



# 天利智能

NEEQ: 870539

## 常州天利智能控制股份有限公司



## 年度报告

## 2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人冷留福、主管会计工作负责人包萍及会计机构负责人（会计主管人员）包萍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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 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 .....            | 25  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 29  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 33  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 34  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 39  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 122 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 董事会办公室                                      |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                                |
|-----------------|---|-----------------------------------|
| 公司、本公司股份公司、天利智能 | 指 | 常州天利智能控制股份有限公司                    |
| 有限公司、天利有限       | 指 | 常州市天利控制器制造有限公司，系常州天利智能控制股份有限公司的前身 |
| 元、万元            | 指 | 人民币元、人民币万元                        |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                      |
| 《公司章程》          | 指 | 《常州天利智能控制股份有限公司公司章程》              |
| 三会              | 指 | 股东大会、董事会、监事会                      |
| “三会”议事规则        | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》    |
| 高级管理人员          | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书             |
| 主办券商、申万宏源承销保荐   | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司                  |
| 报告期             |   | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日  |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                                                                                               |                |                           |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|
| 企业情况            |                                                                                                                                               |                |                           |
| 公司中文全称          | 常州天利智能控制股份有限公司                                                                                                                                |                |                           |
| 英文名称及缩写         | Changzhou Tianli Intelligent Control Co.,Ltd                                                                                                  |                |                           |
|                 |                                                                                                                                               |                |                           |
| 法定代表人           | 冷留福                                                                                                                                           | 成立时间           | 2006 年 4 月 8 日            |
| 控股股东            | 控股股东为（冷留方）                                                                                                                                    | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（冷留方、冷留福），无一致行动人    |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造业-C4011 工业自动化控制系统装置制造                                                                                          |                |                           |
| 主要产品与服务项目       | 公司主要从事控制器、压力表、变送器和管道过滤器的研发、生产、销售。其中压力表、控制器、变送器属于智能控制系统，主要用于制造业和非制造业中的压力、温度等变量的量程和控制；管道过滤器则主要应用于核电站的设备配套。产品和服务成功应用于包括石油、化工、冶金、电厂、医药、轻工、通讯等领域中。 |                |                           |
| 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            | 天利智能                                                                                                                                          | 证券代码           | 870539                    |
| 挂牌时间            | 2017 年 1 月 23 日                                                                                                                               | 分层情况           | 创新层                       |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                                                                                                            | 普通股总股本（股）      | 30,680,000                |
| 主办券商（报告期内）      | 申万宏源承销保荐                                                                                                                                      | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                         |
| 主办券商办公地址        | 上海市徐汇区长乐路 989 号                                                                                                                               |                |                           |
| 联系方式            |                                                                                                                                               |                |                           |
| 董事会秘书姓名         | 冷留方                                                                                                                                           | 联系地址           | 江苏省常州市关河西路 180 号 17-8     |
| 电话              | 0519-86183736                                                                                                                                 | 电子邮箱           | lengliufang@cz-tianli.com |
| 传真              | 0519-86629848                                                                                                                                 |                |                           |
| 公司办公地址          | 江苏省常州市关河西路 180 号 17-8                                                                                                                         | 邮政编码           | 213002                    |
| 公司网址            | www.cz-tianli.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        | 91320400713258300F                                                                                                                            |                |                           |

|         |                |              |   |
|---------|----------------|--------------|---|
| 注册地址    | 江苏省常州市钟楼区荷花池街道 |              |   |
| 注册资本（元） | 30,680,000     | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事变送器、压力表、控制器和管道过滤器的研发、生产与销售的高新技术企业。公司拥有经验丰富的技术团队，在变送器、压力表、控制器和管道过滤器这些产品生产与质量控制、开发与调试等方面具有一定的技术优势，至 2025 年 12 月 31 日，拥有实用新型专利 5 项，发明专利 31 项，软件著作权 6 项，外观专利 8 项。

##### (一) 公司的经营模式

公司始终坚持以科学的经营模式为指导，过程中以“诚信为本、务实求真、开拓创新、积极进取”的理念不断完善自身经营。坚持以市场为导向，从客户需求出发，不断研发高品质产品。旨在为客户提供仪器仪表的全行业解决方案及提升客户的配套竞争力。

##### (二) 公司的营销模式

公司推崇多种营销模式并行的理念，目前主要的营销模式可分为线下销售和线上营销，近年来在传统营销模式的基础上结合国家倡导的“互联网+”思想的推动下创新了线上的营销模式，线下实现与客户打包式战略合作模式。

##### (三) 公司的盈利模式

公司的盈利主要来自于配套自动化控制所销售的仪器仪表等产品的利润，以及技术服务产生的利润。公司多年来在仪器仪表应用的重点行业和企业建立的坚实基础，以及自动化控制的大市场对仪器仪表类产品不断增长的需求，公司的产品销售取得了一定的利润空间，随着深度挖掘市场需求，差异化高品质的产品，将成为公司增加新的赢利模式。

##### (四) 客户类型

公司在行业内比较早开始从事仪表的研发、生产与销售。覆盖了多个行业的固定客户逾千家，已形成了较强的品牌影响力，比入行晚的企业具有稳定的品牌优势，经验优势，价格优势，客户资源优势。公司客户，有很大一部分都是长期客户，也是大客户，小部分是临时客户，随着电商部门和业务人员发展，临时客户逐步转化成我们长期客户大客户，每年逐步增加，稳定性比较好，并逐步把一些大客户转变为公司战略客户。目前公司已与中石油、中石化、中广核集团、中核集团、中车集团、沈鼓集团等企业建立深度合作。

面向未来，公司将加快结构调整、产业升级，努力建成体系完备、效益良好的具有国际竞争力和可

持续发展力的公司，天利智能将继续秉承诚信敬业，务实创新的企业精神不断开拓进取，为客户创造更大的价值。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生重大变化。

## （二） 行业情况

公司主要从事控制器、压力表、变送器和管道过滤器的研发、生产、销售，先后获得国家高新技术企业证书、常州市计量测试技术研究所检定证书、中国船级社工厂认可证书、国家级仪器仪表防爆安全监督检验站的防爆合格证书、实用新型专利证书等十几项证书。公司自 1999 年成立以来，产品和服务成功应用于包括石油、化工、冶金、电厂、医药、轻工、通讯等领域中，常年配套各行业龙头企业。

### 1、行业分类

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于仪器仪表制造业（C40）；根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754—2011），公司属于工业自动控制系统装置制造业（C4011）。

根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型分类指引》，公司所属行业归属于仪器仪表制造业（C40）中工业自动控制系统装置制造业（C4011）；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为分析检测用电子设备与仪器及其他（171111110）。

### 2、行业监管体制、主要法律法规及政策

#### （1）行业监管体制

##### 1）宏观管理部门

我国仪器仪表行业的宏观管理部门是国家发展和改革委员会，负责产业政策的研究制定、政策指导、项目审批等管理工作，指导总体经济体制的改革。国务院有关部门在各自的职能范围内负责卫生监督、质量监督等相关管理工作。

##### 2）行业监管部门

公司属于“C40 仪器仪表制造业-C4011 工业自动控制系统装置制造”，所处行业为传感器行业，属于压力传感器细分行业。上述领域监管部门均可对公司起到监管作用。

仪器仪表行业的监管部门为工业和信息化部及国家质量监督检验检疫总局，负责拟定并组织实施仪器仪表行业规划和产业政策，提出优化产业布局、结构的政策和建议，起草相关法律法规草案，制定规章，拟订行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作。

工信部负责制定与传感器、变送器及仪器仪表行业相关的行业规划、产业政策和标准，检测行业的日常运行。

国家质量监督检验检疫总局负责监督管理全国计量器具的生产和销售，制定国家计量技术规范和检定规程，并对各类型涉及计量性能的仪器仪表企业进行质量的监督、提供信息和咨询服务、行业自律管理等，通过检定和监管仪器仪表及计量器具对传感器行业进行管理。

此外，压力传感器制造企业还需根据实际应用的下游领域，接受下游行业法律法规和主管部门的监管。矿用产品须接受安标国家矿用产品安全标志中心的监管，被授予矿用产品安全标志证书；船用产品须接受中国船级社的监管；部分用于有爆炸性气体场合的产品须接受国家防爆电器产品质量监督检验中心的监督，拥有防爆电气设备防爆合格证。

## **（2）主要政策及法律法规**

近年来，我国政府及相关部门出台了一系列促进该行业发展的产业政策，仪器仪表是国家长期重点支持发展的产业，受到国家产业政策的鼓励发展。

## **（3）行业发展现状**

我国仪器仪表工业在起步比较晚的情况下，经过 20 年不懈的努力，成为常用仪器仪表的生产大国，市场销售份额屡创新高，研发和生产体系也日益健全，有的产品已经占了全世界的十分之一，可见我国仪器仪表行业的发展速度非常快。

我国仪器仪表产业主要集中于中低端产品，在高端、尖端产品领域还比较薄弱，与国外有较大差距。随着科技发展，近年来智能仪表成为仪器仪表产业新的发展趋势，也是未来抢占高端、尖端产品市场的重要发力点。目前我国仪器仪表也在逐渐发展，并逐步缩小着与国际先进水平的差距。近几年仪器仪表行业增幅高于大部分制造业，主要得益于国家推进经济结构调整、支持科技进步、关注民生等有关政策措施的带动。

仪器仪表行业有以下两个显著特点：

仪器仪表行业应用广泛。在人类社会进入知识经济时代、信息技术高速发展的背景下，仪器仪表及其测量控制技术得到日益广泛应用，给仪器仪表行业的快速发展提供了良好契机。

仪器仪表行业发展步伐稳健。从中国仪器仪表行业发展前景预测报告了解到仪器仪表行业已经连续多年保持了经济高位运行的态势。即使全球受金融风暴的影响，各个行业经济增速有所放缓，但从全景发展情况看来，仪表行业的增长速度并没有放缓。

公司通过二十几年的发展，对仪器仪表行业有着较深的行业理解力和判断力。公司拥有一个对仪器仪表行业有多年认知的营销和管理团队，具有丰富的实践经验及理论基础，不管是技术团队的长期建设

还是营销团队的市场探索都为公司的发展打下了坚实的基础。公司常年配套国内重点行业的龙头企业，十多年的经营使得这些配套具有不可替代性。鉴于目前公司发展的良好势头，公司会更加努力的提升品牌的影响力，扩大竞争优势，通过创新式的研发新品，来进一步增强公司核心竞争力，使公司得到更多市场认可。同时也面临着竞争对手对公司的冲击。压力仪表的细分行业今后的很长一段时间都将是国产品牌同进口品牌的较量。

公司长期通过 ISO9001: 2008 质量体系认证，通过全球最大第三方认证机构—瑞士 SGS 公司的工厂审核，公司产品获得欧盟 CE 认证证书，防爆产品获得国家级仪器仪表防爆安全监督检验站颁发的防爆合格证书，部分产品拥有 CCS 认证，目前公司自主研发申请获得多项专利技术。公司专门成立了工程技术研究中心，拥有先进的实验设备，用于产品开发、研制、设计等项目，开展了 PCM 可编程数据模块研发项目并获得成功，实现了低价位高品端的销售，公司受中广核委托研发“天祥”牌核级开关，并获得成功，取得了民用核级压力开关设计及制造许可证，标志着天利公司自主创新及开发能力迈上了一个新的台阶，奠定了公司在控制器细分行业的国产化地位。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                          |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                                                                                                                           |
| 详细情况       | 2023 年 11 月 6 日，公司获得高新技术企业证书，有效期三年，编号为：GR202332000762，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[高科发火（2016）32 号]；2022 年 12 月，公司被认定为 2022 年度江苏省专精特新中小企业，有效期为 2022 年至 2025 年，编号为：20222545，认定依据为《关于组织开展 2022 年度省级专精特新中小企业申报认定和 2019 年度省级专精特新企业复核工作的通知》[苏工信中小（2022）496 号]。 |

## 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 | 165,069,529.39 | 169,080,579.28 | -2.37% |

|                                          |                |                |              |
|------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 毛利率%                                     | 35.42%         | 30.66%         | —            |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 18,910,118.08  | 8,737,046.69   | 116.44%      |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 18,977,356.42  | 8,680,253.79   | 118.63%      |
| 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）           | 32.87%         | 18.74%         | —            |
| 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） | 32.99%         | 18.62%         | —            |
| 基本每股收益                                   | 0.62           | 0.28           | 121.43%      |
| <b>偿债能力</b>                              | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                     | 208,566,663.73 | 173,902,739.69 | 19.93%       |
| 负债总计                                     | 141,583,624.03 | 125,829,818.07 | 12.52%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 66,983,039.70  | 48,072,921.62  | 39.34%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 2.18           | 2.04           | 6.86%        |
| 资产负债率%（母公司）                              | 67.25%         | 71.56%         | —            |
| 资产负债率%（合并）                               | 67.88%         | 72.36%         | —            |
| 流动比率                                     | 1.43           | 1.24           | —            |
| 利息保障倍数                                   | 6.49           | 4.92           | —            |
| <b>营运情况</b>                              | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | 15,519,209.81  | -11,270,700.02 | 237.70%      |
| 应收账款周转率                                  | 2.04           | 2.71           | —            |
| 存货周转率                                    | 3.26           | 5.48           | —            |
| <b>成长情况</b>                              | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                  | 19.93%         | 45.33%         | —            |
| 营业收入增长率%                                 | -2.37%         | 14.90%         | —            |
| 净利润增长率%                                  | 116.44%        | -34.58%        | —            |

### 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   | 14,095,732.65 | 6.76%    | 10,900,928.16 | 6.27%    | 29.31%  |
| 应收票据   | 5,309,308.34  | 2.55%    | 6,308,636.80  | 3.63%    | -15.84% |
| 应收账款   | 84,136,600.13 | 40.34%   | 77,823,902.27 | 44.75%   | 8.11%   |
| 应收款项融资 | 1,070,138.18  | 0.51%    | 519,555.72    | 0.30%    | 105.97% |
| 预付款项   | 7,776,036.98  | 3.73%    | 8,835,170.71  | 5.08%    | -11.99% |
| 其他应收款  | 2,060,795.55  | 0.99%    | 1,080,041.75  | 0.62%    | 90.81%  |
| 存货     | 37,272,225.02 | 17.87%   | 28,124,388.89 | 16.17%   | 32.53%  |

|             |               |        |               |        |             |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|-------------|
| 合同资产        | 6,279,382.67  | 3.01%  | 4,430.99      | -      | 141,615.12% |
| 其他流动资产      | 752,219.97    | 0.36%  | 154,710.11    | 0.09%  | 386.21%     |
| 固定资产        | 6,272,871.32  | 3.01%  | 6,638,799.37  | 3.82%  | -5.51%      |
| 在建工程        | 34,286,935.70 | 16.44% | 24,788,068.70 | 14.25% | 38.32%      |
| 无形资产        | 7,107,584.09  | 3.41%  | 7,359,924.35  | 4.23%  | -3.43%      |
| 长期待摊费用      | 142,717.00    | 0.07%  | 0.00          | 0.00%  | -           |
| 递延所得税资产     | 1,448,597.30  | 0.69%  | 1,091,703.99  | 0.63%  | 32.69%      |
| 其他非流动资产     | 555,518.83    | 0.27%  | 272,477.88    | 0.16%  | 103.88%     |
| 短期借款        | 57,352,077.36 | 27.50% | 66,317,808.33 | 38.13% | -13.52%     |
| 应付票据        | 3,566,000.00  | 1.71%  | 4,857,157.00  | 2.79%  | -26.58%     |
| 应付账款        | 32,327,178.45 | 15.50% | 25,000,029.31 | 14.38% | 29.31%      |
| 合同负债        | 2,902,056.46  | 1.39%  | 3,328,389.96  | 1.91%  | -12.81%     |
| 应付职工薪酬      | 4,049,760.13  | 1.94%  | 1,546,619.57  | 0.89%  | 161.85%     |
| 应交税费        | 1,324,796.84  | 0.64%  | 108,902.33    | 0.06%  | 1,116.50%   |
| 其他应付款       | 274,542.84    | 0.13%  | 0.00          | 0.00%  | -           |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,459,495.00  | 1.66%  | 0.00          | 0.00%  | -           |
| 其他流动负债      | 5,475,716.95  | 2.63%  | 6,653,661.57  | 3.83%  | -17.70%     |
| 长期借款        | 30,852,000.00 | 14.79% | 18,017,250.00 | 10.36% | 71.24%      |

## 项目重大变动原因

### 1、存货

2025 年末存货价值为 3,727.22 万元，比上期增加 914.78 万元，增加 32.53%，增加部分主要为已发客户验收流程比较漫长的发出商品 424.49 万元，以及为应对春节订单并满足客户项目工期要求提前生产库存商品，当期入库量增加比较多。后续将进一步完善销售预测与产销协同机制，严控库存，加速存货周转周期。

### 2、合同资产

2025 年末合同资产价值为 627.94 万元，比上期增加 626.84 万元，增加 141,615.12%，主要原因系近年销售收入、项目工程逐年增加，新发生预留质保金金额，大分部业务质保期集中尚未届满，客户暂时未返还质保金，公司拟通过完善质保金台账，设置到期提前预警，同时逐步优化合同条款，争取改用保函等方式替代现金质保金，进一步规范结算流程：严控新增质保金规模，加快存量盘活，降低资金占用。

### 3、在建工程

2025 年末在建工程金额为 3,428.69 万元，比上期增加 949.89 万元，增加 38.32%，主要原因为公司在建的年产 12 万自动化仪表项目车间、门卫建筑工程所产生，本项目为厂房新建，规划面积 13.35 亩，新建厂房、仓库及其配套设施、设备。本项目建成达产后，将进一步扩大公司的生产经营规模，公司整体实力和市场竞争优势将有更大提升，增强了公司综合竞争力及可持续发展能力。

### 4、递延所得税资产

2025 年末递延所得税资产金额为 144.86 万元，比上期增加 35.69 万元，比上期增加 32.69%，主要原因系公司本期计提应收账款等减值准备所致，根据会计准则确认了相应的可抵扣暂时性差异，从而对递延所得税资产产生了一定的影响。

### 5、其他非流动资产

2025 年其他非流动资产 55.55 万元，比上期增加 28.30 万元，比上期增加 103.88%，主要因为预付长期设备及保证金所致。

### 6、应收款项融资

2025 年末应收款项融资余额为 107.01 万元，比上期增加 55.06 万元，比上期增加 105.97%，应收款项融资余额的增加主要为公司下游多为国企，多以银行承兑汇票结算，年末收回票据相对较多。

### 7、应付职工薪酬

2025 年末应付职工薪酬余额为 404.98 万元，比上期增加 250.31 万元，增加 161.85%，主要原因为根据全年经营业绩核算业务提成、奖金暂未发放所致。公司拟进一步规范薪酬计提与发放节奏，尽量减少跨期大额挂账。

### 8、应交税费

2025 年末应交税费余额为 132.48 万元，比上期增加 121.59 万元，增加 1,116.50%，主要原因为 2025 年第四季度业务相对比较集中，增值税及企业所得税计提金额增加，同时土地使用税等计提增加，期末已计提税费尚未到集中缴纳时点，形成暂时性期末挂账所致。

#### 9、长期借款

2025 年长期负债余额为 3,085.20 万元，比上期增加 1,283.48 万元，增加 71.24%，主要原因系为保障公司“新建年产 12 万台自动化仪表”项目建设的顺利进行，向金融机构申请了总额度不超过 5,000 万元的长期贷款，该项目有利于公司加快产品的产能扩张，提高规模化生产能力，更好地满足客户需求，有利于公司生产经营发展，符合公司和股东利益，不会对公司产生不利影响。

#### 10、一年内到期的非流动负债

2025 年一年内到期的非流动负债金额为 345.95 万元，主要原因为“新建年产 12 万台自动化仪表”项目建设所贷的长期借款，其中离到期偿还不足一年的部分。

#### 11、其他应收款：

2025 年其他应收款 206.08 万元，比上期增加 98.08 万元，比上期增加 90.81%，其中有 72.09 万为购买春江路地块新厂房产生的高效利用保证金，因期末工程尚未完成竣工验收，尚未达到合同约定的时间，暂未退回。其余为项目投标保证金等款项。不存在回收风险。

#### 12、其他流动资产：

2025 年其他流动资产 75.22 万元，比上期增加 59.75 万元，比上期增加 386.21%，主要为尚未勾选的待抵扣进项税额。

#### 13、其他应付款：

2025 年其他应付款为 27.45 万元，上期为 0.00 万元，主要为部分员工领款出差尚未回常未结清的暂支款项及投标保证金。

### (二) 经营情况分析

#### 1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 |               | 上年同期 |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|----|----|---------------|------|---------------|--------------------|
|    | 金额 | 占营业收入<br>的比重% | 金额   | 占营业收入<br>的比重% |                    |

|        |                |        |                |        |          |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 营业收入   | 165,069,529.39 | -      | 169,080,579.28 | -      | -2.37%   |
| 营业成本   | 106,596,353.27 | 64.58% | 117,242,946.01 | 69.34% | -9.08%   |
| 毛利率%   | 35.42%         | -      | 30.66%         | -      | -        |
| 销售费用   | 14,997,118.55  | 9.09%  | 18,305,965.76  | 10.83% | -18.08%  |
| 研发费用   | 13,092,461.71  | 7.93%  | 11,439,872.08  | 6.77%  | 14.45%   |
| 管理费用   | 4,822,982.86   | 2.92%  | 4,969,091.33   | 2.94%  | -2.94%   |
| 财务费用   | 1,944,161.21   | 1.18%  | 2,414,212.35   | 1.43%  | -19.47%  |
| 信用减值损失 | -739,973.91    | 0.45%  | -4,517,945.74  | 2.67%  | 83.62%   |
| 资产减值损失 | -2,098,051.79  | 1.27%  | -818,202.51    | 0.48%  | -156.42% |
| 其他收益   | 921,042.51     | 0.56%  | 1,142,840.12   | 0.68%  | -19.41%  |
| 投资收益   | -126,918.00    | 0.08%  | -428,812.21    | 0.25%  | 70.40%   |
| 营业利润   | 21,196,185.38  | 12.84% | 9,332,815.93   | 5.52%  | 217.12%  |
| 营业外支出  | 225,909.70     | 0.14%  | 255,532.58     | 0.15%  | -11.59%  |
| 利润总额   | 20,970,275.68  | 12.70% | 9,080,512.64   | 5.37%  | 130.94%  |
| 所得税费用  | 2,060,157.60   | 1.25%  | 343,465.95     | 0.20%  | 499.81%  |
| 净利润    | 18,910,118.08  | 11.46% | 8,737,046.69   | 5.17%  | 116.44%  |

#### 项目重大变动原因

##### 1、营业利润

2025 年度公司营业利润为 2,119.62 万元，占营业收入的比重为 12.84%，比上年增加 1,186.34 万元，增加了 127.11%，主要原因为公司通过进一步建设完善管理团队、营销团队，通过培训、通过完善公司产品资质等方式，增加公司产品的竞争力度，高毛利产品项目占比提升，同时严控成本，减少营销费用，提升工作效率，减少返工等，从而使得报告期内的营业利润大幅上升。

##### 2、净利润

2025 年度公司净利润为 1,891.01 万元，占营业收入的比重为 11.46%，比上年增加 1,017.31 万元，增加 116.44%，主要原因系公司采取一系列管理举措，完善管理团队、营销团队、生产团队的协调沟通能力，提升工作效率，通过培训、通过完善公司产品资质等方式，增加公司产品的竞争力度，高毛利产品项目占比提升，同时严控成本，减少营销费用，提升工作效率，减少返工等，从而使得报告期内的营业利润大幅上升，净利润同步提升。

##### 3、利润总额

2025 年度公司利润总额 2,097.03 万元，占营业收入的比重为 12.70%，比上年增加 1,188.98 万元，增加 130.94%，主要原因系公司采取一系列管理举措，完善管理团队、营销团队、生产团队的协调沟通能力，提升工作效率，通过培训、通过完善公司产品资质等方式，增加公司产品的竞争力

度,高毛利产品项目占比提升,同时严控成本,减少营销费用,提升工作效率,减少返工等,从而使得报告期内的营业利润大幅上升,利润总额同步提升。

#### 4、信用减值损失

2025 年度公司信用减值损失 74.00 万元,占营业收入的比重为 0.45%,较上年损失相比减少 377.80 万元,减少 83.62%,主要原因为上期已大额计提坏账准备,本期应收余额结构优化、风险下降,冲回部分原计提损失,当期坏账损失减少。公司尚需加强应收管理力度,完善应收账款管理台账,建立客户信用评级,加强与下游之间的沟通,促进公司有序经营,减少应收账款绝对值,以减少不必要的损失。

#### 5、资产减值损失

2025 年度公司资产减值损失-81.82 万元,占营业收入的比重为 0.48%,较上年损失相比增加 81.82 万元,主要原因为,自上年度伊始,公司组合计提的存货跌价准备,一年以上的存货全额计提跌价准备,上年度资产减值损失金额较高。本年度公司为促进公司有序经营,及时消化处理减少 1 年以上存货,减少不必要的损失。

#### 6、投资收益

2025 年度公司投资收益-12.69 万元,占营业收入的比重为 0.08%,较上年损失相比减少 30.19 万元,减少 70.40%。主要原因为当期市场资金面宽松,票据贴现市场利率持续走低,整体贴现损失同比减少。公司将持续优化票据收取结构,合理规划资金收支,进一步压缩不必要贴现支出。

#### 12、所得税费用:

2025 年度公司所得税费用为 206.02 万元,占营业收入的比重为 1.25%,较上年增加 171.67 万元,增加 499.81%,主要原因为当期利润总额的增加。

## 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 | 165,053,963.35 | 169,062,183.06 | -2.37%  |
| 其他业务收入 | 15,566.04      | 18,396.22      | -15.38% |
| 主营业务成本 | 106,591,353.27 | 117,231,946.01 | -9.08%  |
| 其他业务成本 | 5,000.00       | 11,000.00      | -54.55% |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 控制器   | 96,395,871.02  | 63,323,488.45  | 34.31% | 9.31%        | -2.17%       | 7.71%         |
| 变送器   | 48,703,986.39  | 31,557,245.74  | 35.21% | -28.48%      | -26.56%      | -1.69%        |
| 其他    | 19,969,671.98  | 11,715,619.08  | 41.33% | 56.01%       | 22.74%       | 15.90%        |
| 小计    | 165,069,529.39 | 106,596,353.27 | 35.42% | -2.37%       | -9.08%       | 4.76%         |

公司控制器的毛利率比上年同期增加 7.71%、“其他”类行业项目产品毛利率较上年同期增加 15.9%，主要系公司通过主动优化高毛利产品结构，同时对于定制化刚需产品的产能倾斜，并调整市场主推策略，本期高毛利、高附加值核心细分品类实际出货量及营收贡献占比较上期提升较明显。

按地区分类分析  
√ 适用   □ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内    | 164,788,330.82 | 106,400,477.90 | 35.43% | -2.33%       | -9.05%       | 4.77%         |
| 国外    | 281,198.57     | 195,875.37     | 30.34% | 23.20%       | -22.87%      | -0.30%        |

收入构成变动的原因

2025 年收入构成与上年相比，没有重大的变化。

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  | 客户 1 | 74,238,489.52 | 44.97%  | 否        |
| 2  | 客户 2 | 9,860,466.77  | 5.97%   | 否        |
| 3  | 客户 3 | 3,060,582.05  | 1.85%   | 否        |
| 4  | 客户 4 | 2,466,176.99  | 1.49%   | 否        |
| 5  | 客户 5 | 1,813,862.83  | 1.11%   | 否        |
| 合计 |      | 91,439,578.16 | 55.39%  | -        |

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  | 常州市小河建筑工程有限公司 | 19,328,288.88 | 15.15%  | 否        |

|    |                           |               |        |   |
|----|---------------------------|---------------|--------|---|
| 2  | 芜湖市精龙铜业有限责任公司             | 13,715,011.44 | 10.75% | 否 |
| 3  | 重庆仪云集科技有限公司               | 9,008,174.34  | 7.06%  | 否 |
| 4  | Brueel N Kjaer Vibro Gmbh | 6,171,454.36  | 4.84%  | 否 |
| 5  | HOI TUNG MARINE           | 6,143,752.69  | 4.80%  | 否 |
| 合计 |                           | 54,366,681.71 | 42.60% | - |

### (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 | 15,519,209.81  | -11,270,700.02 | 237.70%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -13,023,249.95 | -23,805,146.53 | 45.29%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -771,563.74    | 27,097,438.54  | -102.85% |

#### 现金流量分析

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

2025 年经营活动产生的现金流量净额为 1,551.92 万元，比上年增加 2,678.99 万元，增加了 237.70%，主要原因为付现节奏优化，优化票据支付比例，压缩无效付现支出，提高资金留存，同时费用类现金支出得到有效控制。

##### 2、筹资活动产生的现金流量净额

2025 年筹资活动产生的现金流量净额为-77.16 万元，比上年减少 2,786.90 万元，减少 102.85%，主要原因为公司经营现金流好转，提前偿还短期贷款优化债务。

##### 3、投资活动产生的现金流量净额

2024 年投资活动产生的现金流量净额为-1,302.32 元，比上年增加 1,078.19 万元，比上年增加 45.29%。主要原因为年公司“新建年产 12 万台自动化仪表厂房、门卫项目”的开工建设尚未完工所增加的基建投入。本项目建成达产后，将进一步扩大公司的生产经营规模，公司整体实力和市场竞争优势将有更大提升，增强了公司综合竞争力及可持续发展能力。

#### 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        |
|----------------|-------|--------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 常州天利电子商务有限公司   | 控股子公司 | 以电子商务方式从事仪器仪表等销售               | 3,000,000.00 | 4,603.00     | -12,059.00 | 0.00         | -89,087.16 |
| 常州企行传感科技有限公司   | 控股子公司 | 传感器及仪器仪表的研发；传感器及传              | 3,000,000.00 | 17,580.68    | 17,475.32  | 0.00         | -390.10    |
| 沈阳天利万合自控装备有限公司 | 控股子公司 | 仪器仪表、电子专用设备、电子产品、工业自动控制系统装置等销售 | 3,000,000.00 | 5,301,614.22 | 605,112.94 | 6,969,662.12 | -5,534.14  |

##### 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额        | 13,092,461.71 | 11,439,872.08 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 7.93%         | 6.77%         |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0.00%         | 0.00%         |

(二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数   |
|---------------|--------|--------|
| 博士            | 0      | 0      |
| 硕士            | 1      | 1      |
| 本科以下          | 33     | 39     |
| 研发人员合计        | 34     | 40     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 23.77% | 25.32% |

(三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 44   | 53   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 31   | 22   |

(四) 研发项目情况

公司一直致力于控制器、变送器、压力表、过滤器等产品及其元器件的研发，积极持续开展核心产品及关键零部件的技术研发，加大研发投入，增强公司核心竞争力，2025 年度公司重点开展 V 型高精度双触点开关、高静压开关、核电微动开关、埋入式电阻等的研究与开发。

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些

事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二)1及十五(二)1。

天利智能公司主要从事控制器及变送器的研发、生产及销售。2025年度，天利智能公司营业收入为人民币165,069,529.39元。其中，控制器与变送器的营业收入为人民币145,099,857.41元，占营业收入的87.90%。

由于营业收入是天利智能公司的关键业绩指标之一，可能存在天利智能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、运输单、客户签收单等文件；对于外销收入，选取项目检查支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、运输单、客户签收单、报关单、提运单等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)、五(一)3及十五(一)1。

截至2025年12月31日，天利智能公司应收账款账面余额为人民币91,190,063.05元，坏账准备为人民币7,053,462.92元，账面价值为人民币84,136,600.13元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- (3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；
- (4) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；
- (5) 检查与应收账款减值相关的信息是否在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

公司诚信经营，及时足额纳税，依法保障员工的合法权益，为员工创造良好的工作环境，实现企业与员工共同发展。公司坚持低碳可持续经营，积极履行企业的社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述                                                         |
|----------|--------------------------------------------------------------------|
| 1.偿债能力风险 | 报告期内，公司 2025 年 12 月 31 日的资产负债率为 67.25%，资产负债率偏高，会存在一定的偿债风险。公司流动负债金额 |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>较大,公司 2025 年 12 月 31 日的流动比率为 1.43,速动比率 1.02,低于一般认为的安全数值。公司目前存在短期和长期偿债能力风险。</p> <p>应对措施: 集中营销资源扩大营销渠道, 做宽市场并做深现有客户群, 加大网络推广力度, 加强行业针对性产品推广, 增加新品推广力度, 以加快研发的市场回报, 增加销售总量。同时提高公司整体管理水平, 开源节流, 降低成本, 有序货款回拢, 以减低公司短期和长期偿债能力风险。</p>                                                                                                                    |
| 2.公司实际控制人控制不当风险 | <p>公司股权高度集中, 冷留方、冷留福兄弟共同为公司的实际控制人。两者合计持有公司 3,068 万股, 占公司总股本的 100%。冷留福目前担任公司董事长、副总经理, 冷留方目前担任公司董事、总经理、董事会秘书, 二人能够对本公司的董事人选、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加控制和重大影响。因此, 公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响, 从而使得公司决策偏离最佳利益目标的风险。</p> <p>应对措施: 公司严格按照《公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规及相关规定, 加大力度完善法人治理结构, 充分行使董事会职能, 增强监事会的监督功能, 继续通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识。从而使公司决策更趋最佳利益目标。</p> |
| 3.应收账款可能发生坏账的风险 | <p>公司期末应收账款余额较大。2025 年 12 月 31 日, 公司应收账款占流动资产的比例为 53.36%, 占总资产的比重为 40.12%。公司应收账款占总资产的比重较高, 与上年相比已增加较高百分比。公司通过扩充、激励营销队伍以及老客户深层需求挖掘, 2025 年业绩略有下浮但相对稳定, 但 2025 年市场大环境并不乐观, 下游客户因项目暂缓而延后付款, 导致公司应收款项增加幅度, 公司下游客户实力雄厚、信用状况良好, 与公司合作时</p>                                                                                                                  |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>间较长，发生坏账的可能性较小，但如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况、商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司的经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：进一步提升公司整体管理水平，打造高性能产品，并重塑营销队伍，提高服务专业水平，与客户在回款周期上达成良性统一，尊重合约，加快货款回拢，以减低公司应收账款可能发生坏账的风险。</p>                                     |
| 4.客户集中度较高的风险    | <p>2025 年，公司前五大客户销售金额占当期营业收入的比重为 48.38%，客户集中度较高。若未来公司主要客户因行业景气周期的波动或自身等因素导致生产经营状况发生重大不利变化，将对公司的产品销售及正常生产经营产生不利影响，公司存在销售客户相对集中的风险。但前五大客户虽然比较集中，所属行业区别比较明显</p> <p>应对措施：增强公司核心技术竞争力，加大研发投入，研发更高精尖的产品，多行业多渠道营销，逐步分散主要客户相对集中的风险，已初见成效。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                         |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否                                                              | 索引      |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (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)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额         | 发生金额 |
|------------------------|--------------|------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 1,000,000.00 | 0.00 |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 1,000,000.00 | 0.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |              |      |
| 其他                     |              |      |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额         | 交易金额 |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 收购、出售资产或股权            |               |               |
| 与关联方共同对外投资            |               |               |
| 提供财务资助                |               |               |
| 提供担保                  |               |               |
| 委托理财                  |               |               |
| 接受财务资助                | 8,280,000.00  | 8,280,000.00  |
| 接受担保                  | 90,080,000.00 | 90,080,000.00 |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b>   | <b>发生金额</b>   |
| 存款                    |               |               |
| 贷款                    |               |               |
|                       |               |               |
|                       |               |               |

公司于 2026 年 4 月 27 日召开第四届董事会第四次会议，补充审议了接受财务资助及接受担保的关联交易议案，具体详见公司于 2026 年 4 月 27 日于全国中小企业股份转让系统官网（<https://www.neeq.com.cn>）上披露的《关于补充审议接受财务资助及接受担保的关联交易公告》，公告编号为：2026-005。该议案尚需提交股东会审议。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方的其他重大关联交易主要为关联方对公司的无偿担保和财务资助，免于按照关联交易审议程序审议，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

#### 违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

#### (五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期         | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型         | 承诺具体内容                                                                                                           | 承诺履行情况 |
|------------|----------------|--------|------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 4 月 8 日 |        | 挂牌   | 减少并规范关联交易的承诺 | 本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业今后将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础之上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格 | 正在履行中  |

|            |           |  |    |             |                                                                                                                                                       |       |
|------------|-----------|--|----|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |           |  |    |             | 将按照市场公允的合理价格确定。承诺将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东合法权益。承诺履行情况：严格履行该承诺，对不可避免的关联交易按规定的程序进行决策。 |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月8日 |  | 挂牌 | 同业竞争承诺      | 从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。                                                                                                                     | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月8日 |  | 挂牌 | 关于集体土地问题的承诺 | 公司将尽快办理集体土地转为国有土地的手续，请求常州市国土资源局依法将公司所用二宗集体土地转为国有土地并依法出让给公司使用，并承诺未来若因国家政策需要而征收公司现有集体土地继而导致公司房产面临拆迁风险之时，将积极寻求租赁或自建新的厂房，从而                               | 正在履行中 |

|  |  |  |  |  |                                                                                              |  |
|--|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | 承接公司原有的经营业务及相关资产、人员等，以确保不因此导致公司经营的重大不利影响。承诺履行情况：集体土地转为国有土地的手续正在办理中，目前已经办理不动产权证，公司厂房暂不存在拆迁风险。 |  |
|--|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别  | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因             |
|------|-------|--------|---------------|----------|------------------|
| 货币资金 | 流动资产  | 质押     | 4,188,403.73  | 2.01%    | 承兑保证金、保函保证金      |
| 应收票据 | 流动资产  | 背书     | 5,140,183.34  | 2.46%    | 未到期背书贴现且不能终止的需披露 |
| 固定资产 | 非流动资产 | 抵押     | 235,921.93    | 0.11%    | 借款抵押             |
| 无形资产 | 非流动资产 | 抵押     | 7,107,584.09  | 3.41%    | 借款抵押             |
| 总计   | -     | -      | 16,672,093.09 | 7.99%    | -                |

#### 资产权利受限事项对公司的影响

受限资产原因为公司正常经营融资所需，主要为开具承兑保证金、应收款项融资以及新建厂房融资等，总金额占总资产比例较小，对公司整体影响不大。

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       | 5,900,000  | 25% | 1,770,000 | 7,670,000  | 25% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,900,000  | 25% | 1,770,000 | 7,670,000  | 25% |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -   | -         | -          | -   |
|         | 核心员工          | -          | -   | -         | -          | -   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 17,700,000 | 75% | 5,310,000 | 23,010,000 | 75% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,700,000 | 75% | 5,310,000 | 23,010,000 | 75% |
|         | 董事、监事、高管      | --         | -   | -         | -          | -   |
|         | 核心员工          | -          | -   | -         | -          | -   |
| 总股本     |               | 23,600,000 | -   | 7,080,000 | 30,680,000 | -   |
| 普通股股东人数 |               | 2          |     |           |            |     |

股本结构变动情况

√适用 □不适用

|                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司 2024 年年度权益分派获 2025 年 5 月 20 日股东会会议审议通过并公告（详见全国中小企业股转系统公告 2025-010），以公司 2024 年末总股本 23,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，分红前总股本为 23,600,000 股，分红后增至 30,680,000 股。本次所送（转）股于 2025 年 6 月 9 日直接记入股东证券账户。 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(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  | 冷留方  | 12,390,000 | 3,717,000 | 16,107,000 | 52.5    | 12,080,250  | 4,026,750   | -           | -             |
| 2  | 冷留福  | 11,210,000 | 3,363,000 | 14,573,000 | 47.5    | 10,929,750  | 3,643,250   | -           | -             |
| 合计 |      | 23,600,000 | 7,080,000 | 30,680,000 | 100%    | 23,010,000  | 7,670,000   | -           | -             |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东冷留方、冷留福为兄弟关系。

## 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

##### 报告期内控股股东未发生变化

控股股东：冷留方，1968年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。持股数量 12,390,000.00 股，占比 52.5%。职业经历：1987年7月-1997年2月，就职于武进浦河铜材厂任销售经理；1997年2月-2010年12月，就职于常州新区祥龙物资有限公司，任执行董事兼总经理；1999年1月-2016年4月，就职于天利有限，任监事；2016年4月至今，就职于天利智能，任董事、总经理、董事会秘书。

#### （二）实际控制人情况

##### 报告期内实际控制人未发生变化

1. 冷留方，1968年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，中国人民大学 MBA 结业。持股数量 12,390,000.00 股，占比 52.5%。职业经历：1987年7月-1997年2月，就职于武进浦河铜材厂任销售经理；1997年2月-2010年12月，就职于常州新区祥龙物资有限公司，任执行董事兼总经理；1999年1月-2016年4月，就职于天利有限，任监事；2016年4月至今，就职于天利智能，任董事、总经理、董事会秘书。

2. 冷留福，1965年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，清华大学 MBA 结业。持股 11,210,000.00 股，占比 47.5%。职业经历：1983年7月-1985年12月，就职于小河乡郭河小学，任教师；1986年1月-1998年12月，就职于常州市小河金属拉丝厂，任销售部经理；1999年1月-2016年4月，就职于天利有限，任执行董事兼总经理；2016年4月至今，就职于天利智能，任董事长、副总经理。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 股东会审议日期         | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2025 年 5 月 20 日 | -             | 3         | -         |
| 合计              |               | 3         | -         |

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

|                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司 2024 年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派以公司现有总股本 23,600,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 3 股。本次权益分派共计派送红股 7,080,000 股，上述红股派送已于 2025 年 6 月 9 日直接记入股东证券账户。 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 3.2595        |           |           |



## 第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务           | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 期初持普通股股数   | 数量变动      | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------------|----|----------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
|     |              |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |           |            |            |
| 冷留方 | 董事、总经理、董事会秘书 | 男  | 1968年3月  | 2025年4月28日 | 2028年4月27日 | 12,390,000 | 3,717,000 | 16,107,000 | 52.5%      |
| 冷留福 | 董事、总经理、董事会秘书 | 男  | 1965年12月 | 2025年4月28日 | 2028年4月27日 | 11,210,000 | 3,363,000 | 14,573,000 | 47.5%      |
| 包萍  | 董事、财务总监      | 女  | 1979年1月  | 2025年4月28日 | 2028年4月27日 |            |           |            |            |
| 商坚坤 | 董事           | 男  | 1973年2月  | 2025年4月28日 | 2028年4月27日 |            |           |            |            |
| 冷八斤 | 董事           | 男  | 1943年12月 | 2025年4月28日 | 2028年4月27日 |            |           |            |            |
| 冷雪华 | 监事会主席        | 男  | 1958年9月  | 2025年4月28日 | 2028年4月27日 |            |           |            |            |
| 商坚炳 | 监事           | 男  | 1975年10月 | 2025年4月28日 | 2028年4月27日 |            |           |            |            |
| 恽红  | 监事           | 男  | 1977年    | 2025年      | 2028年      |            |           |            |            |

|   |  |  |      |          |          |  |  |  |  |
|---|--|--|------|----------|----------|--|--|--|--|
| 波 |  |  | 11 月 | 4 月 28 日 | 4 月 27 日 |  |  |  |  |
|---|--|--|------|----------|----------|--|--|--|--|

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

冷八斤、冷留福系父子关系；冷八斤、冷留方系父子关系；冷留福、冷留方系兄弟关系；商坚坤、商坚炳系兄弟关系；冷八斤、冷雪华系兄弟关系；恽红波系冷留福、冷留方的表弟。此外其他人员之间无亲属关系。

**(二) 审计委员会情况**

☐适用 ☒不适用

**(三) 变动情况**

☐适用 ☒不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

☐适用 ☒不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

☐适用 ☒不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 10   | 2    | 2    | 10   |
| 生产人员    | 46   | 29   | 14   | 53   |
| 销售人员    | 48   | 5    | 5    | 48   |
| 技术人员    | 34   | 13   | 5    | 42   |
| 财务人员    | 5    | 0    | 0    | 5    |
| 员工总计    | 143  |      |      | 158  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | 2    | 4    |
| 本科      | 40   | 50   |
| 专科      | 31   | 56   |
| 专科以下    | 70   | 48   |
| 员工总计    | 143  | 158  |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1. 薪酬政策：为实现企业长远发展，公司给员工提供对外具有相对竞争性、对内兼具公平性的薪酬政策。为技术研发等人员制定科学的绩效激励制度，充分提高员工积极性，发挥主观能动性，实现企业长足发展。

2. 培训计划：为适应激烈的市场竞争环境，公司不光积极组织多方人才引进，更会制定定期培训计划，并按计划认真实施。岗前、岗中循序培训，尽可能做到各岗位向专、精学习，项目及部门人员系统学习，为公司的持续发展提供稳定的人力保障。

3. 报告期内，公司不存在需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

## 三、 公司治理及内部控制

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

## （一） 公司治理基本情况

1. 薪酬政策：为实现企业长远发展，公司给员工提供对外具有相对竞争性、对内兼具公平性的薪酬政策。为技术研发等人员制定科学的绩效激励制度，充分提高员工积极性，发挥主观能动性，实现企业长足发展。

2. 培训计划：为适应激烈的市场竞争环境，公司不光积极组织多方人才引进，更会制定定期培训计划，并按计划认真实施。岗前、岗中循序培训，尽可能做到各岗位向专、精学习，项目及部门人员系统学习，为公司的持续发展提供稳定的人力保障。

3. 报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

内部监督机构监事会对本年度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、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### 2、人员独立性

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，公司人员独立。

#### 3、资产完整及独立性

公司资产完整、独立，权属清晰。公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东或关联企业的房屋产权等有形资产。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

#### 4、机构独立性

公司设立了健全的组织体系，独立运作，公司相应部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

#### 5、财务独立性

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，公司在银行独立开户，依法纳税。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《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。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕公司风险制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

##### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |     |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |   |   |
| 审计报告编号           | 天健审〔2026〕15-56 号                                                                                                                                                                                  |     |   |   |
| 审计机构名称           | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                  |     |   |   |
| 审计机构地址           | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号                                                                                                                                                                            |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2026 年 4 月 27 日                                                                                                                                                                                   |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈振伟                                                                                                                                                                                               | 陈兴冬 |   |   |
|                  | 2 年                                                                                                                                                                                               | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                 |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 2 年                                                                                                                                                                                               |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 13                                                                                                                                                                                                |     |   |   |

## 审 计 报 告

天健审〔2026〕15-56 号

常州天利智能控制股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了常州天利智能控制股份有限公司（以下简称天利智能公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了天利智能公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天利智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二)1 及十五(二)1。

天利智能公司主要从事控制器及变送器的研发、生产及销售。2025 年度，天利智能公司营业收入为人民币 165,069,529.39 元。其中，控制器与变送器的营业收入为人民币 145,099,857.41 元，占营业收入的 87.90%。

由于营业收入是天利智能公司的关键业绩指标之一，可能存在天利智能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、运输单、客户签收单等文件；对于外销收入，选取项目检查支持性文件，包括销售合同、

销售发票、出库单、运输单、客户签收单、报关单、提运单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)、五(一)3 及十五(一)1。

截至 2025 年 12 月 31 日，天利智能公司应收账款账面余额为人民币 91,190,063.05 元，坏账准备为人民币 7,053,462.92 元，账面价值为人民币 84,136,600.13 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(4) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

天利智能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

## **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，管理层负责评估天利智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天利智能公司治理层（以下简称治理层）负责监督天利智能公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

(四) 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，就可能导致天利智能公司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利智能公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就天利智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：陈振伟  
（项目合伙人）

中国·杭州      中国注册会计师：陈兴冬

二〇二六年四月二十七日

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      |
|---------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                       |                       |
| 货币资金          | 1  | 14,095,732.65         | 10,900,928.16         |
| 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          | 2  | 5,309,308.34          | 6,308,636.80          |
| 应收账款          | 3  | 84,136,600.13         | 77,823,902.27         |
| 应收款项融资        | 4  | 1,070,138.18          | 519,555.72            |
| 预付款项          | 5  | 7,776,036.98          | 8,835,170.71          |
| 应收保费          |    |                       |                       |
| 应收分保账款        |    |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |    |                       |                       |
| 其他应收款         | 6  | 2,060,795.55          | 1,080,041.75          |
| 其中：应收利息       |    |                       |                       |
| 应收股利          |    |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |    |                       |                       |
| 存货            | 7  | 37,272,225.02         | 28,124,388.89         |
| 其中：数据资源       |    |                       |                       |
| 合同资产          | 8  | 6,279,382.67          | 4,430.99              |
| 持有待售资产        |    |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                       |                       |
| 其他流动资产        | 9  | 752,219.97            | 154,710.11            |
| <b>流动资产合计</b> |    | <b>158,752,439.49</b> | <b>133,751,765.40</b> |
| <b>非流动资产：</b> |    |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |    |                       |                       |
| 债权投资          |    |                       |                       |
| 其他债权投资        |    |                       |                       |
| 长期应收款         |    |                       |                       |
| 长期股权投资        |    |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |    |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |    |                       |                       |
| 投资性房地产        |    |                       |                       |
| 固定资产          | 10 | 6,272,871.32          | 6,638,799.37          |
| 在建工程          | 11 | 34,286,935.70         | 24,788,068.70         |
| 生产性生物资产       |    |                       |                       |
| 油气资产          |    |                       |                       |

|                |    |                |                |
|----------------|----|----------------|----------------|
| 使用权资产          |    |                |                |
| 无形资产           | 12 | 7,107,584.09   | 7,359,924.35   |
| 其中：数据资源        |    |                |                |
| 开发支出           |    |                |                |
| 其中：数据资源        |    |                |                |
| 商誉             |    |                |                |
| 长期待摊费用         | 13 | 142,717.00     |                |
| 递延所得税资产        | 14 | 1,448,597.30   | 1,091,703.99   |
| 其他非流动资产        | 15 | 555,518.83     | 272,477.88     |
| <b>非流动资产合计</b> |    | 49,814,224.24  | 40,150,974.29  |
| <b>资产总计</b>    |    | 208,566,663.73 | 173,902,739.69 |
| <b>流动负债：</b>   |    |                |                |
| 短期借款           | 17 | 57,352,077.36  | 66,317,808.33  |
| 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           | 18 | 3,566,000.00   | 4,857,157.00   |
| 应付账款           | 19 | 32,327,178.45  | 25,000,029.31  |
| 预收款项           |    |                |                |
| 合同负债           | 20 | 2,902,056.46   | 3,328,389.96   |
| 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         | 21 | 4,049,760.13   | 1,546,619.57   |
| 应交税费           | 22 | 1,324,796.84   | 108,902.33     |
| 其他应付款          | 23 | 274,542.84     |                |
| 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    | 24 | 3,459,495.00   |                |
| 其他流动负债         | 25 | 5,475,716.95   | 6,653,661.57   |
| <b>流动负债合计</b>  |    | 110,731,624.03 | 107,812,568.07 |
| <b>非流动负债：</b>  |    |                |                |
| 保险合同准备金        |    |                |                |
| 长期借款           | 26 | 30,852,000.00  | 18,017,250.00  |
| 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              |    | 30,852,000.00  | 18,017,250.00  |
| 负债合计                 |    | 141,583,624.03 | 125,829,818.07 |
| 所有者权益（或股东权益）：        |    |                |                |
| 股本                   | 27 | 30,680,000.00  | 23,600,000.00  |
| 其他权益工具               |    |                |                |
| 其中：优先股               |    |                |                |
| 永续债                  |    |                |                |
| 资本公积                 | 28 | 1,775,504.07   | 1,775,504.07   |
| 减：库存股                |    |                |                |
| 其他综合收益               |    |                |                |
| 专项储备                 |    |                |                |
| 盈余公积                 | 29 | 7,126,201.32   | 5,226,235.36   |
| 一般风险准备               |    |                |                |
| 未分配利润                | 30 | 27,401,334.31  | 17,471,182.19  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |    | 66,983,039.70  | 48,072,921.62  |
| 少数股东权益               |    |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |    | 66,983,039.70  | 48,072,921.62  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |    | 208,566,663.73 | 173,902,739.69 |

法定代表人：冷留福

主管会计工作负责人：包萍

会计机构负责人：包萍

(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    |    | 13,886,263.13    | 10,833,370.86    |
| 交易性金融资产 |    |                  |                  |
| 衍生金融资产  |    |                  |                  |
| 应收票据    |    | 5,137,308.34     | 6,245,476.80     |
| 应收账款    | 1  | 84,323,230.41    | 77,827,206.27    |
| 应收款项融资  |    | 870,138.18       | 236,985.72       |
| 预付款项    |    | 7,759,012.98     | 8,656,376.31     |
| 其他应收款   | 2  | 2,173,099.86     | 2,199,097.82     |
| 其中：应收利息 |    |                  |                  |

|                |   |                       |                       |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利           |   |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |   |                       |                       |
| 存货             |   | 37,271,781.48         | 28,125,553.49         |
| 其中：数据资源        |   |                       |                       |
| 合同资产           |   | 6,279,382.67          | 4,430.99              |
| 持有待售资产         |   |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |   |                       |                       |
| 其他流动资产         |   | 339,301.58            | 154,616.54            |
| <b>流动资产合计</b>  |   | <b>158,039,518.63</b> | <b>134,283,114.80</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |   |                       |                       |
| 债权投资           |   |                       |                       |
| 其他债权投资         |   |                       |                       |
| 长期应收款          |   |                       |                       |
| 长期股权投资         | 3 | 2,464,796.94          | 795,820.00            |
| 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           |   | 6,269,332.38          | 6,638,799.37          |
| 在建工程           |   | 34,286,935.70         | 24,788,068.70         |
| 生产性生物资产        |   |                       |                       |
| 油气资产           |   |                       |                       |
| 使用权资产          |   |                       |                       |
| 无形资产           |   | 7,107,584.09          | 7,359,924.35          |
| 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        |   | 1,448,597.30          | 1,091,703.99          |
| 其他非流动资产        |   | 555,518.83            | 272,477.88            |
| <b>非流动资产合计</b> |   | <b>52,132,765.24</b>  | <b>40,946,794.29</b>  |
| <b>资产总计</b>    |   | <b>210,172,283.87</b> | <b>175,229,909.09</b> |
| <b>流动负债：</b>   |   |                       |                       |
| 短期借款           |   | 57,352,077.36         | 66,317,808.33         |
| 交易性金融负债        |   |                       |                       |
| 衍生金融负债         |   |                       |                       |
| 应付票据           |   | 3,566,000.00          | 4,857,157.00          |
| 应付账款           |   | 32,549,829.92         | 25,000,029.31         |
| 预收款项           |   |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |   |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |   | 3,867,580.00          | 1,411,843.85          |
| 应交税费           |   | 1,303,602.96          | 108,221.27            |
| 其他应付款          |   | 274,542.84            |                       |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 其中：应付利息           |  |                |                |
| 应付股利              |  |                |                |
| 合同负债              |  | 2,671,462.96   | 3,061,044.82   |
| 持有待售负债            |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 3,459,495.00   |                |
| 其他流动负债            |  | 5,438,385.45   | 6,618,906.71   |
| 流动负债合计            |  | 110,482,976.49 | 107,375,011.29 |
| 非流动负债：            |  |                |                |
| 长期借款              |  | 30,852,000.00  | 18,017,250.00  |
| 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           |  | 30,852,000.00  | 18,017,250.00  |
| 负债合计              |  | 141,334,976.49 | 125,392,261.29 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                |                |
| 股本                |  | 30,680,000.00  | 23,600,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 1,775,504.07   | 1,775,504.07   |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 7,126,201.32   | 5,226,235.36   |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 29,255,601.99  | 19,235,908.37  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 68,837,307.38  | 49,837,647.80  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 210,172,283.87 | 175,229,909.09 |

(三) 合并利润表

| 单位：元 |    |        |        |
|------|----|--------|--------|
| 项目   | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |

|                               |          |                       |                       |
|-------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | <b>1</b> | <b>165,069,529.39</b> | <b>169,080,579.28</b> |
| 其中：营业收入                       | 1        | 165,069,529.39        | 169,080,579.28        |
| 利息收入                          |          |                       |                       |
| 已赚保费                          |          |                       |                       |
| 手续费及佣金收入                      |          |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b>                | <b>1</b> | <b>142,025,885.29</b> | <b>155,125,643.01</b> |
| 其中：营业成本                       |          | 106,596,353.27        | 117,242,946.01        |
| 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                         | 2        | 572,807.69            | 753,555.48            |
| 销售费用                          | 3        | 14,997,118.55         | 18,305,965.76         |
| 管理费用                          | 4        | 4,822,982.86          | 4,969,091.33          |
| 研发费用                          | 5        | 13,092,461.71         | 11,439,872.08         |
| 财务费用                          | 6        | 1,944,161.21          | 2,414,212.35          |
| 其中：利息费用                       |          | 3,822,240.97          | 2,317,623.79          |
| 利息收入                          |          | 31,426.40             | 107,923.29            |
| 加：其他收益                        | 7        | 921,042.51            | 1,142,840.12          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 8        | -126,918.00           | -428,812.21           |
| 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）             | 9        | -739,973.91           | -4,517,945.74         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 10       | -2,098,051.79         | -818,202.51           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 11       | 196,442.47            |                       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |          | <b>21,196,185.38</b>  | <b>9,332,815.93</b>   |
| 加：营业外收入                       | 12       |                       | 3,229.29              |
| 减：营业外支出                       | 13       | 225,909.70            | 255,532.58            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |          | <b>20,970,275.68</b>  | <b>9,080,512.64</b>   |
| 减：所得税费用                       | 14       | 2,060,157.60          | 343,465.95            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |          | <b>18,910,118.08</b>  | <b>8,737,046.69</b>   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |          |                       |                       |
| （一）按经营持续性分类：                  | -        | -                     | -                     |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |          | 18,910,118.08         | 8,737,046.69          |

|                              |   |               |              |
|------------------------------|---|---------------|--------------|
| 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） |   | 18,910,118.08 | 8,737,046.69 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |               |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   |               |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |               |              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |   |               |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |   |               |              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |   |               |              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |   |               |              |
| （5）其他                        |   |               |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |               |              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |   |               |              |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |   |               |              |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |               |              |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |   |               |              |
| （5）现金流量套期储备                  |   |               |              |
| （6）外币财务报表折算差额                |   |               |              |
| （7）其他                        |   |               |              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |               |              |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | 18,910,118.08 | 8,737,046.69 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | 18,910,118.08 | 8,737,046.69 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   |               |              |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | 0.62          | 0.28         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | 0.62          | 0.37         |

法定代表人：冷留福

主管会计工作负责人：包萍

会计机构负责人：包萍

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注 | 2025 年         | 2024 年         |
|---------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b> | 1  | 163,124,020.44 | 168,898,084.65 |
| 减：营业成本        | 1  | 106,102,682.12 | 117,147,834.64 |
| 税金及附加         |    | 565,374.47     | 753,047.95     |
| 销售费用          |    | 14,213,522.56  | 17,915,863.56  |
| 管理费用          |    | 4,085,769.75   | 4,494,619.44   |

|                                   |   |               |               |
|-----------------------------------|---|---------------|---------------|
| 研发费用                              | 2 | 13,092,461.71 | 11,439,872.08 |
| 财务费用                              |   | 1,938,665.21  | 2,413,372.27  |
| 其中：利息费用                           |   | 3,822,240.97  | 2,317,623.79  |
| 利息收入                              |   | 31,289.45     | 107,749.87    |
| 加：其他收益                            |   | 920,690.51    | 1,142,516.12  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 3 | -126,918.00   | -428,812.21   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |   |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>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）                 |   | -535,538.46   | -4,514,802.19 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |   | -2,098,051.79 | -818,202.51   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |   |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |   | 21,285,726.88 | 10,114,173.92 |
| 加：营业外收入                           |   |               | 3,229.29      |
| 减：营业外支出                           |   | 225,909.70    | 252,178.65    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |   | 21,059,817.18 | 9,865,224.56  |
| 减：所得税费用                           |   | 2,060,157.60  | 343,465.95    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |   | 18,999,659.58 | 9,521,758.61  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |   |               |               |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |   |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>              |   |               |               |
| （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                             |   |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>                   |   | 18,999,659.58 | 9,521,758.61  |
| <b>七、每股收益：</b>                    |   |               |               |

|                  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|
| (一) 基本每股收益 (元/股) |  |  |  |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  |  |  |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2025 年                | 2024 年                |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 115,765,769.31        | 102,996,445.82        |
| 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            | 2（1） | 8,972,772.20          | 15,222,160.24         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>124,738,541.51</b> | <b>118,218,606.06</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 67,157,256.02         | 80,026,721.26         |
| 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           |      | 17,253,455.31         | 15,750,378.32         |
| 支付的各项税费                   |      | 4,501,240.18          | 6,607,930.31          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2（2） | 20,307,380.19         | 27,104,276.19         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>109,219,331.70</b> | <b>129,489,306.08</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>15,519,209.81</b>  | <b>-11,270,700.02</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1（1） | 321,544.24            |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                       |

|                           |       |                |                |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | 321,544.24     |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1 (2) | 13,344,794.19  | 23,805,146.53  |
| 投资支付的现金                   |       |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |       |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 13,344,794.19  | 23,805,146.53  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -13,023,249.95 | -23,805,146.53 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |       | 102,759,951.67 | 118,955,058.33 |
| 发行债券收到的现金                 |       |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 2 (3) | 8,280,000.00   | 32,946,530.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 111,039,951.67 | 151,901,588.33 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 99,792,846.80  | 82,540,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 3,738,668.61   | 9,317,619.79   |
| 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            | 2 (4) | 8,280,000.00   | 32,946,530.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 111,811,515.41 | 124,804,149.79 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -771,563.74    | 27,097,438.54  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | 1876659.99     | -167,744.93    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 3     | 3,601,056.11   | -8,146,152.94  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 3     | 6,306,272.81   | 14,452,425.75  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 3     | 9,907,328.92   | 6,306,272.81   |

法定代表人：冷留福

主管会计工作负责人：包萍

会计机构负责人：包萍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025 年         | 2024 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 118,131,994.33 | 102,842,171.83 |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 8,917,933.25   | 15,221,662.82  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 127,049,927.58 | 118,063,834.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 70,521,072.58  | 79,750,870.39  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 16,386,966.21  | 15,058,939.00  |
| 支付的各项税费               |    | 4,411,005.58   | 6,598,688.78   |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 18,838,685.15         | 26,927,333.55         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>110,157,729.52</b> | <b>128,335,831.72</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>16,892,198.06</b>  | <b>-10,271,997.07</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                       |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 12,869,173.48         | 23,805,146.53         |
| 投资支付的现金                   |  | 1,668,976.94          | 795,820.00            |
| 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            |  |                       | 252,996.80            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>14,538,150.42</b>  | <b>24,853,963.33</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-14,538,150.42</b> | <b>-24,853,963.33</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 102,759,951.67        | 118,955,058.33        |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 8,280,000.00          | 32,946,530.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>111,039,951.67</b> | <b>151,901,588.33</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 99,792,846.80         | 82,540,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 3,738,668.61          | 9,317,619.79          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 8,280,000.00          | 32,946,530.00         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>111,811,515.41</b> | <b>124,804,149.79</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-771,563.74</b>    | <b>27,097,438.54</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>1,876,659.99</b>   | <b>-167,744.93</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>3,459,143.89</b>   | <b>-8,196,266.79</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 6,238,715.51          | 14,434,982.30         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>9,697,859.40</b>   | <b>6238715.51</b>     |

## (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<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                        |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |          |              |                |               | 所有者权益合<br>计            |
| 一、上年期末余额                  | 23,600,000.00 |         |         |    | 1,775,504.07 |               |                |          | 5,226,235.36 |                | 17,471,182.19 | 48,072,921.62          |
| 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                  | 23,600,000.00 |         |         |    | 1,775,504.07 |               |                |          | 5,226,235.36 |                | 17,471,182.19 | 48,072,921.62          |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） | 7,080,000.00  |         |         |    |              |               |                |          | 1,899,965.96 |                | 9,930,152.12  | 18,910,118.08          |
| （一）综合收益总额                 |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                | 18,910,118.08 | 18,910,118.08          |
| （二）所有者投入和减少资本             | 7,080,000.00  |         |         |    |              |               |                |          |              |                | -7,080,000.00 |                        |
| 1．股东投入的普通股                |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                        |
| 2．其他权益工具持有者投入<br>资本       |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                        |
| 3．股份支付计入所有者权益<br>的金额      |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                        |

|                        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
|------------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 4. 其他                  | 7,080,000.00  |  |  |  |              |  |  |  |              |  | -7,080,000.00 |  |               |
| （三）利润分配                |               |  |  |  |              |  |  |  | 1,899,965.96 |  | -1,899,965.96 |  |               |
| 1. 提取盈余公积              |               |  |  |  |              |  |  |  | 1,899,965.96 |  | -1,899,965.96 |  |               |
| 2. 提取一般风险准备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>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<br>本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收<br>益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 6. 其他                  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （五）专项储备                |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1. 本期提取                |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 本期使用                |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （六）其他                  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 四、本年年末余额               | 30,680,000.00 |  |  |  | 1,775,504.07 |  |  |  | 7,126,201.32 |  | 27,401,334.31 |  | 66,983,039.70 |

|    |        |
|----|--------|
| 项目 | 2024 年 |
|----|--------|

|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计   |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 23,600,000.00 |         |         |    | 1,775,504.07 |               |                |          | 4,274,059.50 |                | 16,686,307.36 |                | 46,335,870.93 |
| 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              | 23,600,000.00 |         |         |    | 1,775,504.07 |               |                |          | 4,274,059.50 |                | 16,686,307.36 |                | 46,335,870.93 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |              |               |                |          | 952,175.86   |                | 784,874.83    |                | 1,737,050.69  |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                | 8,737,046.69  |                | 8,737,046.69  |
| （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               |               |         |         |    |              |               |                |          | 952,175.86   |                | -7,952,171.86 |                | -6,999,996.00 |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |              |               |                |          | 952,175.86   |                | -952,175.86   |                |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                |               |                |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |         |         |    |              |               |                |          |              |                | -6,999,996.00 |                | -6,999,996.00 |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 四、本年期末余额           | 23,600,000.00 |  |  |  | 1,775,504.07 |  |  |  | 5,226,235.36 |  | 17,471,182.19 |  | 48,072,921.62 |

法定代表人：冷留福

主管会计工作负责人：包萍

会计机构负责人：包萍

(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 | 其他综 | 专项储 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益合 |

|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              | 存股 | 合收益 | 备 |              | 险准备 |               | 计             |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|----|-----|---|--------------|-----|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额              | 23,600,000.00 |         |         |    | 1,775,504.07 |    |     |   | 5,226,235.36 |     | 19,235,908.37 | 49,837,647.80 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |    |     |   |              |     |               |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |    |     |   |              |     |               |               |
| 其他                    |               |         |         |    |              |    |     |   |              |     |               |               |
| 二、本年期初余额              | 23,600,000.00 |         |         |    | 1,775,504.07 |    |     |   | 5,226,235.36 |     | 19,235,908.37 | 49,837,647.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 7,080,000.00  |         |         |    |              |    |     |   | 1,899,965.96 |     | 10,019,693.62 | 18,999,659.58 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |    |     |   |              |     | 18,999,659.58 | 18,999,659.58 |
| （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               | 7,080,000.00  |         |         |    |              |    |     |   | 1,899,965.96 |     | -8,979,965.96 |               |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |    |              |    |     |   | 1,899,965.96 |     | -1,899,965.96 |               |
| 2．提取一般风险准备            |               |         |         |    |              |    |     |   |              |     |               |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |         |         |    |              |    |     |   |              |     |               |               |
| 4．其他                  | 7,080,000.00  |         |         |    |              |    |     |   |              |     | -7,080,000.00 |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |         |         |    |              |    |     |   |              |     |               |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 30,680,000.00 |  |  |  | 1,775,504.07 |  |  |  | 7,126,201.32 |  | 29,255,601.99 | 68,837,307.38 |

| 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        | 23,600,000.00 |        |     |    | 1,775,504.07 |       |        |      | 4,274,059.50 |        | 17,666,321.62 | 47,315,885.19 |
| 加：会计政策变更        |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正          |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他              |               |        |     |    |              |       |        |      |              |        |               |               |
| <b>二、本年期初余额</b> | 23,600,000.00 |        |     |    | 1,775,504.07 |       |        |      | 4,274,059.50 |        | 17,666,321.62 | 47,315,885.19 |

|                       |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|---------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  |  |  |  |  |  | 952,175.86 |  | 1,569,586.75  | 2,521,762.61  |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  | 9,521,758.61  | 9,521,758.61  |
| （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               |  |  |  |  |  |  |  |  | 952,175.86 |  | -7,952,171.86 | -6,999,996.00 |
| 1．提取盈余公积              |  |  |  |  |  |  |  |  | 952,175.86 |  | -952,175.86   |               |
| 2．提取一般风险准备            |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  | -6,999,996.00 | -6,999,996.00 |
| 4．其他                  |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |
| 3．盈余公积弥补亏损            |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |
| 5．其他综合收益结转留存收         |  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |

|          |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 益        |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 6.其他     |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （五）专项储备  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他    |               |  |  |  |              |  |  |  |              |  |               |               |
| 四、本年期末余额 | 23,600,000.00 |  |  |  | 1,775,504.07 |  |  |  | 5,226,235.36 |  | 19,235,908.37 | 49,837,647.80 |

# 常州天利智能控制股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

常州天利智能控制股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由常州天利智能控制有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 4 月 8 日在常州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320400713258300F 的营业执照，注册资本 3,068.00 万元，股份总数 30,680,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股 23,010,000 股；无限售条件的流通股 7,670,000 股。公司股票已于 2017 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属通用仪器仪表制造行业。主要经营活动为从事压力表、控制器、过滤器及变送器的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 27 日第四届第四次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项    | 重要性标准确定方法和选择依据      |
|-------------------|---------------------|
| 重要的应收票据坏账准备收回或转回  | 单项金额超过资产总额 0.5%     |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回  | 单项金额超过资产总额 0.5%     |
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 | 单项金额超过资产总额 0.5%     |
| 重要的合同资产减值准备收回或转回  | 单项金额超过资产总额 0.5%     |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项  | 单项金额超过资产总额 0.5%     |
| 重要的在建工程项目         | 单项工程投资总额超过资产总额 0.5% |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款  | 单项金额超过资产总额 0.5%     |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 单项金额超过资产总额 0.5%     |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债  | 单项金额超过资产总额 0.5%     |
| 重要的投资活动现金流量       | 单项金额超过资产总额 0.5%     |
| 重要的子公司            | 资产总额超过集团总资产的 15%    |

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经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。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### （2）金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，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债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别              | 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          |         |                                                              |
| 应收账款——账龄组合        | 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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失   |
| 应收账款——合并范围内关联方组合  | 款项性质    | 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 |
| 其他应收款——账龄组合       | 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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失  |
| 其他应收款——合并范围内关联方组合 | 款项性质    | 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 |
| 合同资产——质保金组合       | 款项性质    | 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 |

#### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄           | 应收账款<br>预期信用损失率 (%) | 其他应收款<br>预期信用损失率 (%) |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00                | 5.00                 |
| 1-2 年         | 10.00               | 10.00                |
| 2-3 年         | 30.00               | 30.00                |
| 3-4 年         | 50.00               | 50.00                |
| 4-5 年         | 80.00               | 80.00                |
| 5 年以上         | 100.00              | 100.00               |

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

#### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## （十三）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75    |

| 类 别  | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| 通用设备 | 年限平均法 | 10      | 5.00   | 9.50        |
| 专用设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4       | 5.00   | 23.75       |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |

#### （十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

| 类 别    | 在建工程结转为固定资产的标准和时点             |
|--------|-------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收 |

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据          | 摊销方法 |
|-------|---------------------|------|
| 土地使用权 | 按产权登记期限确定使用寿命为 30 年 | 直线法  |

#### 3. 研发支出的归集范围

##### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

##### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

##### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

##### (4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；

(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

### 3. 收入确认的具体方法

本公司的业务收入主要来源于控制器、变送器等产品的销售，属于在某一时点履行的履约义务，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

国外销售：以完成海关报关并取得船运公司签发的提单作为收入的确认时点。

本公司与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理：如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (二十二) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（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同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税 率                     |
|---------|---------------------------------------------------------|-------------------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6%、出口货物，享受“免、抵、退”政策 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                              | 7%                      |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                              | 3%                      |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额                                              | 2%                      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 20%、15%                 |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称                     | 所得税税率 |
|----------------------------|-------|
| 常州天利智能控制股份有限公司             | 15%   |
| 常州天利电子商务有限公司（以下简称天利电子商务）   | 20%   |
| 常州企行传感科技有限公司（以下简称企行传感）     | 20%   |
| 沈阳天利万合自控装备有限公司（以下简称沈阳天利万合） | 20%   |

（二）税收优惠

1. 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局 2023 年 9 月 3 日发布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 11 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司属于先进制造业，享受增值税加计抵减优惠。

2. 企业所得税税收优惠

公司于 2023 年 11 月 6 日通过高新技术企业认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202332000762 的高新技术企业证书，有效期 3 年。公司 2025 年度企业所得税率减按 15%的税率计征。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

本公司的子公司天利电子商务、企行传感、沈阳天利万合符合小型微利企业标准，享受上述相关税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 40,347.96     | 24,324.27     |
| 银行存款   | 9,846,595.80  | 6,239,437.85  |
| 其他货币资金 | 4,208,788.89  | 4,637,166.04  |
| 合 计    | 14,095,732.65 | 10,900,928.16 |

2. 应收票据

（1）明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,309,308.34 | 6,308,636.80 |
| 合 计    | 5,309,308.34 | 6,308,636.80 |

（2）坏账准备计提情况

| 种 类 | 期末数  |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额 | 计提<br>比例<br>(%) |              |
|-----------|--------------|-----------|----|-----------------|--------------|
| 按组合计提坏账准备 | 5,309,308.34 | 100.00    |    |                 | 5,309,308.34 |
| 其中：银行承兑汇票 | 5,309,308.34 | 100.00    |    |                 | 5,309,308.34 |
| 合 计       | 5,309,308.34 | 100.00    |    |                 | 5,309,308.34 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |           |      |                 |              |
|-----------|--------------|-----------|------|-----------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备 |                 | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额   | 计提<br>比例<br>(%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,308,636.80 | 100.00    |      |                 | 6,308,636.80 |
| 其中：银行承兑汇票 | 6,308,636.80 | 100.00    |      |                 | 6,308,636.80 |
| 合 计       | 6,308,636.80 | 100.00    |      |                 | 6,308,636.80 |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目    | 期末终止<br>确认金额 | 期末未终止<br>确认金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 |              | 5,140,183.34  |
| 小 计    |              | 5,140,183.34  |

### 3. 应收账款

#### (1) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 85,779,548.35 | 78,356,263.93 |
| 1-2 年  | 1,850,202.75  | 992,259.59    |
| 2-3 年  | 551,571.36    | 2,377,929.12  |
| 3-4 年  | 550,723.28    | 1,611,987.67  |
| 4-5 年  | 1,596,925.67  | 109,368.50    |
| 5 年以上  | 861,091.64    | 782,258.14    |
| 账面余额合计 | 91,190,063.05 | 84,230,066.95 |
| 减：坏账准备 | 7,053,462.92  | 6,406,164.68  |
| 账面价值合计 | 84,136,600.13 | 77,823,902.27 |

#### (2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 91,190,063.05 | 100.00 | 7,053,462.92 | 7.73     | 84,136,600.13 |
| 合 计       | 91,190,063.05 | 100.00 | 7,053,462.92 | 7.73     | 84,136,600.13 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 84,230,066.95 | 100.00 | 6,406,164.68 | 7.61     | 77,823,902.27 |
| 合 计       | 84,230,066.95 | 100.00 | 6,406,164.68 | 7.61     | 77,823,902.27 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目  | 期末数           |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 91,190,063.05 | 7,053,462.92 | 7.73     |
| 小 计  | 91,190,063.05 | 7,053,462.92 | 7.73     |

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 85,779,548.35 | 4,288,977.41 | 5.00     |
| 1-2 年 | 1,850,202.75  | 185,020.28   | 10.00    |
| 2-3 年 | 551,571.36    | 165,471.41   | 30.00    |
| 3-4 年 | 550,723.28    | 275,361.64   | 50.00    |
| 4-5 年 | 1,596,925.67  | 1,277,540.54 | 80.00    |
| 5 年以上 | 861,091.64    | 861,091.64   | 100.00   |
| 小 计   | 91,190,063.05 | 7,053,462.92 | 7.73     |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目   | 期初数          | 本期变动金额     |       |    |    | 期末数          |
|-------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|       |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提 | 6,406,164.68 | 647,298.24 |       |    |    | 7,053,462.92 |

| 项 目  | 期初数          | 本期变动金额     |       |    |    | 期末数          |
|------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 坏账准备 |              |            |       |    |    |              |
| 合 计  | 6,406,164.68 | 647,298.24 |       |    |    | 7,053,462.92 |

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称           | 期末账面余额        |              |               | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|-------------------------|-------------------|
|                | 应收账款          | 合同资产         | 小 计           |                         |                   |
| 沈鼓集团股份有限公司[注]  | 56,837,236.33 | 6,336,526.77 | 63,173,763.10 | 64.59                   | 3,227,013.36      |
| 辽宁比特机电设备有限公司   | 11,142,327.45 |              | 11,142,327.45 | 11.39                   | 557,116.37        |
| 涌纬集团股份有限公司     | 1,436,449.17  |              | 1,436,449.17  | 1.47                    | 832,291.39        |
| 常州东方特钢有限公司     | 1,157,255.00  |              | 1,157,255.00  | 1.18                    | 57,862.75         |
| 中核苏阀科技实业股份有限公司 | 1,085,000.00  |              | 1,085,000.00  | 1.11                    | 54,250.00         |
| 小 计            | 71,658,267.95 | 6,336,526.77 | 77,994,794.72 | 79.74                   | 4,728,533.87      |

[注]沈鼓集团股份有限公司包括沈阳透平机械股份有限公司、沈阳鼓风机集团自动控制系统工程有限公司、沈鼓集团股份有限公司沈阳通用设备分公司、沈阳鼓风机集团齿轮压缩机有限公司、沈阳鼓风机集团核电泵业有限公司、沈阳鼓风机机电设备进出口有限公司、沈阳鼓风机集团股份有限公司沈阳通用设备分公司、沈阳鼓风机集团安装检修配件有限公司、沈阳鼓风机集团辅机成套工程有限公司、沈阳鼓风机集团工程成套有限公司、沈阳德瓦特汽轮动力有限责任公司，此处将其汇总披露；下同

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数        |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,070,138.18 | 519,555.72 |
| 合 计    | 1,070,138.18 | 519,555.72 |

##### (2) 减值准备计提情况

| 种 类 | 期末数 |             |      |
|-----|-----|-------------|------|
|     | 成本  | 累计确认的信用减值准备 | 账面价值 |

|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额 | 计提<br>比例<br>(%) |              |
|-----------|--------------|-----------|----|-----------------|--------------|
| 按组合计提减值准备 | 1,070,138.18 | 100.00    |    |                 | 1,070,138.18 |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,070,138.18 | 100.00    |    |                 | 1,070,138.18 |
| 合 计       | 1,070,138.18 | 100.00    |    |                 | 1,070,138.18 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数        |           |             |             |            |
|-----------|------------|-----------|-------------|-------------|------------|
|           | 成本         |           | 累计确认的信用减值准备 |             | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例<br>(%) | 金额          | 计提<br>比例(%) |            |
| 按组合计提减值准备 | 519,555.72 | 100.00    |             |             | 519,555.72 |
| 其中：银行承兑汇票 | 519,555.72 | 100.00    |             |             | 519,555.72 |
| 合 计       | 519,555.72 | 100.00    |             |             | 519,555.72 |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

| 项 目    | 期末终止<br>确认金额  |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 60,622,936.60 |
| 小 计    | 60,622,936.60 |

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数          |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 7,511,404.66 | 96.60  |      | 7,511,404.66 |
| 1-2 年 | 229,872.94   | 2.95   |      | 229,872.94   |
| 2-3 年 | 6,843.65     | 0.09   |      | 6,843.65     |
| 3 年以上 | 27,915.73    | 0.36   |      | 27,915.73    |
| 合 计   | 7,776,036.98 | 100.00 |      | 7,776,036.98 |

(续上表)

| 账 龄   | 期初数          |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 8,703,756.01 | 98.51  |      | 8,703,756.01 |
| 1-2 年 | 33,338.59    | 0.38   |      | 33,338.59    |
| 2-3 年 | 60,748.90    | 0.69   |      | 60,748.90    |
| 3 年以上 | 37,327.21    | 0.42   |      | 37,327.21    |
| 合 计   | 8,835,170.71 | 100.00 |      | 8,835,170.71 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称                                     | 账面余额         | 占预付款项<br>余额的比例 (%) |
|------------------------------------------|--------------|--------------------|
| HOI TUNG MARINE MACHINERY SUPPLIERS LTD. | 4,061,956.56 | 52.24              |
| 北京远东仪表有限公司                               | 604,263.50   | 7.77               |
| 重庆仪云集科技有限公司                              | 431,926.02   | 5.55               |
| 武汉领通机械有限公司                               | 210,000.00   | 2.70               |
| 常州市静远噪声控制材料有限公司                          | 181,200.00   | 2.33               |
| 小 计                                      | 5,489,346.08 | 70.59              |

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金  | 1,458,731.60 | 802,411.60   |
| 代扣代缴   | 595,585.03   | 280,124.45   |
| 备用金    | 155,998.89   | 54,350.00    |
| 账面余额合计 | 2,210,315.52 | 1,136,886.05 |
| 减：坏账准备 | 149,519.97   | 56,844.30    |
| 账面价值合计 | 2,060,795.55 | 1,080,041.75 |

(2) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 1,430,231.85 | 1,136,886.05 |
| 1-2 年  | 780,083.67   |              |
| 账面余额合计 | 2,210,315.52 | 1,136,886.05 |

| 账 龄    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 减：坏账准备 | 149,519.97   | 56,844.30    |
| 账面价值合计 | 2,060,795.55 | 1,080,041.75 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,210,315.52 | 100.00 | 149,519.97 | 6.76     | 2,060,795.55 |
| 合 计       | 2,210,315.52 | 100.00 | 149,519.97 | 6.76     | 2,060,795.55 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,136,886.05 | 100.00 | 56,844.30 | 5.00     | 1,080,041.75 |
| 合 计       | 1,136,886.05 | 100.00 | 56,844.30 | 5.00     | 1,080,041.75 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称     | 期末数          |            |          |
|----------|--------------|------------|----------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 账龄组合     | 2,210,315.52 | 149,519.97 | 6.76     |
| 其中：1 年以内 | 1,430,231.85 | 71,511.60  | 5.00     |
| 1-2 年    | 780,083.67   | 78,008.37  | 10.00    |
| 小 计      | 2,210,315.52 | 149,519.97 | 6.76     |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计       |
|---------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|         | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |           |
| 期初数     | 56,844.30          |                              |                              | 56,844.30 |
| 期初数在本期  | ——                 | ——                           | ——                           |           |
| —转入第二阶段 | -56,844.30         | 56,844.30                    |                              |           |

| 项 目               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计        |
|-------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |            |
| --转入第三阶段          |                    |                              |                              |            |
| --转回第二阶段          |                    |                              |                              |            |
| --转回第一阶段          |                    |                              |                              |            |
| 本期计提              | 71,511.60          | 21,164.07                    |                              | 92,675.67  |
| 本期收回或转回           |                    |                              |                              |            |
| 本期核销              |                    |                              |                              |            |
| 其他变动              |                    |                              |                              |            |
| 期末数               | 71,511.60          | 78,008.37                    |                              | 149,519.97 |
| 期末坏账准备计<br>提比例(%) | 5.00               | 10.00                        |                              | 6.76       |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称       | 款项性质  | 期末账面余额       | 账龄        | 占其他应收款<br>余额的比例(%) | 期末坏账准备     |
|------------|-------|--------------|-----------|--------------------|------------|
| 常州市钟楼区财政局  | 押金保证金 | 725,011.60   | 1-2 年     | 32.80              | 72,501.16  |
| 中广核工程有限公司  | 押金保证金 | 676,720.00   | 1 年以<br>内 | 30.62              | 33,836.00  |
| 中密控股股份有限公司 | 押金保证金 | 50,000.00    | 1-2 年     | 2.26               | 5,000.00   |
| 肖鹏宇        | 备用金   | 35,000.00    | 1 年以<br>内 | 1.58               | 1,750.00   |
| 周益峰        | 备用金   | 25,738.20    | 1 年以<br>内 | 1.16               | 1,286.91   |
| 小 计        |       | 1,512,469.80 |           | 68.42              | 114,374.07 |

7. 存货

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料   | 20,054,003.38 | 1,293,709.12 | 18,760,294.26 |
| 库存商品  | 14,744,931.77 | 1,023,271.56 | 13,721,660.21 |
| 发出商品  | 4,259,421.73  | 14,478.29    | 4,244,943.44  |
| 自制半成品 | 545,327.11    |              | 545,327.11    |

| 项 目 | 期末数           |              |               |
|-----|---------------|--------------|---------------|
|     | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 合 计 | 39,603,683.99 | 2,331,458.97 | 37,272,225.02 |

(续上表)

| 项 目   | 期初数           |            |               |
|-------|---------------|------------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料   | 23,936,527.64 | 648,207.22 | 23,288,320.42 |
| 库存商品  | 918,765.23    | 169,762.08 | 749,003.15    |
| 发出商品  |               |            |               |
| 自制半成品 | 4,087,065.32  |            | 4,087,065.32  |
| 合 计   | 28,942,358.19 | 817,969.30 | 28,124,388.89 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目  | 期初数        | 本期增加         |    | 本期减少       |    | 期末数          |
|------|------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|      |            | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料  | 648,207.22 | 899,803.41   |    | 254,301.51 |    | 1,293,709.12 |
| 库存商品 | 169,762.08 | 853,509.48   |    |            |    | 1,023,271.56 |
| 发出商品 |            | 14,478.29    |    |            |    | 14,478.29    |
| 合 计  | 817,969.30 | 1,767,791.18 |    | 254,301.51 |    | 2,331,458.97 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目  | 确定可变现净值的具体依据                                     | 转销存货跌价准备的原因          |
|------|--------------------------------------------------|----------------------|
| 原材料  | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 发出商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出    |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              | 本期将已计提存货跌价准备的存货售出    |

8. 合同资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| 项 目   | 期末数          |            |              | 期初数      |        |          |
|-------|--------------|------------|--------------|----------|--------|----------|
|       | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额     | 减值准备   | 账面价值     |
| 应收质保金 | 6,609,876.49 | 330,493.82 | 6,279,382.67 | 4,664.20 | 233.21 | 4,430.99 |
| 合 计   | 6,609,876.49 | 330,493.82 | 6,279,382.67 | 4,664.20 | 233.21 | 4,430.99 |

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 减值准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 6,609,876.49 | 100.00 | 330,493.82 | 5.00     | 6,279,382.67 |
| 合 计       | 6,609,876.49 | 100.00 | 330,493.82 | 5.00     | 6,279,382.67 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数      |        |        |          |          |
|-----------|----------|--------|--------|----------|----------|
|           | 账面余额     |        | 减值准备   |          | 账面价值     |
|           | 金额       | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |          |
| 按组合计提减值准备 | 4,664.20 | 100.00 | 233.21 | 5.00     | 4,430.99 |
| 合 计       | 4,664.20 | 100.00 | 233.21 | 5.00     | 4,430.99 |

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项 目      | 期末数          |            |          |
|----------|--------------|------------|----------|
|          | 账面余额         | 减值准备       | 计提比例 (%) |
| 质保金组合    | 6,609,876.49 | 330,493.82 | 5.00     |
| 其中：1 年以内 | 6,609,876.49 | 330,493.82 | 5.00     |
| 小 计      | 6,609,876.49 | 330,493.82 | 5.00     |

(3) 减值准备变动情况

| 项 目       | 期初数    | 本期变动金额     |       |       |    | 期末数        |
|-----------|--------|------------|-------|-------|----|------------|
|           |        | 计提         | 收回或转回 | 转销/核销 | 其他 |            |
| 按组合计提减值准备 | 233.21 | 330,260.61 |       |       |    | 330,493.82 |
| 合 计       | 233.21 | 330,260.61 |       |       |    | 330,493.82 |

9. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
|---------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 736,368.43 |      | 736,368.43 | 138,858.57 |      | 138,858.57 |
| 预缴所得税   | 15,851.54  |      | 15,851.54  | 15,851.54  |      | 15,851.54  |
| 合 计     | 752,219.97 |      | 752,219.97 | 154,710.11 |      | 154,710.11 |

## 10. 固定资产

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 专用设备         | 运输设备         | 通用设备         | 其他设备       | 合 计           |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 账面原值     |              |              |              |              |            |               |
| 期初数      | 6,010,841.45 | 6,128,226.86 | 3,001,504.48 | 1,481,641.56 | 400,401.82 | 17,022,616.17 |
| 本期增加金额   |              | 556,150.46   | 321,601.77   | 228,750.06   | 3,981.42   | 1,110,483.71  |
| 1) 购置    |              | 556,150.46   | 321,601.77   | 228,750.06   | 3,981.42   | 1,110,483.71  |
| 本期减少金额   |              |              | 321,601.77   |              |            | 321,601.77    |
| 1) 处置或报废 |              |              | 321,601.77   |              |            | 321,601.77    |
| 期末数      | 6,010,841.45 | 6,684,377.32 | 3,001,504.48 | 1,710,391.62 | 404,383.24 | 17,811,498.11 |
| 累计折旧     |              |              |              |              |            |               |
| 期初数      | 3,310,293.03 | 3,195,305.09 | 2,395,005.59 | 1,223,761.33 | 259,451.76 | 10,383,816.80 |
| 本期增加金额   | 292,812.94   | 512,846.29   | 342,840.78   | 147,415.84   | 55,394.14  | 1,351,309.99  |
| 1) 计提    | 292,812.94   | 512,846.29   | 342,840.78   | 147,415.84   | 55,394.14  | 1,351,309.99  |
| 本期减少金额   |              |              | 196,500.00   |              |            | 196,500.00    |
| 1) 处置或报废 |              |              | 196,500.00   |              |            | 196,500.00    |
| 期末数      | 3,603,105.97 | 3,708,151.38 | 2,541,346.37 | 1,371,177.17 | 314,845.90 | 11,538,626.79 |
| 账面价值     |              |              |              |              |            |               |
| 期末账面价值   | 2,407,735.48 | 2,976,225.94 | 460,158.11   | 339,214.45   | 89,537.34  | 6,272,871.32  |
| 期初账面价值   | 2,700,548.42 | 2,932,921.77 | 606,498.89   | 257,880.23   | 140,950.06 | 6,638,799.37  |

## 11. 在建工程

### (1) 在建工程

| 项 目 | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| 项 目    | 期末数           |              |               | 期初数           |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 减<br>值准<br>备 | 账面价值          | 账面余额          | 减<br>值准<br>备 | 账面价值          |
| 房屋及建筑物 | 34,286,935.70 |              | 34,286,935.70 | 24,788,068.70 |              | 24,788,068.70 |
| 合 计    | 34,286,935.70 |              | 34,286,935.70 | 24,788,068.70 |              | 24,788,068.70 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称                    | 预算数     | 期初数           | 本期增加         | 转入<br>固定资产 | 其他<br>减少 | 期末数           |
|-------------------------|---------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|
| 新建年产12万自动化仪表项目车间、门卫建筑工程 | 3,800万元 | 24,788,068.70 | 9,498,867.00 |            |          | 34,286,935.70 |
| 小 计                     |         | 24,788,068.70 | 9,498,867.00 |            |          | 34,286,935.70 |

(续上表)

| 工程名称                    | 工程累计投入<br>占预算比例(%) | 工程<br>进度(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|-------------------------|--------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|------|
| 新建年产12万自动化仪表项目车间、门卫建筑工程 | 90.23              | 90.00       |               |               |                 | 自筹   |
| 小 计                     | 90.23              | 90.00       |               |               |                 |      |

12. 无形资产

| 项 目    | 土地使用权        | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值   |              |              |
| 期初数    | 7,570,207.90 | 7,570,207.90 |
| 本期增加金额 |              |              |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 7,570,207.90 | 7,570,207.90 |
| 累计摊销   |              |              |
| 期初数    | 210,283.55   | 210,283.55   |
| 本期增加金额 | 252,340.26   | 252,340.26   |
| 1) 计提  | 252,340.26   | 252,340.26   |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 462,623.81   | 462,623.81   |
| 账面价值   |              |              |

| 项 目    | 土地使用权        | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 期末账面价值 | 7,107,584.09 | 7,107,584.09 |
| 期初账面价值 | 7,359,924.35 | 7,359,924.35 |

### 13. 长期待摊费用

| 项 目    | 期初数 | 本期增加       | 本期摊销     | 其他减少 | 期末数        |
|--------|-----|------------|----------|------|------------|
| 装修改造工程 |     | 150,480.00 | 7,763.00 |      | 142,717.00 |
| 合 计    |     | 150,480.00 | 7,763.00 |      | 142,717.00 |

### 14. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末数          |              | 期初数          |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 9,657,315.30 | 1,448,597.30 | 7,278,026.56 | 1,091,703.99 |
| 合 计    | 9,657,315.30 | 1,448,597.30 | 7,278,026.56 | 1,091,703.99 |

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数        | 期初数        |
|----------|------------|------------|
| 可抵扣亏损    | 524,034.80 | 775,838.47 |
| 可抵扣暂时性差异 | 207,566.79 | 3,184.93   |
| 合 计      | 731,601.59 | 779,023.40 |

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数        | 期初数        | 备注 |
|--------|------------|------------|----|
| 2025 年 |            | 346,815.07 |    |
| 2026 年 | 429,023.40 | 429,023.40 |    |
| 2029 年 | 95,011.40  |            |    |
| 合 计    | 524,034.80 | 775,838.47 |    |

### 15. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| 项 目   | 期末数        |      |            | 期初数        |      |            |
|-------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 预付设备款 | 555,518.83 |      | 555,518.83 | 272,477.88 |      | 272,477.88 |
| 合 计   | 555,518.83 |      | 555,518.83 | 272,477.88 |      | 272,477.88 |

#### 16. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 期末资产受限情况

| 项 目  | 期末账面余额        | 期末账面价值        | 受限类型 | 受限原因        |
|------|---------------|---------------|------|-------------|
| 货币资金 | 4,188,403.73  | 4,188,403.73  | 质押   | 承兑保证金、保函保证金 |
| 应收票据 | 5,140,183.34  | 5,140,183.34  | 背书   | 未到期背书且不能终止  |
| 固定资产 | 621,494.00    | 235,921.93    | 抵押   | 借款抵押        |
| 无形资产 | 7,570,207.90  | 7,107,584.09  | 抵押   | 借款抵押        |
| 合 计  | 17,520,288.97 | 16,672,093.09 |      |             |

##### (2) 期初资产受限情况

| 项 目  | 期初账面余额        | 期初账面价值        | 受限类型 | 受限原因        |
|------|---------------|---------------|------|-------------|
| 货币资金 | 4,594,655.35  | 4,594,655.35  | 质押   | 承兑保证金、保函保证金 |
| 应收票据 | 6,175,596.80  | 6,175,596.80  | 背书   | 未到期背书且不能终止  |
| 固定资产 | 621,494.00    | 265,440.37    | 抵押   | 借款抵押        |
| 无形资产 | 7,570,207.90  | 7,359,924.35  | 抵押   | 借款抵押        |
| 合 计  | 18,961,954.05 | 18,395,616.87 |      |             |

#### 17. 短期借款

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款    | 28,323,905.14 | 39,289,072.22 |
| 抵押及保证借款 | 27,526,705.55 | 27,028,736.11 |
| 抵押借款    | 1,501,466.67  |               |
| 合 计     | 57,352,077.36 | 66,317,808.33 |

#### 18. 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,566,000.00 | 4,857,157.00 |
| 合 计    | 3,566,000.00 | 4,857,157.00 |

19. 应付账款

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 货款   | 31,001,541.06 | 17,290,050.66 |
| 购建资产 | 236,679.00    | 4,571,979.02  |
| 费用款  | 1,088,958.39  | 3,137,999.63  |
| 合 计  | 32,327,178.45 | 25,000,029.31 |

20. 合同负债

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 2,902,056.46 | 3,328,389.96 |
| 合 计  | 2,902,056.46 | 3,328,389.96 |

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,546,619.57 | 18,443,524.88 | 15,940,384.32 | 4,049,760.13 |
| 离职后福利—设定提存计划 |              | 1,257,070.99  | 1,257,070.99  |              |
| 辞退福利         |              | 56,000.00     | 56,000.00     |              |
| 合 计          | 1,546,619.57 | 19,756,595.87 | 17,253,455.31 | 4,049,760.13 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,370,436.41 | 17,039,767.11 | 14,427,700.75 | 3,982,502.77 |
| 职工福利费       |              | 238,407.77    | 238,407.77    |              |
| 社会保险费       | 18,462.58    | 699,474.36    | 702,082.95    | 15,853.99    |
| 其中：医疗保险费    | 18,462.58    | 612,540.74    | 615,982.16    | 15,021.16    |
| 工伤保险费       |              | 28,870.91     | 28,038.08     | 832.83       |

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 生育保险费       |              | 58,062.71     | 58,062.71     |              |
| 住房公积金       | 2,964.00     | 335,646.00    | 336,330.00    | 2,280.00     |
| 工会经费和职工教育经费 | 154,756.58   | 130,229.64    | 235,862.85    | 49,123.37    |
| 小 计         | 1,546,619.57 | 18,443,524.88 | 15,940,384.32 | 4,049,760.13 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 |     | 1,218,977.28 | 1,218,977.28 |     |
| 失业保险费  |     | 38,093.71    | 38,093.71    |     |
| 小 计    |     | 1,257,070.99 | 1,257,070.99 |     |

22. 应交税费

| 项 目     | 期末数          | 期初数        |
|---------|--------------|------------|
| 企业所得税   | 1,171,412.77 |            |
| 印花税     | 48,334.79    | 35,114.86  |
| 城市维护建设税 | 27,736.86    | 18,339.44  |
| 土地使用税   | 24,596.60    | 24,596.60  |
| 增值税     | 19,996.93    | 661.59     |
| 房产税     | 12,546.84    | 12,546.84  |
| 教育费附加   | 11,887.23    | 10,136.22  |
| 地方教育附加  | 7,924.82     | 5,234.28   |
| 车船税     | 360.00       |            |
| 环保税     |              | 2,272.50   |
| 合 计     | 1,324,796.84 | 108,902.33 |

23. 其他应付款

| 项 目 | 期末数        | 期初数 |
|-----|------------|-----|
| 报销款 | 273,622.04 |     |
| 往来款 | 920.80     |     |
| 合 计 | 274,542.84 |     |

24. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 期末数          | 期初数 |
|------------|--------------|-----|
| 一年内到期的长期借款 | 3,459,495.00 |     |
| 合 计        | 3,459,495.00 |     |

25. 其他流动负债

| 项 目        | 期末数          | 期初数          |
|------------|--------------|--------------|
| 未终止确认的应收票据 | 5,140,183.34 | 6,175,596.80 |
| 待转销项税额     | 335,533.61   | 478,064.77   |
| 合 计        | 5,475,716.95 | 6,653,661.57 |

26. 长期借款

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款 | 30,852,000.00 | 18,017,250.00 |
| 合 计     | 30,852,000.00 | 18,017,250.00 |

27. 股本

(1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增减变动（减少以“—”表示） |              |       |    |              | 期末数           |
|------|---------------|------------------|--------------|-------|----|--------------|---------------|
|      |               | 发行新股             | 送股           | 公积金转股 | 其他 | 小计           |               |
| 股份总数 | 23,600,000.00 |                  | 7,080,000.00 |       |    | 7,080,000.00 | 30,680,000.00 |

(2) 其他说明

本公司于2025年5月20日召开了2024年度股东会，审议通过2024年年度权益分派方案，以截至2024年12月31日公司股份总数23,600,000股为基数，向全体股东每10股送3股，合计送股7,080,000股。

28. 资本公积

| 项 目  | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 1,775,504.07 |      |      | 1,775,504.07 |
| 合 计  | 1,775,504.07 |      |      | 1,775,504.07 |

## 29. 盈余公积

### (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数          | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,226,235.36 | 1,899,965.96 |      | 7,126,201.32 |
| 合 计    | 5,226,235.36 | 1,899,965.96 |      | 7,126,201.32 |

### (2) 其他说明

本期增加系公司按照母公司净利润的 10%提取盈余公积。

## 30. 未分配利润

| 项 目               | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润           | 17,471,182.19 | 16,686,307.36 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 18,910,118.08 | 8,737,046.69  |
| 减：提取法定盈余公积        | 1,899,965.96  | 952,175.86    |
| 转作股本的普通股股利        | 7,080,000.00  |               |
| 应付普通股股利           |               | 6,999,996.00  |
| 期末未分配利润           | 27,401,334.31 | 17,471,182.19 |

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

| 项 目              | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 165,053,963.35 | 106,591,353.27 | 169,062,183.06 | 117,231,946.01 |
| 其他业务收入           | 15,566.04      | 5,000.00       | 18,396.22      | 11,000.00      |
| 合 计              | 165,069,529.39 | 106,596,353.27 | 169,080,579.28 | 117,242,946.01 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 165,069,529.39 | 106,596,353.27 | 169,080,579.28 | 117,242,946.01 |

#### (2) 收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 |    | 上年同期数 |    |
|-----|-----|----|-------|----|
|     | 收入  | 成本 | 收入    | 成本 |

| 项 目 | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 控制器 | 96,395,871.02  | 63,323,488.45  | 88,182,704.87  | 64,725,853.67  |
| 变送器 | 48,703,986.39  | 31,557,245.74  | 68,097,448.51  | 42,971,893.05  |
| 其他  | 19,969,671.98  | 11,715,619.08  | 12,800,425.90  | 9,545,199.29   |
| 小 计 | 165,069,529.39 | 106,596,353.27 | 169,080,579.28 | 117,242,946.01 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 国内  | 164,788,330.82 | 106,400,477.90 | 168,714,437.82 | 116,988,990.03 |
| 国外  | 281,198.57     | 195,875.37     | 366,141.46     | 253,955.98     |
| 小 计 | 165,069,529.39 | 106,596,353.27 | 169,080,579.28 | 117,242,946.01 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 165,069,529.39 | 169,080,579.28 |
| 小 计       | 165,069,529.39 | 169,080,579.28 |

(3) 履约义务的相关信息

| 项 目  | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款           | 公司承诺的转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------|-------------------|--------------|----------|------------------|------------------|
| 销售商品 | 对方签收时     | 付款期限一般为产品交付后三个月以上 | 控制器、变送器及其他产品 | 是        | 无                | 保证类质量保证          |

2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 197,432.37 | 294,378.95 |
| 土地使用税   | 98,386.40  | 89,486.40  |
| 印花税     | 84,312.49  | 99,732.01  |
| 教育费附加   | 82,272.82  | 126,776.97 |
| 地方教育附加  | 56,371.75  | 82,994.79  |
| 房产税     | 50,187.36  | 50,187.36  |
| 环保税     | 3,484.50   | 9,999.00   |
| 车船税     | 360.00     |            |

| 项 目 | 本期数        | 上年同期数      |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 572,807.69 | 753,555.48 |

### 3. 销售费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 6,968,376.30  | 6,432,793.96  |
| 业务招待费 | 2,746,976.91  | 2,105,813.01  |
| 差旅费   | 2,276,501.65  | 1,328,315.73  |
| 销售认证费 | 1,533,981.13  |               |
| 广告宣传费 | 1,129,202.73  | 8,023,840.92  |
| 车辆使用费 | 107,458.42    | 181,056.81    |
| 其他    | 234,621.41    | 234,145.33    |
| 合 计   | 14,997,118.55 | 18,305,965.76 |

### 4. 管理费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,245,377.83 | 2,981,705.51 |
| 折旧摊销费 | 553,368.55   | 468,915.40   |
| 办公费   | 438,961.83   | 718,438.78   |
| 业务招待费 | 238,150.03   | 59,354.34    |
| 中介服务费 | 235,463.54   | 578,609.11   |
| 水电费   | 35,930.68    | 33,544.34    |
| 其他    | 75,730.40    | 128,523.85   |
| 合 计   | 4,822,982.86 | 4,969,091.33 |

### 5. 研发费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 5,762,959.12 | 4,453,079.45 |
| 原材料    | 4,347,573.56 | 4,577,298.08 |
| 动力费及其他 | 2,822,986.64 | 2,249,013.27 |

| 项 目 | 本期数           | 上年同期数         |
|-----|---------------|---------------|
| 折旧费 | 158,942.39    | 160,481.28    |
| 合 计 | 13,092,461.71 | 11,439,872.08 |

#### 6. 财务费用

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数        |
|------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 3,822,240.97  | 2,317,623.79 |
| 汇兑损益 | -1,876,659.99 | 167,744.93   |
| 利息收入 | -31,426.40    | -107,923.29  |
| 手续费  | 30,006.63     | 36,766.92    |
| 合 计  | 1,944,161.21  | 2,414,212.35 |

#### 7. 其他收益

| 项 目        | 本期数        | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|--------------|---------------|
| 增值税加计抵减    | 806,298.33 | 824,078.12   |               |
| 与收益相关的政府补助 | 114,744.18 | 318,762.00   | 100,392.18    |
| 合 计        | 921,042.51 | 1,142,840.12 | 100,392.18    |

#### 8. 投资收益

| 项 目        | 本期数         | 上年同期数       |
|------------|-------------|-------------|
| 债务重组损失     | -126,918.00 |             |
| 应收款项融资贴现损失 |             | -428,812.21 |
| 合 计        | -126,918.00 | -428,812.21 |

#### 9. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数         | 上年同期数         |
|------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | -739,973.91 | -4,517,945.74 |
| 合 计  | -739,973.91 | -4,517,945.74 |

#### 10. 资产减值损失

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数       |
|----------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失   | -1,767,791.18 | -817,969.30 |
| 合同资产减值损失 | -330,260.61   | -233.21     |
| 合 计      | -2,098,051.79 | -818,202.51 |

#### 11. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 196,442.47 |       | 196,442.47    |
| 合 计      | 196,442.47 |       | 196,442.47    |

#### 12. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----|----------|---------------|
| 其他  |     | 3,229.29 |               |
| 合 计 |     | 3,229.29 |               |

#### 13. 营业外支出

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 滞纳金  | 101,448.28 | 236,514.36 | 101,448.28    |
| 赔偿金  | 45,741.42  | 15,664.29  | 45,741.42     |
| 捐赠赞助 | 13,000.00  |            | 13,000.00     |
| 其他   | 65,720.00  | 3,353.93   | 65,720.00     |
| 合 计  | 225,909.70 | 255,532.58 | 225,909.70    |

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,417,050.91 | 1,143,416.66 |
| 递延所得税费用 | -356,893.31  | -799,950.71  |
| 合 计     | 2,060,157.60 | 343,465.95   |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 20,970,275.68 | 9,080,512.64  |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | 3,139,970.30  | 1,293,535.52  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -276.71       | -8,531.92     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 494,704.55    | 346,181.88    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 369,566.70    | 233,546.19    |
| 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 | 20,062.02     | 194,715.09    |
| 研发费加计扣除影响                      | -1,963,869.26 | -1,715,980.81 |
| 所得税费用                          | 2,060,157.60  | 343,465.95    |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

| 项 目                | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产 | 13,344,794.19 | 23,805,146.53 |
| 合 计                | 13,344,794.19 | 23,805,146.53 |

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目                       | 本期数          | 上年同期数         |
|---------------------------|--------------|---------------|
| 经营性活动的信用证保证金、票据保证金等其他货币资金 | 8,772,251.62 | 14,416,629.70 |
| 政府补助                      | 114,744.18   | 318,762.00    |
| 收回备用金                     | 54,350.00    | 375,615.96    |
| 利息收入                      | 31,426.40    | 107,923.29    |
| 其他                        |              | 3,229.29      |
| 合 计                       | 8,972,772.20 | 15,222,160.24 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目                       | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 费用、营业外支出付现                | 11,141,654.67 | 14,022,587.67 |
| 经营性活动的信用证保证金、票据保证金等其他货币资金 | 8,366,000.00  | 12,207,160.00 |
| 保证金支付                     | 656,320.00    | 783,411.60    |

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 银行手续费 | 30,006.63     | 36,766.92     |
| 支付备用金 | 113,398.89    | 54,350.00     |
| 合 计   | 20,307,380.19 | 27,104,276.19 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数         |
|--------|--------------|---------------|
| 收到拆借资金 | 8,280,000.00 | 32,946,530.00 |
| 合 计    | 8,280,000.00 | 32,946,530.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数         |
|--------|--------------|---------------|
| 归还拆借资金 | 8,280,000.00 | 32,946,530.00 |
| 合 计    | 8,280,000.00 | 32,946,530.00 |

3. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：             |                |                |
| 净利润                              | 18,910,118.08  | 8,737,046.69   |
| 加：资产减值准备                         | 2,098,051.79   | 818,202.51     |
| 信用减值准备                           | 739,973.91     | 4,517,945.74   |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧  | 1,351,309.99   | 1,010,033.10   |
| 无形资产摊销                           | 252,340.26     | 210,283.55     |
| 长期待摊费用摊销                         | 7,763.00       |                |
| 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） | -196,442.47    |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 1,945,580.98   | 2,485,368.72   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 126,918.00     | 428,812.21     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -356,893.31    | -799,950.71    |
| 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）                 | -10,915,627.31 | -14,291,863.18 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -12,763,573.54 | -25,174,243.67 |

| 补充资料                   | 本期数           | 上年同期数          |
|------------------------|---------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）  | 14,256,530.43 | 10,787,665.02  |
| 其他                     |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 15,456,049.81 | -11,270,700.02 |
| (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                | 9,907,328.92  | 6,306,272.81   |
| 减：现金的期初余额              | 6,306,272.81  | 14,452,425.75  |
| 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           | 3,601,056.11  | -8,146,152.94  |

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

| 项 目                         | 期末数          | 期初数          |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 1) 现金                       | 9,907,328.92 | 6,306,272.81 |
| 其中：库存现金                     | 40,347.96    | 24,324.27    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 9,846,595.80 | 6,239,437.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 20,385.16    | 42,510.69    |
| 2) 现金等价物                    |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 9,907,328.92 | 6,306,272.81 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |              |              |

##### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目  | 期末数          | 期初数          | 使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由 |
|------|--------------|--------------|-------------------------|
| 货币资金 | 4,188,403.73 | 4,594,655.35 | 承兑保证金、保函保证金             |
| 小 计  | 4,188,403.73 | 4,594,655.35 |                         |

5. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目                | 期初数           | 本期增加           |              |
|--------------------|---------------|----------------|--------------|
|                    |               | 现金变动           | 非现金变动        |
| 短期借款               | 66,317,808.33 | 86,610,920.00  | 5,727,325.91 |
| 长期借款（含一年内到期的非流动负债） | 18,017,250.00 | 16,280,000.00  | 2,309,591.86 |
| 其他应付款（资金拆借）        |               | 8,280,000.00   |              |
| 小 计                | 84,335,058.33 | 111,170,920.00 | 8,036,917.77 |

（续上表）

| 项 目                | 本期减少           |       | 期末数           |
|--------------------|----------------|-------|---------------|
|                    | 现金变动           | 非现金变动 |               |
| 短期借款               | 101,303,976.88 |       | 57,352,077.36 |
| 长期借款（含一年内到期的非流动负债） | 2,295,346.86   |       | 34,311,495.00 |
| 其他应付款（资金拆借）        | 8,280,000.00   |       |               |
| 小 计                | 111,879,323.74 |       | 91,663,572.36 |

（四）其他

外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额   |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        | 929,937.64   |
| 其中：美元 | 27,053.10  | 7.0288 | 190,150.83   |
| 欧元    | 89,829.01  | 8.2355 | 739,786.81   |
| 应收账款  |            |        | 100,898.42   |
| 其中：美元 | 14,355.00  | 7.0288 | 100,898.42   |
| 应付账款  |            |        | 7,908,016.20 |
| 其中：美元 | 696,372.95 | 7.0288 | 4,894,666.19 |
| 欧元    | 365,897.64 | 8.2355 | 3,013,350.01 |

六、研发支出

| 项 目  | 期初余额         | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,762,959.12 | 4,453,079.45 |

| 项 目        | 期初余额          | 期末余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 原材料        | 4,347,573.56  | 4,577,298.08  |
| 动力费及其他     | 2,822,986.64  | 2,249,013.27  |
| 折旧费        | 158,942.39    | 160,481.28    |
| 合 计        | 13,092,461.71 | 11,439,872.08 |
| 其中：费用化研发支出 | 13,092,461.71 | 11,439,872.08 |

## 七、在其他主体中的权益

### 企业集团的构成

(一) 公司将天利电子商务、企行传感及沈阳天利万合 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

### (二) 子公司基本情况

| 子公司名称  | 注册资本   | 主要经营地及注册地 | 业务性质             | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|--------|--------|-----------|------------------|----------|----|------|
|        |        |           |                  | 直接       | 间接 |      |
| 天利电子商务 | 300 万元 | 常州        | 以电子商务方式从事仪器仪表等销售 | 100.00   |    | 设立   |
| 企行传感   | 300 万元 | 常州        | 传感器及仪器仪表研发、维修及销售 | 100.00   |    | 设立   |
| 沈阳天利万合 | 500 万元 | 沈阳        | 电子专用设备及仪器仪表销售    | 100.00   |    | 设立   |

注：截至 2025 年 12 月 31 日，公司对天利电子商务实际出资 1,070,000.00 元，对企行传感实际出资 21,976.94 元，对沈阳天利万合实际出资 1,372,820.00 元

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目        | 本期新增补助金额   |
|------------|------------|
| 与收益相关的政府补助 | 114,744.18 |
| 其中：计入其他收益  | 114,744.18 |
| 合 计        | 114,744.18 |

### (二) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 本期数        | 上年同期数      |
|---------------|------------|------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 114,744.18 | 318,762.00 |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 114,744.18 | 318,762.00 |
|-----|------------|------------|

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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,公司考虑在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,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）6 及五（一）8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 79.74%（2024 年 12 月 31 日：83.49%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目  | 期末数           |               |               |       |       |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|      | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 57,352,077.36 | 58,287,981.95 | 58,287,981.95 |       |       |
| 应付票据 | 3,566,000.00  | 3,566,000.00  | 3,566,000.00  |       |       |
| 应付账款 | 32,327,178.45 | 32,327,178.45 | 32,327,178.45 |       |       |

| 项 目         | 期末数            |                |                |               |       |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|
|             | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年         | 3 年以上 |
| 其他应付款       | 274,542.84     | 274,542.84     | 274,542.84     |               |       |
| 其他流动负债      | 5,140,183.34   | 5,140,183.34   | 5,140,183.34   |               |       |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,459,495.00   | 3,459,495.00   | 3,459,495.00   |               |       |
| 长期借款        | 30,852,000.00  | 37,681,460.00  |                | 37,681,460.00 |       |
| 小 计         | 132,971,476.99 | 140,736,841.58 | 103,055,381.58 | 37,681,460.00 |       |

(续上表)

| 项 目         | 上年年末数          |                |                |               |       |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|
|             | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年         | 3 年以上 |
| 短期借款        | 66,317,808.33  | 66,317,808.33  | 66,317,808.33  |               |       |
| 应付票据        | 4,857,157.00   | 4,857,157.00   | 4,857,157.00   |               |       |
| 应付账款        | 25,000,029.31  | 25,000,029.31  | 25,000,029.31  |               |       |
| 其他应付款       |                |                |                |               |       |
| 其他流动负债      | 6,175,596.80   | 6,175,596.80   | 6,175,596.80   |               |       |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |                |               |       |
| 长期借款        | 18,017,250.00  | 20,484,000.00  |                | 20,484,000.00 |       |
| 小 计         | 120,367,841.44 | 122,834,591.44 | 102,350,591.44 | 20,484,000.00 |       |

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

#### (四) 金融资产转移

##### 1. 金融资产转移基本情况

| 转移方式    | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据      |
|---------|-----------|---------------|--------|------------------|
| 票据背书或贴现 | 应收票据      | 5,140,183.34  | 未终止确认  | 保留了其几乎所有的风险和报酬   |
| 票据背书或贴现 | 应收款项融资    | 60,622,936.60 | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 小 计     |           | 65,763,119.94 |        |                  |

##### 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

| 项 目    | 金融资产转移方式 | 终止确认的金融资产金额   | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书       | 14,268,385.88 |               |
| 应收款项融资 | 贴现       | 46,354,550.72 | -211,176.41   |
| 小 计    |          | 60,622,936.60 | -211,176.41   |

##### 3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

| 项 目  | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额  | 继续涉入形成的负债金额  |
|------|--------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 背书     | 5,140,183.34 | 5,140,183.34 |
| 小 计  |        | 5,140,183.34 | 5,140,183.34 |

### 十、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目            | 期末公允价值     |            |              |              |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合 计          |
| 持续的公允价值计量      |            |            |              |              |
| 1. 应收款项融资      |            |            | 1,070,138.18 | 1,070,138.18 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 1,070,138.18 | 1,070,138.18 |

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

#### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收

账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

| 自然人名称 | 关联类型 | 类型  | 对本公司的持股比例（%） | 对本公司的表决权比例（%） | 是否为公司最终控制方    |
|-------|------|-----|--------------|---------------|---------------|
| 冷留方   | 股东   | 自然人 | 52.50        | 52.50         | 是最终控制方<br>[注] |
| 冷留福   | 股东   | 自然人 | 47.50        | 47.50         |               |

[注]冷留方和冷留福为兄弟关系，故冷留方和冷留福为公司的实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 陈彩莲     | 冷留方的配偶      |
| 郑建玉     | 冷留福的配偶      |

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方             | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|---------------|-----------|------------|------------|
| 冷留福、郑建玉、冷留方、陈彩莲 | 34,280,000.00 | 2024/8/21 | 2028/12/31 | 否          |
| 冷留福、郑建玉、冷留方、陈彩莲 | 27,500,000.00 | 2024/7/25 | 2027/7/24  | 否          |
| 冷留方、陈彩莲         | 10,000,000.00 | 2025/3/21 | 2028/3/21  | 否          |
| 冷留福、郑建玉、冷留方、陈彩莲 | 9,300,000.00  | 2025/8/14 | 2026/8/13  | 否          |
| 冷留福、郑建玉、冷留方、陈彩莲 | 8,000,000.00  | 2025/1/22 | 2028/1/22  | 否          |
| 冷留福、郑建玉、冷留方、陈彩莲 | 1,000,000.00  | 2025/5/14 | 2028/5/13  | 否          |

2. 关联方资金拆借

| 项目名称  | 关联方 | 本期发生额        |
|-------|-----|--------------|
| 其他应付款 |     |              |
| 借入    | 冷留方 | 2,400,000.00 |

| 项目名称 | 关联方 | 本期发生额        |
|------|-----|--------------|
|      | 冷留福 | 5,880,000.00 |
| 归还   | 冷留方 | 2,400,000.00 |
|      | 冷留福 | 5,880,000.00 |

公司实控人冷留方、冷留福无偿提供借款供公司使用，不收取相应利息

### 3. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,268,683.00 | 2,242,788.00 |

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况

|           |               |
|-----------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 10,000,146.00 |
|-----------|---------------|

公司拟于 2026 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第四次会议，关于通过《2025 年年度权益分派预案》的议案，公司总股本为 30,680,000 股，以应分配股数 30,680,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 3.2595 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 10,000,146.00 元，该议案尚需提交公司 2025 年年度股东会会议审议，最终预案以股东会审议结果为准。

## 十四、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要业务为生产和销售控制器及变压器产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

# 1. 应收账款

## (1) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 85,762,646.92 | 78,359,483.93 |
| 1-2 年  | 1,848,522.75  | 992,259.59    |
| 2-3 年  | 551,571.36    | 2,377,929.12  |
| 3-4 年  | 550,723.28    | 1,611,987.67  |
| 4-5 年  | 1,596,925.67  | 109,368.50    |
| 5 年以上  | 861,091.64    | 782,258.14    |
| 账面余额合计 | 91,171,481.62 | 84,233,286.95 |
| 减：坏账准备 | 6,848,251.21  | 6,406,080.68  |
| 账面价值合计 | 84,323,230.41 | 77,827,206.27 |

## (2) 坏账准备计提情况

### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 91,171,481.62 | 100.00 | 6,848,251.21 | 7.51     | 84,323,230.41 |
| 合 计       | 91,171,481.62 | 100.00 | 6,848,251.21 | 7.51     | 84,323,230.41 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 84,233,286.95 | 100.00 | 6,406,080.68 | 7.61     | 77,827,206.27 |
| 合 计       | 84,233,286.95 | 100.00 | 6,406,080.68 | 7.61     | 77,827,206.27 |

### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目        | 期末数           |              |          |
|------------|---------------|--------------|----------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 | 4,083,972.83  |              |          |
| 账龄组合       | 87,087,508.79 | 6,848,251.21 | 7.86     |

| 项 目 | 期末数           |              |          |
|-----|---------------|--------------|----------|
|     | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 小 计 | 91,171,481.62 | 6,848,251.21 | 7.51     |

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 81,678,674.09 | 4,083,933.70 | 5.00     |
| 1-2 年 | 1,848,522.75  | 184,852.28   | 10.00    |
| 2-3 年 | 551,571.36    | 165,471.41   | 30.00    |
| 3-4 年 | 550,723.28    | 275,361.64   | 50.00    |
| 4-5 年 | 1,596,925.67  | 1,277,540.54 | 80.00    |
| 5 年以上 | 861,091.64    | 861,091.64   | 100.00   |
| 小 计   | 87,087,508.79 | 6,848,251.21 | 7.86     |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |       |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,406,080.68 | 442,170.53 |       |    |    | 6,848,251.21 |
| 合 计       | 6,406,080.68 | 442,170.53 |       |    |    | 6,848,251.21 |

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称           | 期末账面余额        |              |               | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------------------|-------------------|
|                | 应收账款          | 合同资产         | 小 计           |                          |                   |
| 沈鼓集团股份有限公司     | 56,837,236.33 | 6,336,526.77 | 63,173,763.10 | 64.61                    | 3,227,013.36      |
| 辽宁比特机电设备有限公司   | 7,363,283.19  |              | 7,363,283.19  | 7.53                     | 368,164.16        |
| 涌纬集团股份有限公司     | 1,436,449.17  |              | 1,436,449.17  | 1.47                     | 832,291.39        |
| 常州东方特钢有限公司     | 1,157,255.00  |              | 1,157,255.00  | 1.18                     | 57,862.75         |
| 中核苏阀科技实业股份有限公司 | 1,085,000.00  |              | 1,085,000.00  | 1.11                     | 54,250.00         |
| 小 计            | 67,879,223.69 | 6,336,526.77 | 74,215,750.46 | 75.90                    | 4,539,581.66      |

2. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    | 157,996.80   | 1,177,973.74 |
| 押金保证金  | 1,458,731.60 | 802,411.60   |
| 代扣代缴   | 590,083.87   | 272,455.85   |
| 备用金    | 113,398.89   |              |
| 账面余额合计 | 2,320,211.16 | 2,252,841.19 |
| 减：坏账准备 | 147,111.30   | 53,743.37    |
| 账面价值合计 | 2,173,099.86 | 2,199,097.82 |

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,320,211.16 | 100.00 | 147,111.30 | 6.34     | 2,173,099.86 |
| 合 计       | 2,320,211.16 | 100.00 | 147,111.30 | 6.34     | 2,173,099.86 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,252,841.19 | 100.00 | 53,743.37 | 2.39     | 2,199,097.82 |
| 合 计       | 2,252,841.19 | 100.00 | 53,743.37 | 2.39     | 2,199,097.82 |

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称       | 期末数          |            |          |
|------------|--------------|------------|----------|
|            | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 | 157,996.80   |            |          |
| 账龄组合       | 2,162,214.36 | 147,111.30 | 6.80     |
| 其中：1 年以内   | 1,382,202.76 | 69,110.14  | 5.00     |
| 1-2 年      | 780,011.60   | 78,001.16  | 10.00    |
| 小 计        | 2,320,211.16 | 147,111.30 | 6.34     |

## 3) 坏账准备变动情况

| 项 目                | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计        |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已<br>发生信用减值) |            |
| 期初数                | 53,743.37          |                              |                              | 53,743.37  |
| 期初数在本期             | ——                 | ——                           | ——                           |            |
| --转入第二阶段           | -53,743.37         | 53,743.37                    |                              |            |
| --转入第三阶段           |                    |                              |                              |            |
| --转回第二阶段           |                    |                              |                              |            |
| --转回第一阶段           |                    |                              |                              |            |
| 本期计提               | 69,110.14          | 24,257.79                    |                              | 93,367.93  |
| 本期收回或转回            |                    |                              |                              |            |
| 本期核销               |                    |                              |                              |            |
| 其他变动               |                    |                              |                              |            |
| 期末数                | 69,110.14          | 78,001.16                    |                              | 147,111.30 |
| 期末坏账准备计<br>提比例 (%) | 5.00               | 10.00                        |                              | 6.34       |

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称               | 款项性质        | 期末账面余额       | 账龄        | 占其他应收款<br>余额的比例(%) | 期末坏账准备     |
|--------------------|-------------|--------------|-----------|--------------------|------------|
| 常州市钟楼区财<br>政局      | 保证金及<br>押金  | 725,011.60   | 1-2 年     | 31.25              | 72,501.16  |
| 中广核工程有限<br>公司      | 保证金及<br>押金  | 676,720.00   | 1 年以<br>内 | 29.17              | 33,836.00  |
| 沈阳天利万合自<br>控装备有限公司 | 内部单位<br>往来款 | 147,996.80   | 1-2 年     | 6.38               |            |
| 中密控股股份有<br>限公司     | 保证金及<br>押金  | 50,000.00    | 1-2 年     | 2.15               | 5,000.00   |
| 周益峰                | 备用金         | 25,738.20    | 1 年以<br>内 | 1.11               | 1,286.91   |
| 小 计                |             | 1,625,466.60 |           | 70.06              | 112,624.07 |

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

| 项 目 | 期末数  |          |      | 期初数      |          |          |
|-----|------|----------|------|----------|----------|----------|
|     | 账面余额 | 减值<br>准备 | 账面价值 | 账面余<br>额 | 减值<br>准备 | 账面价<br>值 |

|        |              |  |              |            |  |            |
|--------|--------------|--|--------------|------------|--|------------|
| 对子公司投资 | 2,464,796.94 |  | 2,464,796.94 | 795,820.00 |  | 795,820.00 |
| 合 计    | 2,464,796.94 |  | 2,464,796.94 | 795,820.00 |  | 795,820.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位  | 期初数        |      | 本期增减变动       |      |        |    | 期末数          |      |
|--------|------------|------|--------------|------|--------|----|--------------|------|
|        | 账面价值       | 减值准备 | 追加投资         | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值         | 减值准备 |
| 沈阳天利万合 | 795,820.00 |      | 577,000.00   |      |        |    | 1,372,820.00 |      |
| 天利电子商务 |            |      | 1,070,000.00 |      |        |    | 1,070,000.00 |      |
| 企行传感   |            |      | 21,976.94    |      |        |    | 21,976.94    |      |
| 小 计    | 795,820.00 |      | 1,668,976.94 |      |        |    | 2,464,796.94 |      |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目              | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 163,108,454.40 | 106,097,682.12 | 168,879,688.43 | 117,136,834.64 |
| 其他业务收入           | 15,566.04      | 5,000.00       | 18,396.22      | 11,000.00      |
| 合 计              | 163,124,020.44 | 106,102,682.12 | 168,898,084.65 | 117,147,834.64 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 163,124,020.44 | 106,102,682.12 | 168,898,084.65 | 117,147,834.64 |

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 控制器 | 94,559,779.70  | 62,857,889.56  | 88,000,210.24  | 64,630,742.30  |
| 变送器 | 48,609,360.58  | 31,532,968.48  | 68,097,448.51  | 42,971,893.05  |
| 其他  | 19,954,880.16  | 11,711,824.08  | 12,800,425.90  | 9,545,199.29   |
| 小 计 | 163,124,020.44 | 106,102,682.12 | 168,898,084.65 | 117,147,834.64 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目  | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 国内地区 | 162,842,821.87 | 105,906,806.75 | 168,531,943.19 | 116,893,878.66 |

| 项 目  | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 国外地区 | 281,198.57     | 195,875.37     | 366,141.46     | 253,955.98     |
| 小 计  | 163,124,020.44 | 106,102,682.12 | 168,898,084.65 | 117,147,834.64 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 163,124,020.44 | 168,898,084.65 |
| 小 计       | 163,124,020.44 | 168,898,084.65 |

(3) 履约义务的相关信息

| 项 目  | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款           | 公司承诺的转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------|-------------------|--------------|----------|------------------|------------------|
| 销售商品 | 对方签收时     | 付款期限一般为产品交付后三个月以上 | 控制器、变送器及其他产品 | 是        | 无                | 保证类质量保证          |

## 2. 研发费用

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 5,762,959.12  | 4,453,079.45  |
| 原材料    | 4,347,573.56  | 4,577,298.08  |
| 动力费及其他 | 2,822,986.64  | 2,249,013.27  |
| 折旧费    | 158,942.39    | 160,481.28    |
| 合 计    | 13,092,461.71 | 11,439,872.08 |

## 3. 投资收益

| 项 目             | 本期数         | 上年同期数       |
|-----------------|-------------|-------------|
| 应收账款债务重组        | -126,918.00 |             |
| 处置应收款项融资取得的投资收益 |             | -428,812.21 |
| 合 计             | -126,918.00 | -428,812.21 |

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 196,442.47  |  |
| 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     | 100,392.18  |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |             |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |             |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |             |  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |             |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |             |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |             |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |             |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |             |  |
| 非货币性资产交换损益                                                           |             |  |
| 债务重组损益                                                               | -126,918.00 |  |
| 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                                                   | -225,909.70 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |             |  |
| 小 计                                                                  | -55,993.05  |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                                              | 11,245.29   |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |             |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                                   | -67,238.34  |  |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 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          | 32.87         | 0.62      | 0.62   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 32.99         | 0.62      | 0.62   |

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号                                                           | 本期数           |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A                                                            | 18,910,118.08 |
| 非经常性损益                      | B                                                            | -67,238.34    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B                                                        | 18,977,356.42 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D                                                            | 48,072,921.62 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E                                                            |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F                                                            |               |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G                                                            |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H                                                            |               |
| 其他                          | 股份支付计入所有者权益的金额                                               | J1            |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数                                          | J2            |
| 报告期月份数                      | K                                                            | 12.00         |
| 加权平均净资产                     | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 57,527,980.66 |
| 加权平均净资产收益率                  | $M = A/L$                                                    | 32.87%        |
| 扣除非经常性损益加权平均净资产收益率          | $N = C/L$                                                    | 32.99%        |

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 本期数           |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 18,910,118.08 |
| 非经常性损益                   | B     | -67,238.34    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 18,977,356.42 |
| 期初股份总数                   | D     | 23,600,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E     | 7,080,000.00  |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F     |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G     |               |

| 项 目                | 序号                                  | 本期数           |
|--------------------|-------------------------------------|---------------|
| 因回购等减少股份数          | H                                   |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I                                   |               |
| 报告期缩股数             | J                                   |               |
| 报告期月份数             | K                                   | 12            |
| 发行在外的普通股加权平均数      | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 30,680,000.00 |
| 基本每股收益             | $M=A/L$                             | 0.62          |
| 扣除非经常性损益基本每股收益     | $N=C/L$                             | 0.62          |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

常州天利智能控制股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

## 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                                      | 196,442.47  |
| 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 | 100,392.18  |
| 债务重组损益                                                           | -126,918.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -225,909.70 |
| 非经常性损益合计                                                         | -55,993.05  |
| 减：所得税影响数                                                         | 11,245.29   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |             |
| 非经常性损益净额                                                         | -67,238.34  |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用