中物网

NEEQ: 872598

天津中物网络科技股份公司

SINO SOURCES TECH Co.,Ltd.

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、公司负责人王金、主管会计工作负责人王金及会计机构负责人（会计主管人员）王金保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告，充分揭示了公司面临的风险。审计报告涉及事项的说明客观反映了公司的实际情况。我们将努力采取相应有效的措施，尽早消除非标准意见中涉及的事项，积极维护广大投资者和公司的利益。

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

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

目 录

第一节　公司概况.....5
第二节　会计数据、经营情况和管理层分析.....7
第三节　重大事件.....14
第四节　股份变动、融资和利润分配.....17
第五节　公司治理.....21
第六节　财务会计报告.....27
附件会计信息调整及差异情况.....103

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（如有）
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司/中物网	指	天津中物网络科技股份公司
股东会	指	天津中物网络科技股份公司股东会
董事会	指	天津中物网络科技股份公司董事会
三会	指	股份公司股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《天津中物网络科技股份公司公司章程》
《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》
开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末	指	2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
电子商务	指	在互联网、企业内部网和增值网上以电子交易方式进行交易活动和相关服务活动
B2B	指	Business-to-Business，是指企业与企业之间通过互联网进行产品、服务、信息的营销活动
B2C	指	Business-to-Customer，是指企业直接面向消费者销售产品和服务的电子商务
C2C	指	Customer-to-Customer，是指消费者之间通过互联网进行产品、服务、信息的营销活动

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津中物网络科技股份公司		
英文名称及缩写	SINO SOURCES TECH CO.,Ltd.		
	Sino Sources		
法定代表人	王金	成立时间	2010 年 12 月 1 日
控股股东	控股股东为（泰来景盛科技发展（天津）有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王金），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-其他互联网服务（I649）-其他互联网服务（I6490）		
主要产品与服务项目	公司以垂直行业集群模式打造大外综生态链服务，主要包含中物网跨境 B2B 交易平台、中物通外贸综合服务平台，通过将贸易链条扁平化去除中间环节提质增效，为国内企业提供商品展示、推广、交易、通关、退税、融资、信保、物流等一站式外贸综合生态链服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中物网	证券代码	872598
挂牌时间	2018 年 2 月 7 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	36,110,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王金	联系地址	天津市市辖区静海经济开发区金海道 5 号天海孵化器 307 号
电话	022-23869892	电子邮箱	info@sino-sources.com
传真	022-23869892		
公司办公地址	天津市市辖区静海经济开发区金海道 5 号天海孵化器 307 号	邮政编码	301600
公司网址	http://www.sinosources.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	91120223566105709U		

注册地址	天津市静海经济开发区金海道 5 号天海孵化器 307 号		
注册资本（元）	36,110,000.00	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

公司定位为一站式外贸综合服务商，面向广大外向型中小微工业企业、贸易商及全球采购商以行业集群模式打造大外综生态链服务。主要包含中物网跨境 B2B 交易平台（www.sinosources.com）、中物通外贸综合服务平台（www.sino-sources.cn）通过将贸易链条扁平化去除中间环节提质增效，为国内企业提供商品展示、推广、交易、通关、退税、外汇、信保、物流等一站式外贸综合生态链服务。

报告期内，公司拓展国内贸易业务，通过公司多年来积累的资源优势，布局国内贸易领域。

（二）　与创新属性相关的认定情况

□适用　√不适用

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	4,425,032.02	-100.00%
毛利率%	-	-20.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,018,721.80	-11,318,086.45	-23.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,091,171.80	-11,006,401.78	-28.03%
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）	-33.13%	-20.59%	-
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）	-33.30%	-20.02%	-
基本每股收益	-0.39	-0.31	-24.43%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	53,061,710.85	63,740,935.68	-16.75%
负债总计	17,757,829.55	14,418,332.58	23.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,303,881.30	49,322,603.10	-28.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.37	-28.42%
资产负债率%（母公司）	34.07%	23.21%	-
资产负债率%（合并）	33.47%	22.62%	-
流动比率	2.99	4.05	-
利息保障倍数	-	1,401.99	-
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	9,826.01	-3,043,070.35	100.32%
应收账款周转率	-	0.10	-
存货周转率	-	8.44	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-16.75%	-17.01%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-97.46%	-
净利润增长率%	-23.86%	-135.88%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	44,918.04	0.08%	63,823.39	0.10%	-29.62%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	43,957,346.76	82.84%	49,218,642.64	77.22%	-10.69%
预付账款	5,380,510.44	10.14%	5,852,104.58	9.18%	-8.06%
其他应收款	3,647,051.00	6.87%	3,269,961.16	5.13%	11.53%
应交税费	8,918,826.61	16.81%	8,968,541.49	14.07%	-0.55%
其他应付款	6,884,043.34	12.97%	3,508,951.98	5.51%	96.19%

项目重大变动原因

1、应收账款：截止到报告期末，公司应收账款为 4,395.73 万元，较上年期末 4,921.86 万元减少 10.69%，主要原因系公司在报告期内无业务发生，所以应收账款变动不大。
2、预付账款：截止到报告期末，公司预付账款为 538.05 万元，较上年期末减少 8.06%，主要原因系公司无业务发生，所以预付账款变动不大。
3、应交税费：截止到报告期末，公司应交税费为 891.88 万元，较上年期末 896.85 万元减少 0.55%，主要原因系公司无业务收入，税费分期支付，所以应交税费变动不大。
4、其他应付款：截止到报告期末，公司其他应付款 688.40 万元，较上年期末 350.90 万元增加 96.19%，主要原因系报告期内公司无业务发生，向法人增加借款 304.5 万元来发放员工工资，所以报告期末其他应付款增加幅度较大。

（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	0	-	4,425,032.02	-	-100.00%
营业成本	0	-	5,316,718.21	120.15%	-100.00%
毛利率%	-	-	-20.15%	-	-
销售费用	960,081.63	-	3,649,453.57	82.47%	-73.69%
管理费用	1,700,986.97	-	4,808,131.77	108.66%	-64.62%
研发费用	-	-	304,278.33	6.88%	-100.00%
净利润	-14,018,721.80	-	-11,318,086.45	-255.77%	-23.86%

项目重大变动原因

1、营业收入：截止报告期末，公司营业收入为 0，较上年同期 442.50 万元减少 100.00%，主要原因系报告期内公司无业务发生，所以营业收入为 0。
2、营业成本：截止报告期末，公司营业成本是 0，较上年同期 531.67 万元减少 100.00%，主要原因系报告期内公司无业务发生，所以营业成本为 0。
3、销售费用：截止报告期末，公司销售费用为 96 万元，较上年同期 364.95 万元减少 73.69%，主要原因系报告期内公司职工人数减少职工薪酬减少，所以销售费用大幅度减少。
4、管理费用：截止报告期末，公司管理费用为 170.10 万元，较上年同期 480.81 万元减少 64.62%，主要原因系报告期内公司职工人数减少职工薪酬减少，所以管理费用大幅度减少。
5、研发费用：截止报告期末，公司研发费用为 0，较上年同期减少 100.00%，主要原因系报告期内公司职工人数减少职工薪酬减少，所以研发费用大幅度减少。
6、净利润：截止报告期末，公司报告期内的净利润是-1401.87 万元，较上年同期-1,131.81 万元减少 23.86%，主要原因系报告期内公司无业务发生，所以净利润较上年同期减少 23.83%。

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	-	4,425,032.02	-100.00%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	-	5,316,718.21	-100.00%
其他业务成本	-	-	-

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
卷板	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-

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	营业成本比	毛利率比上年

				上年同期增减%	上年同期增减%	同期增减百分比
美洲	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
国内	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-

收入构成变动的原因

截止报告期末，公司报告期内无业务发生，所以收入为 0。

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	-	-	-	否
合计		-	-	-

公司在报告期内无业务发生，所以无客户情况。

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	-	-	-	否
合计		-	-	-

公司报告期内无业务发生，所以无供应商情况。

（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	9,826.01	-3,043,070.35	100.32%
投资活动产生的现金流量净额	-	770,000.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-70,017.42	100.00%

现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上期增加 100.32%，主要原因系上期发生采购等营业活动流出，本期无销售和采购所以经营活动产生的现金流量净额变动较大。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少 100.00%,主要原因系本期未发生投资活动，而上期处置固定资产发生 77.00 万元的现金流量，所以较上期变动较大。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 0，较上期的-7.00 万元变动为 100.00%，主要原因系上期发生偿还债务现金流量，本期无发生筹资活动，所以筹资活动产生的现金流量净额变动较大。

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
天津中物通国际贸易有限公司	控股子公司	自营和代理货物及技术的进出口	5,000,000.00	489,658.49	489,658.49	-	-500.00
东方隆国际贸易有限公司	控股子公司	国际贸易	100.00	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、持续经营风险	报告期内，公司主营业务收入为 0 元，主要原因系管理层更迭导致当期暂无营业收入。应对措施：公司管理层高度重视，已结合公司实际情况及行业发展趋势，制定相关针对性应对措施，全力改善经营状况，提升持续经营能力。
2、汇率波动的风险	公司的主营业务包括运用自主搭建的电子商务平台进行自营出口贸易，汇率波动会直接影响公司经营利润。若未来公司主营业务恢复，将会对公司自营出口业务的业绩产生一定影响。应对措施：公司加强应收账款管理工作，保证对交易全过程的及时监控；合理使用套期保值等风险对冲手段。
3、网上支付、物流的配套条件制约风险	电子商务发展的制度环境还不完善，相关法律法规建设滞后，公共服务和电子商务发展的制度环境还不完善，市场监管有待增强，信用体系发展亟待加强。网上侵犯知识产权和制售假冒伪劣商、恶意欺诈、违法犯罪等问题不断发生，网络交易纠纷处理难度较大，在一定程度上影响了人们对电子商务发展的信心。由于公司所处行业跨境 B2B 电子商务交易涉及金额较大，

	同时对资金周转速度要求较高，目前活跃于 B2C、C2C 电子商务领域的第三方支付公司尚难以在 B2B 电子商务交易中发挥作用，因此支付环节依然是网上大宗货物交易的重要制约因素。物流业在我国发展迅猛，但总体水平仍难以满足以大宗货物为主的 B2B 电子商务的市场需求。应对措施：公司加强对贸易方案的设计和把控，主动选取优质第三方支付、物流合作伙伴，建立长期合作伙伴关系，保证服务的高质高效。
4、互联网安全风险	公司所提供的相关服务主要通过自主开发并运营的互联网平台实现。虽然公司已经采取了包括服务器托管、加强软件安全、严格数据管理、加快备份频率等有效的措施保证了计算机系统和数据的安全性，但如果出现设备故障、软件漏洞、网络恶意攻击、电力供应故障、自然灾害等不可控的因素，将可能导致公司的业务在短期内受到较大的冲击，对公司的正常运作和市场声誉造成较大的影响。此外，随着计算机技术的不断进步，移动互联网与传统互联网逐步融合推动着公司互联网平台的升级，在此过程中也会存在一定的技术升级风险。应对措施：公司主动增加对互联网安全建设的投入，运用风险隔离、云数据备份等安全手段，加强对互联网安全风险的管理。
5、市场竞争风险	由于互联网行业的特点，网站的知名度、点击率和类似行业网站的竞争将在很大程度上影响到公司的客户数量和盈利能力。目前，公司在东南亚、非洲等“一带一路”沿线国家市场已经取得了的较高的市场知名度。但若随着海外新兴市场的发展其他大型跨境电商平台进入公司所在区域，则有可能与本公司的业务形成直接竞争，公司存在一定的市场竞争风险。应对措施：通过对公司电子商务系统不断完善，强化公司对市场信息、交易信息的数据处理和数据挖掘能力，保证公司对市场需求变化的快速灵活响应，提高公司市场竞争力。
6、人才流失风险	公司处于高速发展的互联网行业之中，对科技人才的依赖性较高，研发、运营、维护等业务环节都需要技术人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才队伍对公司的发展壮大至关重要。应对措施：制定计划采取股权期权激励、提高福利津贴等多种措施，努力做好核心技术人员和核心业务人员的保障和激励工作，以提高公司员工稳定性。
7、出口退税政策变动的风险	公司出口产品享受增值税出口退税“免、抵、退”政策。公司产品出口比例较高，受增值税出口退税率变化影响较大。2023 年财政部税务总局两次出台政策取消部分钢铁产品出口退税，导致公司被取消出口退税部分的产品订单减少，外销成本增加。若未来国家继续调低出口退税率或取消出口退税等相关政策，将对公司经营业绩造成不利影响。应对措施：公司一方面利用自建跨境电商平台进行符合国家目前出口退税政策的其他种类产品拓展；另一方面针对已取消出口退税的产品充分发挥公司的供应链优势及海外销售溢价能力进行内销业务开拓及外销订单提价，从而抵消因取消产品出口退税导致的订单减少及外销成本增加的风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内新增持续经营风险，减少补缴税款的风险

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	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

□是 √否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,100,000.00	1,580,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)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

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 19 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	2017 年 12 月 19 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	2017 年 12 月 19 日		挂牌	关联资金往来与关联交易	减少与规范关联资金往来与关联交易	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 19 日		挂牌	关联资金往来与关联交易	减少与规范关联资金往来与关联交易	正在履行中
其他	2017 年 12 月 19 日		挂牌	关联资金往来与关联交易	减少与规范关联资金往来与关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 19 日		挂牌	诚信状况	在日常管理中严格遵守国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等规定	正在履行中
董监高	2017 年 12 月 19 日		挂牌	诚信状况	在日常管理中严格遵守国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等规定	正在履行中

其他	2017 年 12 月 19 日		挂牌	诚信状况	在日常管理中严格遵守国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等规定	正在履行中
收购人	2024 年 11 月 20 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2024 年 11 月 20 日		收购	关联交易的承诺	尽量避免或减少关联交易	正在履行中
收购人	2024 年 11 月 20 日		收购	其他承诺（收购相关）	关于收购人符合收购主体资格的承诺	正在履行中
收购人	2024 年 11 月 20 日		收购	其他承诺（请自行填写）	关于收购人收购资金来源合法情况的承诺	正在履行中
收购人	2024 年 11 月 20 日		收购	其他承诺（请自行填写	关于保持公众公司独立性的承诺	正在履行中
收购人	2024 年 11 月 20 日		收购	其他承诺（请自行填写	关于收购过渡期的承诺	正在履行中
收购人	2024 年 11 月 20 日		收购	其他承诺（请自行填写	关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	**11,960,000**	**33.12%**	**0**	**11,960,000**	**33.12%**
	其中：控股股东、实际控制人	7,845,000	21.73%	0	7,845,000	21.73%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	**24,150,000**	**66.88%**	**0**	**24,150,000**	**66.88%**
	其中：控股股东、实际控制人	23,550,000	65.22%	0	23,550,000	65.22%
	董事、监事、高管	180,000	0.50%	0	180,000	0.50%
	核心员工	315,000	0.87%	-285,000	30,000	0.08%
总股本		**36,110,000**	-	**0**	**36,110,000**	-
普通股股东人数		**139**				

注：

公司原董事张维辞去董事职务仍担任业务经理一职，其持有公司有限售条件股份 30,000 股期末计入核心员工持股，不计入董事、监事、高管持股；新任董事高鹏持有公司有限售条件股份 90,000 股期末计入董事、监事、高管持股、不计入核心员工持股；监事、监事会主席顾炎鑫持有公司有限售条件股份 90,000 股期末计入董事、监事、高管持股、不计入核心员工持股；公司原监事陈顺芹离职，其持有公司有限售条件股份 30,000 股不再计入董事、监事、高管持股；公司原监事于静离职，其持有公司有限售条件股份 30,000 股不再计入董事、监事、高管持股。

报告期内公司核心员工张乃文离职，其持有公司有限售条件股份 45,000 股期末不计入核心员工持股；公司核心员于莉离职，其持有公司有限售条件股份 30,000 股期末不计入核心员工持股；公司核心员丁浩离职，其持有公司有限售条件股份 90,000 股期末不计入核心员工持股；公司核心员马畅离职，其持有公司有限售条件股份 30,000 股期末不计入核心员工持股；公司核心员王进离职，其持有公司有限售条件股份 30,000 股期末不计入核心员工持股。

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	王峰	18,289,000	-4,572,250	13,716,750	37.99%	13,716,750	0	13,716,750	0
2	刘建华	13,106,000	-3,272,750	9,833,250	27.23%	9,833,250	0	9,833,250	0
3	泰来景盛科技发展（天津）有限公司	0	7,845,000	7,845,000	21.73%	0	7,845,000	0	0
4	李广财	450,000	0	450,000	1.25%	0	450,000	0	0
5	薛涛	450,000	0	450,000	1.25%	0	450,000	0	0
6	刘俊祥	450,000	0	450,000	1.25%	0	450,000	0	0
7	刘鹏	300,000	0	300,000	0.83%	0	300,000	0	0
8	曹永芬	180,000	0	180,000	0.50%	0	180,000	0	0
9	季玉国	150,000	0	150,000	0.42%	0	150,000	0	0
10	马桂云	110,000	0	110,000	0.30%	0	110,000	0	0
合计		**33,485,000**	**0**	**33,485,000**	**92.75%**	**23,550,000**	**9,935,000**	**23,550,000**	**0**

普通股前十名股东情况说明

□适用 √不适用

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

泰来景盛科技发展（天津）有限公司统一社会信用代码：91120223MAE28WDB8C 注册资本 200 万元 成立日期 2024 年 10 月 21 日 主营业务：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；科技中介服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。 法定代表人：王金。 控股股东、实际控制人：王金

（二）实际控制人情况

王金，女，1980 年 5 月 10 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 8 月至 2007 年 5 月，任天津市静海县宝山钢材改制厂业务员；2007 年 6 月至 2017 年 5 月，任天津市恒基钢业有限公司业务经理；2017 年 6 月至 2019 年 3 月，任天津立信达钢管有限公司销售副总；2019 年 3 月至 2022 年 3 月，任天津市东方胜大实业有限公司副总经理；2022 年 3 月至 2024 年 1 月，任恒康生物科技（天津）有限公司总经理；2024 年 1 月至今，任天津中物网络科技股份公司董事长、总经理，2024 年 5 月至今任天津中物网络科技股份公司董事会秘书。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王金	董事长	女	1980 年 5 月	2024 年 1 月 29 日	2026 年 6 月 12 日	0	0	0	0.00%
王金	总经理	女	1980 年 5 月	2024 年 1 月 11 日	2026 年 6 月 12 日	0	0	0	0.00%
王金	董事会秘书	女	1980 年 5 月	2024 年 5 月 16 日	2026 年 6 月 12 日	0	0	0	0.00%
王峰	董事	男	1978 年 6 月	2023 年 6 月 13 日	2026 年 6 月 12 日	18,289,000	-4,572,250	13,716,750	37.99%
刘建华	董事	男	1978 年 4 月	2023 年 6 月 13 日	2026 年 6 月 12 日	13,106,000	-3,272,750	9,833,250	27.23%
王玉香	董事	女	1981 年 9 月	2023 年 6 月 13 日	2026 年 6 月 12 日	0	0	0	0.00%
张维	董事	男	1988 年 5 月	2023 年 6 月 13 日	2025 年 5 月 19 日	30,000	0	30,000	0.08%
高鹏	董事	男	1991 年 2 月	2025 年 5 月 19 日	2026 年 6 月 12 日	90,000	0	90,000	0.25%
于静	监事	女	1983 年 9 月	2023 年 6 月 13 日	2025 年 3 月 24 日	30,000	0	30,000	0.08%
张绍花	监事	女	1977 年 3 月	2025 年 3 月 24 日	2026 年 6 月 12 日	0	0	0	0.00%
陈顺芹	职工代表	女	1978 年 7 月	2023 年 6 月 13 日	2025 年 9 月 29	30,000	0	30,000	0.08%

	监事				日				
马会山	职工代表监事	男	1977 年 12 月	2025 年 9 月 29 日	2026 年 6 月 12 日	0	0	0	0.00%
顾炎鑫	监事	男	1983 年 12 月	2024 年 9 月 30 日	2026 年 6 月 12 日	90,000	0	90,000	0.25%
顾炎鑫	监事会主席	男	1983 年 12 月	2024 年 10 月 31 日	2026 年 6 月 12 日	90,000	0	90,000	0.25%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人、董事长、总经理、董事会秘书王金与公司董事王峰系兄妹关系，公司董事王峰与董事王玉香系夫妻关系，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与其他股东之间不存在关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张维	董事	离任	业务经理	辞职
高鹏	财务	新任	董事	选举
于静	监事	离任	不担任职务	辞职
张绍花	无	新任	监事	选举
陈顺芹	职工代表监事	离任	不担任职务	辞职
马会山	采购	新任	职工代表监事	选举

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

张绍花，女，1977 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 2 月到 2014 年 8 月，就职于天津市四党口乐器厂，任保管部主任；2014 年 9 月至 2016 年 3 月，自由职业；2016 年 4 月至今，就职于天津市东方胜大实业有限公司，任后勤部部长。

高鹏，男，1991 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，2010 年至 2018 年 4 月，就职于天津市东方胜大实业有限公司，任出纳；2018 年 5 月至今，就职于天津中物网络科技股份公司，任会计。

马会山，男，1977 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2001 年 7 月至 2009 年 5 月，陈官屯粮库，任资料员；2009 年 9 月至 2017 年 6 月，就职于天津同丰金属制品有限公司，任采购专员；2017 年 6 月至 2023 年 10 月，就职于天津同丰建业科技发展有限公司，任采购主管；

2023 年 11 月至今，就职于天津中物网络科技股份公司，任采购主管

（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	9	0	6	3
销售人员	5	0	3	2
技术人员	1	0	0	1
财务人员	4	0	2	2
采购人员	1	0	0	1
行政人员	1	0	1	0
员工总计	**21**	**0**	**12**	**9**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	12	2
专科	5	3
专科以下	3	4
员工总计	**21**	**9**

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

公司一直重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和技术更新的现状，制订了一系列的培训计划，强化理论与实际相结合，组织多层次、多渠道、多形式地员工培训，实行内部培训和外部学校相结合的学习方针，尤其是对于新入职人员，必须进行岗位技能培训。员工的综合素质和工作能力得到有效提高。在员工薪酬方面，公司实施全员劳动合同制，向员工支付的薪酬包括薪金、绩效及奖金，公司依照相关法律、法规及社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育等社会保险。

报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
高鹏	无变动	财务	90,000	0	90,000
顾炎鑫	无变动	首席技术执行官 CTO	90,000	0	90,000

张维	无变动	业务经理	30,000	0	30,000
陈顺芹	离职	会计	30,000	0	30,000
张乃文	离职	证券事务代表	45,000	0	45,000
于莉	离职	采购人员	30,000	0	30,000
丁浩	离职	业务经理	90,000	0	90,000
马畅	离职	销售	30,000	0	30,000
王进	离职	销售	30,000	0	30,000

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工陈顺芹、张乃文、于莉、丁浩、马畅、王进离职，核心员工的减少未对公司经营造成重大影响。

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	☐是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	☐是 √否
管理层是否引入职业经理人	☐是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 ☐否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，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法律法规及规范性文件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，严格遵循《公司章程》及内控制度进行公司治理，确保公司的规范运作。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。

截至报告期末，公司依法运作，未出现违法现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会认为：公司的运作及经营符合《公司法》、《证券法》及《公司章程》的规定；公司决策程序合法，并建立有较为完善的内部控制制度；董事、高级管理人员执行本公司职务时，没有违反法律、法规、《公司章程》及损害公司利益的行为。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司具有独立、完整业务流程，独立的技术、设计、采购、销售、财务系统，独立的生产经营场所，能独立开展业务。报告期内，公司不存在影响业务独立的重大的或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立情况

公司经营办公场所系租赁；公司主要经营及办公设备均系公司购置所得；公司拥有的商标、软件著作权均登记在公司名下。

3、机构独立情况

公司拥有完全的机构设置自主权，建立了符合公司经营需要及适应自身业务特点的职能机构，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情形。自成立以来，公司组织机构运行良好，各部门均能依据公司管理制度及业务路程独立履行职能，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以任何形式影响公司机构独立运作的情形，公司机构独立。

4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均是公司专职人员，且在公司领薪，均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司依法独立与员工签署《劳动合同》，建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度；公司独立办理社会保险参保手续。公司人员独立。

5、财务独立情况

公司成立伊始，设立独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并按照《公司章程》规定独立进行财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，保证了收款的真实性、完整性及入账及时性，公司杜绝不规范收款行为，严格执行财务管理制度。公司财务独立。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格执行会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

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，对企业资金筹集和运用，资产管理、利润分配等方面严格管理，公司将继续规范工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制制度

报告期内，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、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	□无 □强调事项段 □其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 □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 3008 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	中国北京东城区建国门大街 18 号办一 910 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐国林	刘曙光
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万	

审计报告

中名国成审字【2026】第 3008 号

天津中物网络科技股份公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津中物网络科技股份公司（以下简称“中物网”）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，公允反映了中物网 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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求，我们独立于中物网，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的

审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，公司 2023 年净利润-4,798,310.77 元，2024 年净利润-11,318,086.45 元，2025 年净利润-14,018,721.80 元；2023 年营业收入 174,314,315.47 元，2024 年营业收入 4,425,032.02 元，2025 年营业收入 0.00 元，收入呈下滑趋势且报告期无经营收入。截至 2025 年 12 月 31 日，累计未分配利润 -15,541,704.02 元，货币资金 44,918.04 元。这些事项或情况，表明存在可能导致公司持续经营能力产生不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

中物网管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中物网 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并不涵盖其他信息，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中物网的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中物网、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中物网的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就中物网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。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京中名国成会计师事务所　　中国注册会计师

（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年 四 月二十八日

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	44,918.04	63,823.39
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	43,957,346.76	49,218,642.64
应收款项融资			
预付款项	六.3	5,380,510.44	5,852,104.58
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	3,647,051.00	3,269,961.16
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	六.5	158.49	50,028.64
流动资产合计		53,029,984.73	58,454,560.41
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	六.6	31,726.12	31,726.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.7		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.8		5,254,649.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,726.12	5,286,375.27
资产总计		53,061,710.85	63,740,935.68
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	六.9	1,147,885.33	1,147,885.33
预收款项			
合同负债	六.10	562,304.00	575,072.00
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	六.11	244,770.27	217,881.78
应交税费	六.12	8,918,826.61	8,968,541.49
其他应付款	六.13	6,884,043.34	3,508,951.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,757,829.55	14,418,332.58
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,757,829.55	14,418,332.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.14	36,110,000.00	36,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.15	10,661,556.77	10,661,556.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.16	4,074,028.55	4,074,028.55
一般风险准备			
未分配利润	六.17	-15,541,704.02	-1,522,982.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,303,881.30	49,322,603.10
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		35,303,881.30	49,322,603.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		53,061,710.85	63,740,935.68

法定代表人：王金主管会计工作负责人：王金会计机构负责人：王金

（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		44,918.04	63,823.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十三.1	43,957,346.76	49,218,642.64
应收款项融资			
预付款项		5,380,510.44	5,852,104.58
其他应收款	十三.2	3,647,051.00	3,269,961.16
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		-	49,870.15
流动资产合计		53,029,826.24	58,454,401.92
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	十三.3	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,726.12	31,726.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			5,254,649.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		531,726.12	5,786,375.27
资产总计		53,561,552.36	64,240,777.19
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		1,147,885.33	1,147,885.33

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		244,770.27	217,881.78
应交税费		8,918,826.61	8,968,541.49
其他应付款		7,373,143.26	3,998,551.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		562,304.00	575,072.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,246,929.47	14,907,932.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,246,929.47	14,907,932.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,110,000.00	36,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,661,556.77	10,661,556.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,074,028.55	4,074,028.55
一般风险准备			
未分配利润		-15,530,962.43	-1,512,740.63
所有者权益（或股东权益）合计		35,314,622.89	49,332,844.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		53,561,552.36	64,240,777.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入			4,425,032.02
其中：营业收入	六.18	0	4,425,032.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,693,718.16	14,243,844.03
其中：营业成本	六.18	0	5,316,718.21
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	六.19	14.79	91,451.78
销售费用	六.20	960,081.63	3,649,453.57
管理费用	六.21	1,700,986.97	4,808,131.77
研发费用	六.22		304,278.33
财务费用	六.23	32,634.77	73,810.37
其中：利息费用			-10,671.57
利息收入		39.59	625.96
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	六.24	-6,166,954.49	-4,796,789.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.25		80,395.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,860,672.65	-14,535,205.47
加：营业外收入	六.26	96,600.00	449,349.42
减：营业外支出	六.27		864,928.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,764,072.65	-14,950,785.03

减：所得税费用	六.28	5,254,649.15	-3,632,698.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-14,018,721.80	-11,318,086.45
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,018,721.80	-11,318,086.45
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		-14,018,721.80	-11,318,086.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,018,721.80	-11,318,086.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.39	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.39	-0.31

法定代表人：王金主管会计工作负责人：王金会计机构负责人：王金

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年

一、营业收入	十三.4	-	4,425,032.02
减：营业成本	十三.5	-	5,316,718.21
税金及附加		14.79	91,451.78
销售费用		960,081.63	3,649,453.57
管理费用		1,700,986.97	4,808,131.77
研发费用			304,278.33
财务费用		32,134.77	73,729.10
其中：利息费用			-10,671.57
利息收入		39.59	625.92
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-6,166,954.49	-4,796,789.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			80,395.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,860,172.65	-14,535,124.20
加：营业外收入		96,600.00	449,349.42
减：营业外支出			864,928.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,763,572.65	-14,950,703.76
减：所得税费用		5,254,649.15	-3,632,698.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,018,221.80	-11,318,005.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,018,221.80	-11,318,005.18
（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		-14,018,221.80	-11,318,005.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.39	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.39	-0.31

（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			19,553,408.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六.29	3,276,524.44	4,699,959.29
经营活动现金流入小计		3,276,524.44	24,253,368.17
购买商品、接受劳务支付的现金			16,285,591.80
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		2,565,721.33	6,811,772.20
支付的各项税费		48,758.80	671,297.31
支付其他与经营活动有关的现金	六.29	652,218.30	3,527,777.21
经营活动现金流出小计		3,266,698.43	27,296,438.52
经营活动产生的现金流量净额	六.30	9,826.01	-3,043,070.35

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			770,000.00
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			770,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			-
投资活动产生的现金流量净额		-	770,000.00
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			70,017.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			70,017.42
筹资活动产生的现金流量净额		-	-70,017.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,731.36	12,465.44
五、现金及现金等价物净增加额		-18,905.35	-2,330,622.33
加：期初现金及现金等价物余额		60,675.00	2,391,297.33
六、期末现金及现金等价物余额		41,769.65	60,675.00

法定代表人：王金主管会计工作负责人：王金会计机构负责人：王金

（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			19,553,408.88
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		3,276,524.44	4,699,959.25
经营活动现金流入小计		3,276,524.44	24,253,368.13
购买商品、接受劳务支付的现金			16,285,591.80
支付给职工以及为职工支付的现金		2,565,721.33	6,811,772.20
支付的各项税费		48,758.80	671,297.31
支付其他与经营活动有关的现金		652,218.30	3,527,695.90
经营活动现金流出小计		3,266,698.43	27,296,357.21
经营活动产生的现金流量净额		9,826.01	-3,042,989.08
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			770,000.00
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			770,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			770,000.00
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			70,017.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			70,017.42
筹资活动产生的现金流量净额			-70,017.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,731.36	12,465.44
五、现金及现金等价物净增加额		-18,905.35	-2,330,541.06
加：期初现金及现金等价物余额		60,675.00	2,391,216.06
六、期末现金及现金等价物余额		41,769.65	60,675.00

（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	36,110,000.00				10,661,556.77				4,074,028.55		-1,522,982.22		49,322,603.10
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	36,110,000.00				10,661,556.77				4,074,028.55		-1,522,982.22		49,322,603.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-14,018,721.80		-14,018,721.80
（一）综合收益总额											-14,018,721.80		-14,018,721.80
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	36,110,000.00				10,661,556.77				4,074,028.55		-15,541,704.02		35,303,881.30

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	36,110,000.00				10,661,556.77				4,074,028.55		9,795,104.23		60,640,689.55
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	36,110,000.00				10,661,556.77				4,074,028.55		9,795,104.23		60,640,689.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,318,086.45		-11,318,086.45
（一）综合收益总额											-11,318,086.45		-11,318,086.45
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	36,110,000.00				10,661,556.77				4,074,028.55		-1,522,982.22		49,322,603.10

法定代表人：王金主管会计工作负责人：王金会计机构负责人：王金

（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	36,110,000.00				10,661,556.77				4,074,028.55		-1,512,740.63	49,332,844.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,110,000.00				10,661,556.77				4,074,028.55		-1,512,740.63	49,332,844.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-14,018,221.80	-14,018,221.80
（一）综合收益总额											-14,018,221.80	-14,018,221.80
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	36,110,000.00				10,661,556.77				4,074,028.55		-15,530,962.43	35,314,622.89

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	36,110,000.00				10,661,556.77				4,074,028.55		9,805,264.55	60,650,849.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,110,000.00				10,661,556.77				4,074,028.55		9,805,264.55	60,650,849.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,318,005.18	-11,318,005.18
（一）综合收益总额											-11,318,005.18	-11,318,005.18
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,110,000.00				10,661,556.77				4,074,028.55		-1,512,740.63	49,332,844.69

天津中物网络科技股份公司
2025年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

天津中物网络科技股份公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为天津市东方隆国际贸易有限公司,成立于2010年12月01日,注册号120223000057603，由王玉香、王峰出资设立。2016年8月21日，公司以2016年8月31日为基准日整体变更为股份有限公司，将账面净资产1,783.59万元按照1.78359:1比例折算为1,000万股股份，每股1.00元，股本共计1,000万元，折余部分计入资本公积(股本溢价)，该事项由江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年2月20日以《验资报告》“苏公W[2017]B061”号予以验证。2017年2月20日，公司股东会决议，决定设立天津中物网络科技股份公司。公司企业法人营业执照注册号：91120223566105709U，并于2018年2月7日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截止2025年12月31日，本公司股本总数3,611万股，注册资本为3,611万元，注册地址：天津市静海经济开发区金海道5号天海孵化器307号。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属I信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-649 其他互联网服务-6490其他互联网服务。

本公司主要从事通过自营电子商务手段进行跨境建材批发贸易。公司经营范围：计算机网络技术开发、软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经济信息咨询；设计、制作、代理广告；网页设计、多媒体产品的设计（不含影视制作等限制项目）；货物及技术进出口（法律法规限制进出口的除外）；增值电信业务；金属材料、建筑材料研发及相关咨询服务；纺织品、服装、文体用品、水产品、木材、皮革及皮革制品、自行车、电动自行车、汽车及配件、棉花、金银制品、医疗器械、金属材料、塑料制品、橡胶制品、建筑材料、装饰装修材料、化工产品（危险品易制毒品除外）、五金交电、机电产品、日用百货、预包装食品、散装食品批发兼零售及网上销售；针纺织品销售：海上、陆路、航空国际货运代理；国内货运代理；供应链管理。（国家有专营专项规定的按专营专项规定办理）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月28日决议批准报出。

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”），并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

持续经营能力存在不确定性。

公司 2023 年净利润-4,798,310.77 元，2024 年净利润-11,318,086.45 元，2025 年净利润-14,018,721.80 元；2023 年营业收入 174,314,315.47 元，2024 年营业收入 4,425,032.02 元，2025 年营业收入 0.00 元，收入呈下滑趋势且报告期无经营收入。截至 2025 年 12 月 31 日，累计未分配利润 -15,541,704.02 元，货币资金 44,918.04 元。这些事项或情况，表明存在可能导致公司持续经营能力产生不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 日的财务状况及 2025 年度的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事通过自营电子商务手段进行跨境建材批发贸易。本公司根据实际生产经营特点，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，详见本附注四、21 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（参见本附注四、6（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四、10“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）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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，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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、11、（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。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的

金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价

（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备.不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金

义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	类比“应收账款”组合划分相同

②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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 ：账龄组合

除了单项评估信用风险的应收账款外，其他款项一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。应收账款坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
0-6 个月	0.00
6 个月-1 年	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

应收账款组合 2：无风险组合

本公司对应收纳入合并范围内的子公司的款项、合并范围外的关联公司等，一起作为类似信用风险特征组合，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

其他应收款组合 1 ：账龄组合

除了单项评估信用风险的其他应收款外，其他款项一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。其他应收款坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
0-6 个月	0.00
6 个月-1 年	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

其他应收款组合 2：无风险组合

本公司对其他应收纳入合并范围内的子公司的款项、合并范围外的关联公司款项、出口退税款项等，一起作为类似信用风险特征组合，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用个别计价法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次摊销法摊销。

10、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“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.所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家俱	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用

或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均.产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

具体如下：

类别	摊销年限（年）	摊销方法
软件	5.00	直线法

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人未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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量，后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确

定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费及洁净车间的费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，依据租赁合同，合同期为 5 年，按 5 年进行摊销。

19、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。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与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。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

本公司收入分为内销和外销。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已

根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

22、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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、所得税费用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所

得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所生的几乎全部经济利益，并有权在该期间主导内因使用已识别资产所生的几乎全部经济利益，并有权在该期间主导的使用。如果合同中一方让渡了在定期间内控制项或多已识别资产权利以的使用。如果合同中一方让渡了在定期间内控制项或多已识别资产权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

（3）使用权资产的会计政策见附注四、16“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定周期性利率算租赁负债在租赁期内个期间的利息费用，并计入当期损益。未纳人租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（4）短期租赁

短期租赁是指在开始日，不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

①价值不高的机器设备

②运输车辆

（5）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要的会计政策变更

本报告期内未发生重要的会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

（3）重要前期差错更正及影响

本报告期内未发生重要前期差错更正。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）递延所得税资产

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

（4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、流转税及附加

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。销项税适用税率13%、6%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
天津中物通国际贸易有限公司	25%
东方隆国际贸易有限公司	注

注：东方隆国际贸易有限公司系在香港注册的公司，缴纳利得税，不超过200万港币税率为8.25%超过200万港币税率为16.50%，自成立以来未实际缴纳注册资本且未实际经营。

根据《财政部、国家税务总局关于企业境外所得税收抵免有关问题的通知》（财税[2009]125号），本公司分国别计算可抵免境外所得税税额、境外所得税的抵免限额，当可抵免境外所得税税额低于抵免限额时，按可抵免境外所得税税额在当期应纳税所得税额中抵免；当可抵免境外所得税税额大于抵免限额时，按抵免限额抵免，超过抵免限额的部分，可以在以后五个年度内，用每年度抵免限额抵免当年应抵税额后的余额进行抵补。

本公司在计算抵免限额时，按25%的法定税率计算境内外纳税总额。

3、税收优惠及批文

除本公司出口货物实行“免、退”税政策外，本公司未享受其他税收优惠。

六、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 2024 年 12 月 31 日，期末指 2025 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	期初余额
库存现金	219.48	219.48
银行存款	44,698.56	63,603.91
其他货币资金		
合计	44,918.04	63,823.39

截至 2025 年 12 月 31 日，公司银行存款使用受限资金具体如下：

项目	期末余额	受限原因

浙商银行天津分行保证金	2,543.66	保证金
民生银行天津分行保证金	3.80	保证金
合计	2,547.46	

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	8,371.62	47,969.53
6 个月-1 年		12,066,796.11
1-2 年	12,067,211.92	41,360,605.51
2-3 年	41,360,605.51	
小　计	53,436,189.05	53,475,371.15
减：坏账准备	9,478,842.29	4,256,728.51
合　计	43,957,346.76	49,218,642.64

（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	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,436,189.05	100.00	9,478,842.29	17.74	43,957,346.76
其中：账龄组合	53,436,189.05	100.00	9,478,842.29	17.74	43,957,346.76
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	53,436,189.05	100.00	9,478,842.29	17.74	43,957,346.76

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,475,371.15	100.00	4,256,728.51	7.96	49,218,642.64
其中：账龄组合	53,475,371.15	100.00	4,256,728.51	7.96	49,218,642.64
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	53,475,371.15	100.00	4,256,728.51	7.96	49,218,642.64

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	8,371.62		
6 个月-1 年			
1-2 年	12,067,211.92	1,206,721.19	10.00
2-3 年	41,360,605.51	8,272,121.10	20.00
合计	53,436,189.05	9,478,842.29	17.74

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	47,969.53		
6 个月-1 年	12,066,796.11	120,667.96	1.00
1-2 年	41,360,605.51	4,136,060.55	10.00
2-3 年			
合计	53,475,371.15	4,256,728.51	7.96

（3）坏账准备的情况

类　别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,256,728.51	5,222,113.78			9,478,842.29
合　计	4,256,728.51	5,222,113.78			9,478,842.29

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前四名应收账款汇总金额为 53,436,189.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,478,842.29 元。

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
天津市众顺钢铁有限公司	27,160,220.96	2-3 年	50.83	5,432,044.19
天津中鼎世纪国际贸易有限公司	24,550,384.55	1-2 年、2-3 年	45.94	3,875,076.91
SO-CONDUTORES INDUSTRIA E BENEFICIAMENTO DE METAIS LTDA	893,179.98	0-6 个月、1-2 年	1.67	88,884.67
sanabl al khaleej trad＆services wll	832,403.56	0-6 个月、1-2 年	1.56	82,836.52
合计	53,436,189.05		100.00	9,478,842.29

3、预付款项

（1）预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	158,202.81	2.47	3,939,554.13	62.53
1-2 年	3,897,839.34	60.74	629,346.72	9.99
2-3 年	629,346.72	9.81	1,727,501.90	27.42
3-4 年	1,731,852.30	26.99	4,350.40	0.06
小计	6,417,241.17	100.00	6,300,753.15	100.00
坏账准备	1,036,730.73		448,648.57	
合计	5,380,510.44		5,852,104.58	

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,303,115.96 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.22 %。

单位名称	是否关联方	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
任丘市强华金属制品有限公司	否	2,350,576.62	36.63	642,865.51
迁安市鸿峻家纺有限责任公司	否	1,841,345.84	28.69	184,134.58
天津市金恒业钢铁有限公司	否	1,831,908.50	28.55	183,190.85
沧州强圣建筑器材有限公司	否	209,285.00	3.26	20,928.50
开源证券股份有限公司	否	70,000.00	1.09	700.00
合计		6,303,115.96	98.22	1,031,819.45

（3）账龄超过一年，金额较大的预付款项情况如下：

单位名称	期末余额	未及时结算的原因
任丘市强华金属制品有限公司	2,350,576.62	期末未发货
迁安市鸿峻家纺有限责任公司	1,841,345.84	期末未发货
天津市金恒业钢铁有限公司	1,831,908.50	期末未发货
合计	6,023,830.96	

4、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,647,051.00	3,269,961.16
应收利息		
应收股利		
合　计	3,647,051.00	3,269,961.16

（1）其他应收款

账　龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	406,350.61	314,499.79
6 个月-1 年	330,307.72	304,905.72

账　龄	期末余额	期初余额
1-2 年	616,595.57	2,948,449.68
2-3 年	2,948,449.68	
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	1,064,621.73	1,064,621.73
小　计	5,366,325.31	4,632,476.92
减：坏账准备	1,719,274.31	1,362,515.76
合　计	3,647,051.00	3,269,961.16

截至本期末，公司预付账款中预付唐山华都贸易有限公司 749,999.82 元，账龄 5 年以上；预付天津市荣昌盛商务信息咨询有限公司 308,221.91 元，账龄 5 年以上；由于无法联系到上述两家公司，公司将上述预付账款转入其他应收款按照预计信用损失进行单项计提坏账准备。

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,366,325.31	100.00	1,719,274.31	32.04	3,647,051.00
其中：账龄组合	5,366,325.31	100.00	1,719,274.31	32.04	3,647,051.00
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,366,325.31	100.00	1,719,274.31	32.04	3,647,051.00

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,632,476.92	100.00	1,362,515.76	29.41	3,269,961.16
其中：账龄组合	4,632,476.92	100.00	1,362,515.76	29.41	3,269,961.16
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,632,476.92	100.00	1,362,515.76	29.41	3,269,961.16

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	406,350.61		
6 个月-1 年	330,307.72	3,303.08	1.00
1-2 年	616,595.57	61,659.56	10.00
2-3 年	2,948,449.68	589,689.94	
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,064,621.73	1,064,621.73	100.00
合计	5,366,325.31	1,719,274.31	32.04

（续）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	314,499.79		
6 个月-1 年	304,905.72	3,049.06	1.00
1-2 年	2,948,449.68	294,844.97	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,064,621.73	1,064,621.73	100.00
合计	4,632,476.92	1,362,515.76	29.41

②坏账准备的情况

类　别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,362,515.76	356,758.55			1,719,274.31
合　计	1,362,515.76	356,758.55			1,719,274.31

③坏账准备计提的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	期末余额
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		304,294.03	1,058,221.73	1,362,515.76
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提		356,758.55		356,758.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		661,052.58	1,058,221.73	1,719,274.31

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	68,029.00	68,029.00
备用金		
往来款	2,999,784.25	2,265,935.86
应收出口退税	2,298,512.06	2,298,512.06
合计	5,366,325.31	4,632,476.92

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
出口退税额	退税	2,298,512.06	1-2 年、2-3 年	42.83	438,660.52
唐山华都贸易有限公司	往来款	749,999.82	5 年以上	13.98	749,999.82
杭州俊健服饰有限公司	往来款	690,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.86	52,793.82
山东雪之情羊绒制品有限公司	往来款	639,136.34	2-3 年	11.91	127,827.27
天津市荣昌盛商务信息咨询有限公司	往来款	308,221.91	5 年以上	5.74	308,221.91
合计		4,685,870.13		87.32	1,677,503.34

（2）应收利息：无。

（3）应收股利：无。

5、其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
增值税进项	158.49	158.49
预缴企业所得税		49,870.15
合计	158.49	50,028.64

6、固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	31,726.12	31,726.12
固定资产清理		
合　计	31,726.12	31,726.12

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	运输工具	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额		58,005.31	576,516.57	634,521.88
2、本期增加金额				
（1）购置				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额		58,005.31	576,516.57	634,521.88
二、累计折旧				
1、期初余额		55,105.04	547,690.72	602,795.76
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额		55,105.04	547,690.72	602,795.76
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		2,900.27	28,825.85	31,726.12
2、期初账面价值		2,900.27	28,825.85	31,726.12

②期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

③期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

④期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末不存在抵押的固定资产。

7、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	231,878.81	231,878.81
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	231,878.81	231,878.81
二、累计摊销		

1.期初余额	231,878.81	231,878.81
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	231,878.81	231,878.81
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		
2.期初账面价值		

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

（3）使用寿命不确定的无形资产情况：无。

（4）所有权或使用权受限制的无形资产情况：无。

8、递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产				
资产减值准备			6,067,892.85	1,516,973.21
公益性捐赠下年度结转				
可抵扣亏损			14,950,703.76	3,737,675.94
租赁负债税会差异				
小计			21,018,596.61	5,254,649.15
递延所得税负债				
使用权资产税会差异				
小计				

9、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,147,885.33	1,147,885.33
运费		
合计	1,147,885.33	1,147,885.33

（2）按欠款方的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例（%）
邱县祥烨纺织有限公司	货款	327,953.47	4-5 年	28.57
临清市雷振服装有限公司	货款	327,122.90	4-5 年	28.50
曹县万鑫毛纺有限公司	货款	322,713.33	3-4 年	28.11
大名县万仕箱包加工厂	货款	168,473.07	4-5 年	14.68
邱县涛涛纺织服装加工厂	货款	1,622.56	1-2 年	0.14
合计		1,147,885.33		100.00

（3）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
邱县祥烨纺织有限公司	327,953.47	未结算
临清市雷振服装有限公司	327,122.90	未结算
曹县万鑫毛纺有限公司	322,713.33	未结算
大名县万仕箱包加工厂	168,473.07	未结算
合计	1,146,262.77	

10、合同负债

（1）合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	562,304.00	575,072.00
减：列示为其他非流动负债的部分		
合计	562,304.00	575,072.00

（2）分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	562,304.00	575,072.00
合计	562,304.00	575,072.00

11、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	217,881.78	2,210,859.75	2,183,971.26	244,770.27
二、离职后福利-设定提存计划		380,779.20	380,779.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	217,881.78	2,591,638.95	2,564,750.46	244,770.27

（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	197,782.29	1,947,639.69	1,909,402.07	236,019.91
2、职工福利费				
3、社会保险费		191,912.28	191,912.28	
其中：医疗保险费		182,773.44	182,773.44	
工伤保险费		9,138.84	9,138.84	
生育保险费				
4、住房公积金		32,355.00	32,355.00	
5、工会经费和职工教育经费	20,099.49	38,952.78	50,301.91	8,750.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	217,881.78	2,210,859.75	2,183,971.26	244,770.27

（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		365,546.88	365,546.88	
2、失业保险费		15,232.32	15,232.32	
合计		380,779.20	380,779.20	

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,839,889.66	8,888,618.95
城市维护建设税	35,664.02	35,664.02
教育费附加	15,284.58	15,284.58
地方教育费附加	10,189.72	10,189.72
印花税		14.72
个人所得税	17,798.63	18,769.50
合　　计	8,918,826.61	8,968,541.49

13、其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,884,043.34	3,508,951.98
合　　计	6,884,043.34	3,508,951.98

（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	期初余额
往来款	4,688,338.28	1,445,400.08
服务费	847,185.23	685,032.07
其他	1,348,519.83	1,378,519.83
合计	6,884,043.34	3,508,951.98

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
庆云县桦凯服饰有限公司	603,887.34	未结算
税收滞纳金	1,348,519.83	未结算
合计	1,952,407.17	

14、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+ 、-）			期末余额
		发行新股	送股	小计	
股份总数	36,110,000.00				36,110,000.00

15、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,585,873.86			8,585,873.86
其他资本公积	2,075,682.91			2,075,682.91
合计	10,661,556.77			10,661,556.77

16、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	4,074,028.55			4,074,028.55
合计	4,074,028.55			4,074,028.55

17、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前期初未分配利润	-1,522,982.22	9,795,104.23
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	-1,522,982.22	9,795,104.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	-14,018,721.80	-11,318,086.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,541,704.02	-1,522,982.22

18、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			4,425,032.02	5,316,718.21
合计			4,425,032.02	5,316,718.21

（2）主营业务（分业务类型）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1.按商品类型分类				
管材				
卷板			4,425,032.02	5,316,718.21
建材				
外综服务				
光伏组件				
工程施工				
合计			4,425,032.02	5,316,718.21
2.按区域分类				
国外			3,646,978.59	4,386,489.24
其中：				
非洲				
美洲			3,646,978.59	4,386,489.24
欧洲				
亚洲				
其他				
国内			778,053.43	930,228.97
合计			4,425,032.02	5,316,718.21
3.按商品转让的时间分类				
在某一时点转让			4,425,032.02	5,316,718.21
在某一时段内转让				
合计			4,425,032.02	5,316,718.21

19、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		6,430.31
教育费附加		2,755.85
地方教育费附加		1,837.23
车船使用税		
印花税	14.79	4,161.28
残疾人保障金		76,267.11
合计	14.79	91,451.78

20、销售费用

项目	本期金额	上期金额
港杂费		25,543.26
职工薪酬	960,081.63	3,052,070.11
出口信用保险费		218,608.04
差旅费		21,341.12
招待费		331.50
办公费		98,819.32
广告宣传推广费		140,056.60
折旧		1,329.62
其他		354.00
展会费		91,000.00
合计	960,081.63	3,649,453.57

21、管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	22,331.63	78,203.27
业务招待费		9,578.90
差旅费	5,015.46	25,836.77
职工薪酬	1,458,283.96	3,307,698.69
租金	14,785.90	41,726.70
服务费		270,095.04
中介服务费	169,998.22	285,989.16
折旧		30,341.02
软件摊销		
物业费	15,559.80	72,061.06
使用权资产折旧		652,235.34
其他	15,012.00	34,365.82
合　　计	1,700,986.97	4,808,131.77

22、研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发服务费		
职工薪酬		304,278.33
折旧费		
摊销费		
合计		304,278.33

23、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		-10,671.57

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	39.59	625.96
汇兑损益	28,731.36	-12,465.44
手续费	3,943.00	6,083.39
担保费		
租赁负债利息费用		91,489.95
合计	32,634.77	73,810.37

24、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-5,222,113.78	-4,047,313.26
其他应收款坏账损失	-356,758.55	-300,827.19
预付账款坏账损失	-588,082.16	-448,648.57
合计	-6,166,954.49	-4,796,789.02

25、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得		80,395.56
合计		80,395.56

26、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		149,299.42	
其他	96,600.00	300,050.00	96,600.00
合计	96,600.00	449,349.42	96,600.00

27、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		57,990.83	
捐赠支出			
滞纳金		806,938.15	
其他			
合计		864,928.98	

28、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		38,599.57
递延所得税费用	5,254,649.15	-3,671,298.15
合计	5,254,649.15	-3,632,698.58

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-8,764,072.65
按法定适用税率计算的所得税费用	-2,191,018.16
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
适用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	125.00
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	7,445,542.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负责余额的变化	
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响的披露	
所得税费用	5,254,649.15

29、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助		
利息收入	39.59	625.92
往来款及其他	3,276,484.85	4,699,333.37
合计	3,276,524.44	4,699,959.29

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用付现	227,917.11	3,042,073.25
手续费	3,443.00	3,688.55
往来款及其他	420,858.19	482,015.41
合计	652,218.30	3,527,777.21

30、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,018,721.80	-11,318,086.45
加：信用减值损失	6,166,954.49	4,796,789.02
固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧		683,905.98
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-80,395.56
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-91,308.59
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“—”号填列）	29,231.36	68,352.94
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）	5,254,649.15	-3,149,564.46
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-521,733.69
存货的减少（增加以“—”号填列）		1,259,196.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-173,702.00	4,205,150.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,751,414.81	1,104,622.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,826.01	-3,043,070.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	44,918.04	60,675.00
减：现金的期初余额	63,823.39	2,391,297.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,905.35	-2,330,622.33

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,918.04	60,675.00
其中：库存现金	219.48	219.48
可随时用于支付的银行存款	44,698.56	60,455.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	44,918.04	60,675.00

31、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	13.41	7.1884	96.39
欧元	0.19	7.5257	1.43
合计	13.60		97.82

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（100%）		取得方式
				直接	间接	
天津中物通国际贸易有限公司	天津	天津	自营和代理货物及技术的进出口	100.00		投资设立
东方隆国际贸易有限公司	香港	香港	国际贸易	100.00		收购

注：子公司东方隆国际贸易有限公司注册地为香港，主要经营地为香港，记账本位币为港币。截至本期末，东方隆国际贸易有限公司尚未开展经营。

2、处置子公司

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

最终控制方名称	注册资本	企业类型	行业	注册地址	直接和间接持股比例
泰来景盛科技发展（天津）有限公司	200 万人民币	有限责任公司(自然人独资)	科学研究和技术服务业	天津	21.73%

2024 年 11 月 18 日，泰来景盛科技发展（天津）有限公司（以下简称“泰来景盛”）与王峰签署《股份转让协议》，第一大股东、控股股东由王峰变更为泰来景盛，泰来景盛实际控制人为王金，使得本公司实际控制人由王峰变更为王金。截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司最终控制方是王金，为本公司董事长、总经理、董事会秘书。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王峰	董事
刘建华	董事
王玉香	董事
高鹏	董事
顾炎鑫	监事会主席
马会山	职工代表监事
张绍花	监事
泰来景盛科技发展（天津）有限公司	王金控制的企业
恒康生物科技（天津）有限公司	王金控制的企业

绿洲（天津）大健康科技有限公司	王峰控制的企业
天津中物绿色新能源科技有限公司	王峰控制的企业
中兴启达（天津）新能源科技有限公司	王峰控制的企业
中兴瑞达（天津）新能源科技有限公司	王峰控制的企业
协合绿洲健康产业（天津）有限公司	王峰控制的企业
天津莱特瑞思新能源科技有限责任公司	王峰控制的企业
天津孚莱施新能源科技有限责任公司	王峰控制的企业

3、关联方交易情况

无

4、关联方应收应付款项

项目名称	单位名称	关联方性质	期末余额
其他应付款	王峰	董事	30,000.00
其他应付款	王金	董事长、总经理、董事会秘书	4,490,000.00
	合计		4,520,000.00

5、关联方担保

天津莱特瑞思新能源科技有限公司向天津农村商业银行股份有限公司西青中心支行借款 3,100,000.00 元，借款期限为 2023 年 6 月 8 日至 2028 年 6 月 7 日，天津中物网络科技股份公司为此借款提供连带责任保证。

十、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的重要承诺事项，不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	8,371.62	47,969.53
6 个月-1 年		12,066,796.11
1-2 年	12,067,211.92	41,360,605.51
2 至 3 年	41,360,605.51	
小　计	53,436,189.05	53,475,371.15
减：坏账准备	9,478,842.29	4,256,728.51

账　龄	期末余额	期初余额
合　　计	43,957,346.76	49,218,642.64

（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	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,436,189.05	100.00	9,478,842.29	17.74	43,957,346.76
其中：账龄组合	53,436,189.05	100.00	9,478,842.29	17.74	43,957,346.76
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	53,436,189.05	100.00	9,478,842.29	17.74	43,957,346.76

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,475,371.15	100.00	4,256,728.51	7.96	49,218,642.64
其中：账龄组合	53,475,371.15	100.00	4,256,728.51	7.96	49,218,642.64
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	53,475,371.15	100.00	4,256,728.51	7.96	49,218,642.64

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	8,371.62		
6 个月-1 年			
1-2 年	12,067,211.92	1,206,721.19	10.00
2 至 3 年	41,360,605.51	8,272,121.10	20.00
合计	53,436,189.05	9,478,842.29	17.74

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	47,969.53		
6 个月-1 年	12,066,796.11	120,667.96	1.00
1-2 年	41,360,605.51	4,136,060.55	10.00
合计	53,475,371.15	4,256,728.51	7.96

（3）坏账准备的情况

类　别	期初余额	（3）坏账准备的情况本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,256,728.51	5,222,113.78			9,478,842.29
合　计	4,256,728.51	5,222,113.78			9,478,842.29

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前四名应收账款汇总金额为 53,436,189.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,478,842.29 元。

债务人名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市众顺钢铁有限公司	27,160,220.96	2-3 年	50.83	5,432,044.19
天津中鼎世纪国际贸易有限公司	24,550,384.55	1-2 年	45.94	3,875,076.91
SO-CONDUTORES INDUSTRIA E BENEFICIAMENTO DE METAIS LTDA	893,179.98	0-6 个月、1-2 年	1.67	88,884.67
sanabl al khaleej trad＆services wll	832,403.56	0-6 个月、1-2 年	1.56	82,836.52
合计	53,436,189.05		100.00	9,478,842.29

2、其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,647,051.00	3,269,961.16
应收利息		
应收股利		
合　　计	3,647,051.00	3,269,961.16

（1）其他应收款

账　龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	406,350.61	314,499.79
6 个月-1 年	330,307.72	304,905.72
1-2 年	616,595.57	2,948,449.68
2-3 年	2,948,449.68	

账　龄	期末余额	期初余额
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	1,064,621.73	1,064,621.73
小　计	5,366,325.31	4,632,476.92
减：坏账准备	1,719,274.31	1,362,515.76
合　计	3,647,051.00	3,269,961.16

截至本期末，公司预付账款中预付唐山华都贸易有限公司 749,999.82 元，账龄 5 年以上；预付天津市荣昌盛商务信息咨询有限公司 308,221.91 元，账龄 5 年以上；由于无法联系到上述两家公司，公司将上述预付账款转入其他应收款按照预计信用损失进行单项计提坏账准备。

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,366,325.31	100.00	1,719,274.31	32.04	3,647,051.00
其中：账龄组合	5,366,325.31	100.00	1,719,274.31	32.04	3,647,051.00
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,366,325.31	100.00	1,719,274.31	32.04	3,647,051.00

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,632,476.92	100.00	1,362,515.76	29.41	3,269,961.16
其中：账龄组合	4,632,476.92	100.00	1,362,515.76	29.41	3,269,961.16
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,632,476.92	100.00	1,362,515.76	29.41	3,269,961.16

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	406,350.61		
6 个月-1 年	330,307.72	3,303.08	1.00
1-2 年	616,595.57	61,659.56	10.00
2-3 年	2,948,449.68	589,689.94	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,064,621.73	1,064,621.73	100.00
合计	5,366,325.31	1,719,274.31	32.04

（续）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	314,499.79		
6 个月-1 年	304,905.72	3,049.06	1.00
1-2 年	2,948,449.68	294,844.97	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,064,621.73	1,064,621.73	100.00
合计	4,632,476.92	1,362,515.76	29.41

②坏账准备的情况

类　别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,362,515.76	356,758.55			1,719,274.31
合　计	1,362,515.76	356,758.55			1,719,274.31

③坏账准备计提的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	期末余额
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		304,294.03	1,058,221.73	1,362,515.76
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提		356,758.55		356,758.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		661,052.58	1,058,221.73	1,719,274.31

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	68,029.00	68,029.00
备用金		
往来款	2,999,784.25	2,265,935.86
出口退税	2,298,512.06	2,298,512.06
合计	5,366,325.31	4,632,476.92

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
出口退税额	退税	2,298,512.06	1-2 年、2-3 年	42.83	438,660.52
唐山华都贸易有限公司	往来款	749,999.82	5 年以上	13.98	749,999.82
杭州俊健服饰有限公司	往来款	690,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.86	52,793.82
山东雪之情羊绒制品有限公司	往来款	639,136.34	2-3 年	11.91	127,827.27
天津市荣昌盛商务信息咨询有限公司	往来款	308,221.91	5 年以上	5.74	308,221.91
合计		4,685,870.13		87.32	1,677,503.34

（2）应收利息：无。

（3）应收股利：无。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

被投资单位	期末余额	期初余额
对子公司投资	500,000.00	500,000.00
合　计	500,000.00	500,000.00

（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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津中物通国际贸易有限公司	500,000.00			500,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	500,000.00			500,000.00		

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			4,425,032.02	5,316,718.21
合计			4,425,032.02	5,316,718.21

（2）主营业务（分业务类型）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1.按商品类型分类				
管材				
卷板			4,425,032.02	5,316,718.21
建材				
外综服务				
光伏组件				
合计			4,425,032.02	5,316,718.21
2.按区域分类				
国外			3,646,978.59	4,386,489.24
其中：				
非洲				
美洲			3,646,978.59	4,386,489.24
欧洲				
亚洲				
其他				
国内			778,053.43	930,228.97
合计			4,425,032.02	5,316,718.21
3.按商品转让的时间分类				
在某一时点转让			4,425,032.02	5,316,718.21
在某一时段内转让				
合计			4,425,032.02	5,316,718.21

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,600.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	96,600.00	
所得税影响额	24,150.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	72,450.00	

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	-33.13	-0.39	-0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-33.30	-0.39	-0.39

天津中物网络科技股份公司

2026年4月28日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更□会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,600.00
非经常性损益合计	96,600.00
减：所得税影响数	24,150.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	72,450.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用