
| 递延所得税资产 | | 841,066.62 | 1,192,254.22 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,611,813.08 | 4,883,312.64 |
| 资产总计 | | 84,739,171.85 | 94,474,061.40 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 44,758,812.03 | 45,130,103.87 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,464,765.63 | 1,511,380.11 |
| 应交税费 | | 57,879.29 | 563,097.52 |
| 其他应付款 | | 67,939.54 | 46,002.43 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 134,347.89 | 185,310.56 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,311,799.43 | 1,254,104.39 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 47,795,543.81 | 48,689,998.88 |
| 非流动负债： | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 614,696.76 | 1,887,756.36 |
| 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 | | 419,693.63 | 699,140.40 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,034,390.39 | 2,586,896.76 |
| 负债合计 | | 48,829,934.20 | 51,276,895.64 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 9,564,522.24 | 9,564,522.24 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,445,454.14 | 2,374,246.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 3,899,261.27 | 11,258,396.57 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 35,909,237.65 | 43,197,165.76 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 84,739,171.85 | 94,474,061.40 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 231,462,986.36 | 295,067,756.00 |
| 其中：营业收入 | 六、21 | 231,462,986.36 | 295,067,756.00 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 229,809,294.74 | 288,998,989.19 |
| 其中：营业成本 | 六、21 | 218,241,920.78 | 280,454,099.52 |
| 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 | 六、22 | 9,565.53 | 6,712.60 |
| 销售费用 | 六、23 | 4,032,959.63 | 3,465,763.06 |
| 管理费用 | 六、24 | 8,708,499.83 | 8,357,152.86 |
| 研发费用 | 六、25 | | 190,766.61 |
| 财务费用 | 六、26 | -1,183,651.03 | -3,475,505.46 |
| 其中：利息费用 | | 144,976.72 | 190,183.02 |
| 利息收入 | | 2,405,384.21 | 2,588,225.48 |
| 加：其他收益 | 六、27 | 26,097.83 | 112,785.75 |
| 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） | 六、28 | 337,685.83 | -366,904.02 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、29 | 8,820.00 | 35,007.38 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,026,295.28 | 5,849,655.92 |
| 加：营业外收入 | 六、30 | 25,309.87 | 0.01 |
| 减：营业外支出 | | | 0 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,051,605.15 | 5,849,655.93 |
| 减：所得税费用 | 六、31 | 299,690.58 | 998,719.86 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,751,914.57 | 4,850,936.07 |
| 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） | | 1,751,914.57 | 4,850,936.07 |
| 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） | | -41,705.96 | -38,042.19 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净 | | 1,793,620.53 | 4,888,978.26 |

| | | | |
|---------------------------|------|--------------|--------------|
| 亏损以“-”号填列) | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (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 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 1,751,914.57 | 4,850,936.07 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,793,620.53 | 4,888,978.26 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -41,705.96 | -38,042.19 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | 十三、2 | 0.0897 | 0.2444 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | 十三、2 | 0.0897 | 0.2444 |

法定代表人：江琳琳

主管会计工作负责人：陈允清

会计机构负责人：陈允清

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 227,993,612.82 | 288,751,615.23 |
| 减：营业成本 | | 216,134,073.47 | 276,245,446.18 |
| 税金及附加 | | 9,565.53 | 6,695.12 |
| 销售费用 | | 3,972,959.63 | 3,405,763.06 |
| 管理费用 | | 8,413,373.90 | 8,180,952.24 |
| 研发费用 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 财务费用 | | -1,304,340.21 | -2,941,850.49 |
| 其中：利息费用 | | 144,976.72 | 190,183.02 |
| 利息收入 | | 2,073,899.30 | 2,127,055.60 |
| 加：其他收益 | | 25,742.94 | 112,785.75 |
| 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） | | 189,385.87 | -93,404.76 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 8,820.00 | 35,007.38 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 991,929.31 | 3,908,997.49 |
| 加：营业外收入 | | 25,309.87 | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,017,239.18 | 3,908,997.49 |
| 减：所得税费用 | | 305,167.29 | 1,022,108.34 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 712,071.89 | 2,886,889.15 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 712,071.89 | 2,886,889.15 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|------------|--------------|
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 712,071.89 | 2,886,889.15 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 230,074,860.50 | 270,405,714.00 |
| 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 | | 0 | 186,378.94 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、32 | 2,685,857.06 | 3,144,498.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 232,760,717.56 | 273,736,591.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 205,063,434.34 | 249,352,240.73 |
| 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 | | 11,724,333.92 | 10,546,100.70 |
| 支付的各项税费 | | 748,210.22 | 907,105.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、32 | 4,642,925.71 | 4,460,239.70 |
| 经营活动现金流出小计 | | 222,178,904.19 | 265,265,686.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10,581,813.37 | 8,470,905.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | 65,300.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 0 | 65,300.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 481,511.45 | 810,516.75 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 481,511.45 | 810,516.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -481,511.45 | -745,216.75 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,000,000.00 | |
| 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 | 六、32 | 1,496,876.00 | 1,514,166.94 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 9,496,876.00 | 1,514,166.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,496,876.00 | -1,514,166.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,360,325.64 | 1,204,391.59 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -756,899.72 | 7,415,913.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 70,409,291.23 | 62,993,377.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 69,652,391.51 | 70,409,291.23 |

法定代表人：江琳琳

主管会计工作负责人：陈允清

会计机构负责人：陈允清

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 225,564,081.10 | 267,816,949.93 |
| 收到的税费返还 | | | 186,378.94 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,659,773.35 | 4,243,146.87 |
| 经营活动现金流入小计 | | 228,223,854.45 | 272,246,475.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 203,187,853.37 | 245,279,293.24 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,364,858.52 | 10,245,309.46 |
| 支付的各项税费 | | 748,210.22 | 906,795.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,656,590.60 | 4,347,835.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 219,957,512.71 | 260,779,234.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 8,266,341.74 | 11,467,241.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | 65,300.0 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 0 | 65,300.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 481,511.45 | 810,516.75 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 481,511.45 | 810,516.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -481,511.45 | -745,216.75 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,000,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、32 | 1,496,876.00 | 1,514,166.94 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 9,496,876.00 | 1,514,166.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,496,876.00 | -1,514,166.94 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,116,182.64 | 1,037,222.77 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,828,228.35 | 10,245,080.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 60,958,230.59 | 50,713,150.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 58,130,002.24 | 60,958,230.59 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|-----------|--------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000 | | | | 9,507,468.24 | | | | 2,374,246.95 | | 25,569,187.62 | 2,669.63 | 57,453,572.44 |
| 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 | 20,000,000 | | | | 9,507,468.24 | | | | 2,374,246.95 | | 25,569,187.62 | 2,669.63 | 57,453,572.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 295,021.64 | | | 71,207.19 | | -6,277,586.66 | | -336,727.60 | -6,248,085.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,793,620.53 | | -41,705.96 | 1,751,914.57 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 295,021.64 | | | | | | | -295,021.64 | |
| 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 | | | | 295,021.64 | | | | | | | -295,021.64 | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 71,207.19 | -8,071,207.19 | | | | -8,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 71,207.19 | -71,207.19 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -8,000,000.00 | | | -8,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 20,000,000.00 | | | 9,802,489.88 | | | 2,445,454.14 | 19,291,600.96 | -334,057.97 | | 51,205,487.01 | |

| 项目 | 2024年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 | | | | 9,564,522.24 | | | | 2,085,558.04 | | 20,968,898.27 | -16,341.18 | 52,602,637.37 |
| 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 | 20,000,000.00 | | | | 9,564,522.24 | | | | 2,085,558.04 | | 20,968,898.27 | -16,341.18 | 52,602,637.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -57,054.00 | | | | 288,688.91 | | 4,600,289.35 | 19,010.81 | 4,850,935.07 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,888,978.26 | -38,042.19 | 4,850,936.07 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -57,054.00 | | | | | | | 57,053.00 | -1.00 |
| 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 | | | | | -57,054.00 | | | | | | | 57,053.00 | -1.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--|---------------|----------|---------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 288,688.91 | | -288,688.91 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 288,688.91 | | -288,688.91 | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 20,000,000 | | | | 9,507,468.24 | | | 2,374,246.95 | | 25,569,187.62 | 2,669.63 | 57,453,572.44 |

法定代表人：江琳琳

主管会计工作负责人：陈允清

会计机构负责人：陈允清

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|-----------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 | | | | 9,564,522.24 | | | | 2,374,246.95 | | 11,258,396.57 | 43,197,165.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,000,000.00 | | | | 9,564,522.24 | | | | 2,374,246.95 | | 11,258,396.57 | 43,197,165.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 71,207.19 | | | -7,359,135.30 | -7,287,928.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 712,071.89 | 712,071.89 |
| （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 | | | | | | | | 71,207.19 | | | -8,071,207.19 | -8,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 71,207.19 | | | -71,207.19 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -8,000,000.00 | -8,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 20,000,000.0 | | | | 9,564,522.24 | | | | 2,445,454.14 | | 3,899,261.27 | 35,909,237.65 |

| 项目 | 2024年 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 | | | | 9,564,522.24 | | | | 2,085,558.04 | | 8,660,196.33 | 40,310,276.61 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--------------|--|--------------|---------------|--|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,000,000.00 | | | 9,564,522.24 | | | 2,085,558.04 | | 8,660,196.33 | 40,310,276.61 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 288,688.91 | | 2,598,200.24 | 2,886,889.15 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 2,886,889.15 | 2,886,889.15 | |
| （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 | | | | | | | 288,688.91 | | -288,688.91 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 288,688.91 | | -288,688.91 | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 20,000,000.00 | | | | 9,564,522.24 | | | | 2,374,246.95 | | 11,258,396.57 | 43,197,165.76 |

财务报表附注

一、公司的基本情况

意天物联网股份（上海）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为 2005 年 11 月 28 日成立的上海意天国际货物运输代理有限公司，2015 年 9 月 21 日整体改制为股份有限公司。2015 年 9 月 21 日，取得上海市工商行政管理局核发的 310120001713359 号《企业法人营业执照》。2015 年 12 月 21 日，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 835405。

公司的统一社会信用代码：91310000783101704C。

公司法定代表人：江琳琳。

经营期限：2005-11-28 至无固定期限。

公司地址：上海市虹口区四川北路 525 号 2412 室。

截至 2025 年 12 月 31 日，注册资本及股本为 20,000,000.00 元，注册地：中国（上海）自由贸易试验区临港新片区新杨公路 1588 号 4 幢。

本公司的实际控制人为江琳琳、冯广懿。

本公司及各子公司主要从事装卸搬运和运输代理业务。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

本公司及各子公司根据自身生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体会计政策见附注三、23。

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 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其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。

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 | 单项金额为 100 万元（含）以上 |
| 本期重要的应收款项坏账准备转回或转销 | 报告期坏账准备转回或转销单项金额为 20 万元（含）以上 |
| 本期重要的应收款项核销 | 单项核销金额为 20 万元（含）以上 |
| 重要预付款项/应付账款/其他应付款项 | 对单项账龄 1 年以上的预付款项/应付账款/其他应付款项且金额 100 万（含）以上 |
| 重要非全资子公司 | 投资成本占公司最近一个会计年度合并报表净资产 1%以上 |
| 重要的投资活动项目 | 投资项目金额占公司最近一个会计年度合并报表净资产 1%以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对

子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融

资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括应付账款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

A.对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|----------|---------------|
| 应收票据组合 1 | 根据承兑人的信用风险划分 |
| 应收票据组合 2 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 应收票据组合 3 | 财务公司承兑汇票 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，确定组合的依据如下：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------------|------------------|
| 应收账款组合 1 账龄组合 | 按账龄组合计提坏账准备的应收款项 |
| 应收账款组合 2 往来组合 | 关联方等低风险应收款项 |

确定信用损失的依据

| 项 目 | 确定信用损失的依据 |
|---------------|--|
| 应收账款组合 1 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。 |
| 应收账款组合 2 往来组合 | 对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。对于不存在控制关系的关联方采用账龄组合评估信用风险。 |

B.当单项其他应收款、长期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、长期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：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|----------------|------------------|
| 其他应收款组合 1 账龄组合 | 按账龄组合计提坏账准备的应收款项 |
| 其他应收款组合 2 往来组合 | 关联方等低风险的应收款项 |

确定信用损失的依据

| 项 目 | 确定信用损失的依据 |
|----------------|---|
| 其他应收款组合 1 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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 |
| 其他应收款组合 2 往来组合 | 对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经 |

测试未发现减值，不计提坏账准备。对于不存在控制关系的关联方采用账龄组合评估信用风险。

13、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。实际发生减值损失，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。

14、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

存货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。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方

的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他

所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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 | 折旧方法 | 使用年限 (年) | 残值率% | 年折旧率% |
|------|-------|-------------|------|--------------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 31.67 -19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 其它设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

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。

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。

17、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.** 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.** 发生的初始直接费用；**D.** 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 3 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

| 类别 | 使用寿命 | 确定依据 | 摊销方法 |
|-------|------|---------|------|
| 软件 | 3 年 | 预期使用的期限 | 直线法 |
| 车牌使用权 | 10 年 | 预期使用的期限 | 直线法 |
| 著作权 | 10 年 | 预期使用的期限 | 直线法 |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

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。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司收入主要为国际货运代理运输收入，收入确认时点如下：

对 FOB（装运港交货）、CIF（装运港交货并承担运费和保险费）、C&F/CFR/CNF（装运港交货并承担运费）、FCA（货交承运人）业务，在办妥出口报关手续且货物已经装船发出离开口岸并取得提单时确认收入。

对 DDU（目的地未完税交货）、DDP（目的地完税后交货）、DAP（目的地交货）业务，在货物直接发运至客户指定地点并经客户签收时确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。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；（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；（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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答。该问答规定企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具》的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。执行其规定对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、公司主要税种及税率

企业所得税

| 纳税主体名称 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|-------------------------|------------------------|-------|-----|
| 增值税 | 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额 | 6% | |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% | |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% | |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% | |
| 意天物联网股份（上海）有限公司所得税 | 应纳流转税额 | 25% | |
| 合肥国科意天供应链科技有限公司（子公司）所得税 | 应纳流转税额 | 25% | 注 1 |
| 意天国际物流（香港）有限公司（子公司）所得税 | 应纳流转税额 | 16.5% | 注 2 |

注 1：合肥国科意天供应链科技有限公司（曾用名深圳市创智供应链科技有限公司）本年度执行小微企业所得税政策

注 2：意天国际物流（香港）有限公司为注册地在香港的公司，适用利得税，税率为 16.5%。

2、优惠税负及批文

依据《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》(国家税务总局公告 2014 年第 42 号)、《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106 号)的规定,自 2014 年 9 月 1 日起国际货物运输代理服务免征增值税,本公司实际自 2014 年 10 月 1 日起免征增值税。

依据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

依据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)第三条规定,对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指 2025 年 1 月 1 日,期末指 2025 年 12 月 31 日,上年年末指 2024 年 12 月 31 日,本期指 2025 年度,上期指 2024 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 现金 | 8,992.37 | 9,590.86 |
| 银行存款 | 69,619,769.26 | 70,166,021.26 |
| 其他货币资金 | 23,629.88 | 233,679.11 |
| 存款应计利息 | 56,924.21 | 115,059.04 |
| 合 计 | 69,709,315.72 | 70,524,350.27 |
| 其中:存放在境外的款项总 | 11,522,387.37 | 9,155,676.61 |
| 存放财务公司款项 | | |

截至 2025 年 12 月 31 日本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。本公司定期存款利息不计入现金及现金等价物。

2、应收账款

(1) 按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 28,321,023.35 | 35,407,164.81 |
| 1—2 年 | 5,741.76 | 40,823.69 |
| 2—3 年 | 40,823.69 | 19,294.67 |
| 3—4 年 | 17,520.00 | |
| 4—5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 小 计 | 28,385,108.80 | 35,467,283.17 |
| 减：坏账准备 | 1,437,632.45 | 1,780,229.01 |
| 合 计 | 26,947,476.35 | 33,687,054.16 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 28,385,108.80 | 100.00 | 1,437,632.45 | 5.06 | 26,947,476.35 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 28,385,108.80 | 100.00 | 1,437,632.45 | 5.06 | 26,947,476.35 |
| 往来组合 | | | | | |
| 合 计 | 28,385,108.80 | 100.00 | 1,437,632.45 | 5.06 | 26,947,476.35 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 35,467,283.17 | 100.00 | 1,780,229.01 | 5.02 | 33,687,054.16 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 35,467,283.17 | 100.00 | 1,780,229.01 | 5.02 | 33,687,054.16 |
| 往来组合 | | | | | |

| | | | | | |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 合 计 | 35,467,283.17 | 100.00 | 1,780,229.01 | 5.02 | 33,687,054.16 |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|

①按单项计提坏账准备的应收账款

无。

②按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄结构 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率% |
| 1年以内 | 28,321,023.35 | 1,416,051.16 | 5.00 |
| 1—2年 | 5,741.76 | 574.18 | 10.00 |
| 2—3年 | 40,823.69 | 12,247.11 | 30.00 |
| 3—4年 | 17,520.00 | 8,760.00 | 50.00 |
| 4—5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合 计 | 28,385,108.80 | 1,437,632.45 | |

(续)

| 账龄结构 | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率% |
| 1年以内 | 35,407,164.81 | 1,770,358.24 | 5.00 |
| 1—2年 | 40,823.69 | 4,082.37 | 10.00 |
| 2—3年 | 19,294.67 | 5,788.40 | 30.00 |
| 3—4年 | | | |
| 4—5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合 计 | 35,467,283.17 | 1,780,229.01 | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------|--------------|------|------------|----|--------------|
| | | | 转回 | 核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,780,229.01 | | 342,596.56 | | 1,437,632.45 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名的单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 6,419,017.08 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 22.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 320,950.86 元。

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同 资产 期末 余额 | 应收账款 和合同资 产期末余 额 | 占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%) | 应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额 |
|---------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|---|---|
| Expo Freight Limited | 1,872,841.89 | | 1,872,841.89 | 6.60 | 93,642.09 |
| 大连新凯瑞国际 物流有限公司 | 1,380,012.96 | | 1,380,012.96 | 4.86 | 69,000.65 |
| 上海上鸿供应链 管理有限公司 | 1,128,484.00 | | 1,128,484.00 | 3.98 | 56,424.20 |
| FREIGHT MANAGEMENT LTD | 1,084,230.92 | | 1,084,230.92 | 3.82 | 54,211.55 |
| 上海凡至达国际 物流有限公司 | 953,447.31 | | 953,447.31 | 3.36 | 47,672.37 |
| 合 计 | 6,419,017.08 | | 6,419,017.08 | 22.62 | 320,950.86 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 98,852.95 | 100.00 | 72,812.57 | 100.00 |
| 1—2 年 | | | | |
| 2—3 年 | | | | |
| 3—4 年 | | | | |
| 4—5 年 | | | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合 计 | 98,852.95 | 100.00 | 72,812.57 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 98,852.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

| 项 目 | 与本公司关 系 | 金额 | 账龄 | 占预付款项总额的比例 (%) |
|------|------------|-----------|-------|-------------------|
| 待摊费用 | 非关联方 | 87,538.03 | 1 年以内 | 88.55 |

| 项 目 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占预付款项总额的比例 (%) |
|------|--------|------------------|-------|----------------|
| 代理服务 | 非关联方 | 11,314.92 | 1 年以内 | 11.45 |
| 合 计 | | 98,852.95 | | 100.00 |

4、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 13,475.43 | 183,531.16 |
| 合 计 | 13,475.43 | 183,531.16 |

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 3,250.00 | 168,395.00 |
| 1—2 年 | | 2,839.90 |
| 2—3 年 | 2,839.90 | |
| 3—4 年 | | 42,000.00 |
| 4—5 年 | 42,000.00 | |
| 5 年以上 | 304,347.00 | 304,347.00 |
| 小 计 | 352,436.90 | 517,581.90 |
| 减：坏账准备 | 338,961.47 | 334,050.74 |
| 合 计 | 13,475.43 | 183,531.16 |

②按款项性质列示

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 保证金 | 100,000.00 | 120,000.00 |
| 押金 | 249,897.00 | 391,247.00 |
| 员工备用金 | 2,539.90 | 3,539.90 |
| 社保公积金 | | 2,795.00 |

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------------|-------------------|
| 小计 | 352,436.90 | 517,581.90 |
| 减：坏账准备 | 338,961.47 | 334,050.74 |
| 合计 | 13,475.43 | 183,531.16 |

③坏账准备计提情况

A. 期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备

| 项目 | 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 |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 组合计提： | | | | |
| 账龄组合 | 352,436.90 | 96.18 | 338,961.47 | 13,475.43 |
| 往来组合 | | | | |
| 合计 | 352,436.90 | 96.18 | 338,961.47 | 13,475.43 |

B. 上年年末处于第一阶段的其他应收款坏账准备

| 项目 | 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 |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 组合计提： | | | | |
| 账龄组合 | 517,581.90 | 64.54 | 334,050.74 | 183,531.16 |
| 往来组合 | | | | |
| 合计 | 517,581.90 | 64.54 | 334,050.74 | 183,531.16 |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|---------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月内预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初余额 | 334,050.74 | | | 334,050.74 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第一阶段 | 334,050.74 | | | 334,050.74 |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 13,330.48 | | | 13,330.48 |
| 本期转回 | 8,419.75 | | | 8,419.75 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月内 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值） | 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值） | |
| 期末余额 | 338,961.47 | | | 338,961.47 |

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

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 | 是否 为关 联方 | 款项性 质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应 收款总额 的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------------|----------------|-----------|-------------------|-----------|------------------------|-------------------|
| 上海星泰物 业管理有限 公司 | 否 | 押金 | 204,347.00 | 5 年以 上 | 57.98 | 204,347.00 |
| 大连万发联 合航贸科技 有限公司 | 否 | 保证金 | 100,000.00 | 5 年以 上 | 28.37 | 100,000.00 |
| 深圳市坂田 实业集团股 份有限公司 | 否 | 押金 | 42,000.00 | 4-5 年 | 11.92 | 33,600.00 |
| 深圳市金华 轩投资有限 公司 | 否 | 押金 | 3,250.00 | 1 年以 内 | 0.92 | 162.50 |
| 卢会学 | 否 | 员工备 用金 | 2,439.90 | 2-3 年 | 0.69 | 731.97 |
| 合 计 | | | 352,036.90 | | 99.88 | 338,841.47 |

5、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 695,449.77 | 493,847.53 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 695,449.77 | 493,847.53 |

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

| 项 目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合 计 |
|----------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额 | 491,260.45 | 408,254.01 | 130,214.96 | 1,029,729.42 |
| 2、本期增加金额 | 384,573.45 | | | 384,573.45 |

| 项 目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合 计 |
|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| (1) 购置 | 384,573.45 | | | 384,573.45 |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| (4) 经营租赁转为自用 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | |
| (3) 自用转为经营租赁 | | | | |
| 4、期末余额 | 875,833.90 | 408,254.01 | 130,214.96 | 1,414,302.87 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、期初余额 | 70,004.61 | 346,775.57 | 119,101.71 | 535,881.89 |
| 2、本期增加金额 | 148,141.20 | 32,647.61 | 2,182.40 | 182,971.21 |
| (1) 计提 | 148,141.20 | 32,647.61 | 2,182.40 | 182,971.21 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| (3) 经营租赁转为自用 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | |
| (3) 自用转为经营租赁 | | | | |
| 4、期末余额 | 218,145.81 | 379,423.18 | 121,284.11 | 718,853.10 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| (3) 经营租赁转为自用 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | |
| (3) 自用转为经营租赁 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 657,688.09 | 28,830.83 | 8,930.85 | 695,449.77 |

| 项 目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合 计 |
|----------|------------|-----------|-----------|------------|
| 2、期初账面价值 | 421,255.84 | 61,478.44 | 11,113.25 | 493,847.53 |

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(2) 固定资产清理

无。

6、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 7,863,071.99 | 7,863,071.99 |
| 2、本期增加金额 | 705,457.14 | 705,457.14 |
| 3、本期减少金额 | 1,305,022.56 | 1,305,022.56 |
| 4、期末余额 | 7,263,506.57 | 7,263,506.57 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、期初余额 | 5,066,510.40 | 5,066,510.40 |
| 2、本期增加金额 | 1,262,345.50 | 1,262,345.50 |
| 3、本期减少金额 | 744,123.84 | 744,123.84 |
| 4、期末余额 | 5,584,732.06 | 5,584,732.06 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、期初余额 | | |
| 2、本期增加金额 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 1,678,774.51 | 1,678,774.51 |
| 2、期初账面价值 | 2,796,561.59 | 2,796,561.59 |

7、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 软件 | 车牌使用权 | 著作权 | 合 计 |
|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额 | 26,000.00 | 324,900.00 | 13,300.00 | 364,200.00 |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | |
| 4、期末余额 | 26,000.00 | 324,900.00 | 13,300.00 | 364,200.00 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、期初余额 | 26,000.00 | 168,499.53 | 11,415.49 | 205,915.02 |
| 2、本期增加金额 | | 20,956.26 | 1,329.96 | 22,286.22 |
| (1) 摊销 | | 20,956.26 | 1,329.96 | 22,286.22 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | |
| 4、期末余额 | 26,000.00 | 189,455.79 | 12,745.45 | 228,201.24 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | | 135,444.21 | 554.55 | 135,998.76 |
| 2、期初账面价值 | | 156,400.47 | 1,884.51 | 158,284.98 |

(2) 确认为无形资产的数据资源

无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

8、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|------|-------------------|---------|
| 企业邮箱 | 7,125.00 | 40,200.00 | 7,125.00 | | 40,200.00 | |
| 企业 QQ | 9,395.96 | | 9,395.96 | | | |
| 企业总机 | 2,584.56 | | 2,215.44 | | 369.12 | |
| WIFF 长期会员 | 83,333.30 | | 20,000.04 | | 63,333.26 | |
| 办公室装修 | 114,091.15 | 49,978.00 | 27,638.31 | | 136,430.84 | |
| 上海船东协会费 | 25,833.35 | | 9,999.96 | | 15,833.39 | |
| 云服务器 | | 4,560.00 | 1,900.00 | | 2,660.00 | |
| 金壬服务费 | | 2,200.00 | 504.19 | | 1,695.81 | |
| 合 计 | 242,363.32 | 96,938.00 | 78,778.90 | | 260,522.42 | |

9、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 1,437,806.11 | 359,444.36 | 1,627,295.88 | 406,796.02 |
| 新租赁准则下的租赁负债 | 1,926,496.19 | 481,624.05 | 3,141,860.75 | 785,465.19 |
| 可抵扣亏损 | 602,603.32 | 30,130.17 | 492,965.19 | 24,648.26 |
| 合 计 | 3,966,905.62 | 871,198.58 | 5,262,121.82 | 1,216,909.47 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 新租赁准则下的使用权资产 | 1,678,774.51 | 419,693.63 | 2,796,561.59 | 699,140.40 |
| 合 计 | 1,678,774.51 | 419,693.63 | 2,796,561.59 | 699,140.40 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 338,787.81 | 486,983.87 |
| 合 计 | 338,787.81 | 486,983.87 |

10、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应付运费 | 44,863,498.55 | 45,201,452.19 |
| 合 计 | 44,863,498.55 | 45,201,452.19 |

①账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

11、合同负债

(1) 合同负债列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 合同负债 | 380,304.65 | 671,709.21 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | | |
| 合 计 | 380,304.65 | 671,709.21 |

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

(3) 本期合同负债账面价值的重大变动

无。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,501,503.67 | 10,666,875.95 | 10,780,647.54 | 1,387,732.08 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 72,376.44 | 951,138.49 | 946,481.38 | 77,033.55 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 1,573,880.11 | 11,618,014.44 | 11,727,128.92 | 1,464,765.63 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,456,035.54 | 8,460,986.52 | 8,573,876.13 | 1,343,145.93 |
| 2、职工福利费 | 4,060.00 | 1,139,511.02 | 1,143,571.02 | |
| 3、社会保险费 | 41,408.13 | 542,617.41 | 539,439.39 | 44,586.15 |
| 其中：医疗保险费 | 39,478.08 | 511,336.98 | 508,796.76 | 42,018.30 |
| 工伤保险费 | 1,930.05 | 31,280.43 | 30,642.63 | 2,567.85 |
| 4、住房公积金 | | 329,589.00 | 329,589.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 194,172.00 | 194,172.00 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、非货币性福利 | | | | |
| 9、其他短期薪酬 | | | | |
| 合 计 | 1,501,503.67 | 10,666,875.95 | 10,780,647.54 | 1,387,732.08 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1、基本养老保险 | 70,183.20 | 921,689.60 | 917,173.60 | 74,699.20 |
| 2、失业保险费 | 2,193.24 | 29,448.89 | 29,307.78 | 2,334.35 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | 72,376.44 | 951,138.49 | 946,481.38 | 77,033.55 |

13、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------------------|-------------------|
| 企业所得税 | 56,921.12 | 562,582.34 |
| 印花税 | 958.17 | 515.18 |
| 合 计 | 57,879.29 | 563,097.52 |

14、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 92,939.54 | 71,002.43 |
| 合 计 | 92,939.54 | 71,002.43 |

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 报销款 | 11,883.76 | 3,920.32 |
| 未付费用 | 81,054.78 | 67,081.11 |
| 股权收购款 | 1.00 | 1.00 |
| 合 计 | 92,939.54 | 71,002.43 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

15、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债（附注五、16） | 1,311,799.43 | 1,254,104.39 |
| 合 计 | 1,311,799.43 | 1,254,104.39 |

16、租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------|-------------------|---------------------|
| 租赁付款额 | 2,000,022.00 | 3,340,098.00 |
| 减：未确认融资费用 | 73,525.81 | 198,237.25 |
| 小 计 | 1,926,496.19 | 3,141,860.75 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五 15） | 1,311,799.43 | 1,254,104.39 |
| 合 计 | 614,696.76 | 1,887,756.36 |

17、股本

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减 | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 |

18、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 | 9,507,468.24 | 295,021.64 | | 9,802,489.88 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合 计 | 9,507,468.24 | 295,021.64 | | 9,802,489.88 |

19、盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------------|------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 2,374,246.95 | 71,207.19 | | 2,445,454.14 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 2,374,246.95 | 71,207.19 | | 2,445,454.14 |

20、未分配利润

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 25,569,187.62 | 20,968,898.27 |
| 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 | 25,569,187.62 | 20,968,898.27 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,793,620.53 | 4,888,978.26 |
| 使用盈余公积弥补亏损 | | |
| 使用资本公积弥补亏损 | | |
| 其他调整 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | 71,207.19 | 288,688.91 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 8,000,000.00 | |
| 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 | 19,291,600.96 | 25,569,187.62 |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | |

21、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 231,462,986.36 | 218,241,920.78 | 295,067,756.00 | 280,454,099.52 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 231,462,986.36 | 218,241,920.78 | 295,067,756.00 | 280,454,099.52 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 货运代理 | 231,462,986.36 | 218,241,920.78 | 295,067,756.00 | 280,454,099.52 |
| 合 计 | 231,462,986.36 | 218,241,920.78 | 295,067,756.00 | 280,454,099.52 |

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 国际货物代理运输 | 231,462,986.36 | 218,241,920.78 | 295,064,281.09 | 280,450,624.61 |
| 国内货物代理运输 | | | 3,474.91 | 3,474.91 |
| 合 计 | 231,462,986.36 | 218,241,920.78 | 295,067,756.00 | 280,454,099.52 |

(4) 2025 年度营业收入按收入确认时间列示

| 项 目 | 产品销售 | 提供劳务 | 其它 | 合计 |
|------------|------|-----------------------|----|-----------------------|
| 在某一时段内确认收入 | | | | |
| 在某一时点确认收入 | | 231,462,986.36 | | 231,462,986.36 |
| 合 计 | | 231,462,986.36 | | 231,462,986.36 |

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户的需求履行货运代理义务。对于国际货运代理合同，于代理运输货物已经装船发出离开口岸时完成履约义务。

22、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 印花税 | 6,985.53 | 3,815.12 |
| 车船使用税 | 2,580.00 | 2,880.00 |
| 城市维护建设税 | | 10.20 |
| 教育费附加 | | 4.37 |
| 地方教育费附加 | | 2.91 |
| 合 计 | 9,565.53 | 6,712.60 |

23、销售费用

| 费用项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 办公费 | 48,383.46 | 11,006.70 |
| 差旅费 | 1,403,792.13 | 1,219,219.46 |
| 广告费 | 44,972.00 | 83,354.11 |
| 交通费 | 66,204.74 | 25,573.60 |
| 快递费 | 52.90 | 24,048.00 |
| 通讯费 | 22,567.40 | 21,222.77 |
| 物业、水电费 | 33,654.92 | 43,571.18 |
| 业务招待费 | 196,330.28 | 139,277.54 |
| 职工薪酬、福利 | 1,396,753.84 | 1,216,747.58 |
| 市场调研费 | 35,747.00 | 71,063.00 |
| 代理费 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 培训费 | 138,192.00 | 5,100.00 |
| 其他 | 56,313.96 | 15,584.12 |
| 使用权资产累计折旧 | 529,995.00 | 529,995.00 |
| 合 计 | 4,032,959.63 | 3,465,763.06 |

24、管理费用

| 费用项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 办公费 | 185,098.09 | 155,701.60 |
| 保险费/保障金 | 73,425.34 | 71,044.52 |
| 差旅费 | 508,054.15 | 305,971.37 |
| 交通费 | 243,341.38 | 277,227.14 |
| 快递费 | 111,559.54 | 110,444.05 |
| 培训费 | 55,980.00 | 61,308.00 |
| 其他 | 54,385.46 | 63,883.64 |

| 费用项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 人事招聘费 | 39,533.31 | 38,560.61 |
| 商标费 | 799.00 | 101,863.00 |
| 审计、咨询费 | 706,754.47 | 695,985.52 |
| 通讯费 | 48,286.74 | 48,633.24 |
| 网络管理费 | 149,173.66 | 211,593.31 |
| 物业、水电费 | 81,142.96 | 85,709.41 |
| 协会费 | 162,887.23 | 135,579.05 |
| 修理费 | 33,846.31 | 20,646.07 |
| 业务招待费 | 312,244.69 | 309,712.13 |
| 折旧、摊销费 | 205,257.43 | 169,115.76 |
| 职工薪酬、福利 | 5,004,379.57 | 4,732,129.68 |
| 使用权资产累计折旧 | 732,350.50 | 762,044.76 |
| 合 计 | 8,708,499.83 | 8,357,152.86 |

25、研发费用

| 费用项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|-------------------|
| 人员人工 | | 183,372.37 |
| 设计费 | | 6,144.24 |
| 其他 | | 1,250.00 |
| 合 计 | | 190,766.61 |

26、财务费用

| 费用项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 144,976.72 | 190,183.02 |
| 减：利息资本化 | | |
| 利息收入 | 2,405,384.21 | 2,588,225.48 |
| 汇兑损益 | 1,000,178.79 | -1,156,288.39 |
| 减：汇兑收益资本化 | | |
| 手续费及其他 | 76,577.67 | 78,825.39 |
| 合 计 | -1,183,651.03 | -3,475,505.46 |

财务费用中本期确认租赁负债利息费用为 144,976.72 元。

27、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------|-----------|
| 所得税返还 | | 73,000.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------------|-------------------|
| 代扣代缴个人所得税手续费 | 1,530.00 | 1,352.85 |
| 政府补助 | 24,214.00 | 38,432.90 |
| 税收减免 | 353.83 | |
| 合 计 | 26,097.83 | 112,785.75 |

政府补助的具体信息详见附注七、政府补助。

28、信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------------|--------------------|
| 应收账款信用减值损失 | 342,596.56 | -419,921.54 |
| 其他应收款信用减值损失 | -4,910.73 | 53,017.52 |
| 合 计 | 337,685.83 | -366,904.02 |

29、资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益 |
|------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或 | | | |
| 其中：固定资产 | | 24,723.98 | |
| 使用权资产 | 8,820.00 | 10,283.40 | 8,820.00 |
| 合 计 | 8,820.00 | 35,007.38 | 8,820.00 |

30、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 |
|------------|------------------|-------------|------------------|
| 其他 | 25,309.87 | 0.01 | 25,309.87 |
| 合 计 | 25,309.87 | 0.01 | 25,309.87 |

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 233,426.46 | 1,018,060.48 |
| 递延所得税费用 | 66,264.12 | -19,340.62 |
| 合 计 | 299,690.58 | 998,719.86 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 利润总额 | 2,051,605.15 | 5,849,655.93 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|-------------|--------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 512,901.29 | 1,462,413.98 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -272,767.31 | -499,014.76 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 研发费用加计扣除的影响 | | -9,538.33 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 59,556.60 | 44,858.97 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | | |
| 小微企业所得税减免 | | |
| 所得税费用 | 299,690.58 | 998,719.86 |

32、现金流量表项目

(1) 收到的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 | 2,463,113.30 | 2,928,063.14 |
| 政府补助及个税手续费返还 | 25,744.00 | 39,785.75 |
| 收到的其他及往来款 | 196,999.76 | 176,649.96 |
| 合 计 | 2,685,857.06 | 3,144,498.85 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 费用类支出 | 4,489,300.28 | 4,070,158.36 |
| 往来款及其他 | 153,625.43 | 390,081.34 |
| 合 计 | 4,642,925.71 | 4,460,239.70 |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房屋租金 | 1,496,076.00 | 1,514,166.94 |
| 分配股利相关手续费 | 800.00 | |
| 合 计 | 1,496,876.00 | 1,514,166.94 |

33、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 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,751,914.57 | 4,850,936.07 |
| 加：资产减值损失 | | |
| 信用减值损失 | -337,685.83 | 366,904.02 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 182,971.21 | 149,219.93 |
| 使用权资产折旧 | 1,262,345.50 | 1,292,039.76 |
| 无形资产摊销 | 22,286.22 | 19,895.83 |
| 长期待摊费用摊销 | 78,778.90 | 58,054.79 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -8,820.00 | -35,007.38 |
| 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） | 1,360,731.04 | -1,015,809.56 |
| 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） | 345,710.89 | 373,088.17 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -279,446.77 | -392,428.79 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 8,914,184.63 | -10,113,988.30 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,711,156.99 | 12,918,001.04 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,581,813.37 | 8,470,905.58 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 新增使用权资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 69,652,391.51 | 70,409,291.23 |
| 减：现金的期初余额 | 70,409,291.23 | 62,993,377.75 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------|--------------|
| 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 | -756,899.72 | 7,415,913.48 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 69,652,391.51 | 70,409,291.23 |
| 其中：库存现金 | 8,992.37 | 9,590.86 |
| 数字货币 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 69,619,769.26 | 70,166,021.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 23,629.88 | 233,679.11 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三个月内到期的其他货币资金 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 69,652,391.51 | 70,409,291.23 |
| 四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

34、外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|---------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 9,853,324.29 | 7.0288 | 69,257,045.76 |
| 港元 | 6,883.52 | 0.90322 | 6,217.33 |
| 欧元 | 0.01 | 8.2355 | 0.08 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 3,328,266.78 | 7.0288 | 23,393,721.61 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 5,463,119.57 | 7.0288 | 38,399,174.84 |

35、所有权或使用权受到限制的资产

无。

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2025 年纳入合并范围的子公司共 2 户，深圳市创智供应链科技有限公司更名为合肥国科意天供应链科技有限公司，本期纳入合并范围的子公司未发生变化。

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|----------|----------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 意天国际物流（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 运输代理 | 100.00 | | 设立 |
| 合肥国科意天供应链科技有限公司 | 合肥 | 合肥 | 信息技术咨询服务 | 41.65 | | 非同一控制下企业合并 |

2、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司股东权益份额发生变化的情况说明

本公司原持有合肥国科意天供应链科技有限公司 85.00% 股权，2025 年 12 月本公司与合肥国科意天供应链科技有限公司、神州集运有限公司、合肥国科数产运营管理有限公司、合肥丝路智链科技合伙企业（有限合伙）及数据空间研究院签署《股权合作协议》，由数据空间研究院以无形资产增资 2,081,633.00 元，股权由合肥国科数产运营管理有限公司持有 15.3%，合肥丝路智链科技合伙企业（有限合伙）持有 35.7%。本次交易完成后，本公司对该子公司的持股比例由 85.00% 变动至 41.65%，该交易未导致本公司丧失对合肥国科意天供应链科技有限公司的控制权。截至 2025 年 12 月 31 日，股权合作协议已履行完毕，取得交易对价为 2,081,633.00 元，该项交易导致少数股东权益减少 336,727.60 元，资本公积增加 295,021.64 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

| 项 目 | 合肥国科意天供应链科技有限公司 |
|--------------------------|-----------------|
| 购买成本/处置对价 | 2,081,633.00 |
| 其中：现金 | |
| 非现金资产的公允价值 | 2,081,633.00 |
| 购买成本/处置对价合计 | 2,081,633.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | -295,021.64 |
| 差额 | 2,376,654.64 |
| 其中：调整资本公积 | 295,021.64 |

七、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 本期计入损益金额 | 上期计入损益金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产/收益相关 |
|-----------|------------------|------------------|-----------|----------|
| 安商育商补贴 | | 900.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 一次性吸纳就业补贴 | | 6,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 31,532.90 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 展会补贴 | 24,214.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合计 | 24,214.00 | 38,432.90 | | |

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

截至 2025 年 12 月 31 日，江琳琳持有本公司 56.84% 股权，冯广懿持有本公司 9.90% 股权，江琳琳、冯广懿为夫妻关系，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 | 备注 |
|---------------|--------------|-------------|
| 江璟辉 | 本公司的股东 | 持股比例 8.38% |
| 王丽华 | 股东、董事兼副总经理 | 持股比例 14.48% |
| 上海新颜供应链管理有限公司 | 实际控制人控制的其他公司 | |
| 钱煜 | 董事兼董事会秘书 | |
| 查佳炜 | 董事兼副总经理 | |
| 张文洁 | 监事 | |
| 吴丽娜 | 职工监事 | |
| 陈允清 | 财务负责人 | |
| 郭瑞 | 监事会主席 | |

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

无。

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关联方往来款项余额

无。

(5) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,670,598.90 | 2,345,738.72 |

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 23,307,113.30 | 29,500,424.56 |
| 1—2 年 | 496,712.54 | 40,823.69 |
| 2—3 年 | 40,823.69 | 19,294.67 |
| 3—4 年 | 17,520.00 | |
| 4—5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 小 计 | 23,862,169.53 | 29,560,542.92 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 1,098,808.79 | 1,293,245.14 |
| 合计 | 22,763,360.74 | 28,267,297.78 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 23,862,169.53 | 100.00 | 1,098,808.79 | 4.60 | 22,763,360.74 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 21,608,635.52 | 90.56 | 1,098,808.79 | 5.09 | 20,509,826.73 |
| 往来组合 | 2,253,534.01 | 9.44 | | | 2,253,534.01 |
| 合计 | 23,862,169.53 | 100.00 | 1,098,808.79 | 4.60 | 22,763,360.74 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 29,560,542.92 | 100.00 | 1,293,245.14 | 4.37 | 28,267,297.78 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 25,727,605.72 | 87.03 | 1,293,245.14 | 5.03 | 24,434,360.58 |
| 往来组合 | 3,832,937.20 | 12.97 | | | 3,832,937.20 |
| 合计 | 29,560,542.92 | 100.00 | 1,293,245.14 | 4.37 | 28,267,297.78 |

①按单项计提坏账准备的应收账款

无。

②按组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄结构 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率% |
| 1年以内 | 21,544,550.07 | 1,077,227.50 | 5.00 |

| 账龄结构 | 期末余额 | | |
|------|----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率% |
| 1—2年 | 5,741.76 | 574.18 | 10.00 |
| 2—3年 | 40,823.69 | 12,247.11 | 30.00 |
| 3—4年 | 17,520.00 | 8,760.00 | 50.00 |
| 4—5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 21,608,635.52 | 1,098,808.79 | |

(续)

| 账龄结构 | 上年年末余额 | | |
|------|----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率% |
| 1年以内 | 25,667,487.36 | 1,283,374.37 | 5.00 |
| 1—2年 | 40,823.69 | 4,082.37 | 10.00 |
| 2—3年 | 19,294.67 | 5,788.40 | 30.00 |
| 3—4年 | | | |
| 4—5年 | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合计 | 25,727,605.72 | 1,293,245.14 | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------|--------------|------|------------|----|--------------|
| | | | 转回 | 核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,293,245.14 | | 194,436.35 | | 1,098,808.79 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名的单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 6,033,643.94 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 25.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 213,671.62 元。

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------|----------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| | | | | | |

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同 资产 期末 余额 | 应收账款 和合同资 产期末余 额 | 占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%) | 应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额 |
|--|---------------------|----------------------|---------------------------|---|---|
| ET INTERNATIONAL LOGISTICS (HONG KONG) CO LIMITED | 1,760,211.70 | | 1,760,211.70 | 7.38 | |
| 大连新凯瑞国际 物流有限公司 | 1,380,012.96 | | 1,380,012.96 | 5.78 | 69,000.65 |
| 上海上鸿供应链 管理有限公司 | 1,128,484.00 | | 1,128,484.00 | 4.73 | 56,424.20 |
| 上海凡至达国际 物流有限公司 | 953,447.31 | | 953,447.31 | 4.00 | 47,672.37 |
| 上海凯誉迪物流 有限公司 | 811,487.97 | | 811,487.97 | 3.40 | 40,574.40 |
| 合 计 | 6,033,643.94 | | 6,033,643.94 | 25.29 | 213,671.62 |

2、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 103,475.43 | 180,875.91 |
| 合 计 | 103,475.43 | 180,875.91 |

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----------|------------|
| 1 年以内 | 93,250.00 | 165,600.00 |
| 1—2 年 | - | 2,839.90 |
| 2—3 年 | 2,839.90 | - |
| 3—4 年 | - | 42,000.00 |

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 4—5 年 | 42,000.00 | - |
| 5 年以上 | 304,347.00 | 304,347.00 |
| 小 计 | 442,436.90 | 514,786.90 |
| 减：坏账准备 | 338,961.47 | 333,910.99 |
| 合 计 | 103,475.43 | 180,875.91 |

②按款项性质列示

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 保证金 | 100,000.00 | 120,000.00 |
| 押金 | 249,897.00 | 391,247.00 |
| 员工备用金 | 2,539.90 | 3,539.90 |
| 关联方往来 | 90,000.00 | |
| 小 计 | 442,436.90 | 514,786.90 |
| 减：坏账准备 | 338,961.47 | 333,910.99 |
| 合 计 | 103,475.43 | 180,875.91 |

③坏账准备计提情况

A. 期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备

| 项 目 | 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 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 组合计提： | | | | |
| 账龄组合 | 352,436.90 | 96.18 | 338,961.47 | 13,475.43 |
| 往来组合 | 90,000.00 | | | 90,000.00 |
| 合 计 | 442,436.90 | 76.61 | 338,961.47 | 103,475.43 |

B. 上年年末处于第一阶段的其他应收款坏账准备

| 项 目 | 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 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 组合计提： | | | | |
| 账龄组合 | 514,786.90 | 64.86 | 333,910.99 | 180,875.91 |
| 往来组合 | | | | |
| 合 计 | 514,786.90 | 64.86 | 333,910.99 | 180,875.91 |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
| | | | | |

| | 未来 12 个月内 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值） | 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值） | |
|---------|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| 期初余额 | 333,910.99 | | | 333,910.99 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第一阶段 | 333,910.99 | | | 333,910.99 |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 13,330.48 | | | 13,330.48 |
| 本期转回 | 8,280.00 | | | 8,280.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 338,961.47 | | | 338,961.47 |

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

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 | 是否 为关 联方 | 款项 性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应 收款总额 的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------------|----------------|----------|-------------------|-----------|------------------------|-------------------|
| 上海星泰物业管理 有限公司 | 否 | 押金 | 204,347.00 | 5 年以 上 | 46.19 | 204,347.00 |
| 大连万发联合航 贸科技有限公司 | 否 | 保证 金 | 100,000.00 | 5 年以 上 | 22.6 | 100,000.00 |
| 合肥国科意天供 应链科技有限公 司 | 是 | 往来 款 | 90,000.00 | 1 年以 内 | 20.34 | |
| 深圳市坂田实业 集团股份有限公 司 | 否 | 押金 | 42,000.00 | 4-5 年 | 9.49 | 33,600.00 |
| 深圳市金华轩投 资有限公司 | 否 | 押金 | 3,250.00 | 1 年以 内 | 0.73 | 162.50 |
| 合 计 | | | 439,597.00 | | 99.35 | 338,109.50 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|--------|------|------|------|------|------|------|
| 对子公司投资 | 1.00 | | 1.00 | | | |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------|------|------|------|
| 合肥国科意天供应链科技有限公司 | | 1.00 | | 1.00 |
| 减：长期投资减值准备 | | | | |
| 合计 | | 1.00 | | 1.00 |

4、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 227,993,612.82 | 216,134,073.47 | 288,751,615.23 | 276,245,446.18 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 227,993,612.82 | 216,134,073.47 | 288,751,615.23 | 276,245,446.18 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 货运代理 | 227,993,612.82 | 216,134,073.47 | 288,751,615.23 | 276,245,446.18 |
| 合计 | 227,993,612.82 | 216,134,073.47 | 288,751,615.23 | 276,245,446.18 |

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 国际货物代理运输 | 227,993,612.82 | 216,134,073.47 | 288,748,140.32 | 276,241,971.27 |
| 国内货物代理运输 | | | 3,474.91 | 3,474.91 |
| 合计 | 227,993,612.82 | 216,134,073.47 | 288,751,615.23 | 276,245,446.18 |

(4) 2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项目 | 产品销售 | 提供劳务 | 其它 | 合计 |
|------------|------|------|----|----|
| 在某一时段内确认收入 | | | | |

| | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 在某一时刻确认收入 | 227,993,612.82 | 227,993,612.82 |
| 合 计 | 227,993,612.82 | 227,993,612.82 |

(8) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户的需求履行货运代理义务。对于国际货运代理合同，于代理运输货物已经装船发出离开口岸时完成履约义务。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项 目 | 本年发生额 | 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 | 8,820.00 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 24,214.00 | |
| 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 | | |

| 项 目 | 本年发生额 | 说明 |
|--|-----------|----|
| 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 | | |
| 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 | 25,309.87 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | 58,343.87 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 14,585.97 | |
| 非经常性损益净额 | 43,757.90 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 43,757.90 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|----------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.07 | 0.0897 | 0.0897 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 3.00 | 0.0875 | 0.0875 |

意天物联网股份（上海）有限公司
2026年4月24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

(1) 会计政策变更

①财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答。该问答规定企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的,通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例,应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具》的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的,不应确认销售收入,而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益;企业期末持有尚未出售的标准仓单的,应将其列报为其他流动资产。执行其规定对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

| 项目 | 金额 |
|---|-----------|
| 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 | 8,820.00 |
| 计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 24,214.00 |

| | |
|--------------------|-----------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 25,309.87 |
| 非经常性损益合计 | 58,343.87 |
| 减：所得税影响数 | 14,585.97 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 43,757.90 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用