



天物股份

NEEQ: 832418

天物科技无锡股份有限公司

Tianwu Wuxi Technology 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、公司负责人罗怀英、主管会计工作负责人魏芳华及会计机构负责人（会计主管人员）魏芳华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“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	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	78

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	天物科技无锡股份有限公司董事长办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、天物科技	指	天物科技无锡股份有限公司
三河简速达	指	三河简速达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	华龙证券股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日
《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》
《公司章程》	指	《天物科技无锡股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天物科技无锡股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianwu Wuxi Technology Co.,Ltd		
法定代表人	罗怀英	成立时间	2005年1月8日
控股股东	控股股东为（三河简速达企业管理咨询合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗怀英），一致行动人为（张丽娟、武振）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I651 软件开发		
主要产品与服务项目	企业信息化应用软件及服务、移动互联网软件		
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	天物股份	证券代码	832418
挂牌时间	2015年5月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	魏芳华	联系地址	北京市北京经济技术开发区景园北街2号42号楼402室
电话	13121916965	电子邮箱	rucianhao@yyzn.cn
传真	010-53399722		
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区景园北街2号42号楼402室	邮政编码	100176
公司网址	www.xuhaisoft.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	91220101767166268T		
注册地址	江苏省无锡市梁溪区上马墩路 18 号 A 栋 906		
注册资本（元）	5,000,000.00	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

本公司是处于信息技术服务业的软件技术服务提供商，拥有核心团队、经营资质等，根据企业需求开进行软件系统的开发、升级以及维护。公司通过自身开拓业务，收入来源主要是信息技术服务及相关配套硬件销售。

(一) 企业信息化软件商业模式

企业信息化应用软件为公司重点业务领域。公司企业信息化应用软件业务通过提供软件销售及服务的方式获取收入。首先，公司通过竞标等方式获取有效客户需求并签订软件开发合同，基于通用项目开发 平台开发满足客户需求的软件产品并予以销售。其次，公司为企业信息化应用软件客户提供售后服务。公司售后服务具体分为免费服务和收费服务。一般而言，公司为客户提供一年的免费维护期，在该期间 为客户提供免费的软件升级维护服务。免费期过后，公司通过签订合同方式与客户保持后续服务业务合作。公司售后服务采用“自主+外包”模式，即公司委派自己员工与委托外包服务公司相结合的方式提供技术服务，该服务模式能够提高售后服务效率，增加公司业务量及营业收入。

(二) 移动互联网软件商业模式公司

在自身技术优势的基础上，逐步涉足移动互联网应用软件的开发及运营业务，并把该业务作为公司未来重点发展方向。目前公司已开发并运营的移动互联网软件为微信智能交互平台，可以实现微信公众账号的建立及维护、提高企业信息发布效率、提升客户形象。公司现有移动互联网软件主要采取软件销售的方式获取收入，公司运用微信智能交互平台开发满足客户需求的微信公众账号并予以销售，获取销售收 入。随着 V5 社区移动 APP、汽车行业移动 APP 等移动互联网软件上线，公司将以广告及商业运营等方式获取收入。首先，公司向运用该类软件平台进行广告投放的商家收取广告投放费用；其次，公司向运用该类软件平台进行线上商业运营的商家收取一定比例的运营收入。随着公司移动互联网软件产品线的丰富，该业务将成为公司未来重点业务和重要收入来源。

(三) 硬件产品销售商业模式

公司在日常经营过程中，根据客户和部分项目需求提供硬件产品销售业务。公司硬件产品销售采用采购后直接销售的业务模式，收益来源为销售价差。

报告期内，公司商业模式未发生变化。但由于收购人已完成对公司的收购并已于 2025 年 11 月 26 日股份完成过户登记，本次交易完成后，公司第一大股东、控股股东和实际控制人均发生了变化。未来公司的商业模式可能会发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,843,762.38	352,029.71	423.75%

毛利率%	89.69%	21.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,218,961.59	-458,630.15	365.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,221,456.23	-459,494.15	365.83%
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）	165.82%	-129.21%	-
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）	166.16%	-129.45%	-
基本每股收益	0.24	-0.09	366.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,672,667.05	466,031.85	1,117.23%
负债总计	4,328,059.00	340,385.39	1,171.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,344,608.05	125,646.46	970.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.27	0.03	800.00%
资产负债率%（母公司）	76.30%	73.04%	-
资产负债率%（合并）	76.30%	73.04%	-
流动比率	1.31	1.36	-
利息保障倍数	-	-	-
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	3,705,687.68	-713,127.14	619.64%
应收账款周转率	1.50	2.06	-
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%	1,117.23%	-40.80%	-
营业收入增长率%	423.75%	59.29%	-
净利润增长率%	365.78%	22.87%	-

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	160,393.18	2.83%	12,205.50	2.62%	1,214.11%
应收票据					
应收账款	1,998,000.00	35.22%	312,565.00	67.07%	539.23%
其他应收款	3,175.37	0.06%	20,750.37	4.45%	-84.70%
预付账款		0	85,000.00	18.24%	-100.00%
固定资产		0	3,620.40	0.78%	-100.00%

应付账款	300,000.00	5.29%			
合同负债	3,564,356.43	62.83%			
应付职工薪酬	214,748.11	3.79%	311,030.92	66.74%	-30.96%
应交税费	42,560.19	0.75%	254.47	0.05%	16,625.03%
其他应付款	173,721.00	3.06%	29,100.00	6.24%	496.98%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：期末余额较年初增加了 1,214.11%，主要原因系本年度销售收入增加所致。
- 2、应收账款：期末余额较年初增加了 539.23%，主要原因系本年度销售收入增加所致。
- 3、预付账款：期末金额为 0，主要原因系因市场情况变化，设备采购事项终止，该预付款已全部退回公司。
- 4、应交税费：期末余额较年初增加了 16,625.03%，主要原因系是本年度销售收入增加导致了税费增加。
- 5、其他应付款：期末余额较年初增加了 496.98%，主要原因系本年度江苏盐商中小企业服务集团有限公司提供了 150,000 元资金支持。

(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	1,843,762.38	-	352,029.71	-	423.75%
营业成本	190,000.00	10.31%	277,930.75	78.95%	-31.64%
毛利率%	89.69%	-	21.05%	-	-
管理费用	243,053.10	13.18%	511,810.68	145.39%	-52.51%
财务费用	891.28	0.05%	550.54	0.16%	61.89%
信用减值损失	-93,790.00	-5.09%	-24,752.18	-7.03%	278.92%
其他收益	1,687.84	-0.09%	4,384.29	1.25%	-61.50%
投资收益	-52,500.00	-2.85%			-
营业利润	1,264,872.34	68.60%	-458,630.15	-130.28%	375.79%
营业外支出	3,694.06	0.20%			-
净利润	1,218,961.59	66.11%	-458,630.15	-130.28%	365.78%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入较上年度相比增加了 423.75%，主要原因系软件收入增加。
- 2、本期营业成本较上年度相比减少 31.64%，主要原因系开发的软件产品较成熟，因此成本下降。
- 3、管理费用：期末余额较年初减少-52.51%，主要原因系公司被收购后原来的人员离职，职工薪酬减

少所致

4、信用减值损失：期末余额较年初增加 278.92%，主要原因系销售收入增加，导致应收账款增加，减值也随之增加。

5、本期营业利润及净利润分别较上年度相比增加了 375.79%、365.78%，主要原因系营业收入增加，营业成本和费用减少所致。

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	1,843,762.38	352,029.71	423.75%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	190,000.00	277,930.75	-31.64%
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
信息技术服务	1,843,762.38	190,000.00	89.69%	423.75%	-31.64%	68.04%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

收入构成较上年度无变化。

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	北京安洪天成科技有限公司	891,089.11	48.33%	否
2	北京壹超壹科技有限公司	891,089.11	48.33%	否
3	无锡双慧只能科技有限公司	56,930.69	3.09%	否
4	河南轩威磨料磨具有限公司	1,980.20	0.11%	否
5	征林文化传媒（无锡）有限公司	1,485.15	0.08%	否
	合计	1,842,574.26	99.94%	-

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	北京炽思智行科技有限公司	50,000.00	26.32%	否
2	北京惊天兔科技有限公司	50,000.00	26.32%	否
3	北京莲智数科科技有限公司	30,000.00	15.79%	否
4	北京甄慧文聿科技有限公司	30,000.00	15.79%	否
5	北京羽翼科技有限公司	30,000.00	15.78%	否
合计		190,000.00	100.00%	-

(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	3,705,687.68	-713,127.14	619.64%
投资活动产生的现金流量净额	-3,552,500.00	240,000.00	-1,580.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,000.00	5,000.00	-200.00%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额，较上年同期增加了 619.64%，主要原因系公司营业收入增加且预收了客户 356 万元的款项。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净流入额，较上年同期减少了 1,580.21%，主要原因系公司报告期购买了理财产品 350 万元。
- 3、本期筹资活动因购买理财产品发生手续费支出，因此较上年同期减少了 200.00%。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
国泰海通证券股份有限公司	券商理财产品	飞旋稳健精选 私募证券投资 基金	3,500,000	0	自有资金

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

公司理财产品为券商理财产品，公司已经第四届董事会第四次会议决议进行追认并审议通过，该议案

尚需提交 2025 年年度股东大会审议。

(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
一、持续经营风险	<p>报告期末，公司 2025 年度营业收入为 1,526,930.70 元，持续经营能力存在风险。公司将继续努力加强业务拓展，增强持续经营能力，若公司未来不能较好的适应市场发展，提升业绩水平，可能影响公司持续性或投资者利益。</p> <p>应对措施：公司将加强重点客户、重点业务项目以及业务持续性较强的业务项目的维护和开发。加强成本控制，减少不必要的开支。</p>
二、公司规模较小风险	<p>截至报告期末，公司资产总值约 538.47 万元，共有员工 8 人。虽然公司通过资源综合利用、节约成本费用支出以及不断发掘新的利润增长点等措施提高收益水平，但公司缺乏雄厚的资本积累，抗风险能力较弱，在现金流发生变化时，公司偿债能力、盈利能力等多项财务指标有较大幅度增减。公司规模较小，若宏观经济环境发生变化，易于对公司经营稳定性产生冲击，导致运营资金紧张，无法保证生产经营顺利进行，影响投资者利益。</p> <p>应对措施：通过股东借款、融资增资等方式，尽快解决公司近年规模小、融资难、发展乏力等问题。</p>
三、移动互联网软件产品开发和市场拓展风险	<p>随着通讯网络不断优化和手机用户的逐步增长，移动互联网软件应用愈加广泛。公司借助在企业信息化软件开发及运营业务上积累的技术开发能力及经验，逐步将其业务延伸至移动互联网软件及平台的开发运营，由于公司该业务尚处于初步发展阶段，尚未形成稳定的客户资源，未来是否能持续开发出满足用户消费需求和习惯的产品，并快速实现市场拓展存在一定的不确定性，故移动互联网软件业务存在产品开发和市场拓展风险。</p> <p>应对措施：积极调整公司经营策略，开发新产品新技术，增强公司行业竞争力及公司技术实力。</p>
四、技术泄密和人才流失风险	<p>公司作为一家软件应用信息系统提供商，在长期积累中开发出针对企业客户的系统管理平台拥有相关核心技术和软件著作权，该类技术和著作权是公司核心竞争力的体现，同时核心技术人员的稳定对公司产品创新、持续发展起着重要作用。</p>

	<p>目前随着互联网行业的快速发展，专业技术人才的流动将变得更为频繁，虽然公司已采取一系列措施来吸引和稳定技术人员，如增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围、提高核心技术人员福利待遇，但这些措施不能完全保证核心技术人员不流失。若核心技术人员发生大规模的流失或公司的人才培养和引进不能满足发展需要，将对公司在技术研发、产品产业化及市场支持方面造成较大的不利影响。同时人员流动可能将原有公司的研发技术或者理念带入新公司，导致新公司所开发知识产权和原有公司具有一定的相似性，因此可能面临技术泄密风险或软件著作权被侵权的风险。</p> <p>应对措施：将大力发展专业技术人员及团队的引入，根据公司项目开发及技术发展需要，针对性进行专业技术人员团队的引入；同时不断提高技术专业人员在业务项目中的收入比例。</p>
五、收购后的转型风险	<p>报告期末，公司 2025 年度被收购后进入战略转型期，新业务拓展、资源整合及管理模式调整可能面临不确定性。若公司未能有效整合收购方资源、快速适应新业务领域或实现预期协同效应，可能导致转型进程受阻，影响公司持续经营能力及投资者利益。</p> <p>应对措施：公司将制定清晰的转型战略，分阶段推进业务整合与新市场开拓；加强与收购方的沟通协作，优化内部管理机制；同时，密切关注市场动态与行业趋势，及时调整转型策略，确保转型平稳过渡。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期增加了收购后的转型风险。

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

(一) 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) 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
董监高	2025年12月31日		任命	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025年12月31日		任命	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
收购人	2025年10月13日		收购	收购人符合资格的承诺	承诺收购人符合收购资格	正在履行中
收购人	2025年10月13日		收购	收购资金来源承诺	承诺收购资金来源为自有资金	正在履行中
收购人	2025年10月13日		收购	保持公众公司独立性承诺	承诺保持公司独立性	正在履行中
收购人	2025年10月13日		收购	避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2025年10月13日		收购	规范和减少关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
收购人	2025年10月13日		收购	股份锁定承诺	承诺股份锁定3年	正在履行中
收购人	2025年10月13日		收购	不注入金融属性、房地产开	承诺不注入金融属性、房地产开发业务或资	正在履行中

				发业务或 资产承诺	产	
--	--	--	--	--------------	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	5,000,000	100%	0	5,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	60%	500,000	3,500,000	70%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 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	三河简速达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	3,500,000	3,500,000	70.0000%	0	3,500,000	0	0

2	张丽娟	0	750,000	750,000	15.0000%	0	750,000	0	0
3	武振	0	749,900	749,900	14.9980%	0	749,900	0	0
4	王方洋	0	100	100	0.0020%	0	100	0	0
合计		0	5,000,000	5,000,000	100%	0	5,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东三河简速达、张丽娟、武振签署《一致行动人协议》。

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

截至 2025 年 12 月 31 日三河简速达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 70%的股份，是公司的控股股东。三河简速达企业管理咨询合伙企业（有限合伙），成立时间：2025 年 07 月 17 日，营业期限：2025 年 07 月 17 日至无固定期限，注册资本：353.5 万，经营地址：河北省廊坊市三河市燕郊开发区燕灵路北侧北巷口村南北楼一层 107 室，实际控制人：罗怀英，经营范围：一般项目：企业管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；物业管理；软件开发；数字技术服务；人工智能应用软件开发；数字文化创意软件开发；网络与信息安全软件开发；人工智能基础软件开发；软件外包服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；会议及展览服务；广告设计、代理；数字广告设计、代理；广告制作；平面设计；数字广告制作；数字广告发布；专业设计服务；市场营销策划；婚庆礼仪服务；市场调查（不含涉外调查）（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动）

(二) 实际控制人情况

截至 2025 年 12 月 31 日三河简速达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有公司 70%的股份，罗怀英持有三河简速达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）71.5%股份，为公司实际控制人。三河简速达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）与张丽娟、武振签署了《一致行动人协议》。因此罗怀英、张丽娟、武振共同成为公司实际控制人。

罗怀英，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2024 年 1 月至今，任天津双富诚达软件有限公司执行董事、经理；2024 年 1 月至今，任三河德豪科技有限公司执行董事、经理；2024 年 2 月至今，任北京佰业科技有限公司执行董事、经理、财务负责人。

张丽娟，女，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2018 年 10 月至 2023 年 8 月，任北京扔了么网络科技有限公司执行董事、经理；2023 年 11 月至今，任北京亿心铸科技有限公司执行董事、经理、财务负责人。

武振，男，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2024 年 8 月至今，任三河犇腾企业管理

咨询有限公司董事、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

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				
罗怀英	董事长、总经理	女	1978年7月	2025年12月31日	2028年12月30日	0	0	0	0%
陈建华	董事	男	1992年10月	2025年12月31日	2028年12月30日	0	0	0	0%
李晓芳	董事	女	1977年7月	2025年12月31日	2028年12月30日	0	0	0	0%
欧家良	董事	男	1979年9月	2025年12月31日	2028年12月30日	0	0	0	0%
欧通	董事	男	1992年12月	2025年12月31日	2028年12月30日	0	0	0	0%
李文豪	监事	男	2004年8月	2025年12月31日	2028年12月30日	0	0	0	0%
王赛浩	监事	男	2004年11月	2025年12月31日	2028年12月30日	0	0	0	0%
胡美娜	职工代表监事、监事会主席	女	1987年1月	2025年12月31日	2028年12月30日	0	0	0	0%
魏芳华	董事会秘书、财务总监	男	1974年9月	2025年12月31日	2028年12月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理罗怀英女士为公司控股股东三河简速达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有三河简速达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）71.5%股份。

(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
叶苏青	董事长兼总经理、董事会秘书	离任	无	企业收购完成后换届
张世胜	董事	离任	无	企业收购完成后换届
骆征	董事	离任	无	企业收购完成后换届
蔡真真	董事	离任	无	企业收购完成后换届
陈蕊	董事兼财务总监	离任	无	企业收购完成后换届
吴宝君	监事会主席	离任	无	企业收购完成后换届
张娜	监事	离任	无	企业收购完成后换届
谢金涵	监事	离任	无	企业收购完成后换届
罗怀英	无	新任	董事长兼总经理	企业收购完成后换届
陈建华	无	新任	董事	企业收购完成后换届
李晓芳	无	新任	董事	企业收购完成后换届
欧家良	无	新任	董事	企业收购完成后换届
欧通	无	新任	董事	企业收购完成后换届
李文豪	无	新任	监事	企业收购完成后换届
王赛浩	无	新任	监事	企业收购完成后换届
胡美娜	无	新任	监事会主席	企业收购完成后换届
魏芳华	无	新任	董事会秘书兼财务负责人	企业收购完成后换届

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

罗怀英，女，1978年07月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000年09月毕业于昆明市爱因森学院，本科学历。2000年07月至2004年03月自由职业；2004年7月至2010年03月就职于昆明联通公司，任职客服主管；2010年04月开始自主创业；2020年10月至业科技有限公司，任职董事；2020年4月至今就职于北京盈赢英智能科技有限公司，任职董事，未直接持有公司股份。

陈建华，男，1992年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2014年07月毕业于广东财经大学，本科学历。2017年09月至2019年10月就职于广州禹匠皮具电商公司，任职策划经理；2022年09月至今就职于肇庆市小能人环保服务有限公司，任职总监；2019年11月至今就职于广州之上

网络营销策划有限公司，任职副经理，未直接持有公司股份。

李晓芳，女，1977年07月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002年9月毕业国家开放大学，本科学历。2002年11月至2021年12月自营个体工商户；2022年03月至今就职于深圳一站通供应链管理有限公司，任职行政经理，未直接持有公司股份。

欧家良，男，1979年09月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003年07月毕业于山西财经大学，本科学历。2003年09月至2008年3月就职于上海分众传媒广州分公司，任职总监；2008年05月至今就职于北京新意互动广告公司，任职总监，未直接持有公司股份。

欧通，男，1992年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2014年07月毕业于广东财经大学，本科学历。2016年09月至2018年05月就职于隆平高科公司，任职设计主管；2018年08月至今就职于广州多德网络科技有限公司，任职总经理，未直接持有公司股份。

李文豪，男，2004年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2023年06月毕业于石家庄工程技术学院，专科学历。2021年03月至2022年08月就职于林肯公园B区，任职消防部内部工作人员；2023年07月至2024年06月就职于工商公司，任职客服管理；2025年4月至今就职于北京盈赢英智能科技有限公司，任职销售，未直接持有公司股份。

王赛浩，男，2004年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2022年06月毕业于河北工程技术学院，本科学历。2022年09月至2025年01月就职于触动网络科技有限公司，任职实施工程师；2025年4月至今就职于北京盈赢英智能科技有限公司，任职运维工程师，未直接持有公司股份。

胡美娜，女，1987年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011年09月毕业国家开放大学，本科学历。2014年10月至2014年09月就职于北京木樨园服装批发市场公司，任职个体户；2020年11月至2023年10月就职于北京瀚达天下礼品公司公司，任职销售组长；2023年12月至2024年12月就职于北京创一元商学院公司，任职销售主管，未直接持有公司股份。

魏芳华，男，1974年09月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年06月毕业于天津财经学院，本科学历。2017年08月至2025年03月就职于北京皓天佰能科技有限公司，任职财务经理，未直接持有公司股份。

(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 2

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	8	9	8	9
销售人员	2	0	2	0
技术人员	2	0	2	0
行政人员	2	0	2	0
财务人员	2	0	2	0
员工总计	16	9	16	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	11	8
专科	3	1
专科以下	1	0
员工总计	16	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

无

(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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、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，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。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况公司的主营业务软件开发及服务。公司自 2005 年成立以来一直专注于主营业务，业务始终稳定发展，未发生重大变化。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立情况公司合法拥有与经营有关的注册商标、专利、软件著作权等，公司的主要资产已办理了相应的产权登记手续，公司享有其资产的所有权或使用权。公司资产不存在被关联方实际占用、使用、收益及处置等情形，公司具有开展经营所必备的资产，资产独立完整。公司是独立的法人单位，

不存在与其他机构合用资产的情况，公司目前主要拥有的资产包括租赁房产、无形资产及公司办公设备。

3、人员独立情况公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至本年度报告披露日，公司的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他有效存续的企业中兼职，且未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

4、机构独立情况公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完整的管理机构和生产经营体系。公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，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、经营活动的情况。

5、财务独立情况公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开设账户，未与控股股东、实际控制人共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司成立以来，按照《公司法》等法律、法规的要求，逐步制定和完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等规章制度，对股东大会、董事会、监事会关于公司重大事项的决策及监督权限做了规定。公司按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，结合公司的实际情况，制订了会计核算相关制度，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，并不断完善公司财务管理体系。报告期内，公司各项内控制度得到了有效的执行，发挥了良好的管理控制作用，对公司的经营风险进行有效的预防与控制。

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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input 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 3056 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	牛国庆	丁小锋
	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）	10	

审计报告

中名国成审字（2026）第 3056 号

天物科技无锡股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天物科技无锡股份有限公司（以下简称天物科技）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天物科技 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的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，我们独立于天物科技，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、 其他信息

天物科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天物科技 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

天物科技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，管理层负责评估天物科技的持续经营能力，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天物科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天物科技的财务报告过程。

五、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。

（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，就可能导致对循智科技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天物科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 牛国庆
（项目合伙人）

中国注册会计师 丁小锋

中国·北京

二〇二六年 四 月 二十八 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	160,393.18	12,205.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,998,000.00	312,565.00
应收款项融资			
预付款项	五、4		85,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,175.37	20,750.37
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	五、6	11,098.50	31,890.58
流动资产合计		5,672,667.05	462,411.45
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	五、7		3,620.40
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计			3,620.40
资产总计		5,672,667.05	466,031.85
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	五、8	300,000.00	
预收款项			
合同负债	五、9	3,564,356.43	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、10	214,748.11	311,030.92
应交税费	五、11	42,560.19	254.47
其他应付款	五、12	173,721.00	29,100.00
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	五、13	32,673.27	
流动负债合计		4,328,059.00	340,385.39
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		4,328,059.00	340,385.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、1	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	2,876,776.55	2,876,776.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	3,300.30	3,300.30
一般风险准备			
未分配利润	五、17	-6,535,468.80	-7,754,430.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,344,608.05	125,646.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,344,608.05	125,646.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,672,667.05	466,031.85

法定代表人：罗怀英

主管会计工作负责人：魏芳华

会计机构负责人：魏芳华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		1,843,762.38	352,029.71
其中：营业收入	五、18	1,843,762.38	352,029.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		434,287.88	790,291.97
其中：营业成本	五、18	190,000.00	277,930.75
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、19	343.50	
销售费用			
管理费用	五、20	243,053.10	511,810.68
研发费用			
财务费用	五、21	891.28	550.54
其中：利息费用			
利息收入		33.70	227.96
加：其他收益	五、22	1,687.84	4,384.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、23	-52,500.00	
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）	五、24	-93,790.00	-24,752.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,264,872.34	-458,630.15
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、25	3,694.06	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,261,178.28	-458,630.15
减：所得税费用	五、26	42,216.69	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,218,961.59	-458,630.15
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）		1,218,961.59	-458,630.15
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）		1,218,961.59	-458,630.15
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0

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		1,218,961.59	-458,630.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,218,961.59	-458,630.15
(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）		0.24	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	-0.09

法定代表人：罗怀英

主管会计工作负责人：魏芳华

会计机构负责人：魏芳华

(三) 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	五、27	3,682,050.00	47,612.82
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		254,226.70	23,191.96
经营活动现金流入小计		3,936,276.70	70,804.78
购买商品、接受劳务支付的现金			177,930.75
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		198,054.35	283,093.29
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	32,534.67	322,907.88
经营活动现金流出小计		230,589.02	783,931.92
经营活动产生的现金流量净额		3,705,687.68	-713,127.14
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			
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			240,000.00
投资活动现金流入小计			240,000.00
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		3,552,500.00	
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		3,552,500.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,552,500.00	240,000.00
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	五、27		8,000.00
筹资活动现金流入小计			8,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000.00	3,000.00
筹资活动现金流出小计		5,000.00	3,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		-5,000.00	5,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		148,187.68	-468,127.14
加：期初现金及现金等价物余额		12,205.50	480,332.64
六、期末现金及现金等价物余额		160,393.18	12,205.50

法定代表人：罗怀英

主管会计工作负责人：魏芳华

会计机构负责人：魏芳华

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 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	5,000,000.00				2,876,776.55				3,300.30		-7,754,430.39		125,646.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,876,776.55				3,300.30		-7,754,430.39		125,646.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,218,961.59		1,218,961.59
（一）综合收益总额											1,218,961.59		1,218,961.59
（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、本期末余额	5,000,000.00				2,876,776.55				3,300.30		-6,535,468.80	1,344,608.05

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	5,000,000.00				2,876,776.55				3,300.30		-7,295,800.24		584,276.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,876,776.55				3,300.30		-7,295,800.24		584,276.61
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-458,630.15		-458,630.15
（一）综合收益总额											-458,630.15		-458,630.15
（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													
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	5,000,000.00				2,876,776.55				3,300.30		-7,754,430.39		125,646.46

法定代表人：罗怀英

主管会计工作负责人：魏芳华

会计机构负责人：魏芳华

财务报表附注

一、公司基本情况

天物科技无锡股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2005 年 1 月 18 日，2014 年 10 月根据公司董事会决议及发起人协议，以 2014 年 9 月 30 日为基准日，在原长春市旭海科技有限公司基础上，整体变更设立的股份有限公司。2015 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，2025 年公司处于新三板基础层，股票代码为 832418。

社会信用代码：91220101767166268T

注册地：无锡市梁溪区上马墩路 18 号 A 栋 906

总部地址：无锡市梁溪区上马墩路 18 号 A 栋 906

法定代表人：罗怀英

注册资本：5,000,000.00 元

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

营业期限：2005 年 1 月 18 日至无固定期限

主要经营活动：信息技术服务

经营范围：物联网传感技术的技术开发、技术咨询、技术应用服务；数据存储与处理服务；信息系统集成服务；计算机网络工程、安防工程、电子与智能化工程、环保工程、电力工程、体育设施工程、城市及道路照明工程、机电设备安装工程的设计、施工、安装服务；绿化服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；专业化设计服务；增值电信业务（凭有效许可证经营）；贸易咨询服务；合同能源管理；竞技体育组织服务；工业机器人及自动化控制系统装置、环境保护专用设备及零部件、实验室设备、仪器仪表、泵、阀门、执行器、传感器、输配电及控制设备、机械式停车设备、立体（高架）仓库存储系统、焊接切割设备的技术开发、制造、加工、销售、安装、维修服务；计算机软硬件、汽车、汽车零部件、锅炉及辅机设备、压力容器、通讯设备及配件（不含卫星电视广播地面接收设施和发射装置）、五金产品、家用电器、办公用品、电线电缆、电子产品、化工产品及其原料（不含危险品）、通用机械及配件、电气机械及器材、消防器材、体育用品、光学元器件的销售及技术开发。（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）

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2026 年 4 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定

（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司对报告期末起 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。

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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的债权投资	金额 \geq 10 万元
重要的筹资活动	金额 \geq 10 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账

面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公

司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综

合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：无风险组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当

前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 账龄组合
- 其他应收款组合 1: 无风险组合

对划分为组合的其他应收款,本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款,账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

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

度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 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。

12、应收账款坏账准备的确认标准和计提方法

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：

(1) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-无风险组合	关联方及账龄	参考关联方历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，关联方不计提信用损失
其他应收款——账龄组合	外部客户及账龄	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，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票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——无风险组合	关联方及账龄	参考关联方历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，关联方不计提信用损失
应收账款——账龄组合	外部客户及账龄	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
--	--	---

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。。

14、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。

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。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对

被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原

股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	3-5	1-3	32.33-19.40
运输设备	年限平均法	8	5	11.88

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

(3) 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。

(4) 固定资产处置

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

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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。

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。

资产负债表日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、研发支出

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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

24、收入

(1) 一般原则

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技术服务业务

根据合同规定向用户提供的有偿服务，包括系统维护、技术应用于支持等。公司根据与用户签订固定金额合同，待服务完成时确认收入。

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出已完成的劳务进度，则将超出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。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

计入当期损益。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无

关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(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。

使用权资产的会计政策见附注三、26。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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。未纳入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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 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。

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。

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。

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。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；

②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

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。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，在租赁期与租赁资产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三、17。

30、重大会计判断和估计

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

应收账款预期信用损失的计量

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司不涉及会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司不涉及会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	应纳税所得额	3%
地方教育附加	应纳税所得额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

增值税：《财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号》

①对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。②增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

企业所得税：《财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号》

①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。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,318.52	657.85
银行存款	156,074.66	11,547.65
其他货币资金		
合计	160,393.18	12,205.50
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：基金	3,500,000.00	
合 计	3,500,000.00	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,800,000.00	320,000.00
1 至 2 年	320,000.00	6,850.00
2 至 3 年		3,000.00
3 年以上		10,000.00
小 计	2,120,000.00	339,850.00
减：坏账准备	122,000.00	27,285.00
合 计	1,998,000.00	312,565.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	2,120,000.00	100.00	122,000.00	5.75	1,998,000.00
无风险组合					
合计	2,120,000.00	100.00	122,000.00	5.75	1,998,000.00

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	339,850.00	100.00	27,285.00	8.03	312,565.00
无风险组合					
合计	339,850.00	100.00	27,285.00	8.03	312,565.00

按单项计提坏账准备的应收账款：无

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	1,800,000.00	90,000.00	5.00	320,000.00	16,000.00	5.00
1至2年	320,000.00	32,000.00	10.00	6,850.00	685.00	10.00
2至3年				3,000.00	600.00	20.00
3年以上				10,000.00	10,000.00	100.00
合计	2,120,000.00	122,000.00	5.75	339,850.00	27,285.00	8.03

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	27,285.00
本期计提	106,000.00
本期收回或转回	11,285.00

	坏账准备金额
本期核销	
期末余额	122,000.00

转回或收回金额重要的坏账准备：无

(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 2,120,000.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 122,000.00 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内			85,000.00	100.00
小 计			85,000.00	100.00
减：减值准备				
合 计			85,000.00	100.00

5、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	3,175.37	20,750.37
合 计	3,175.37	20,750.37

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,342.50	21,842.50
小 计	3,342.50	21,842.50
减：坏账准备	167.13	1,092.13
合 计	3,175.37	20,750.37

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	3,342.50	167.13	3,175.37			
其他				21,842.50	1,092.13	20,750.37
合 计	3,342.50	167.13	3,175.37	21,842.50	1,092.13	20,750.37

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	3,342.50	5.00	167.13	3,175.37
合 计	3,342.50	5.00	167.13	3,175.37

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	21,842.50	5.00	1,092.13	20,750.37
合 计	21,842.50	5.00	1,092.13	20,750.37

上年年末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

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 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	1,092.13			1,092.13
期初余额在本期				
--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	167.13			167.13
本期转回	1,092.13			1,092.13

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	167.13			167.13

本期转回或收回金额重要的坏账准备：无

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	款项性质	其他应收 款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
天物电子商务有限责任 公司	往来款	3,342.50	1 年以内	100.00	167.13
合 计		3,342.50		100.00	167.13

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	11,098.50	31,890.58
合 计	11,098.50	31,890.58

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产		3,620.40
固定资产清理		
合 计		3,620.40

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	189,916.30		189,916.30
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			

项 目	办公设备	运输设备	合 计
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废	189,916.30		189,916.30
(2) 其他减少			
4.期末余额			
二、累计折旧			
1.期初余额	186,295.90		186,295.90
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废	186,295.90		186,295.90
(2) 其他减少			
4.期末余额			
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值			
2.期初账面价值	3,620.40		3,620.40

8、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
合同款	300,000.00	
合 计	300,000.00	

其中，账龄超过1年的重要应付账款：无。

9、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	3,564,356.43	
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	3,564,356.43	

10、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	311,030.92	89,241.87	185,524.68	214,748.11
离职后福利-设定提存计划		12,275.20	12,275.20	
合 计	311,030.92	101,517.07	197,799.88	214,748.11

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	311,030.92	82,967.50	179,250.31	214,748.11
职工福利费		84.72	84.72	
社会保险费		6,189.65	6,189.65	
其中：1. 医疗保险费		5,356.45	5,356.45	
2. 工伤保险费		238.05	238.05	
3. 生育保险费		595.15	595.15	
住房公积金				
合 计	311,030.92	89,241.87	185,524.68	214,748.11

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		11,903.20	11,903.20	
失业保险费		372.00	372.00	
合 计		12,275.20	12,275.20	

11、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	42,216.69	
个人所得税		254.47
印花税	343.50	
合 计	42,560.19	254.47

12、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	173,721.00	29,100.00
合 计	173,721.00	29,100.00

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	173,721.00	5,000.00
其他		24,100.00
合 计	173,721.00	29,100.00

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

13、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	32,673.27	
合 计	32,673.27	

14、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

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	876,776.55			876,776.55
其他资本公积	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	2,876,776.55			2,876,776.55

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	3,300.30			3,300.30
合 计	3,300.30			3,300.30

17、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-7,754,430.39	-7,295,800.24	--
调整 期初未分配利润合计数			--
调整后 期初未分配利润	-7,754,430.39	-7,295,800.24	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,218,961.59	-458,630.15	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-6,535,468.80	-7,754,430.39	

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,843,762.38	190,000.00	352,029.71	277,930.75
其他业务				
合 计	1,843,762.38	190,000.00	352,029.71	277,930.75

(2) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	信息技术服务	合计
在某一时点确认	1,843,762.38	1,843,762.38
在某一时段确认		
合 计	1,843,762.38	1,843,762.38

(3) 履约义务相关的信息

根据合同规定向用户提供的有偿服务，包括系统维护、技术应用于支持等。公司根据与用户签订定金额合同，待服务完成时确认收入。

19、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	343.50	
合 计	343.50	

20、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	123,000.00	168,000.00
职工薪酬	101,432.35	292,897.57
福利费	84.72	540.00
办公费	11,016.70	47,289.11
业务招待费		1,374.00
差旅费	6,469.33	660.00
其他	1,050.00	1,050.00
合 计	243,053.10	511,810.68

21、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	33.70	227.96
手续费及其他	924.98	778.50

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	891.28	550.54

22、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	1,072.00	864.00
增值税减免	615.84	3,520.29
合 计	1,687.84	4,384.29

23、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	-52,500.00	
合 计	-52,500.00	

24、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-94,715.00	-23,765.00
其他应收款坏账损失	925.00	-987.18
合 计	-93,790.00	-24,752.18

25、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理	3,694.06		3,694.06
合 计	3,694.06		3,694.06

26、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,216.69	
递延所得税费用		
合 计	42,216.69	

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额
利润总额	1,261,178.28
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	63,058.91
对以前期间当期所得税的调整	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	3.68

项 目	本期发生额
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-26,140.39
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,294.49
其他	
所得税费用	42,216.69

27、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33.70	227.96
违约赔偿收入		
稳岗返还	1,072.00	864.00
往来款等	253,121.00	22,100.00
合 计	254,226.70	23,191.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	32,461.01	218,164.43
往来款等		104,743.45
其他	73.66	
合 计	32,534.67	322,907.88

(3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
飞旋稳健精选私募证券投资基金	3,552,500.00	
合 计	3,552,500.00	

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间借款借出的资金		240,000.00
合 计		240,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金		8,000.00
合 计		8,000.00

(6) 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
企业间借款归还的资金	5,000.00	3,000.00
合 计	5,000.00	3,000.00

28、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	1,218,961.59	-458,630.15
加：资产减值损失		
信用减值损失	93,790.00	24,752.18
固定资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,620.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	52,500.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,731,015.42	-171,693.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,067,831.11	-107,555.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,705,687.68	-713,127.14
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	160,393.18	12,205.50
减：现金的期初余额	12,205.50	480,332.64
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	148,187.68	-468,127.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	160,393.18	12,205.50
其中：库存现金	4,318.52	657.85
可随时用于支付的银行存款	156,074.66	11,547.65
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	160,393.18	12,205.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

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

无。

2、处置子公司

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司持股比 例%	母公司对本公 司表决权比例%
三河简速达企业管理 咨询合伙企业（有限合 伙）	河北省 廊坊市	其他组 织管理 服务	353.5	70.00	99.998

注：表决权比例为合并一致行动人后的表决权比例。

本公司最终控制方是：罗怀英

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	353.5 万元		353.5 万元

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
天物电子商务有限责任公司	公司的前任股东
江苏盐商中小企业服务集团有限公司	公司的前任股东
叶苏青	公司的前任董事长、总经理、董事会秘书
罗怀英	公司的实际控制人
张丽娟	一致行动人
武振	一致行动人
北京盈赢英智能科技有限公司	实际控制人控制的企业
三河德豪科技有限公司	实际控制人控制的企业
北京佰业科技有限公司	实际控制人控制的企业
北京荟鑫伟业科技发展有限公司	实际控制人控制的企业
东莞市盈赢英机器人制造有限公司	实际控制人控制的企业

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

无。

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	天物电子商务有限责任公司	3,342.50	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	江苏盐商中小企业服务集团有限公司	150,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	叶苏青		5,000.00

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

九、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司不存在其他重要事项

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,620.40	
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	1,072.00	
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		

项 目	本期发生额	说明
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-73.66	
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	-2,622.06	
减：非经常性损益的所得税影响数	-127.42	
非经常性损益净额	-2,494.64	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,494.64	

2、净资产收益率和每股收益

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	1.6582	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.6616	0.24	0.24

天物科技无锡股份有限公司

2026年04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
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	-3,620.40
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	1,072.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73.66
非经常性损益合计	-2,622.06
减：所得税影响数	-127.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,494.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用