

**PAN-CHINA**

*Certified Public Accountants*

泰瑞机器股份有限公司

2021 年度审计报告

REPORT



天健会计师事务所  
Pan-China Certified Public Accountants

# 财务报表审计报告



报告防伪编码： 268588143322  
被审计单位名称： 泰瑞机器股份有限公司  
报告属期： 2021年01月01日-2021年12月31日  
报告文号： 天健审(2022)1898号  
签字注册会计师： 叶卫民  
注 师 编 号： 330000011962  
签字注册会计师： 李锟  
注 师 编 号： 330000012365  
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
事 务 所 电 话： 0571-89722900  
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

---

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>  
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

## 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—84 页

# 审计报告

天健审[2022] 1898号

泰瑞机器股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了泰瑞机器股份有限公司(以下简称泰瑞机器)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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,公允反映了泰瑞机器2021年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2021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职业道德守则,我们独立于泰瑞机器,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项概述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

泰瑞机器的营业收入主要来自于注塑机销售。2021 年度，泰瑞机器财务报表所示营业收入项目金额为 109,758.65 万元。公司内销产品在根据合同约定将产品交付给购货方、并依据合同约定进行调试验收合格，同时公司已经收回货款或取得收款凭证时确认收入；外销产品在根据合同约定将产品报关、离港并取得提单时确认收入。

由于营业收入是泰瑞机器关键业绩指标之一，可能存在泰瑞机器管理层（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）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于：销售合同、出库单、客户收货回执、验收报告、电子口岸信息、出口报关单和货运提单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款的减值

### 1. 事项概述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）4。

截至 2021 年 12 月 31 日，泰瑞机器应收账款账面余额为 31,884.96 万元，坏账准备为 2,263.26 万元，账面价值为 29,621.69 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，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。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值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）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（4）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；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（主要为应收账款账龄）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

泰瑞机器管理层（以下简称管理层）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。

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泰瑞机器的持续经营能力，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。

泰瑞机器治理层（以下简称治理层）负责监督泰瑞机器的财务报告过程。

#### **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。

（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，就可能对泰瑞机器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泰瑞机器不能持续经营。

（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）就泰瑞机器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。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

叶民印

中国注册会计师：

李锐之

二〇二二年四月六日



# 合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：泰瑞机器股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	173,658,288.68	414,291,586.81	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	530,512,794.50	110,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	17,778,888.33		应付票据	20	159,798,830.89	115,842,939.83
应收账款	4	296,216,914.19	274,830,375.16	应付账款	21	311,162,194.80	258,253,518.54
应收款项融资	5	21,937,310.97	65,163,409.45	预收款项			
预付款项	6	6,095,869.43	4,913,517.00	合同负债	22	44,125,629.25	32,970,709.80
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	8,586,616.11	1,933,444.08	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	17,172,717.95	15,114,486.13
存货	8	328,315,448.54	285,235,646.28	应交税费	24	10,000,828.73	8,902,427.22
合同资产				其他应付款	25	3,186,130.12	8,225,487.26
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	9	10,000,000.00		应付分保账款			
其他流动资产	10	26,481,518.46	18,737,705.39	持有待售负债			
流动资产合计		1,419,583,649.21	1,175,105,684.17	一年内到期的非流动负债	26	1,627,282.50	
				其他流动负债	27	2,696,788.12	1,203,626.30
				流动负债合计		549,770,402.36	440,513,195.08
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资	11		10,000,000.00	长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	28	197,340.57	
其他非流动金融资产	12	29,465,399.04	10,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	13	190,092,315.70	203,899,498.40	预计负债			
在建工程	14	137,702,522.13	22,552,426.53	递延收益	29	7,497,093.46	8,661,361.46
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	15	2,103,183.20		非流动负债合计		7,694,434.03	8,661,361.46
无形资产	16	72,497,595.71	73,277,969.35	负债合计		557,464,836.39	449,174,556.54
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	30	295,721,200.00	266,800,000.00
长期待摊费用	17	2,438,071.13	3,313,847.75	其他权益工具			
递延所得税资产	18	5,380,339.32	5,425,764.56	其中：优先股			
其他非流动资产	19	29,245,789.29	7,063,477.21	永续债			
非流动资产合计		468,925,215.52	335,532,983.80	资本公积	31	481,440,828.70	323,729,340.70
资产总计		1,888,508,864.73	1,510,638,667.97	减：库存股	32		5,719,212.00
				其他综合收益	33	-5,033,590.88	807,597.49
				专项储备			
				盈余公积	34	78,540,470.54	65,697,953.80
				一般风险准备			
				未分配利润	35	480,375,119.98	410,148,431.44
				归属于母公司所有者权益合计		1,331,044,028.34	1,061,464,111.43
				少数股东权益			
				所有者权益合计		1,331,044,028.34	1,061,464,111.43
				负债和所有者权益总计		1,888,508,864.73	1,510,638,667.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表  
单位:人民币元

编制单位:泰瑞机器股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		143,087,733.53	374,942,712.33	短期借款			
交易性金融资产		530,512,794.50	100,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		17,778,888.33		应付票据		159,798,830.89	115,842,939.83
应收账款	1	321,738,925.58	286,756,906.23	应付账款		418,672,053.51	304,603,847.14
应收款项融资		21,937,310.97	65,163,409.45	预收款项			
预付款项		5,665,282.41	4,855,401.51	合同负债		43,825,421.43	32,812,088.93
其他应收款	2	3,508,913.48	1,425,933.06	应付职工薪酬		12,040,518.84	10,604,354.55
存货		289,206,571.98	261,204,371.29	应交税费		4,758,114.38	5,578,038.63
合同资产				其他应付款		3,002,177.74	7,908,163.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		10,000,000.00		一年内到期的非流动负债		1,627,282.50	
其他流动资产		22,744,467.02	16,944,471.55	其他流动负债		2,696,788.12	1,203,626.30
流动资产合计		1,366,180,887.80	1,111,293,205.42	流动负债合计		646,421,187.41	478,553,058.38
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资			10,000,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	363,598,615.00	258,791,337.00	租赁负债		197,340.57	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		71,831,688.98	78,618,972.82	递延收益		3,881,148.80	4,647,872.80
在建工程		106,891,255.38	21,661,876.44	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,078,489.37	4,647,872.80
使用权资产		2,103,183.20		负债合计		650,499,676.78	483,200,931.18
无形资产		42,823,374.56	43,433,392.88	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		295,721,200.00	266,800,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		1,507,098.89	2,106,848.55	其中: 优先股			
递延所得税资产		4,383,841.33	4,139,069.78	永续债			
其他非流动资产		818,308.00	1,161,977.21	资本公积		482,261,325.50	324,549,837.50
非流动资产合计		603,957,365.34	429,913,474.68	减: 库存股			5,719,212.00
资产总计		1,970,138,253.14	1,541,206,680.10	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		78,540,470.54	65,697,953.80
				未分配利润		463,115,580.32	406,677,169.62
				所有者权益合计		1,319,638,576.36	1,058,005,748.92
				负债和所有者权益总计		1,970,138,253.14	1,541,206,680.10

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

2021年度

编制单位：泰瑞机器股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,097,586,525.42	873,140,922.29
其中：营业收入	1	1,097,586,525.42	873,140,922.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		961,323,848.86	787,425,567.18
其中：营业成本	1	774,496,153.96	633,486,147.74
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	9,033,384.60	5,041,009.43
销售费用	3	81,854,075.71	71,754,235.84
管理费用	4	31,264,599.67	24,982,888.91
研发费用	5	54,651,724.23	40,837,389.93
财务费用	6	10,023,910.69	11,323,895.33
其中：利息费用		425,723.82	
利息收入		7,843,805.60	6,313,903.20
加：其他收益	7	8,695,923.71	11,597,623.65
投资收益（损失以“-”号填列）	8	18,316,392.10	4,798,948.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	512,794.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-2,642,954.83	-2,169,413.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	31,436.89	4,720.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,176,268.93	99,947,235.12
加：营业外收入	12	179,301.07	3,604.48
减：营业外支出	13	1,895,956.73	1,969,053.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,459,613.27	97,981,785.61
减：所得税费用	14	17,246,167.99	11,286,752.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,213,445.28	86,695,032.83
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		142,213,445.28	86,695,032.83
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		142,213,445.28	86,695,032.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	15	-5,841,188.37	-355,249.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,841,188.37	-355,249.89
（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		-5,841,188.37	-355,249.89
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		-5,841,188.37	-355,249.89
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		136,372,256.91	86,339,782.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		136,372,256.91	86,339,782.94
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.49	0.33
（二）稀释每股收益		0.49	0.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 9 页 共 84 页



# 母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：泰瑞机器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	1,092,098,088.95	939,850,950.26
减：营业成本	1	808,128,749.19	720,619,141.36
税金及附加		5,318,082.71	3,282,989.75
销售费用		75,104,238.79	66,290,723.17
管理费用		28,352,531.02	21,774,261.24
研发费用	2	44,110,174.93	33,563,255.57
财务费用		9,122,260.82	13,030,564.13
其中：利息费用		425,723.82	
利息收入		7,640,446.19	4,556,162.52
加：其他收益		8,213,205.65	10,745,277.34
投资收益（损失以“-”号填列）	3	17,883,450.78	49,425,628.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		512,794.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,379,664.17	-2,684,560.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,060.50	4,720.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		145,185,777.75	138,781,081.50
加：营业外收入		50,800.05	3,604.48
减：营业外支出		1,617,373.56	1,923,227.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,619,204.24	136,861,458.33
减：所得税费用		15,194,036.80	10,037,251.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,425,167.44	126,824,206.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,425,167.44	126,824,206.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		128,425,167.44	126,824,206.37

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 84 页



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：泰瑞机器股份有限公司

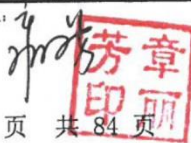
会合03表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<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		963,596,326.72	758,974,709.66
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		15,403,206.96	12,960,737.14
收到其他与经营活动有关的现金	1	28,667,796.48	46,926,246.66
经营活动现金流入小计		1,007,667,330.16	818,861,693.46
购买商品、接受劳务支付的现金		563,662,995.37	453,013,106.89
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			
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		137,518,272.18	108,509,374.77
支付的各项税费		33,524,814.22	27,440,473.17
支付其他与经营活动有关的现金	2	63,050,837.39	53,898,825.78
经营活动现金流出小计		797,756,919.16	642,861,780.61
经营活动产生的现金流量净额		209,910,411.00	175,999,912.85
<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		42,995.00	214,287.78
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	3	519,873,846.80	855,030,384.24
投资活动现金流入小计		519,916,841.80	855,244,672.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,538,108.90	80,102,602.70
投资支付的现金		19,465,399.04	
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	4	921,500,000.00	970,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,070,503,507.94	1,050,102,602.70
投资活动产生的现金流量净额		-550,586,666.14	-194,857,930.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		194,100,000.00	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		194,100,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,144,240.00	53,360,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	9,490,371.70	
筹资活动现金流出小计		68,634,611.70	53,360,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		125,465,388.30	-53,360,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,289,696.83	-6,205,618.04
五、现金及现金等价物净增加额		-230,500,563.67	-78,423,635.87
加：期初现金及现金等价物余额		400,343,408.72	478,767,044.59
六、期末现金及现金等价物余额		169,842,845.05	400,343,408.72

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：泰瑞机器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<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	910,979,027.64	740,678,303.02
收到的税费返还	14,951,179.92	12,665,088.20
收到其他与经营活动有关的现金	27,987,729.22	42,599,352.50
经营活动现金流入小计	953,917,936.78	795,942,743.72
购买商品、接受劳务支付的现金	537,732,945.06	441,558,145.88
支付给职工以及为职工支付的现金	97,644,311.11	74,705,399.68
支付的各项税费	22,195,369.17	16,192,497.07
支付其他与经营活动有关的现金	52,728,107.16	49,094,704.10
经营活动现金流出小计	710,300,732.50	581,550,746.72
经营活动产生的现金流量净额	243,617,204.28	214,391,997.00
<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		45,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	910.00	48,535.76
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	459,440,905.48	789,657,063.95
投资活动现金流入小计	459,441,815.48	834,705,599.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,028,986.81	61,801,650.19
投资支付的现金	104,807,278.00	20,000,000.00
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	871,500,000.00	895,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,040,336,264.81	976,801,650.19
投资活动产生的现金流量净额	-580,894,449.33	-142,096,050.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	194,100,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	194,100,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,144,240.00	53,360,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,490,371.70	
筹资活动现金流出小计	68,634,611.70	53,360,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	125,465,388.30	-53,360,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,910,387.59	-6,056,851.84
五、现金及现金等价物净增加额	-221,722,244.34	12,879,094.68
加：期初现金及现金等价物余额	361,574,534.24	348,695,439.56
六、期末现金及现金等价物余额	139,852,289.90	361,574,534.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


# 合并所有者权益变动表

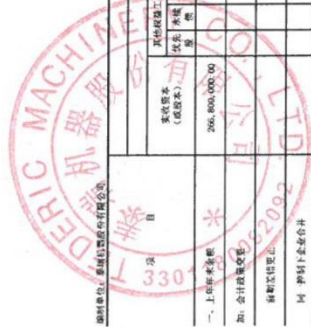
2021年度

编制单位：襄阳隆基机电有限公司	合并所有者权益变动表													
	本期数							上年同期数						
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	206,800,000.00		323,729,340.70	5,719,212.00	807,597.49		1,061,664,111.43	206,800,000.00		324,790,765.45	5,719,212.00	1,162,847.38		1,029,114,233.24
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	206,800,000.00		323,729,340.70	5,719,212.00	807,597.49		1,061,664,111.43	206,800,000.00		324,790,765.45	5,719,212.00	1,162,847.38		1,029,114,233.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,921,200.00		157,711,488.00	-5,719,212.00	-1,841,188.37		269,579,818.91			-1,061,424.75		-353,249.89		32,349,878.19
(一) 综合收益总额					-1,841,188.37		136,372,256.91							86,095,032.83
(二) 所有者投入和减少资本	26,921,200.00		157,711,488.00	-5,719,212.00			192,351,966.00			-1,061,424.75				-1,061,424.75
1. 所有者投入的普通股	26,921,200.00		157,711,488.00	-5,719,212.00			192,351,966.00							
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							-69,144,240.00							-69,144,240.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划成本结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	206,721,200.00		481,440,828.70		-1,033,598.86		1,331,041,028.34	266,800,000.00		323,729,340.70	5,719,212.00	807,597.49	110,198,931.44	1,061,664,111.43

法定代表人： 章 莉

主管会计工作的负责人： 章 莉

第 13 页 共 13 页



天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
天健之章



# 母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	本期数					上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减： 库存股	其他综合收益 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减： 库存股	其他综合收益 储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	266,800,000.00		324,549,837.50	5,719,212.00	65,697,953.80	406,677,169.62	1,058,005,748.92	266,800,000.00		325,611,262.25	5,719,212.00		53,015,533.16	345,463,863.89	985,171,447.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	266,800,000.00		324,549,837.50	5,719,212.00	65,697,953.80	406,677,169.62	1,058,005,748.92	266,800,000.00		325,611,262.25	5,719,212.00		53,015,533.16	345,463,863.89	985,171,447.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,921,200.00		157,711,488.00	-5,719,212.00	12,842,516.74	56,438,410.70	261,639,827.44			-1,061,424.75			12,662,420.64	61,213,305.73	72,834,301.62
（一）综合收益总额						128,425,167.44	128,425,167.44			-1,061,424.75				128,824,266.37	126,824,266.37
（二）所有者投入和减少资本	28,921,200.00		157,711,488.00	-5,719,212.00			192,351,900.00								
1. 所有者投入的普通股	28,921,200.00		157,711,488.00	-5,719,212.00			192,351,900.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配						-71,986,756.74	-59,144,240.00							-65,610,900.64	-52,928,480.00
1. 提取盈余公积						-12,842,516.74	-12,842,516.74							-12,882,420.61	
2. 对所有者（或股东）的分配						-59,144,240.00	-59,144,240.00							-52,928,480.00	-52,928,480.00
3. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	295,721,200.00		482,261,325.50		78,540,470.54	463,115,580.32	1,319,639,576.36	266,800,000.00		324,549,837.50	5,719,212.00		65,697,953.80	406,677,169.62	1,058,005,748.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 泰瑞机器股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

泰瑞机器股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在泰瑞机器制造（中国）有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2006 年 8 月 8 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007882984970 的营业执照，注册资本 29,572.12 万元，股份总数 29,572.12 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份（A 股）3,000.00 万股，无限售条件的流通股份（A 股）26,572.12 万股。公司股票已于 2017 年 10 月 31 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造行业。主要经营活动为注塑设备及配件的研发、生产和销售。产品主要为注塑机。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 6 日第四届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将浙江泰瑞重型机械有限公司、泰瑞贸易（国际）有限公司、浙江泰瑞精密机械有限公司、广东泰瑞装备有限公司、泰瑞欧洲有限公司（TEDERIC EUROPE, UNIPessoal LDA）、泰瑞机器韩国株式会社（TEDERIC MACHINERY KOREA CO., LTD）、泰瑞巴西机械贸易有限公司（TEDERIC MACHINERY BRASIL COMERCIO DE MAQUINAS LTDA）和泰瑞墨西哥机械有限公司（Tederic Machinery Mexico S de R.L. de C.V.）等 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 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、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、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

本公司及境内子公司、泰瑞贸易（国际）有限公司采用人民币为记账本位币，泰瑞欧洲有限公司（TEDERIC EUROPE, UNIPessoal LDA）、泰瑞机器韩国株式会社（TEDERIC MACHINERY KOREA CO., LTD）、泰瑞巴西机械贸易有限公司（TEDERIC MACHINERY BRASIL COMERCIO DE MAQUINAS LTDA）和泰瑞墨西哥机械有限公司（Tederic Machinery Mexico S de R. L. de C. V.）等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### （五）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。

#### (六) 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。

#### (七) 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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (九) 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

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
债权投资——委托贷款组合	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信
其他应收款——账龄组合	账龄	



		用损失
--	--	-----

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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
商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——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，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 商业承兑汇票和应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

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) 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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (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。

## (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

## （十二）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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的  
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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 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	5-10	4.50-4.75
专用设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-30.00
运输工具	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-30.00

### (十四) 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。

### (十五) 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。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,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。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	2-5

3. 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。

## (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

#### （十八）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。

#### （十九）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) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件



才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

公司主要销售注塑机等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并依据合同约定进行调试验收合格，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

## (二十二) 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

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。

### (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) 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。

#### (二十五) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并

相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (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。

## (二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## (二十八) 重要会计政策变更

### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(2) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(3) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款

的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十八)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		4,024,331.91	4,024,331.91
租赁负债		1,824,623.07	1,824,623.07
一年内到期的其他非流动负债		2,039,803.18	2,039,803.18
预付款项	4,913,517.00	-159,905.66	4,753,611.34

2) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于房屋及建筑物等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(4) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(5) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(6) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 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%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税按国家规定办理
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%，5%
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	详见下表

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
泰瑞机器股份有限公司	15%

浙江泰瑞重型机械有限公司	15%
泰瑞贸易（国际）有限公司	16.5%
浙江泰瑞精密机械有限公司	25%
广东泰瑞装备有限公司	25%
泰瑞欧洲有限公司	0<年利润总额≤15000 欧元的部分按照 17%税率，年利润总额>15000 欧元的部分按照 21%税率征收
泰瑞机器韩国株式会社	年纯利润在 2 亿韩元以下为 10%，2 亿-200 亿的为 20%，200 亿-3000 亿的为 22%，3000 亿以上的为 25%
泰瑞巴西机械贸易有限公司	34%
泰瑞墨西哥机械有限公司	30%

## （二）税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2020）32 号），公司和子公司浙江泰瑞重型机械有限公司通过高新技术企业备案，自 2019 年至 2021 年的三年内企业所得税减按 15%的税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	14,432.25	6,314.22
银行存款	167,151,127.10	400,786,264.40
其他货币资金	6,492,729.33	13,499,008.19
合 计	173,658,288.68	414,291,586.81
其中：存放在境外的款项总额	23,619,446.01	3,733,668.83

##### （2）其他说明

期末货币资金余额中包括票据保证金 2,267,122.87 元，为客户购买公司产品办理银行按揭贷款提供担保的保证金 889,320.76 元，电费质押金 580,000.00 元以及 ETC 保证金



79,000.00 元，该等货币资金使用受限。

期初货币资金余额中包括票据保证金 2,449,341.06 元，为客户购买公司产品办理银行按揭贷款提供担保的保证金 10,703,604.32 元，保函保证金 79,387.87 元，电费质押金 580,000.00 元，ETC 保证金 79,000.00 元以及司法冻结资金 56,844.84 元，该等货币资金使用受限。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	530,512,794.50	110,000,000.00
其中：理财产品	530,000,000.00	110,000,000.00
衍生金融资产	512,794.50	
合 计	530,512,794.50	110,000,000.00

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 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	18,714,619.30	100.00	935,730.97	5.00	17,778,888.33
其中：商业承兑汇票	18,714,619.30	100.00	935,730.97	5.00	17,778,888.33
合 计	18,714,619.30	100.00	935,730.97	5.00	17,778,888.33

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	18,714,619.30	935,730.97	5.00
合 计	18,714,619.30	935,730.97	5.00

#### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		935,730.97						935,730.97
合 计		935,730.97						935,730.97

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 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	318,849,555.67	100.00	22,632,641.48	7.10	296,216,914.19
合 计	318,849,555.67	100.00	22,632,641.48	7.10	296,216,914.19

(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	297,007,050.03	100.00	22,176,674.87	7.47	274,830,375.16
合 计	297,007,050.03	100.00	22,176,674.87	7.47	274,830,375.16

##### 2) 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	265,243,182.76	13,262,159.13	5.00
1-2 年	36,280,861.93	3,628,086.20	10.00
2-3 年	15,175,166.72	4,552,550.02	30.00
3-4 年	1,895,175.04	947,587.53	50.00
4-5 年	64,553.12	51,642.50	80.00
5 年以上	190,616.10	190,616.10	100.00
小 计	318,849,555.67	22,632,641.48	7.10

##### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	22,176,674.87	1,246,090.01				790,123.40		22,632,641.48
合 计	22,176,674.87	1,246,090.01				790,123.40		22,632,641.48

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 790,123.40 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备
客户一	25,515,314.21	8.00	1,275,765.71
客户二	24,868,560.00	7.80	1,492,954.80
客户三	15,579,993.49	4.89	1,017,031.09
客户四	10,300,000.00	3.23	515,000.00
客户五	9,660,000.00	3.03	483,000.00
小 计	85,923,867.70	26.95	4,783,751.60

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	21,937,310.97		65,163,409.45	
合 计	21,937,310.97		65,163,409.45	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,503,007.38
小 计	7,503,007.38

(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 确认金额
银行承兑汇票	84,251,406.70

项 目	期末终止 确认金额
小 计	84,251,406.70

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数[注]			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	5,126,554.33	84.10		5,126,554.33	3,281,431.04	69.03		3,281,431.04
1-2 年	609,096.75	9.99		609,096.75	1,370,451.30	28.83		1,370,451.30
2-3 年	258,489.35	4.24		258,489.35	101,729.00	2.14		101,729.00
3 年以上	101,729.00	1.67		101,729.00				
合 计	6,095,869.43	100.00		6,095,869.43	4,753,611.34	100.00		4,753,611.34

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明。

### (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 余额的比例 (%)
北京雅展展览服务有限公司	1,358,911.80	22.29
浙江中大集团国际贸易有限公司	455,280.00	7.47
物产中大云商有限公司	420,348.00	6.90
REED TRADEX COMPANY LIMITED	348,547.69	5.72
台州市黄岩西卡模具有限公司	315,370.00	5.17
小 计	2,898,457.49	47.55

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,194,874.90	100.00	608,258.79	6.62	8,586,616.11
合 计	9,194,874.90	100.00	608,258.79	6.62	8,586,616.11

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,080,569.03	100.00	147,124.95	7.07	1,933,444.08
合 计	2,080,569.03	100.00	147,124.95	7.07	1,933,444.08

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	9,194,874.90	608,258.79	6.62
其中：1年以内	8,405,376.26	420,268.81	5.00
1-2年	255,263.06	25,526.31	10.00
2-3年	524,770.58	157,431.17	30.00
3-4年	8,465.00	4,232.50	50.00
4-5年	1,000.00	800.00	80.00
合 计	9,194,874.90	608,258.79	6.62

(2) 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个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	63,024.96	81,060.49	3,039.50	147,124.95
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-12,763.15	12,763.15		
--转入第三阶段		-52,477.06	52,477.06	

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	370,007.00	-15,820.27	106,947.11	461,133.84
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	420,268.81	25,526.31	162,463.67	608,258.79

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	8,384,935.58	1,671,588.35
应收暂付款	664,337.24	351,981.48
备用金	145,602.08	56,999.20
合 计	9,194,874.90	2,080,569.03

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江省桐乡经济开发区管理委员会	押金保证金	5,040,000.00	1 年以内	54.81	252,000.00
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	1,170,000.00	1 年以内	12.72	58,500.00
保定市长城控股集团有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	8.70	40,000.00
浙江兴佳汽车租赁有限公司	押金保证金	160,000.00	1-2 年	2.72	16,000.00
		320,000.00	2-3 年		96,000.00
浙江天能物资贸易有限公司	押金保证金	250,000.00	1 年以内	5.22	12,500.00
小 计		7,740,000.00		84.17	475,000.00

8. 存货

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	170,586,877.50		170,586,877.50	162,053,176.90		162,053,176.90
原材料	108,890,887.00		108,890,887.00	83,157,702.78		83,157,702.78
在产品	46,717,794.74		46,717,794.74	38,067,884.56		38,067,884.56
委托加工物资	2,119,889.30		2,119,889.30	1,956,882.04		1,956,882.04
合计	328,315,448.54		328,315,448.54	285,235,646.28		285,235,646.28

## 9. 一年内到期的非流动资产

### (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
一年内到期的债权投资	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

### (2) 其他说明

#### 期末重要的债权投资

项目	期初数	期末数	票面利率	实际利率	到期日
委托贷款		10,000,000.00	10.00%	10.00%	2022年10月28日
小计		10,000,000.00			

## 10. 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
待抵扣及留抵增值税	26,481,518.46		26,481,518.46	18,722,171.83		18,722,171.83
其他				15,533.56		15,533.56
合计	26,481,518.46		26,481,518.46	18,737,705.39		18,737,705.39

## 11. 债权投资

项目	期末数
----	-----

	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
委托贷款					
合 计					

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
委托贷款	10,000,000.00				10,000,000.00
合 计	10,000,000.00				10,000,000.00

## 12. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,465,399.04	10,000,000.00
其中：权益工具投资	29,465,399.04	10,000,000.00
合 计	29,465,399.04	10,000,000.00

## 13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	140,291,047.03	183,994,390.47	10,620,895.07	6,270,896.04	341,177,228.61
本期增加金额	8,952,512.32	2,784,951.69		672,170.60	12,409,634.61
1) 购置	8,952,512.32	2,085,259.70		485,979.25	11,523,751.27
2) 在建工程转入		699,691.99		186,191.35	885,883.34
本期减少金额	744,064.70	926,742.82	13,345.83	103,265.94	1,787,419.29
1) 处置或报废		926,742.82		91,194.47	1,017,937.29
2) 外币折算差异	744,064.70		13,345.83	12,071.47	769,482.00
期末数	148,499,494.65	185,852,599.34	10,607,549.24	6,839,800.70	351,799,443.93
累计折旧					
期初数	53,411,423.20	73,293,464.23	6,948,800.41	3,624,042.37	137,277,730.21
本期增加金额	7,118,066.44	16,340,964.06	936,090.60	751,317.72	25,146,438.82
1) 计提	7,118,066.44	16,340,964.06	936,090.60	751,317.72	25,146,438.82



本期减少金额		634,757.77		82,283.03	717,040.80
1) 处置或报废		634,757.77		82,283.03	717,040.80
期末数	60,529,489.64	88,999,670.52	7,884,891.01	4,293,077.06	161,707,128.23
账面价值					
期末账面价值	87,970,005.01	96,852,928.82	2,722,658.23	2,546,723.64	190,092,315.70
期初账面价值	86,879,623.83	110,700,926.24	3,672,094.66	2,646,853.67	203,899,498.40

#### 14. 在建工程

##### (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
总部大楼及智慧工厂	106,489,264.23		106,489,264.23	20,956,812.17		20,956,812.17
桐乡制造基地	30,786,109.25		30,786,109.25	862,972.12		862,972.12
零星工程	427,148.65		427,148.65	732,642.24		732,642.24
合 计	137,702,522.13		137,702,522.13	22,552,426.53		22,552,426.53

##### (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 固定资产	期末数
总部大楼及智慧工厂	20,350万[注]	20,956,812.17	85,532,452.06		106,489,264.23
桐乡制造基地	6,200万	862,972.12	29,923,137.13		30,786,109.25
零星工程		732,642.24	580,389.75	885,883.34	427,148.65
小 计		22,552,426.53	116,035,978.94	885,883.34	137,702,522.13

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
总部大楼及智慧工厂	48.03	40				自筹
桐乡制造基地	55.79	60				自筹
零星工程						自筹
小 计						

[注]预算数系不含土地费用的土建工程项目预算

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	305,672.32	3,718,659.59	4,024,331.91
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	305,672.32	3,718,659.59	4,024,331.91
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	50,945.39	1,870,203.32	1,921,148.71
1) 计提	50,945.39	1,870,203.32	1,921,148.71
本期减少金额			
期末数	50,945.39	1,870,203.32	1,921,148.71
账面价值			
期末账面价值	254,726.93	1,848,456.27	2,103,183.20
期初账面价值[注]	305,672.32	3,718,659.59	4,024,331.91

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）1之说明

16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	77,125,613.15	8,528,758.37	85,654,371.52
本期增加金额	1,247,464.59	2,102,727.83	3,350,192.42
1) 购置	1,247,464.59	2,102,727.83	3,350,192.42
本期减少金额	763,159.82		763,159.82
1) 外币折算差异	763,159.82		763,159.82

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末数	77,609,917.92	10,631,486.20	88,241,404.12
累计摊销			
期初数	7,308,825.09	5,067,577.08	12,376,402.17
本期增加金额	1,519,362.01	1,848,044.23	3,367,406.24
1) 计提	1,519,362.01	1,848,044.23	3,367,406.24
本期减少金额			
期末数	8,828,187.10	6,915,621.31	15,743,808.41
账面价值			
期末账面价值	68,781,730.82	3,715,864.89	72,497,595.71
期初账面价值	69,816,788.06	3,461,181.29	73,277,969.35

#### 17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
厂区改造装修	3,313,847.75	176,720.43	1,052,497.05	2,438,071.13
合 计	3,313,847.75	176,720.43	1,052,497.05	2,438,071.13

#### 18. 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	21,651,604.22	3,247,740.63	20,770,723.43	3,115,608.51
内部交易未实现利润	6,720,231.16	1,008,034.67	6,739,678.88	1,010,951.83
递延收益	7,497,093.46	1,124,564.02	8,661,361.46	1,299,204.22
合 计	35,868,928.84	5,380,339.32	36,171,763.77	5,425,764.56

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	2,525,027.02	1,553,076.39
可抵扣亏损	163,948.36	134,138.10

项 目	期末数	期初数
内部交易未实现利润	6,066,058.41	4,173,867.14
合 计	8,755,033.79	5,861,081.63

(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	134,138.10	134,138.10	
2026 年	29,810.26		
合 计	163,948.36	134,138.10	

#### 19. 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
预付工程设备款	4,159,625.29		4,159,625.29	7,063,477.21		7,063,477.21
预付房屋购置款	25,086,164.00		25,086,164.00			
合 计	29,245,789.29		29,245,789.29	7,063,477.21		7,063,477.21

#### 20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	159,798,830.89	115,842,939.83
合 计	159,798,830.89	115,842,939.83

#### 21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款、材料款	269,948,601.86	249,590,655.79
费用类款项	7,184,988.34	7,713,887.25
工程设备款	34,028,604.60	948,975.50
合 计	311,162,194.80	258,253,518.54

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	44,125,629.25	32,970,709.80
合 计	44,125,629.25	32,970,709.80

23. 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	15,114,486.13	129,425,425.36	127,367,193.54	17,172,717.95
离职后福利—设定提存计划		10,129,163.77	10,129,163.77	
合 计	15,114,486.13	139,554,589.13	137,496,357.31	17,172,717.95

(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	14,690,362.76	113,790,729.51	111,732,686.77	16,748,405.50
职工福利费		3,183,485.89	3,183,485.89	
社会保险费	4,186.79	7,915,444.90	7,915,255.82	4,375.87
其中：医疗保险费		7,459,656.58	7,459,656.58	
工伤保险费		259,316.68	259,316.68	
生育保险费		14,071.16	14,071.16	
其他	4,186.79	182,400.48	182,211.40	4,375.87
住房公积金		3,408,932.60	3,408,932.60	
工会经费和职工教育经费		1,126,832.46	1,126,832.46	
职工奖励及福利基金	419,936.58			419,936.58
小 计	15,114,486.13	129,425,425.36	127,367,193.54	17,172,717.95

(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		9,781,157.50	9,781,157.50	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		348,006.27	348,006.27	
小 计		10,129,163.77	10,129,163.77	

#### 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,205,851.02	1,668,082.51
企业所得税	5,226,755.06	5,485,208.75
代扣代缴个人所得税	340,825.63	362,740.50
城市维护建设税	176,804.95	238,161.91
房产税	1,145,158.10	771,025.75
土地使用税	706,521.60	174,497.52
教育费附加	93,827.35	105,622.79
地方教育附加	62,551.57	70,415.19
印花税	41,640.20	26,672.30
环境保护税	893.25	
合 计	10,000,828.73	8,902,427.22

#### 25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
销售服务费	2,431,259.22	2,516,420.71
限制性股票回购义务		5,287,692.00
押金保证金	740,000.00	403,943.03
其他	14,870.90	17,431.52
合 计	3,186,130.12	8,225,487.26

#### 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	1,627,282.50	2,039,803.18

项 目	期末数	期初数[注]
合 计	1,627,282.50	2,039,803.18

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

#### 27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,696,788.12	1,203,626.30
合 计	2,696,788.12	1,203,626.30

#### 28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁负债	197,340.57	1,824,623.07
合 计	197,340.57	1,824,623.07

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1之说明

#### 29. 递延收益

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,661,361.46		1,164,268.00	7,497,093.46	资产相关政府补助
合 计	8,661,361.46		1,164,268.00	7,497,093.46	

##### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基础设施补助款	2,230,902.00		189,864.00	2,041,038.00	与资产相关
机器换人项目补助	468,238.05		233,627.00	234,611.05	与资产相关
技术项目改造补助奖	3,280,378.39		364,486.44	2,915,891.95	与资产相关
工业和信息化发展财政专项资金	899,256.36		168,610.56	730,645.80	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
智能化技术改造项目 奖励资金	1,782,586.66		207,680.00	1,574,906.66	与资产相关
小 计	8,661,361.46		1,164,268.00	7,497,093.46	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

### 30. 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	限制股票回 购	小计	
股份总数	266,800,000	30,000,000			-1,078,800	28,921,200.00	295,721,200

#### (2) 其他说明

##### 1) 非公开发行

根据公司三届二十五次董事会、2020年第一次临时股东大会、三届二十七次董事会、三届二十八次董事会相关决议，以及中国证券监督管理委员会《关于核准泰瑞机器股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕2504号）核准，公司向郑建国先生非公开发行人民币普通股（A股）股票30,000,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币6.47元，可募集资金总额为194,100,000.00元，减除发行费用（不含税）1,748,100.00元后，募集资金净额为192,351,900.00元。其中，计入实收股本30,000,000.00元，计入资本公积（股本溢价）162,351,900.00元。

##### 2) 回购限制性股票

根据公司三届三十一次董事会、2020年度股东大会决议，公司对未达到解锁条件的1,078,800股限制性股票进行回购和注销，共计支付回购价款人民币5,571,936.00元，其中减少注册资本人民币1,078,800.00元，减少资本公积（股本溢价）4,640,412.00元，减少库存股5,719,212.00元。

### 31. 资本公积

#### (1) 明细情况



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	323,729,340.70	162,351,900.00	4,640,412.00	481,440,828.70
合 计	323,729,340.70	162,351,900.00	4,640,412.00	481,440,828.70

(2) 其他说明

资本公积本期变动情况说明详见本财务报表附注五(一)30说明。

32. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	5,719,212.00		5,719,212.00	
合 计	5,719,212.00		5,719,212.00	

(2) 其他说明

库存股本期变动情况说明详见本财务报表附注五(一)30说明。

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司)	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	807,597.49	-5,841,188.37			-5,841,188.37		-5,033,590.88	
其中：外币财务报表折算差额	807,597.49	-5,841,188.37			-5,841,188.37		-5,033,590.88	
其他综合收益合计	807,597.49	-5,841,188.37			-5,841,188.37		-5,033,590.88	

34. 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
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	65,697,953.80	12,842,516.74		78,540,470.54
合 计	65,697,953.80	12,842,516.74		78,540,470.54

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	410,148,431.44	389,064,299.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,213,445.28	86,695,032.83
减：提取法定盈余公积	12,842,516.74	12,682,420.64
应付普通股股利	59,144,240.00	52,928,480.00
期末未分配利润	480,375,119.98	410,148,431.44

(2) 其他说明

根据 2021 年 4 月 28 日三届三十一一次董事会会议审议通过的 2020 年度利润分配方案，并经 2021 年 5 月 20 日 2020 年度股东大会决议通过，公司按截至 2021 年 3 月 31 日总股本 296,800,000 股，扣除拟回购注销的限制性股票 1,078,800 股后，以剩余 295,721,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元人民币（含税），共计派发现金股利 59,144,240.00 元人民币（含税）。

(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	1,097,586,525.42	774,496,153.96	873,098,469.46	633,486,147.74
其他业务收入			42,452.83	
合 计	1,097,586,525.42	774,496,153.96	873,140,922.29	633,486,147.74

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,097,586,525.42	774,496,153.96	873,140,922.29	633,486,147.74

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 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
注塑机	1,079,473,415.99	763,071,111.20	852,487,383.14	618,851,993.94
配件及劳务	18,113,109.43	11,425,042.76	20,611,086.32	14,634,153.80
其他			42,452.83	
小 计	1,097,586,525.42	774,496,153.96	873,140,922.29	633,486,147.74

2) 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
境内	654,494,804.01	501,211,950.35	563,476,769.48	439,210,553.48
境外	443,091,721.41	273,284,203.61	309,664,152.81	194,275,594.26
小 计	1,097,586,525.42	774,496,153.96	873,140,922.29	633,486,147.74

3) 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	1,097,586,525.42	873,140,922.29
小 计	1,097,586,525.42	873,140,922.29

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 29,411,238.24 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,995,456.53	2,007,264.30
教育费附加	1,345,345.18	903,208.79
印花税	1,245,201.30	567,326.99
房产税	1,153,769.91	777,442.92

地方教育附加	896,896.80	602,139.19
土地使用税	753,721.10	179,864.36
环境保护税	4,081.11	3,132.84
其他	638,912.67	630.04
合 计	9,033,384.60	5,041,009.43

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	35,451,775.46	27,513,559.05
销售服务费	22,051,971.79	22,985,241.09
差旅费	8,124,477.12	9,865,925.83
广告宣传费	6,393,069.34	4,156,523.76
销售保险	3,449,202.82	2,374,062.51
折旧与摊销	3,012,577.41	1,028,896.57
业务招待费	1,119,488.70	1,192,635.92
其他	2,251,513.07	2,637,391.11
合 计	81,854,075.71	71,754,235.84

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,364,064.97	14,385,653.05
折旧及摊销	4,264,264.30	3,612,958.49
中介服务及咨询费	4,081,355.11	3,341,871.42
办公费	1,686,265.87	1,298,322.67
业务招待费	1,070,476.13	812,445.09
残疾人保障金	946,419.72	447,580.75
差旅费	436,989.02	406,757.16
股份支付		-1,061,424.75
其他	1,414,764.55	1,738,725.03

合 计	31,264,599.67	24,982,888.91
-----	---------------	---------------

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发材料	26,868,319.98	18,913,538.72
职工薪酬	22,269,090.42	14,595,803.49
折旧及摊销	2,489,462.70	1,661,415.60
中介服务及咨询费	1,740,435.14	4,190,253.87
其他	1,284,415.99	1,476,378.25
合 计	54,651,724.23	40,837,389.93

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
汇兑损益	16,792,556.58	15,834,082.45
手续费	649,435.89	1,803,716.08
利息支出	425,723.82	
利息收入	-7,843,805.60	-6,313,903.20
合 计	10,023,910.69	11,323,895.33

#### 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
与资产相关的政府补助[注]	1,164,268.00	649,969.59	1,164,268.00
与收益相关的政府补助[注]	7,434,916.00	10,837,104.53	7,434,916.00
代扣个人所得税手续费返还	96,739.71	110,549.53	96,739.71
合 计	8,695,923.71	11,597,623.65	8,695,923.71

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

处置交易性金融资产取得的投资收益	11,751,100.00	
理财产品收益	5,607,713.86	4,230,575.41
债权投资在持有期间取得的利息收入	957,578.24	568,373.52
合 计	18,316,392.10	4,798,948.93

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	512,794.50	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	512,794.50	
合 计	512,794.50	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,642,954.83	-2,169,413.11
合 计	-2,642,954.83	-2,169,413.11

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	31,436.89	4,720.54	31,436.89
合 计	31,436.89	4,720.54	31,436.89

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	179,301.07	3,604.48	179,301.07
合 计	179,301.07	3,604.48	179,301.07

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
-----	-----	-------	---------------

对外捐赠	1,600,000.00	1,510,000.00	1,600,000.00
非流动资产毁损报废损失	289,338.38	414,762.45	289,338.38
其他	6,618.35	44,291.54	6,618.35
合 计	1,895,956.73	1,969,053.99	1,895,956.73

#### 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	17,200,742.75	11,995,196.68
递延所得税费用	45,425.24	-708,443.90
合 计	17,246,167.99	11,286,752.78

##### (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	159,459,613.27	97,981,785.61
按母公司适用税率计算的所得税费用	23,918,945.79	14,697,267.84
子公司适用不同税率的影响	749,154.92	143,731.85
调整以前期间所得税的影响	100,802.84	2,845.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,649.51	124,848.14
研发费用加计扣除的影响	-7,387,793.00	-4,094,145.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-159,213.71
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	-555,420.76	571,418.69
未实现销售损益抵消相应所得税调整	283,828.69	
所得税费用	17,246,167.99	11,286,752.78

#### 15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

#### (三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行业务保证金	12,399,857.33	22,246,776.96
政府补助	7,434,916.00	17,025,804.53
银行存款利息收入	7,843,805.60	6,313,903.20
押金保证金	712,852.77	1,188,026.61
其他	276,364.78	151,735.36
合 计	28,667,796.48	46,926,246.66

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
银行业务保证金	2,267,122.87	1,902,810.07
销售费用类款项	39,161,927.82	35,620,045.24
管理费用类款项	8,845,511.05	7,136,129.92
押金保证金	7,090,143.03	
研发费用类款项	3,026,235.12	5,676,993.61
捐赠支出	1,600,000.00	1,510,000.00
财务费用类款项	649,435.89	1,803,716.08
其他	410,461.61	249,130.86
合 计	63,050,837.39	53,898,825.78

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品本金及收益	507,107,713.86	854,462,010.72
远期结售汇业务收益	11,751,100.00	
债权投资利息	1,015,032.94	568,373.52
合 计	519,873,846.80	855,030,384.24

4. 支付其他与投资活动有关的现金



项 目	本期数	上年同期数
理财产品本金	921,500,000.00	960,000,000.00
债权投资本金		10,000,000.00
合 计	921,500,000.00	970,000,000.00

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
限制性股票回购	5,571,936.00	
租金	2,068,335.70	
非公开发行股份的发行费用	1,850,100.00	
合 计	9,490,371.70	

#### 6. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	142,213,445.28	86,695,032.83
加: 资产减值准备	2,642,954.83	2,169,413.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,146,438.82	25,289,966.69
使用权资产折旧	1,921,148.71	
无形资产摊销	3,209,327.48	2,624,668.76
长期待摊费用摊销	1,052,497.05	1,054,770.82
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)	-31,436.89	-4,720.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	289,338.38	414,762.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-512,794.50	
财务费用(收益以“-”号填列)	17,218,280.40	15,834,082.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,316,392.10	-4,798,948.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	45,425.24	-708,443.90

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）	-43,079,802.26	-17,552,825.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,098,156.18	-10,890,885.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,210,136.74	76,934,465.56
其他		-1,061,424.75
经营活动产生的现金流量净额	209,910,411.00	175,999,912.85
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	169,842,845.05	400,343,408.72
减：现金的期初余额	400,343,408.72	478,767,044.59
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	-230,500,563.67	-78,423,635.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	169,842,845.05	400,343,408.72
其中：库存现金	14,432.25	6,314.22
可随时用于支付的银行存款	166,481,965.08	400,206,264.40
可随时用于支付的其他货币资金	3,346,447.72	130,830.10
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	169,842,845.05	400,343,408.72
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

期末货币资金余额中包括票据保证金 2,267,122.87 元，为客户购买公司产品办理银行按揭贷款提供担保的保证金 889,320.76 元，电费质押金 580,000.00 元以及 ETC 保证金

79,000.00 元，该等货币资金使用受限。

期末货币资金余额中包括票据保证金 2,449,341.06 元，为客户购买公司产品办理银行按揭贷款提供担保的保证金 10,703,604.32 元，保函保证金 79,387.87 元，电费质押金 580,000.00 元，ETC 保证金 79,000.00 元以及司法冻结资金 56,844.84 元，该等货币资金使用受限。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	242,456,777.73	172,724,064.49
其中：支付货款	242,456,777.73	172,724,064.49

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,267,122.87	作为银行承兑汇票保证金
	580,000.00	作为电费质押金
	79,000.00	作为 ETC 保证金
	889,320.76	作为按揭保证金
应收款项融资	7,503,007.38	作为票据池质押开立银行承兑票据
固定资产	42,648,362.42	用于设备按揭贷款合作、开立银行承兑汇票抵押担保
无形资产	13,501,334.66	
合 计	67,468,148.09	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

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			128,457,675.12
其中：美元	10,593,735.55	6.3757	67,542,479.75
欧元	7,987,119.83	7.2197	57,664,609.04
雷亚尔	2,189,273.69	1.1502	2,518,056.62

韩元	135,998,024.00	0.536%	728,977.40
港币	4,344.73	0.8176	3,552.25
日元	1.00	0.0600	0.06
应收账款			156,846,023.39
其中：美元	18,168,399.45	6.3757	115,836,264.37
欧元	2,012,772.28	7.2197	14,531,612.03
雷亚尔	12,029,476.72	1.1502	13,836,051.50
韩元	2,358,509,335.00	0.536%	12,642,095.49
其他应收款			229,097.39
其中：韩元	38,202,000.00	0.536%	229,097.39
应付账款			2,769,459.71
其中：美元	308,607.75	6.3757	1,967,590.43
欧元	1,000.00	7.2197	7,219.70
雷亚尔	28,100.00	1.1502	32,320.03
韩元	142,220,200.00	0.536%	762,329.55
其他应付款			143,772.38
其中：雷亚尔	125,000.00	1.1502	143,772.38

(2) 境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币
泰瑞贸易（国际）有限公司	香港	人民币
泰瑞欧洲有限公司	葡萄牙	欧元
泰瑞机器韩国株式会社	韩国	韩元
泰瑞巴西机械贸易有限公司	巴西	雷亚尔
泰瑞墨西哥机械有限公司	墨西哥	比索

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
基础设施补助款	2,230,902.00		189,864.00	2,041,038.00	其他收益	[注 1]
机器换人项目补助	468,238.05		233,627.00	234,611.05	其他收益	[注 2]
技术项目改造补助奖	3,280,378.39		364,486.44	2,915,891.95	其他收益	[注 3]
工业和信息化发展财政专项资金	899,256.36		168,610.56	730,645.80	其他收益	[注 4]
智能化技术改造项目奖励资金	1,782,586.66		207,680.00	1,574,906.66	其他收益	[注 5]
小 计	8,661,361.46		1,164,268.00	7,497,093.46		

[注 1]子公司浙江泰瑞重型机械有限公司 2012 年收到浙江德清县经济开发区管理委员会拨付的基础设施建设补助款 3,797,280.00 元，将该款项作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按相关资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 189,864.00 元，累计摊销 1,756,242.00 元

[注 2]根据《关于下达 2014 年杭州市工业和科技统筹资金机器换人等项目资助资金的通知》(杭经开经(2014)410 号)，公司 2015 年收到杭州经济技术开发区财政局拨付的“年新增 500 台小型电子接插件专用注塑机技术改造项目”补助款 1,870,000.00 元，将该款项作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按相关资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 233,627.00 元，累计摊销 1,635,388.95 元

[注 3]根据《关于兑现钱塘新区各类政策资助(奖励)的通知(第二批)》(钱塘经科(2020)116 号)，公司 2020 年收到杭州钱塘新区财政金融局拨付的技术项目改造补助款 3,371,500.00 元，将该款项作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按相关资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 364,486.44 元，累计摊销 455,608.05 元

[注 4]根据《关于核准 2019 年杭州市工厂物联网财政补助项目的通知》(杭经信产数(2019)119 号)，公司 2020 年收到杭州钱塘新区财政金融局拨付的技术项目改造补助款 1,000,000.00 元，将该款项作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按相关资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 168,610.56 元，累计摊销 269,354.20 元

[注 5]根据《关于下达 2019 年度智能化技术改造项目奖励资金的通知》(德经信发(2020)7 号)，子公司浙江泰瑞重型机械有限公司 2020 年收到德清县财政局拨付的智能化技术改造项目补助款 1,817,200.00 元，将该款项作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按相关资产的预计使用年限摊销计入损益，本期摊销 207,680.00 元，累计摊销 242,293.34

元

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
杭州市科技发展专项资金	2,903,000.00	其他收益	《关于下达2020年第七批杭州市科技发展专项资金的通知》(杭财教(2020)59号)
省科技发展专项资金	1,240,000.00	其他收益	《关于提前下达2021年省科技发展专项资金的通知》(杭财教(2020)67号)
省工业与信息化发展财政专项资金	1,000,000.00	其他收益	《关于下达2021年第一批省工业与信息化发展财政专项资金的通知》(杭财企(2021)11号)
省重点研发计划项目协作经费	558,000.00	其他收益	《浙江省科学技术厅关于下达2021年度省重点研发计划项目的通知》(浙科发规(2020)59号)
杭州市工业和信息化发展财政专项资金	500,000.00	其他收益	《关于下达2021年第二批杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》(杭财企(2021)18号)
钱塘区企业创新发展奖励	500,000.00	其他收益	《关于兑现钱塘区各类政策资助(奖励)的通知(第一批)》
商务局外贸专项海运补助	239,200.00	其他收益	《2021年杭州市第三批商务发展(外贸发展专项)-海运补助》
品牌建设资助经费	200,000.00	其他收益	《关于拨付2020年杭州市“品字标浙江制造”品牌建设资助经费的通知》(杭市管函(2021)94号)
商务局外贸专项服务外包补助	165,200.00	其他收益	《2021年杭州市第三批商务发展(外贸发展专项)-服务外包补助》
科技创新专项资金	60,000.00	其他收益	《德清县科学技术局关于下达2021年度第一批科技创新专项资金明细表》(德科(2021)8号)
其他	69,516.00	其他收益	
小计	7,434,916.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,599,184.00 元。

## 六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广东泰瑞装	新设	2021年8月25日	25,500,000.00	100%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
备有限公司				

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江泰瑞重型机械有限公司	浙江德清	浙江德清	制造业	100.00		设立
泰瑞贸易（国际）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
浙江泰瑞精密机械有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	制造业	100.00		设立
广东泰瑞装备有限公司	广东东莞	广东东莞	贸易	100.00		设立
泰瑞欧洲有限公司	葡萄牙	葡萄牙	贸易		100.00	设立
泰瑞机器韩国株式会社	韩国	韩国	贸易		100.00	设立
泰瑞巴西机械贸易有限公司	巴西	巴西	贸易		99.00[注]	设立

[注]由于泰瑞巴西机械贸易有限公司少数股东截至 2021 年 12 月 31 日尚未出资，公司按期末实际出资比例即 100%合并泰瑞巴西机械贸易有限公司

## 八、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）4、五（一）5、五（一）7、五（一）9 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



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 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 26.95%（2020 年 12 月 31 日：29.88%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款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
应付票据	159,798,830.89	159,798,830.89	159,798,830.89		
应付账款	311,162,194.80	311,162,194.80	311,162,194.80		
其他应付款	3,186,130.12	3,186,130.12	3,186,130.12		
租赁负债	1,824,623.07	1,871,773.57	1,672,867.91	198,905.66	
小 计	475,971,778.88	476,018,929.38	475,820,023.72	198,905.66	

（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
应付票据	115,842,939.83	115,842,939.83	115,842,939.83		
应付账款	258,253,518.54	258,253,518.54	258,253,518.54		
其他应付款	8,225,487.26	8,225,487.26	8,225,487.26		
小 计	382,321,945.63	382,321,945.63	382,321,945.63		

### (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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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)2之说明。

## 九、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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		512,794.50	559,465,399.04	559,978,193.54
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		512,794.50	559,465,399.04	559,978,193.54
理财产品			530,000,000.00	530,000,000.00
权益工具投资			29,465,399.04	29,465,399.04
衍生金融资产		512,794.50		512,794.50
2. 应收款项融资			21,937,310.97	21,937,310.97
持续以公允价值计量的资产总额		512,794.50	581,402,710.01	581,915,504.51

### (二) 持续和非持续第二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

公司持有的远期外汇合同以银行公开报价为基础确认其公允价值。

(三) 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

### 1. 交易性金融资产

公司持有的理财产品公允价值与账面价值差异较小，故以账面价值作为公允价值。

### 2. 权益工具投资

公司对被投资企业无重大影响，被投资企业的相关活动未发生重大变化，故以投资成本作为公允价值。

### 3. 应收款项融资

公司持有的应收票据公允价值与账面价值差异较小，故以账面价值作为公允价值。

(四) 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

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款等，其账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

### 1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州泰德瑞克投资管理有限公司	浙江杭州	投资管理	4,500.00 万元	43.33	43.33

本公司的母公司情况的说明

杭州泰德瑞克投资管理有限公司(以下简称泰德瑞克)的前身是杭州泰瑞机电有限公司，系经杭州市工商行政管理局批准，由自然人郑建国和何英共同出资组建的有限责任公司，于2002年8月1日成立，现持有统一社会信用代码为91330101742024351H的营业执照，注册资本4,500.00万元，股东为郑建国(出资比例60%)和林云青(出资比例40%)。

(2) 郑建国持有泰德瑞克60%的股权并直接持有本公司10.14%的股权，何英持有厦门聚

拓股权投资有限公司（以下简称聚拓投资）42%的股权（聚拓投资持有本公司 0.44%股权），故郑建国和何英夫妇直接和间接通过泰德瑞克和聚拓投资控制本公司的股权比例合计为 53.91%。

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
林云青	母公司之股东
康泰塑胶科技集团有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
浙江康泰管业科技有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
辽宁康翔塑胶有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
河北康辉塑胶制品有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
安徽康嘉塑胶建材有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
陕西三原康辉塑胶制品有限公司	受林云青之关系密切家庭成员重大影响
河北康泰塑胶科技有限公司	受林云青之关系密切家庭成员重大影响
康泰塑胶科技集团（郑州）有限公司	受林云青之关系密切家庭成员重大影响
康泰塑胶科技集团（广东）有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
浙江瑞特精密模具有限公司	受林云青之关系密切家庭成员重大影响
海通恒信国际租赁股份有限公司[注]	受原持股 5%以上的股东重大影响
杭州助塑宝信息科技有限公司	受何英控制

[注]其母公司海通开元投资有限公司 2019 年 9 月减持公司股份至 5%以下，自 2020 年 10 月起发生的交易不再构成关联交易

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
康泰塑胶科技集团有限公司	销售货物	6,608,849.55	918,781.42
浙江瑞特精密模具有限公司	销售货物	4,492,035.39	
杭州助塑宝信息科技有限公司	销售货物	1,444,421.47	3,159,791.78
康泰塑胶科技集团（郑州）有限公司	销售货物	380,608.85	2,920.35

康泰塑胶科技集团（广东）有限公司	销售货物	283,185.84	
陕西三原康辉塑胶制品有限公司	销售货物	1,858.41	
	提供劳务	16,106.19	1,504.42
浙江康泰管业科技有限公司	销售货物	12,230.97	43,860.16
海通恒信国际租赁股份有限公司	销售货物		21,634,513.28
河北康泰塑胶科技有限公司	销售货物		715,739.85
辽宁康翔塑胶有限公司	销售货物		2,315.04
安徽康嘉塑胶建材有限公司	销售货物		1,858.41
河北康辉塑胶制品有限公司	销售货物		1,061.95
合计		13,239,296.67	26,482,346.66

## 2. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	419.98	340.05

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江瑞特精密模具有限公司	4,561,000.00	228,050.00		
	康泰塑胶科技集团有限公司	1,399,374.79	69,968.74		
	浙江康泰管业科技有限公司	13,821.00	691.05	1,760,000.00	135,560.70
	杭州助塑宝信息科技有限公司	1,190.00	59.50	411,742.00	20,587.10
小 计		5,975,385.79	298,769.29	2,171,742.00	156,147.80

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	康泰塑胶科技集团有限公司		625.21
小 计			625.21

## 十一、股份支付

根据 2021 年 4 月 28 日公司三届三十一一次董事会及 2021 年 5 月 20 日公司 2020 年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于公司业绩未满足《2018 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称《激励计划》）的相关业绩考核条件，根据《激励计划》相关规定，公司对首次授予限制性股票第二、三个解除限售期尚未解锁股份 781,800 股及预留授予部分限制性股票第一、二个解除限售期尚未解锁股份 297,000 股进行回购注销，合计回购注销股份 1,078,800 股。公司已完成回购注销，并于 2021 年 9 月 10 日办妥工商变更登记。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 公司于 2021 年 4 月 28 日召开了第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于对外投资参与设立产业基金的议案》，公司全资子公司泰瑞（贸易）国际有限公司（以下简称香港泰瑞）与 ACAL Private Equity Management S.à.r.l. 拟签署基金认购协议，参与投资设立 ACAL Private Equity SICAR SCA Compartente Xploration（以下简称合伙企业），合伙企业的目标募集规模为 6,000 万欧元，其中香港泰瑞以自有资金认缴出资 1,000 万欧元。截至本报告批准报出日，香港泰瑞已出资 250 万欧元。

(2) 公司于 2021 年 11 月 17 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于拟参与设立股权投资合伙企业的议案》，公司参与投资设立杭州复朴康临股权投资合伙企业（有限合伙），合伙企业认缴出资总额为人民币 5,000 万元，公司作为合伙企业有限合伙人以自有资金认缴出资人民币 1,000 万元。截至本报告批准报出日，公司已出资 400 万元。

#### 2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

2020 年 11 月 23 日，公司与浙江精工钢结构集团有限公司签署《建设工程施工合同》，合同暂定总价款 19,480 万元，用于在建设总部大楼及智慧工厂项目。

#### 3. 其他重要财务承诺

公司 2021 年 12 月 15 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，拟回购公司股份 150-250 万股用于实施股权激励或员工持股计划，回购价格不超过人民币 12 元/股，回购期限自 2021 年 12 月 15 日至 2022 年 12 月

14 日。截至本报告批准报出日，公司已累计回购股份 2,000,000 股（均系 2022 年回购），占公司总股本的比例为 0.68%，购买的最高价为 9.40 元/股，最低价为 8.84 元/股，交易总金额为 18,260,690.00 元（不含交易费用）。

## （二）或有事项

1. 根据公司与杭州银行下沙开发区支行签订的《设备按揭贷款业务合作协议》，公司为客户购买本公司设备办理的银行按揭贷款本息提供保证担保。截至 2021 年 12 月 31 日，该协议项下的保证金为 889,320.76 元，贷款余额为 2,964,402.52 元。

2. 公司 2020 年采用融资租赁的销售模式将注塑机销售给海通恒信国际融资租赁股份有限公司（以下简称海通恒信），并约定使用方为安徽鼎晟精密制造有限公司（以下简称安徽鼎晟）。同时公司与海通恒信签订回购协议，海通恒信在未收到租赁合同项下到期租金达到 1 期以上（含本数）或租赁合同项下的逾期天数累计达到 30 日以上（含本数）时，有权向公司发出《回购通知书》并要求公司履行回购义务。截至 2021 年 12 月 31 日，公司为安徽鼎晟提供担保金额为 2,805,143.91 万元。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）资产负债表日后利润分配情况

据 2022 年 4 月 6 日第四届董事会第六次会议审议通过的 2021 年度利润分配预案，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减不参与利润分配的回购专用证券账户的股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。

### （二）其他资产负债表日后事项说明

根据公司 2022 年 2 月 11 日第四届董事会第五次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于投资建设注塑成型装备智能制造基地项目的议案》，公司拟在桐乡预计投资 13 亿元（其中固定资产预计 10 亿元）建设注塑成型装备智能制造基地，预计投资主要用于中高端智能注塑机整机及其关键零部件的研发、生产及销售。

## 十四、其他重要事项

### （一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售注塑机产品。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。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业

成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	586,000.00
合 计	586,000.00

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	141,479.82
与租赁相关的总现金流出	2,654,335.70

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

控股股东股份质押

截至资产负债表日，公司控股股东杭州泰德瑞克投资管理有限公司已质押公司股份数量70,000,000股，占其持有公司股份总数的54.63%，占公司总股份的23.67%，质押明细情况如下：

质权人	质押股份数量(股)
财通证券资产管理有限公司	32,000,000
财通证券股份有限公司	14,000,000
云南国际信托有限公司	24,000,000
合 计	70,000,000

**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) 明细情况



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	346,147,654.70	100.00	24,408,729.12	7.05	321,738,925.58
合 计	346,147,654.70	100.00	24,408,729.12	7.05	321,738,925.58

(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	309,702,831.97	100.00	22,945,925.74	7.41	286,756,906.23
合 计	309,702,831.97	100.00	22,945,925.74	7.41	286,756,906.23

2) 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	280,825,265.33	14,041,263.27	5.00
1-2年	48,443,933.03	4,844,393.30	10.00
2-3年	15,154,148.07	4,546,244.42	30.00
3-4年	1,469,139.05	734,569.53	50.00
4-5年	64,553.12	51,642.50	80.00
5年以上	190,616.10	190,616.10	100.00
小 计	346,147,654.70	24,408,729.12	7.05

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核销	其 他	
按组合计提坏账准备	22,945,925.74	2,252,926.78				790,123.40		24,408,729.12
合 计	22,945,925.74	2,252,926.78				790,123.40		24,408,729.12

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 790,123.40 元。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	25,515,314.21	7.37	1,275,765.71
客户二	24,868,560.00	7.18	1,492,954.80
客户六	22,732,915.36	6.57	1,669,998.47
客户七	20,435,811.47	5.90	1,269,540.90
客户八	15,579,993.49	4.50	1,017,031.09
小 计	109,132,594.53	31.52	6,725,290.97

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,795,248.30	100.00	286,334.82	7.54	3,508,913.48
合 计	3,795,248.30	100.00	286,334.82	7.54	3,508,913.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,521,261.46	100.00	95,328.40	6.27	1,425,933.06
合 计	1,521,261.46	100.00	95,328.40	6.27	1,425,933.06

## 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			
其中：1 年以内	3,211,520.24	160,576.01	5.00
1-2 年	255,263.06	25,526.31	10.00
2-3 年	320,000.00	96,000.00	30.00
3-4 年	8,465.00	4,232.50	50.00
小 计	3,795,248.30	286,334.82	7.54

## (2) 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 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	58,490.75	34,298.15	2,539.50	95,328.40

期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-12,763.15	12,763.15		
--转入第三阶段		-32,000.00	32,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	114,848.41	10,465.01	65,693.00	191,006.42
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	160,576.01	25,526.31	100,232.50	286,334.82

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,239,165.00	1,202,965.00
应收暂付款	480,481.22	261,297.26
备用金	75,602.08	56,999.20
合计	3,795,248.30	1,521,261.46

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
比亚迪汽车工业有限公司	押金保证金	1,170,000.00	1 年以内	30.83	58,500.00
保定市长城控股集团有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	21.08	40,000.00
浙江兴佳汽车租赁有限公司	押金保证金	160,000.00	1-2 年	12.65	16,000.00
		320,000.00	2-3 年		96,000.00
浙江省桐乡经济开发区管理委员会	押金保证金	100,000.00	1 年以内	2.63	5,000.00
青岛海信模具有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	2.63	5,000.00
小计		2,650,000.00		69.82%	220,500.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	363,598,615.00		363,598,615.00	258,791,337.00		258,791,337.00
合计	363,598,615.00		363,598,615.00	258,791,337.00		258,791,337.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

浙江泰瑞重型机械有限公司	212,800,000.00			212,800,000.00		
泰瑞贸易(国际)有限公司	25,991,337.00	46,307,278.00		72,298,615.00		
浙江泰瑞精密机械有限公司	20,000,000.00	33,000,000.00		53,000,000.00		
广东泰瑞装备有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
小 计	258,791,337.00	104,807,278.00		363,598,615.00		

(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	1,092,098,088.95	808,128,749.19	939,808,497.43	720,619,141.36
其他业务收入			42,452.83	
合 计	1,092,098,088.95	808,128,749.19	939,850,950.26	720,619,141.36
其中:与客户之间的合同产生的收入	1,092,098,088.95	808,128,749.19	939,850,950.26	720,619,141.36

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 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
注塑机	1,073,798,425.68	796,315,215.15	848,268,077.14	634,976,713.18
配件及劳务	18,299,663.27	11,813,534.04	91,540,420.29	85,642,428.18
其他			42,452.83	
小 计	1,092,098,088.95	808,128,749.19	939,850,950.26	720,619,141.36

2) 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
境内	654,290,380.82	518,897,059.88	634,094,827.97	521,535,040.63
境外	437,807,708.13	289,231,689.31	305,756,122.29	199,084,100.73
小 计	1,092,098,088.95	808,128,749.19	939,850,950.26	720,619,141.36

3) 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	1,092,098,088.95	939,850,950.26
小 计	1,092,098,088.95	939,850,950.26

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 29,252,617.37 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发材料	20,529,317.99	15,159,192.52
职工薪酬	19,186,597.81	12,590,340.65
折旧及摊销	1,682,935.08	853,139.18

中介服务及咨询费	1, 576, 222. 05	3, 633, 367. 32
其他	1, 135, 102. 00	1, 327, 215. 90
合 计	44, 110, 174. 93	33, 563, 255. 57

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	5, 174, 772. 54	3, 857, 255. 12
成本法核算的长期股权投资收益		45, 000, 000. 00
处置交易性金融资产取得的投资收益	11, 751, 100. 00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	957, 578. 24	568, 373. 52
合 计	17, 883, 450. 78	49, 425, 628. 64

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

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	-257, 901. 49	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	8, 599, 184. 00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5, 607, 713. 86	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	12, 263, 894. 50	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	957, 578. 24	
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		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-1,427,317.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,739.71	
小计	25,839,891.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,875,476.75	
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	21,964,414.79	

## （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	11.47	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.70	0.42	0.42

### 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	142,213,445.28	
非经常性损益	B	21,964,414.79	
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	120,249,030.49	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,061,464,111.43	
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	192,351,900.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	9.00	
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	59,144,240.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00	
其他	外币报表折算差额增加归属于母公司的净资产	I	-5,841,188.37
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,239,413,358.22	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.47%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.70%	

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	142,213,445.28
非经常性损益	B	21,964,414.79
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	120,249,030.49
期初股份总数	D	265,721,200.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	30,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	9.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	288,221,200
基本每股收益	$M=A/L$	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.42

(2) 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。





# 营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为泰瑞机器股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未获本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 0015310

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为泰瑞机器股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

26



姓名 叶卫民  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1977-07-19  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Work unit  
身份证号 33082119770719021X  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
Year / Month / Day

5

证书编号: 330000011862  
No. of Certificate

发证日期: 2002 年 07 月 25 日  
Date of Issuance

发证机构: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs



仅为泰瑞机器股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目之目的而提供文件的复印件，仅用于说明叶卫民是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



仅为泰瑞机器股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李锐是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

**PAN-CHINA**

*Certified Public Accountants*

泰瑞机器股份有限公司

2022 年度审计报告

REPORT



**天健会计师事务所**  
Pan-China Certified Public Accountants

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—82 页



# 审计报告

天健审〔2023〕2228号

泰瑞机器股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了泰瑞机器股份有限公司（以下简称泰瑞机器）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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，公允反映了泰瑞机器2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022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职业道德守则，我们独立于泰瑞机器，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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



对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项概述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

泰瑞机器的营业收入主要来自于注塑机销售。2022 年度，泰瑞机器财务报表所示营业收入项目金额为人民币 118,589.73 万元。公司内销产品在根据合同约定将产品交付给购货方、并依据合同完成交付或调试验收合格，同时公司已经收回货款或取得收款凭证时确认收入；外销产品在根据合同约定将产品报关、取得提单时确认收入。

由于营业收入是泰瑞机器关键业绩指标之一，可能存在泰瑞机器管理层（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）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于：销售合同、出库单、客户收货回执、验收报告、电子口岸信息、出口报关单和货运提单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款的减值

### 1. 事项概述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）4。

截至 2022 年 12 月 31 日，泰瑞机器应收账款账面余额为人民币 36,955.71 万元，坏账准备为人民币 2,990.43 万元，账面价值为人民币 33,965.29 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，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。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值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）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（4）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；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（主要为应收账款账龄）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



#### **四、其他信息**

泰瑞机器管理层（以下简称管理层）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。

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泰瑞机器的持续经营能力，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。

泰瑞机器治理层（以下简称治理层）负责监督泰瑞机器的财务报告过程。

#### **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。

（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，就可能对泰瑞机器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泰瑞机器不能持续经营。

（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）就泰瑞机器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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

叶卫民



中国注册会计师：

李锐



二〇二三年四月十三日



# 合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：泰瑞机器股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	91,024,323.83	173,658,288.68	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	273,319,258.37	530,512,794.50	交易性金融负债	20	2,729,538.56	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	16,553,590.00	17,778,888.33	应付票据	21	155,716,762.99	159,798,830.89
应收账款	4	339,652,873.95	296,216,914.19	应付账款	22	403,870,346.81	311,162,194.80
应收款项融资	5	33,695,393.36	21,937,310.97	预收款项			
预付款项	6	5,637,777.81	6,095,869.43	合同负债	23	32,433,780.21	44,125,629.25
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	8,628,159.54	8,586,616.11	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	20,375,057.83	17,172,717.95
存货	8	322,992,287.62	328,315,448.54	应交税费	25	12,789,423.41	10,000,828.73
合同资产	9	110,310,208.03		其他应付款	26	2,538,081.72	3,186,130.12
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10		10,000,000.00	应付分保账款			
其他流动资产	11	27,773,817.15	26,481,518.46	持有待售负债			
流动资产合计		1,229,587,689.66	1,419,583,649.21	一年内到期的非流动负债	27	143,765.27	1,627,282.50
				其他流动负债	28	2,610,336.20	2,696,788.12
				流动负债合计		633,207,093.00	549,770,402.36
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债	29		197,340.57
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产	12	35,728,415.55	29,465,399.04	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	13	251,277,340.72	190,092,315.70	递延收益	30	6,331,841.41	7,497,093.46
在建工程	14	293,304,491.04	137,702,522.13	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		6,331,841.41	7,694,434.03
使用权资产	15	176,365.44	2,103,183.20	负债合计		639,538,934.41	557,464,836.39
无形资产	16	159,623,807.96	72,497,595.71	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	31	295,721,200.00	295,721,200.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	17	5,416,783.42	2,438,071.13	其中：优先股			
递延所得税资产	18	8,237,266.20	5,380,339.32	永续债			
其他非流动资产	19	6,182,230.04	29,245,789.29	资本公积	32	481,440,828.70	481,440,828.70
非流动资产合计		759,946,700.37	468,925,215.52	减：库存股	33	22,269,424.97	
资产总计		1,989,534,390.03	1,888,508,864.73	其他综合收益	34	-1,807,209.95	-5,033,590.88
				专项储备			
				盈余公积	35	91,052,544.83	78,540,470.54
				一般风险准备			
				未分配利润	36	505,857,517.01	480,375,119.98
				归属于母公司所有者权益合计		1,349,995,455.62	1,331,044,028.34
				少数股东权益			
				所有者权益合计		1,349,995,455.62	1,331,044,028.34
				负债和所有者权益总计		1,989,534,390.03	1,888,508,864.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 7 页 共 32 页



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

会企01表  
单位:人民币元

编制单位:泰瑞机器股份有限公司

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		68,743,339.13	143,087,733.53	短期借款			
交易性金融资产		273,319,258.37	530,512,794.50	交易性金融负债		2,729,538.56	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		16,553,590.00	17,778,888.33	应付票据		155,716,762.99	159,798,830.89
应收账款	1	373,852,047.14	321,738,925.58	应付账款		504,872,442.23	418,672,053.51
应收款项融资		33,695,393.36	21,937,310.97	预收款项			
预付款项		4,935,384.86	5,665,282.41	合同负债		32,035,629.69	43,825,421.43
其他应收款	2	3,398,392.83	3,508,913.48	应付职工薪酬		13,908,594.10	12,040,518.84
存货		281,874,127.93	289,206,571.98	应交税费		5,330,485.00	4,758,114.38
合同资产		110,310,208.03		其他应付款		2,141,521.71	3,002,177.74
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产			10,000,000.00	一年内到期的非流动负债		143,765.27	1,627,282.50
其他流动资产		19,237,098.27	22,744,467.02	其他流动负债		2,610,336.20	2,696,788.12
流动资产合计		1,185,918,839.92	1,366,180,887.80	流动负债合计		719,489,075.75	646,421,187.41
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	514,098,615.00	363,598,615.00	租赁负债			197,340.57
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		20,000,000.00	10,000,000.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		63,296,556.00	71,831,688.98	递延收益		3,113,440.75	3,881,148.80
在建工程		249,232,194.53	106,891,255.38	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,113,440.75	4,078,489.37
使用权资产		176,365.44	2,103,183.20	负债合计		722,602,516.50	650,499,676.78
无形资产		41,425,758.78	42,823,374.56	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		295,721,200.00	295,721,200.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		2,634,837.58	1,507,098.89	其中: 优先股			
递延所得税资产		7,574,863.53	4,383,841.33	永续债			
其他非流动资产		2,090,140.00	818,308.00	资本公积		482,261,325.50	482,261,325.50
非流动资产合计		900,529,330.86	603,957,365.34	减: 库存股		22,269,424.97	
				其他综合收益			
资产总计		2,086,448,170.78	1,970,138,253.14	专项储备			
				盈余公积		91,052,544.83	78,540,470.54
				未分配利润		517,080,008.92	463,115,580.32
				所有者权益合计		1,363,845,654.28	1,319,638,576.36
				负债和所有者权益总计		2,086,448,170.78	1,970,138,253.14

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

2022年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：泰瑞机器股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,185,897,336.97	1,097,586,525.42
其中：营业收入	1	1,185,897,336.97	1,097,586,525.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,059,244,220.57	961,323,848.86
其中：营业成本	1	873,916,823.94	774,496,153.96
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	6,325,367.64	9,033,384.60
销售费用	3	93,066,046.97	81,854,075.71
管理费用	4	37,989,829.10	31,264,599.67
研发费用	5	62,064,185.20	54,651,724.23
财务费用	6	-14,118,032.28	10,023,910.69
其中：利息费用		875,043.56	425,723.82
利息收入		914,737.11	7,843,805.60
加：其他收益	7	15,678,858.78	8,695,923.71
投资收益（损失以“-”号填列）	8	10,516,795.12	18,316,392.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	-26,473,752.48	512,794.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-8,168,960.07	-2,642,954.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-5,805,800.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-388,079.59	31,436.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,012,177.74	161,176,268.93
加：营业外收入	13	66,525.74	179,301.07
减：营业外支出	14	1,528,671.34	1,895,956.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,550,032.14	159,459,613.27
减：所得税费用	15	13,911,320.82	17,246,167.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,638,711.32	142,213,445.28
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,638,711.32	142,213,445.28
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		96,638,711.32	142,213,445.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	16	3,226,380.93	-5,841,188.37
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,226,380.93	-5,841,188.37
（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		3,226,380.93	-5,841,188.37
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		3,226,380.93	-5,841,188.37
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		99,865,092.25	136,372,256.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		99,865,092.25	136,372,256.91
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.49
（二）稀释每股收益		0.33	0.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 9 页 共 32 页



# 母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：泰瑞机器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	1,176,950,736.74	1,092,098,088.95
减：营业成本	1	902,753,531.37	808,128,749.19
税金及附加		4,401,020.97	5,318,082.71
销售费用		79,680,214.47	75,104,238.79
管理费用		32,338,353.18	28,352,531.02
研发费用	2	49,804,401.37	44,110,174.93
财务费用		-14,024,696.60	9,122,260.82
其中：利息费用		875,043.56	425,723.82
利息收入		776,756.20	7,640,446.19
加：其他收益		14,520,874.00	8,213,205.65
投资收益（损失以“-”号填列）	3	24,764,849.91	17,883,450.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-8,450,268.99	512,794.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,919,621.13	-3,379,664.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,805,800.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,272.27	-6,060.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,120,217.62	145,185,777.75
加：营业外收入		66,525.74	50,800.05
减：营业外支出		1,445,366.19	1,617,373.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,741,377.17	143,619,204.24
减：所得税费用		11,620,634.28	15,194,036.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,120,742.89	128,425,167.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,120,742.89	128,425,167.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		125,120,742.89	128,425,167.44

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：泰瑞机器股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<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		885,836,363.70	963,596,326.72
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		30,899,766.76	15,403,206.96
收到其他与经营活动有关的现金	1	19,170,055.54	28,667,796.48
经营活动现金流入小计		935,906,186.00	1,007,667,330.16
购买商品、接受劳务支付的现金		673,783,457.94	563,662,995.37
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			
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		153,129,053.37	137,518,272.18
支付的各项税费		33,680,602.06	33,524,814.22
支付其他与经营活动有关的现金	2	67,639,254.78	63,050,837.39
经营活动现金流出小计		928,232,368.15	797,756,919.16
经营活动产生的现金流量净额		7,673,817.85	209,910,411.00
<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		203,942.34	42,995.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	756,496,425.12	519,873,846.80
投资活动现金流入小计		756,700,367.46	519,916,841.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,918,179.29	129,538,108.90
投资支付的现金		24,286,500.00	19,465,399.04
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	4	474,700,000.00	921,500,000.00
投资活动现金流出小计		758,904,679.29	1,070,503,507.94
投资活动产生的现金流量净额		-2,204,311.83	-550,586,666.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			194,100,000.00
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		221,343,840.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		221,343,840.00	194,100,000.00
偿还债务支付的现金		221,343,840.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,474,754.05	59,144,240.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	23,985,424.97	9,490,371.70
筹资活动现金流出小计		304,804,019.02	68,634,611.70
筹资活动产生的现金流量净额		-83,460,179.02	125,465,388.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,026,848.22	-15,289,696.83
五、现金及现金等价物净增加额		-80,017,521.22	-230,500,563.67
加：期初现金及现金等价物余额		169,842,845.05	400,343,408.72
六、期末现金及现金等价物余额		89,825,323.83	169,842,845.05

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



第 11 页 共 18 页

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：泰瑞机器股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	877,617,709.58	910,979,027.64
收到的税费返还	30,899,766.76	14,951,179.92
收到其他与经营活动有关的现金	17,854,974.20	27,987,729.22
经营活动现金流入小计	926,372,450.54	953,917,936.78
购买商品、接受劳务支付的现金	742,354,334.52	537,732,945.06
支付给职工以及为职工支付的现金	104,867,939.95	97,644,311.11
支付的各项税费	19,519,141.91	22,195,369.17
支付其他与经营活动有关的现金	59,669,067.20	52,728,107.16
经营活动现金流出小计	926,410,483.58	710,300,732.50
经营活动产生的现金流量净额	-38,033.04	243,617,204.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	15,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	203,942.34	910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	705,268,479.91	459,440,905.48
投资活动现金流入小计	720,472,422.25	459,441,815.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	119,193,227.35	64,028,986.81
投资支付的现金	160,500,000.00	104,807,278.00
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	424,700,000.00	871,500,000.00
投资活动现金流出小计	704,393,227.35	1,040,336,264.81
投资活动产生的现金流量净额	16,079,194.90	-580,894,449.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		194,100,000.00
取得借款收到的现金	171,343,840.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	171,343,840.00	194,100,000.00
偿还债务支付的现金	171,343,840.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,474,754.05	59,144,240.00
支付其他与筹资活动有关的现金	23,985,424.97	9,490,371.70
筹资活动现金流出小计	254,804,019.02	68,634,611.70
筹资活动产生的现金流量净额	-83,460,179.02	125,465,388.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,808,933.61	-9,910,387.59
五、现金及现金等价物净增加额	-71,227,950.77	-221,722,244.34
加：期初现金及现金等价物余额	139,852,289.90	361,574,534.24
六、期末现金及现金等价物余额	68,624,339.13	139,852,289.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 12 页 共 12 页



# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：郑州机械股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益				
一、上年年末余额	295,721,200.00	481,440,828.70		-5,033,590.88		480,375,119.98	1,321,044,028.34	256,800,000.00	323,729,340.70	5,719,212.00		807,897.49		65,697,953.80	410,148,431.44	1,061,464,111.43				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	295,721,200.00	481,440,828.70		-5,033,590.88		480,375,119.98	1,321,044,028.34	256,800,000.00	323,729,340.70	5,719,212.00		807,897.49		65,697,953.80	410,148,431.44	1,061,464,111.43				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			22,269,424.97	3,226,380.93		25,482,397.03	18,951,427.28	26,921,200.00	157,711,488.00	-5,719,212.00		-5,841,188.37		12,842,516.74	70,226,688.54	299,579,916.91				
（一）综合收益总额				3,226,380.93		96,638,711.32	99,865,082.25					-5,841,188.37								
1. 所有者投入的普通股			22,269,424.97					26,921,200.00	157,711,488.00	-5,719,212.00										
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			22,269,424.97																	
4. 其他																				
（二）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本年年末余额	295,721,200.00	481,440,828.70	22,269,424.97	-1,807,209.95		505,857,517.01	1,340,995,455.62	295,721,200.00	481,440,828.70			-5,033,590.88		78,540,470.54	480,375,119.98	1,331,044,028.34				

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：泰和机械股份有限公司 会企04表  
单位：人民币元

项 目	本期数		上年同期数															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	295,721,200.00		482,261,325.50		78,540,470.54		463,115,580.32	1,319,638,576.36	286,800,000.00		324,519,837.50	5,719,212.00				65,697,553.80	406,677,169.62	1,058,005,748.92
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	295,721,200.00		482,261,325.50		78,540,470.54		463,115,580.32	1,319,638,576.36	286,800,000.00		324,519,837.50	5,719,212.00				65,697,553.80	406,677,169.62	1,058,005,748.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				22,269,424.97	12,512,074.29		53,964,428.60	44,207,077.92	28,921,200.00		157,711,488.00	-5,719,212.00				12,842,516.74	56,438,410.70	261,632,827.44
（一）综合收益总额							125,120,742.89	125,120,742.89			157,711,488.00	-5,719,212.00					128,425,167.44	128,425,167.44
（二）所有者投入和减少资本				22,269,424.97					28,921,200.00		157,711,488.00	-5,719,212.00						192,351,900.00
1. 所有者投入的普通股				22,269,424.97					28,921,200.00		157,711,488.00	-5,719,212.00						192,351,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
（三）利润分配																		
1. 提取盈余公积					12,512,074.29		-71,156,314.29	-58,644,240.00									-71,896,756.74	-59,144,240.00
2. 对所有者（或股东）的分配					12,512,074.29		-12,512,074.29										-12,842,516.74	-12,842,516.74
3. 其他							-58,644,240.00	-58,644,240.00									-59,144,240.00	-59,144,240.00
（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																		
四、本期末余额	295,721,200.00		482,261,325.50	22,269,424.97	91,052,544.83		517,080,006.92	1,363,845,654.28	295,721,200.00		482,261,325.50					78,540,470.54	463,115,580.32	1,319,638,576.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

傅建

傅建

傅建



# 泰瑞机器股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

泰瑞机器股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在泰瑞机器制造(中国)有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2006 年 8 月 8 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007882984970 的营业执照，注册资本 29,572.12 万元，股份总数 29,572.12 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份（A 股）3,000.00 万股，无限售条件的流通股份（A 股）26,572.12 万股。公司股票已于 2017 年 10 月 31 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造行业。主要经营活动为注塑设备及配件的研发、生产和销售。产品主要为注塑机。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 13 日第四届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将浙江泰瑞重型机械有限公司、泰瑞贸易（国际）有限公司、浙江泰瑞装备有限公司、广东泰瑞装备有限公司、泰瑞欧洲有限公司（TEDERIC EUROPE, UNIPESOAL LDA）、泰瑞机器韩国株式会社（TEDERIC MACHINERY KOREA CO.,LTD）、泰瑞巴西机械贸易有限公司（TEDERIC MACHINERY BRASIL COMERCIO DE MAQUINAS LTDA）和泰瑞墨西哥机械有限公司（Tederic Machinery Mexico S de R.L. de C.V.）等 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 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

#### (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

本公司及境内子公司、泰瑞贸易（国际）有限公司采用人民币为记账本位币，泰瑞欧洲有限公司（TEDERIC EUROPE, UNIPessoal LDA）、泰瑞机器韩国株式会社（TEDERIC MACHINERY KOREA CO., LTD）、泰瑞巴西机械贸易有限公司（TEDERIC MACHINERY BRASIL COMERCIO DE MAQUINAS LTDA）和泰瑞墨西哥机械有限公司（Tederic Machinery Mexico S de R. L. de C. V.）等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### (五) 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。

#### (六) 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。

#### (七) 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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (九) 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

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

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) 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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

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。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (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。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

## （十二）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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
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。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 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	5-10	4.50-4.75
专用设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-30.00
运输工具	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-30.00

### (十四) 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。

### (十五) 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。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	2-5

3. 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。

## (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

#### （十八）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。

#### （十九）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) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （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。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

公司主要销售注塑机等产品,属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方,并依据合同约定完成交付或调试验收合格,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

## (二十二) 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。

### (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) 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。

### (二十五) 租赁

## 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租

赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （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。

#### （二十七）其他重要的会计政策和会计估计

##### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### （二十八）重要会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于

企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 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%; 出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税按国家规定办理
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%， 12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%， 5%
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	详见下表

##### 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
泰瑞机器股份有限公司	15%
浙江泰瑞重型机械有限公司	15%
泰瑞贸易（国际）有限公司	16.5%
泰瑞欧洲有限公司	按经营所在地有关规定税率计缴
泰瑞机器韩国株式会社	
泰瑞巴西机械贸易有限公司	
泰瑞墨西哥机械有限公司	
除上述主体的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《高新技术企业认定管理办法》（国科火字〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司和子公司浙江泰瑞重型机械有限公司通过高新技术企业备案，自2022年至2024年的三年内企业所得税减按15%的税率计缴。



## 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

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	52,527.05	14,432.25
银行存款	90,603,139.08	167,151,127.10
其他货币资金	368,657.70	6,492,729.33
合 计	91,024,323.83	173,658,288.68
其中：存放在境外的款项总额	14,272,702.08	23,619,446.01

##### (2) 其他说明

期末货币资金余额中包括电费质押金 580,000.00 元，诉讼冻结款 500,000.00 元以及 ETC 保证金 119,000.00 元，该等货币资金使用受限。

期初货币资金余额中包括票据保证金 2,267,122.87 元，为客户购买公司产品办理银行按揭贷款提供担保的保证金 889,320.76 元，电费质押金 580,000.00 元以及 ETC 保证金 79,000.00 元，该等货币资金使用受限。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	273,319,258.37	530,512,794.50
其中：理财产品	273,319,258.37	530,000,000.00
衍生金融资产		512,794.50
合 计	273,319,258.37	530,512,794.50

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 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	17,472,200.00	100.00	918,610.00	5.26	16,553,590.00
其中：商业承兑汇票	17,472,200.00	100.00	918,610.00	5.26	16,553,590.00
合计	17,472,200.00	100.00	918,610.00	5.26	16,553,590.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,714,619.30	100.00	935,730.97	5.00	17,778,888.33
其中：商业承兑汇票	18,714,619.30	100.00	935,730.97	5.00	17,778,888.33
合计	18,714,619.30	100.00	935,730.97	5.00	17,778,888.33

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	17,472,200.00	918,610.00	5.26
小计	17,472,200.00	918,610.00	5.26

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	935,730.97	-17,120.97						918,610.00
合计	935,730.97	-17,120.97						918,610.00

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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	369,557,124.82	100.00	29,904,250.87	8.09	339,652,873.95
合计	369,557,124.82	100.00	29,904,250.87	8.09	339,652,873.95

(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	318,849,555.67	100.00	22,632,641.48	7.10	296,216,914.19
合计	318,849,555.67	100.00	22,632,641.48	7.10	296,216,914.19

2) 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	290,803,374.57	14,540,168.74	5.00
1-2年	54,062,691.75	5,406,269.17	10.00
2-3年	13,718,258.11	4,115,477.43	30.00
3-4年	9,886,349.27	4,943,174.64	50.00
4-5年	936,451.12	749,160.89	80.00
5年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
小计	369,557,124.82	29,904,250.87	8.09

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	22,632,641.48	7,780,289.39				508,680.00		29,904,250.87
合计	22,632,641.48	7,780,289.39				508,680.00		29,904,250.87

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 508,680.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	60,976,657.93	16.50	3,048,832.90
客户二	24,667,473.92	6.67	1,233,373.70
客户三	19,145,172.21	5.18	957,258.61
客户四	16,539,371.51	4.48	916,061.33
客户五	16,051,949.44	4.34	802,597.47
小 计	137,380,625.01	37.17	6,958,124.01

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	33,695,393.36		21,937,310.97	
合 计	33,695,393.36		21,937,310.97	

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(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	期末终止确认金额
银行承兑汇票	108,213,106.05
应收账款债权凭证	98,665,683.57
小 计	206,878,789.62

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值

1年以内	3,241,970.60	57.50		4,600,882.40	5,126,554.33	84.10		5,126,554.33
1-2年	1,776,260.80	31.51		725,842.30	609,096.75	9.99		609,096.75
2-3年	259,328.06	4.60		148,424.11	258,489.35	4.24		258,489.35
3年以上	360,218.35	6.39		162,629.00	101,729.00	1.67		101,729.00
合计	5,637,777.81	100.00		5,637,777.81	6,095,869.43	100.00		6,095,869.43

(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 余额的比例 (%)
北京雅展展览服务有限公司	1,358,911.80	24.10
浙江大学	1,320,000.00	23.41
天津满运软件科技有限公司	325,655.03	5.78
广东讯展会议展览有限公司	228,690.00	4.06
中国出口信用保险公司浙江分公司	198,106.70	3.51
小计	3,431,363.53	60.86

7. 其他应收款

(1) 明细情况

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	9,642,209.98	100.00	1,014,050.44	10.52	8,628,159.54
合 计	9,642,209.98	100.00	1,014,050.44	10.52	8,628,159.54

(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	9,194,874.90	100.00	608,258.79	6.62	8,586,616.11
合 计	9,194,874.90	100.00	608,258.79	6.62	8,586,616.11

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	9,642,209.98	1,014,050.44	10.52
其中：1年以内	3,846,653.46	192,332.68	5.00
1-2年	5,095,000.00	509,500.00	10.00
2-3年	205,500.00	61,650.00	30.00
3-4年	485,591.52	242,795.76	50.00
4-5年	8,465.00	6,772.00	80.00
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小计	9,642,209.98	1,014,050.44	10.52

(2) 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 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	420,268.81	25,526.31	162,463.67	608,258.79
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-254,750.00	254,750.00		
--转入第三阶段		-20,550.00	20,550.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,813.87	249,773.69	129,204.09	405,791.65
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	192,332.68	509,500.00	312,217.76	1,014,050.44

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	9,135,918.53	8,384,935.58
应收暂付款	506,291.45	664,337.24

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		145,602.08
合 计	9,642,209.98	9,194,874.90

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江省桐乡经济开发区管理委员会	押金保证金	5,040,000.00	1-2 年	52.27	504,000.00
中国国际贸易促进委员会江苏省分会	押金保证金	1,696,491.00	1 年以内	17.59	84,824.55
浙江佑瑞复合材料科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	5.19	25,000.00
浙江兴佳汽车租赁有限公司	押金保证金	320,000.00	3-4 年	4.98	160,000.00
		160,000.00	2-3 年		48,000.00
桐乡市人民法院	押金保证金	356,000.00	1 年以内	3.69	17,800.00
小 计		8,072,491.00		83.72	839,624.55

8. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	164,398,519.50		164,398,519.50	170,586,877.50		170,586,877.50
原材料	110,381,814.70		110,381,814.70	108,890,887.00		108,890,887.00
在产品	45,906,639.11		45,906,639.11	46,717,794.74		46,717,794.74
委托加工物资	2,305,314.31		2,305,314.31	2,119,889.30		2,119,889.30
合 计	322,992,287.62		322,992,287.62	328,315,448.54		328,315,448.54

9. 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
验收款及质保金	116,116,008.45	5,805,800.42	110,310,208.03			
合 计	116,116,008.45	5,805,800.42	110,310,208.03			

## (2) 合同资产减值准备计提情况

## 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	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备		5,805,800.42					5,805,800.42
合 计		5,805,800.42					5,805,800.42

## 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 (%)
账龄组合	116,116,008.45	5,805,800.42	5.00
小 计	116,116,008.45	5,805,800.42	5.00

## 10. 一年内到期的其他非流动资产

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
一年内到期的其他债权投资				10,000,000.00		10,000,000.00
合 计				10,000,000.00		10,000,000.00

## 11. 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
待抵扣及留抵增值税	27,773,817.15		27,773,817.15	26,481,518.46		26,481,518.46
合 计	27,773,817.15		27,773,817.15	26,481,518.46		26,481,518.46

## 12. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,728,415.55	29,465,399.04
其中：权益工具投资	35,728,415.55	29,465,399.04
合 计	35,728,415.55	29,465,399.04



### 13. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	148,499,494.65	185,852,599.34	10,607,549.24	6,839,800.70	351,799,443.93
本期增加金额	81,287,718.60	4,441,344.74	763,169.30	1,360,537.44	87,852,770.08
1) 购置	47,632,154.46	3,046,578.43	742,032.82	1,019,575.51	52,440,341.22
2) 在建工程转入	32,573,811.22	1,386,118.41		315,856.00	34,275,785.63
3) 外币折算差异	1,081,752.92	8,647.90	21,136.48	25,105.93	1,136,643.23
本期减少金额		2,370,963.28	319,129.44	197,801.26	2,887,893.98
1) 处置或报废		2,370,963.28	319,129.44	197,801.26	2,887,893.98
期末数	229,787,213.25	187,922,980.80	11,051,589.10	8,002,536.88	436,764,320.03
累计折旧					
期初数	60,529,489.64	88,996,205.52	7,884,891.01	4,296,542.06	161,707,128.23
本期增加金额	8,297,735.52	15,834,229.28	1,023,047.86	850,335.34	26,005,348.00
1) 计提	8,297,735.52	15,834,229.28	1,023,047.86	850,335.34	26,005,348.00
2) 外币折算差异					
本期减少金额		1,760,003.50	287,216.50	178,276.92	2,225,496.92
1) 处置或报废		1,760,003.50	287,216.50	178,276.92	2,225,496.92
期末数	68,827,225.16	103,070,431.30	8,620,722.37	4,968,600.48	185,486,979.31
账面价值					
期末账面价值	160,959,988.09	84,852,549.50	2,430,866.73	3,033,936.40	251,277,340.72
期初账面价值	87,970,005.01	96,856,393.82	2,722,658.23	2,543,258.64	190,092,315.70

#### (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
桐乡制造基地	32,573,811.22	尚未全部完工
东莞办公大楼	46,877,978.70	尚未达到权证办理条件
小 计	79,451,789.92	

### 14. 在建工程

## (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
总部大楼及智慧工厂	246,792,492.58		246,792,492.58	106,489,264.23		106,489,264.23
桐乡制造基地	5,144,203.42		5,144,203.42	30,786,109.25		30,786,109.25
桐乡智能制造基地	38,928,093.09		38,928,093.09			
零星工程	2,439,701.95		2,439,701.95	427,148.65		427,148.65
合 计	293,304,491.04		293,304,491.04	137,702,522.13		137,702,522.13

## (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	转入固定资产	其他减少	期末数
总部大楼及智慧工厂	40,000万	106,489,264.23	140,303,228.35			246,792,492.58
桐乡制造基地	6,200万	30,786,109.25	8,297,994.30	33,939,900.13		5,144,203.42
桐乡智能制造基地	51,000万		38,928,093.09			38,928,093.09
零星工程		427,148.65	5,614,941.44	335,885.50	3,266,502.64	2,439,701.95
小 计		137,702,522.13	193,144,257.18	34,275,785.63	3,266,502.64	293,304,491.04

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
总部大楼及智慧工厂	61.70	60.00				自筹
桐乡制造基地	63.04	65.00				自筹
桐乡智能制造基地	7.63	5.00				自筹
零星工程						自筹
小 计						

[注]本期零星工程其他减少 3,266,502.64 元,其中转入无形资产 1,724,526.83 元,转入长期待摊费用 1,541,975.81 元

## 15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计

账面原值			
期初数	305,672.32	3,718,659.59	4,024,331.91
本期增加金额			
租入			
本期减少金额	305,672.32	2,484,101.50	2,789,773.82
处置	305,672.32	2,484,101.50	2,789,773.82
期末数		1,234,558.09	1,234,558.09
累计折旧			
期初数	50,945.39	1,870,203.32	1,921,148.71
本期增加金额	152,836.16	1,672,090.83	1,824,926.99
计提	152,836.16	1,672,090.83	1,824,926.99
本期减少金额	203,781.55	2,484,101.50	2,687,883.05
处置	203,781.55	2,484,101.50	2,687,883.05
期末数		1,058,192.65	1,058,192.65
账面价值			
期末账面价值		176,365.44	176,365.44
期初账面价值	254,726.93	1,848,456.27	2,103,183.20

16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	77,609,917.92	10,631,486.20	88,241,404.12
本期增加金额	90,127,435.51	1,724,526.83	91,851,962.34
1) 购置	89,742,724.00		89,742,724.00
2) 外币折算差异	384,711.51		384,711.51
2) 在建工程转入		1,724,526.83	1,724,526.83
本期减少金额			
期末数	167,737,353.43	12,356,013.03	180,093,366.46
累计摊销			

期初数	8,828,187.10	6,915,621.31	15,743,808.41
本期增加金额	2,468,309.40	2,257,440.69	4,725,750.09
1) 计提	2,468,309.40	2,257,440.69	4,725,750.09
本期减少金额			
期末数	11,296,496.50	9,173,062.00	20,469,558.50
账面价值			
期末账面价值	156,440,856.93	3,182,951.03	159,623,807.96
期初账面价值	68,781,730.82	3,715,864.89	72,497,595.71

#### 17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
厂区改造装修	2,438,071.13	3,844,657.39	865,945.10	5,416,783.42
合计	2,438,071.13	3,844,657.39	865,945.10	5,416,783.42

#### 18. 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	34,962,699.98	5,268,448.41	21,651,604.22	3,247,740.63
递延收益	6,331,841.41	949,776.21	7,497,093.46	1,124,564.02
内部交易未实现利润	5,522,802.72	828,420.41	6,720,231.16	1,008,034.67
交易性金融资产公允价值变动	7,937,474.49	1,190,621.17		
合计	54,754,818.60	8,237,266.20	35,868,928.84	5,380,339.32

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	2,680,011.75	2,525,027.02
可抵扣亏损	6,058,148.98	163,948.36
内部交易未实现利润	9,470,615.77	6,066,058.41

项目	期末数	期初数
合计	18,208,776.50	8,755,033.79

(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		134,138.10	
2026年	25.39	29,810.26	
2027年	5,736,674.30		
合计	5,736,699.69	163,948.36	

#### 19. 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
预付工程设备款	6,182,230.04		6,182,230.04	4,159,625.29		4,159,625.29
预付房屋购置款				25,086,164.00		25,086,164.00
合计	6,182,230.04		6,182,230.04	29,245,789.29		29,245,789.29

#### 20. 交易性金融负债

项目	期末数	期初数
交易性金融负债	2,729,538.56	
其中：衍生金融负债	2,729,538.56	
合计	2,729,538.56	

#### 21. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	155,716,762.99	159,798,830.89
合计	155,716,762.99	159,798,830.89

#### 22. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款、材料款	300,160,546.41	269,948,601.86
费用类款项	6,930,036.61	7,184,988.34
工程设备款	96,779,763.79	34,028,604.60
合 计	403,870,346.81	311,162,194.80

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	32,433,780.21	44,125,629.25
合 计	32,433,780.21	44,125,629.25

### 24. 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	17,172,717.95	149,302,303.31	146,099,963.43	20,375,057.83
离职后福利—设定 提存计划		7,244,938.25	7,244,938.25	
合 计	17,172,717.95	156,547,241.56	153,344,901.68	20,375,057.83

#### (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	16,748,405.50	135,468,169.27	132,269,283.92	19,947,290.85
职工福利费		2,917,459.87	2,917,459.87	
社会保险费	4,375.87	5,548,705.05	5,545,250.52	7,830.40
其中：医疗保险费		4,759,224.12	4,759,224.12	
工伤保险费		229,811.46	229,811.46	
生育保险费		2,509.86	2,509.86	
其他	4,375.87	557,159.61	553,705.08	7,830.40
住房公积金		4,110,454.56	4,110,454.56	
工会经费和职工教育经费		1,257,514.56	1,257,514.56	

职工奖励及福利基金	419,936.58			419,936.58
小 计	17,172,717.95	149,302,303.31	146,099,963.43	20,375,057.83

(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		6,993,797.64	6,993,797.64	
失业保险费		251,140.61	251,140.61	
小 计		7,244,938.25	7,244,938.25	

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,212,235.36	2,205,851.02
企业所得税	5,678,837.79	5,226,755.06
代扣代缴个人所得税	556,673.94	340,825.63
城市维护建设税	378,840.78	176,804.95
房产税	1,145,158.08	1,145,158.10
土地使用税	370,492.12	706,521.60
教育费附加	197,622.94	93,827.35
地方教育附加	131,748.62	62,551.57
印花税	117,758.76	41,640.20
环境保护税	55.02	893.25
合 计	12,789,423.41	10,000,828.73

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
销售服务费	1,729,764.34	2,431,259.22
押金保证金	722,550.00	740,000.00
其他	85,767.38	14,870.90
合 计	2,538,081.72	3,186,130.12

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	143,765.27	1,627,282.50
合 计	143,765.27	1,627,282.50

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,610,336.20	2,696,788.12
合 计	2,610,336.20	2,696,788.12

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债		197,340.57
合 计		197,340.57

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,497,093.46		1,165,252.05	6,331,841.41	资产相关政府补助
合 计	7,497,093.46		1,165,252.05	6,331,841.41	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
基础设施补助款	2,041,038.00		189,864.00	1,851,174.00	与资产相关
机器换人项目补助	234,611.05		234,611.05		与资产相关
技术项目改造补助奖	2,915,891.95		364,486.44	2,551,405.51	与资产相关
工业和信息化发展财政 专项资金	730,645.80		168,610.56	562,035.24	与资产相关
智能化技术改造项目奖 励资金	1,574,906.66		207,680.00	1,367,226.66	与资产相关
小 计	7,497,093.46		1,165,252.05	6,331,841.41	



[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

### 31. 股本

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	295,721,200.00						295,721,200.00

### 32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	481,440,828.70			481,440,828.70
合 计	481,440,828.70			481,440,828.70

### 33. 库存股

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购		22,269,424.97		22,269,424.97
合 计		22,269,424.97		22,269,424.97

#### (2) 其他说明

根据公司四届四次董事会审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购股份，回购数量不低于150万股（含），不超过250万股（含），股份回购期限为自公司董事会审议通过回购预案之日起不超过12个月。截至2022年4月25日，公司完成股份回购，累计回购公司股份2,500,000股，共计支付回购价款人民币22,269,424.97元。

### 34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		期末数
		其他综合收益的税后净额	减：前	

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
将重分类进损益的其他综合收益	-5,033,590.88	3,226,380.93			3,226,380.93			-1,807,209.95
其中：外币财务报表折算差额	-5,033,590.88	3,226,380.93			3,226,380.93			-1,807,209.95
其他综合收益合计	-5,033,590.88	3,226,380.93			3,226,380.93			-1,807,209.95

### 35. 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	78,540,470.54	12,512,074.29		91,052,544.83
合计	78,540,470.54	12,512,074.29		91,052,544.83

#### (2) 其他说明

本期盈余公积增加系按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积。

### 36. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	480,375,119.98	410,148,431.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,638,711.32	142,213,445.28
减：提取法定盈余公积	12,512,074.29	12,842,516.74
应付普通股股利	58,644,240.00	59,144,240.00
期末未分配利润	505,857,517.01	480,375,119.98

(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	1,185,897,336.97	873,916,823.94	1,097,586,525.42	774,496,153.96
合 计	1,185,897,336.97	873,916,823.94	1,097,586,525.42	774,496,153.96
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,185,897,336.97	873,916,823.94	1,097,586,525.42	774,496,153.96

(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
注塑机	1,160,486,934.59	857,793,736.98	1,079,473,415.99	763,071,111.20
配件及劳务	25,410,402.38	16,123,086.96	18,113,109.43	11,425,042.76
小 计	1,185,897,336.97	873,916,823.94	1,097,586,525.42	774,496,153.96

2) 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
境内	714,261,569.03	575,236,850.98	654,494,804.01	501,211,950.35
境外	471,635,767.94	298,679,972.96	443,091,721.41	273,284,203.61
小 计	1,185,897,336.97	873,916,823.94	1,097,586,525.42	774,496,153.96

3) 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	1,185,897,336.97	1,097,586,525.42
小 计	1,185,897,336.97	1,097,586,525.42

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 39,258,703.30 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

城市维护建设税	2,522,374.57	2,995,456.53
教育费附加	1,156,860.10	1,345,345.18
房产税	1,179,327.35	1,153,769.91
地方教育附加	771,240.04	896,896.80
印花税	476,498.39	1,245,201.30
环保税	1,003.29	4,081.11
土地使用税		753,721.10
其他	218,063.90	638,912.67
合 计	6,325,367.64	9,033,384.60

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	35,757,113.19	35,451,775.46
销售服务费	30,080,576.17	22,051,971.79
差旅费	9,616,085.64	8,124,477.12
广告宣传费	5,752,181.61	6,393,069.34
销售保险	4,565,100.47	3,449,202.82
折旧与摊销	3,410,777.53	3,012,577.41
业务招待费	1,652,161.75	1,119,488.70
其他	2,232,050.61	2,251,513.07
合 计	93,066,046.97	81,854,075.71

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,197,041.44	17,364,064.97
折旧及摊销	5,395,605.33	4,264,264.30
中介服务及咨询费	4,690,323.79	4,081,355.11
办公费	2,402,804.48	1,686,265.87
业务招待费	2,173,872.65	1,070,476.13

残疾人保障金	1,111,305.87	946,419.72
差旅费	712,865.38	436,989.02
其他	1,306,010.16	1,414,764.55
合 计	37,989,829.10	31,264,599.67

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发材料	26,096,692.57	26,868,319.98
职工薪酬	28,209,736.56	22,269,090.42
中介服务及咨询费	3,430,868.16	1,740,435.14
折旧及摊销	2,673,904.04	2,489,462.70
其他	1,652,983.87	1,284,415.99
合 计	62,064,185.20	54,651,724.23

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	875,043.56	425,723.82
手续费	799,556.96	649,435.89
汇兑损益	-14,877,895.69	16,792,556.58
利息收入	-914,737.11	-7,843,805.60
合 计	-14,118,032.28	10,023,910.69

#### 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
与资产相关的政府补助[注]	1,165,252.05	1,164,268.00	1,165,252.05
与收益相关的政府补助[注]	14,434,151.62	7,434,916.00	14,434,151.62
代扣个人所得税手续费返还	79,455.11	96,739.71	79,455.11
合 计	15,678,858.78	8,695,923.71	15,678,858.78

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,067,038.81	11,751,100.00
理财产品收益	19,595,519.12	5,607,713.86
债权投资在持有期间取得的利息收入	686,887.08	957,578.24
贴现收益	-4,698,572.27	
合 计	10,516,795.12	18,316,392.10

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-8,450,268.99	512,794.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,242,333.06	512,794.50
理财产品产生的公允价值变动收益	-5,207,935.93	
其他非流动金融资产		
其中：权益工具投资公允价值变动收益	-18,023,483.49	
合 计	-26,473,752.48	512,794.50

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-8,168,960.07	-2,642,954.83
合 计	-8,168,960.07	-2,642,954.83

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-5,805,800.42	
合 计	-5,805,800.42	

## 12. 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	-392,708.22	31,436.89	-392,708.22
使用权资产处置收益	4,628.63		4,628.63
合 计	-388,079.59	31,436.89	-388,079.59

### 13. 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	66,525.74	179,301.07	66,525.74
合 计	66,525.74	179,301.07	66,525.74

### 14. 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
对外捐赠	1,405,000.00	1,600,000.00	1,405,000.00
非流动资产毁损报废损失	65,746.50	289,338.38	65,746.50
其他	57,924.84	6,618.35	57,924.84
合 计	1,528,671.34	1,895,956.73	1,528,671.34

### 15. 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	16,768,247.70	17,200,742.75
递延所得税费用	-2,856,926.88	45,425.24
合 计	13,911,320.82	17,246,167.99

#### (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	110,550,032.14	159,459,613.27
按母公司适用税率计算的所得税费用	16,582,504.83	23,918,945.79
子公司适用不同税率的影响	-589,585.45	749,154.92

调整以前期间所得税的影响	327,581.82	100,802.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,142,656.30	136,649.51
研发费用加计扣除的影响	-8,327,920.31	-7,387,793.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,987.09	
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	2,306,387.12	-555,420.76
未实现销售损益抵消相应所得税调整	510,683.60	283,828.69
所得税费用	13,911,320.82	17,246,167.99

#### 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行业务保证金	3,116,443.63	12,399,857.33
政府补助	14,434,151.62	7,434,916.00
银行存款利息收入	914,737.11	7,843,805.60
押金保证金		712,852.77
其他	704,723.18	276,364.78
合 计	19,170,055.54	28,667,796.48

#### 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
银行业务保证金		2,267,122.87
销售费用类款项	47,626,952.80	39,161,927.82
管理费用类款项	11,283,190.29	8,845,511.05
押金保证金	650,735.85	7,090,143.03
研发费用类款项	5,061,269.94	3,026,235.12
捐赠支出	1,405,000.00	1,600,000.00



财务费用类款项	799,556.96	649,435.89
诉讼冻结款	500,000.00	
其他	312,548.94	410,461.61
合 计	67,639,254.78	63,050,837.39

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品本金及收益	745,768,324.82	507,107,713.86
债权投资本金收回	10,000,000.00	
远期结售汇业务收益		11,751,100.00
债权投资利息	728,100.30	1,015,032.94
合 计	756,496,425.12	519,873,846.80

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品本金	474,700,000.00	921,500,000.00
合 计	474,700,000.00	921,500,000.00

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
限制性股票回购	22,269,424.97	5,571,936.00
租金	1,716,000.00	2,068,335.70
非公开发行股份的发行费用		1,850,100.00
合 计	23,985,424.97	9,490,371.70

### 6. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	96,638,711.32	142,213,445.28
加: 资产减值准备	13,974,760.49	2,642,954.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,005,348.00	25,146,438.82

使用权资产折旧	1,824,926.99	1,921,148.71
无形资产摊销	4,725,750.09	3,209,327.48
长期待摊费用摊销	865,945.10	1,052,497.05
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）	388,079.59	-31,436.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	65,746.50	289,338.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	26,473,752.48	-512,794.50
财务费用（收益以“-”号填列）	-14,002,852.13	17,218,280.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,215,367.39	-18,316,392.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,856,926.88	45,425.24
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）	5,323,160.92	-43,079,802.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-166,769,059.49	-10,098,156.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,231,842.26	88,210,136.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,673,817.85	209,910,411.00
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	89,825,323.83	169,842,845.05
减：现金的期初余额	169,842,845.05	400,343,408.72
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	-80,017,521.22	-230,500,563.67
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	89,825,323.83	169,842,845.05
其中：库存现金	52,527.05	14,432.25

可随时用于支付的银行存款	89,404,139.08	166,481,965.08
可随时用于支付的其他货币资金	368,657.70	3,346,447.72
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	89,825,323.83	169,842,845.05
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

期末货币资金余额中包括电费质押金 580,000.00 元，诉讼冻结款 500,000.00 元以及 ETC 保证金 119,000.00 元，该等货币资金使用受限。

期初货币资金余额中包括票据保证金 2,267,122.87 元，为客户购买公司产品办理银行按揭贷款提供担保的保证金 889,320.76 元，电费质押金 580,000.00 元以及 ETC 保证金 79,000.00 元，该等货币资金使用受限。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	217,878,229.39	242,456,777.73
其中：支付货款	213,762,172.31	242,456,777.73
支付长期资产款	4,116,057.08	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	580,000.00	作为电费质押金
	500,000.00	诉讼冻结款
	119,000.00	作为 ETC 保证金
固定资产	39,200,980.60	抵押担保
无形资产	13,149,125.93	抵押担保
合 计	53,549,106.53	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

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			29,103,394.19
其中：美元	1,476,793.21	6.9646	10,285,273.99
欧元	1,496,495.88	7.4229	11,108,339.27
雷亚尔	2,658,435.91	1.3254	3,523,597.29
韩元	374,899,150.00	0.552%	2,070,579.63
日元	36,974,281.00	0.0524	1,935,899.40
港币	201,176.14	0.8933	179,704.61
应收账款			187,046,632.41
其中：美元	20,268,807.44	6.9646	141,164,136.30
欧元	3,788,603.55	7.4229	28,122,425.29
雷亚尔	12,121,411.88	1.3254	16,066,204.16
韩元	306,691,500.00	0.552%	1,693,866.66
应付账款			409,712.77
其中：美元	1,651.75	6.9646	11,503.78
欧元	1,000.00	7.4229	7,422.90
雷亚尔	282,496.68	1.3254	374,432.40
韩元	2,961,000.00	0.552%	16,353.69
其他应付款			190,863.36
其中：雷亚尔	144,000.00	1.3254	190,863.36
其他应收款			459,394.67
其中：韩元	83,178,000.00	0.552%	459,394.67

(2) 境外经营实体说明

名 称	主要经营地	记账本位币
泰瑞贸易（国际）有限公司	香港	人民币
泰瑞欧洲有限公司	葡萄牙	欧元
泰瑞机器韩国株式会社	韩国	韩元
泰瑞巴西机械贸易有限公司	巴西	雷亚尔
泰瑞墨西哥机械有限公司	墨西哥	比索

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
基础设施补助款	2,041,038.00		189,864.00	1,851,174.00	其他收益	[注 1]
机器换人项目补助	234,611.05		234,611.05		其他收益	[注 2]
技术项目改造补助奖	2,915,891.95		364,486.44	2,551,405.51	其他收益	[注 3]
工业和信息化发展财政专项资金	730,645.80		168,610.56	562,035.24	其他收益	[注 4]
智能化技术改造项目奖励资金	1,574,906.66		207,680.00	1,367,226.66	其他收益	[注 5]
小 计	7,497,093.46		1,165,252.05	6,331,841.41		

[注 1] 子公司浙江泰瑞重型机械有限公司 2012 年收到浙江德清县经济开发区管理委员会拨付的基础设施建设补助款 3,797,280.00 元，将该款项作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按相关资产的预计使用年限摊销计入损益

[注 2] 根据《关于下达 2014 年杭州市工业和科技统筹资金机器换人等项目资助资金的通知》（杭经开经（2014）410 号），公司 2015 年收到杭州经济技术开发区财政局拨付的“年新增 500 台小型电子接插件专用注塑机技术改造项目”补助款 1,870,000.00 元，将该款项作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按相关资产的预计使用年限摊销计入损益

[注 3] 根据《关于兑现钱塘新区各类政策资助（奖励）的通知（第二批）》（钱塘经科（2020）116 号），公司 2020 年收到杭州钱塘新区财政金融局拨付的技术项目改造补助款 3,371,500.00 元，将该款项作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按相关资产的预计使用年限摊销计入损益

[注 4] 根据《关于核准 2019 年杭州市工厂物联网财政补助项目的通知》（杭经信产数（2019）119 号），公司 2020 年收到杭州钱塘新区财政金融局拨付的技术项目改造补助款 1,000,000.00 元，将该款项作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按相关资产的预计使用年限摊销计入损益

[注 5] 根据《关于下达 2019 年度智能化技术改造项目奖励资金的通知》（德经信发（2020）7 号），子公司浙江泰瑞重型机械有限公司 2020 年收到德清县财政局拨付的智能化技术改造项目补助款 1,817,200.00 元，将该款项作为与资产相关的政府补助，计入递延收益项目，按相关资产的预计使用年限摊销计入损益

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
浙江省科学技术厅尖兵领雁研发攻关项目	3,390,000.00	其他收益	《浙江省科技计划项目合同书》
钱塘区经济信息化和科学技术局新制造业发展补助	2,200,000.00	其他收益	《关于进一步推进科技创新创业的若干政策》(钱塘管发(2019)30号)
钱塘区经济信息化和科学技术局科技型研发企业补助	1,440,900.00	其他收益	
杭州市钱塘区商务局2020年外贸专项补助	1,225,226.00	其他收益	《钱塘新区2020年度外经贸发展专项资金(第一批)》
稳岗补贴	800,389.67	其他收益	
钱塘区商务局2021年外经贸发展专项资金	781,113.00	其他收益	《杭州市商务局关于2022年度杭州市外贸发展资金项目补助的通知》(杭商务(2022)69号)
钱塘区商务局2021年外经贸发展专项资金	618,300.00	其他收益	《关于下达2022年杭州市第三批外向型发展专项(外贸)项目资金的通知》(杭财企(2022)36号)
杭州市经济和信息化局鲲鹏计划奖励	500,000.00	其他收益	《关于组织申报2021年度“鲲鹏计划”大企业大集团上规模奖励的通知》
2022杭州市跨境电商资助资金	450,000.00	其他收益	《关于下达2022年杭州市跨境电商资助计划的通知》(杭自贸办(2022)2号)
2022年杭州市钱塘区财政局跨境电商资助	450,000.00	其他收益	《关于钱塘区拨付2022年杭州市跨境电商资助区配套资金的通知》(杭综保办(2022)15号)
浙江省科学技术厅重大科技专项科研经费补助	372,000.00	其他收益	《浙江省科技计划项目合同书》
钱塘区市场监管局鼓励知识产权创造奖励	330,000.00	其他收益	《关于兑现钱塘区第一批2020年度科技创新创业、新制造业政策资助(奖励)的通知》(杭钱塘市监(2022)21号)
德清市保障性安居资金补助	309,000.00	其他收益	《关于下达2022年中央财政城镇保障性安居工程补助资金(第二批)的通知》(德财建(2022)94号)
钱塘区商务局2022年度中央外经贸发展专项资金	220,200.00	其他收益	《浙江省商务厅浙江省财政厅关于2022年度外经贸发展专项资金(进口贴息事项)申报工作的通知》(浙商务联发(2022)76号)
钱塘区商务局2021年外经贸发展专项资金第二批	218,887.00	其他收益	《关于下达2022年杭州市第二批跨境电商电子商务资金的通知》(杭财企(2022)68号)
德清稳生产保增长奖励	200,000.00	其他收益	《关于下达2022年企业稳生产保增长奖励资金的通知》(德经信发[2022]12号)

钱塘区新制造业计划数字化改造攻关项目	326,800.00	其他收益	《关于下达 2022 年新制造业计划专项资金（数字化改造攻关项目）的通知》（杭财企（2022）9 号）
钱塘区商务局 2021 年度重点外贸企业海运空运补助	160,800.00	其他收益	《关于下达 2022 年杭州市第三批外向型发展专项（外贸）项目资金的通知》（杭财企（2022）36 号）
钱塘区鼓励知识产权创造项目补助	101,700.00	其他收益	《关于进一步推进科技创新创业的若干政策》（钱塘管发（2019）30 号）
杭州市标准化项目资助资金	85,120.00	其他收益	《杭州市市场监督管理局杭州市财政局关于印发杭州市标准化项目资助经费管理办法的通知》（杭市管（2022）36 号）
钱塘区市场监督管理局知识产权规范认证补助	67,000.00	其他收益	《关于公布 2021 年杭州市知识产权管理规范认证企业等资助项目的通知》（杭市管函（2021）115 号）
2022 年度第二批科技创新资金	60,000.00	其他收益	《2022 年科技经费拨款通知书》
杭州市就业管理服务中心见习训练补贴	48,575.95	其他收益	《关于做好近期稳岗就业工作的通知》、《杭州市高校毕业生就业见习补贴》（浙人社函（2022）60 号）
钱塘区经济信息化和科学技术局困难企业纾困补助	20,000.00	其他收益	《关于兑现 2022 年度省级中小企业纾困资金（第一批）的通知》（钱塘经科（2022）25 号）
其他	58,140.00	其他收益	
小计	14,434,151.62		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 15,599,403.67 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江泰瑞重型机械有限公司	浙江德清	浙江德清	制造业	100.00		设立
泰瑞贸易（国际）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
浙江泰瑞装备有限公司	浙江嘉兴	嘉兴	制造业	100.00		设立
广东泰瑞装备有限公司	广东东莞	东莞	贸易	100.00		设立

## 七、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)4、五(一)5、五(一)7及五(一)9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

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2022年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的37.17%（2021年12月31日：26.95%）源于余额前五名客户。

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
应付票据	155,716,762.99	155,716,762.99	155,716,762.99		
应付账款	403,870,346.81	403,870,346.81	403,870,346.81		
其他应付款	2,538,081.72	2,538,081.72	2,538,081.72		
租赁负债	143,765.27	144,905.66	144,905.66		

小 计	562,268,956.79	562,270,097.18	562,270,097.18		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

(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
应付票据	159,798,830.89	159,798,830.89	159,798,830.89		
应付账款	311,162,194.80	311,162,194.80	311,162,194.80		
其他应付款	3,186,130.12	3,186,130.12	3,186,130.12		
租赁负债	1,824,623.07	1,871,773.57	1,672,867.91	198,905.66	
小 计	475,971,778.88	476,018,929.38	475,820,023.72	198,905.66	

### (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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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)2之说明。

## 八、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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			309,047,673.92	309,047,673.92

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			309,047,673.92	309,047,673.92
理财产品			273,319,258.37	273,319,258.37
权益工具投资			35,728,415.55	35,728,415.55
2. 应收款项融资			33,695,393.36	33,695,393.36
持续以公允价值计量的资产总额			342,743,067.28	342,743,067.28
3. 交易性金融负债		2,729,538.56		2,729,538.56
衍生金融负债		2,729,538.56		2,729,538.56
持续以公允价值计量的负债总额		2,729,538.56		2,729,538.56

(二) 持续和非持续第二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

公司持有的远期外汇合同以银行公开报价为基础确认其公允价值。

(三) 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

1. 交易性金融资产

公司持有的理财产品存在报价的，以报价作为公允价值。不存在报价的理财产品的公允价值与账面价值的差异较小，以账面价值作为公允价值。

2. 权益工具投资

以投资成本或享有被投资方净资产作为公允价值。

3. 应收款项融资

公司持有的应收票据公允价值与账面价值差异较小，故以账面价值作为公允价值。

(四) 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

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款等，其账面价值与公允价值相差很小。

**九、关联方及关联交易**

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
杭州泰德瑞克投资管理有限公司	浙江杭州	投资管理	4,500.00	40.38	40.38

#### 本公司的母公司情况的说明

杭州泰德瑞克投资管理有限公司(以下简称泰德瑞克)的前身是杭州泰瑞机电有限公司,系经杭州市工商行政管理局批准,由自然人郑建国和何英共同出资组建的有限责任公司,于2002年8月1日成立,现持有统一社会信用代码为91330101742024351H的营业执照,注册资本4,500万元,股东为郑建国(出资比例60%)和林云青(出资比例40%)。

(2) 郑建国持有泰德瑞克60%的股权并直接持有本公司11.69%的股权,何英直接持有本公司0.18%的股权,故郑建国和何英夫妇直接和间接通过泰德瑞克控制本公司的股权比例合计为52.25%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林云青	母公司之股东
康泰塑胶科技集团有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
浙江康泰管业科技有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
辽宁康翔塑胶有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
陕西三原康辉塑胶制品有限公司	受林云青之关系密切家庭成员重大影响
河北康泰塑胶科技有限公司	受林云青之关系密切家庭成员重大影响
康泰塑胶科技集团(郑州)有限公司	受林云青之关系密切家庭成员重大影响
康泰塑胶科技集团(广东)有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
浙江瑞特精密模具有限公司	受林云青之关系密切家庭成员重大影响
杭州助塑宝信息科技有限公司	受何英控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

康泰塑胶科技集团有限公司	销售货物	200,991.16	6,608,849.55
浙江康泰管业科技有限公司	销售货物	157,450.46	12,230.97
杭州助塑宝信息科技有限公司	销售货物	33,014.33	1,444,421.47
河北康泰塑胶科技有限公司	销售货物	29,398.24	
辽宁康翔塑胶有限公司	销售货物	11,663.72	
陕西三原康辉塑胶制品有限公司	销售货物	8,805.30	17,964.60
康泰塑胶科技集团（郑州）有限公司	销售货物	1,911.50	380,608.85
浙江瑞特精密模具有限公司	销售货物		4,492,035.39
康泰塑胶科技集团（广东）有限公司	销售货物		283,185.84
合计		443,234.71	13,239,296.67

## 2. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	377.09	419.98

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河北康泰塑胶科技有限公司	25,650.00	1,282.50		
	浙江康泰管业科技有限公司	3,360.00	168.00	13,821.00	691.05
	浙江瑞特精密模具有限公司			4,561,000.00	228,050.00
	康泰塑胶科技集团有限公司			1,399,374.79	69,968.74
	杭州助塑宝信息科技有限公司			1,190.00	59.50
小 计		29,010.00	1,450.50	5,975,385.79	298,769.29

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			

	康泰塑胶科技集团有限公司	553.28	
小计		553.28	

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司于2021年4月28日召开了第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于对外投资参与设立产业基金的议案》，公司全资子公司泰瑞（贸易）国际有限公司（以下简称香港泰瑞）与ACAL Private Equity Management S.à.r.l.签署基金认购协议，参与投资设立ACAL Private Equity SICAR SCA Compartente Xploration（以下简称合伙企业），合伙企业的目标募集规模为6,000万欧元，其中香港泰瑞作为有限合伙人以自有资金认缴出资1,000万欧元。截至本报告批准报出日，香港泰瑞已出资650万欧元。

#### 2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

单位：万元

发包方	承包方	合同签署时间	发包项目	发包金额
泰瑞机器股份有限公司	浙江精工钢结构集团有限公司	2020/11/23	总部大楼及智慧工厂项目	19,480.00
浙江泰瑞装备有限公司	浙江城建建设集团有限公司	2022/10/20	高端智能注塑成型装备及车间项目	17,540.23
	浙江崇德建设有限公司	2022/10/20	高端智能注塑成型装备建设及车间、宿舍楼、综合楼工程项目	12,250.00
合计				49,270.23

### (二) 或有事项

被担保方	关系	受益人	担保金额	担保方式
宁波荣信汽车部件有限公司	客户	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	16,513,736.51	回购义务

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 限制性股票激励

2023年3月29日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司〈2023年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司拟以回购的库存股向50名限制性股票激励对象授予限制性股票2,325,305股，预留权益174,695股。

## (二) 资产负债表日后利润分配情况

根据公司第四届董事会第十二次会议审议通过的《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减不参与利润分配的回购专用证券账户的股份(250 万股)为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），合计拟派发现金红利 43,983,180.00 元（含税）。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售注塑机产品。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。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

### (二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	82,826.30	586,000.00
合 计	82,826.30	586,000.00

### 3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	44,529.51	141,479.82
与租赁相关的总现金流出	1,798,826.30	2,654,335.70

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至资产负债表日，公司控股股东杭州泰德瑞克投资管理有限公司已质押公司股份数量 71,500,000 股，占其持有公司股份总数的 59.88%，占公司总股份的 24.18%，质押明细情况如下：

质权人	质押股份数量(股)
招商银行股份有限公司杭州分行	38,000,000

云南国际信托有限公司	24,000,000
财通证券股份有限公司	9,500,000
合 计	71,500,000

### 十三、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) 明细情况

##### 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	406,575,811.71	100.00	32,723,764.57	8.05	373,852,047.14
合 计	406,575,811.71	100.00	32,723,764.57	8.05	373,852,047.14

(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	346,147,654.70	100.00	24,408,729.12	7.05	321,738,925.58
合 计	346,147,654.70	100.00	24,408,729.12	7.05	321,738,925.58

##### 2) 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	304,578,264.91	15,228,913.25	5.00
1-2 年	77,043,060.71	7,704,306.07	10.00
2-3 年	14,486,949.61	4,346,084.88	30.00
3-4 年	9,865,229.39	4,932,614.70	50.00
4-5 年	452,307.09	361,845.67	80.00
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
小 计	406,575,811.71	32,723,764.57	8.05



## (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	24,408,729.12	8,823,715.45				508,680.00		32,723,764.57
合 计	24,408,729.12	8,823,715.45				508,680.00		32,723,764.57

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 508,680.00 元。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	60,976,657.93	15.00	3,048,832.90
客户二	24,667,473.92	6.07	1,233,373.70
客户三	19,145,172.21	4.71	957,258.61
客户四	16,539,371.51	4.07	916,061.33
客户五	16,051,949.44	3.95	802,597.47
小 计	137,380,625.01	33.80	6,958,124.01

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 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	3,797,754.30	100.00	399,361.47	10.52	3,398,392.83
合 计	3,797,754.30	100.00	399,361.47	10.52	3,398,392.83

(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	3,795,248.30	100.00	286,334.82	7.54	3,508,913.48
合 计	3,795,248.30	100.00	286,334.82	7.54	3,508,913.48

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			
其中：1 年以内	3,108,789.30	155,439.47	2,953,349.83
1-2 年	155,000.00	15,500.00	139,500.00
2-3 年	205,500.00	61,650.00	143,850.00
3-4 年	320,000.00	160,000.00	160,000.00
4-5 年	8,465.00	6,772.00	1,693.00
小 计	3,797,754.30	399,361.47	3,398,392.83

(2) 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 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	160,576.01	25,526.31	100,232.50	286,334.82
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-7,750.00	7,750.00		
--转入第三阶段		-20,550.00	20,550.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,613.46	2,773.69	107,639.50	113,026.65
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	155,439.47	15,500.00	228,422.00	399,361.47

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,353,823.85	3,239,165.00
应收暂付款	443,930.45	480,481.22

备用金		75,602.08
合 计	3,797,754.30	3,795,248.30

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中国国际贸易促进委员会江苏省分会	押金保证金	1,696,491.00	1 年以内	44.67	84,824.55
浙江佑瑞复合材料科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	13.17	25,000.00
浙江兴佳汽车租赁有限公司	押金保证金	320,000.00	3-4 年	12.64	160,000.00
		160,000.00	2-3 年		48,000.00
柳州桂格光电科技有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	3.95	7,500.00
浙江中财管道科技股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	2.63	5,000.00
小 计		2,926,491.00		77.06	330,324.55

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	514,098,615.00		514,098,615.00	363,598,615.00		363,598,615.00
合 计	514,098,615.00		514,098,615.00	363,598,615.00		363,598,615.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江泰瑞重型机械有限公司	212,800,000.00			212,800,000.00		
泰瑞贸易(国际)有限公司	72,298,615.00			72,298,615.00		
浙江泰瑞装备有限公司	53,000,000.00	117,000,000.00		170,000,000.00		
广东泰瑞装备有限公司	25,500,000.00	33,500,000.00		59,000,000.00		
小 计	363,598,615.00	150,500,000.00		514,098,615.00		

(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	1,176,950,736.74	902,753,531.37	1,092,098,088.95	808,128,749.19
合 计	1,176,950,736.74	902,753,531.37	1,092,098,088.95	808,128,749.19
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,176,950,736.74	902,753,531.37	1,092,098,088.95	808,128,749.19

## (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

## 1) 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
注塑机	1,150,879,455.69	886,083,873.38	1,073,798,425.68	796,315,215.15
配件及劳务	26,071,281.05	16,669,657.99	18,299,663.27	11,813,534.04
小 计	1,176,950,736.74	902,753,531.37	1,092,098,088.95	808,128,749.19

## 2) 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
境内	714,112,125.22	595,575,944.25	654,290,380.82	518,897,059.88
境外	462,838,611.52	307,177,587.12	437,807,708.13	289,231,689.31
小 计	1,176,950,736.74	902,753,531.37	1,092,098,088.95	808,128,749.19

## 3) 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	1,176,950,736.74	1,092,098,088.95
小 计	1,176,950,736.74	1,092,098,088.95

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 39,258,703.30 元。

## 2. 研发费用

## 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,780,126.07	19,186,597.81
研发材料	18,389,553.79	20,529,317.99
中介服务及咨询费	2,672,224.77	1,576,222.05

折旧及摊销	1,481,566.93	1,682,935.08
其他	1,480,929.81	1,135,102.00
合 计	49,804,401.37	44,110,174.93

### 3. 投资收益

#### 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	-5,067,038.81	11,751,100.00
理财产品收益	18,367,573.91	5,174,772.54
债权投资在持有期间取得的利息收入	686,887.08	957,578.24
子公司分红	15,000,000.00	
贴现收益	-4,222,572.27	
合 计	24,764,849.91	17,883,450.78

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

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	-453,826.09	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,599,403.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	19,595,519.12	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-31,540,791.29	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	686,887.08	
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-1,396,399.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	79,455.11	
小 计	2,570,248.50	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,441,879.99	
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	-871,631.49	

## （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	7.31	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.37	0.33	0.33

### 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	96,638,711.32
非经常性损益	B	-871,631.49

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	97,510,342.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,331,044,028.34
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	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	58,644,240.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	8.00
回购股份减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	22,269,424.97
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	10.46
其他		
外币报表折算差额增加归属于母公司的净资产	I1	3,226,380.93
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,331,127,278.69
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.37%

### 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	96,638,711.32
非经常性损益	B	-871,631.49
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	97,510,342.81
期初股份总数	D	295,721,200.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
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	
因回购等减少股份数	H	2,500,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	10.40

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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	293, 554, 533
基本每股收益	$M=A/L$	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.33

(2) 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。







# 营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为泰瑞机器股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0015310

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为泰瑞机器股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



中国注册会计师协会  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

林 名 叶卫民  
 Full name 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1977-07-19  
 Date of birth 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 工作单位 天健  
 Work unit  
 身份证号 33062119770719021X  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000011952  
No. of certificate

发证日期: 2002 年 07 月 25 日  
Date of issuance

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

年 月 日

仅为泰瑞机器股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目之目的  
 而提供文件的复印件，仅供说明叶卫民是中国注册会计师，未经本人书  
 面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



仅为泰瑞机器股份有限公司向特定对象发行可转换公司债券项目之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李锐是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—92 页



# 审计报告

天健审〔2024〕3995号

泰瑞机器股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了泰瑞机器股份有限公司（以下简称泰瑞机器）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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，公允反映了泰瑞机器2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023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职业道德守则，我们独立于泰瑞机器，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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



## （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（二十二）及五（二）1。

泰瑞机器的营业收入主要来自于注塑机销售。2023 年度，泰瑞机器财务报表所示营业收入项目金额为 100,194.51 万元。公司内销产品在根据合同约定将产品交付给购货方、并依据合同完成交付或调试验收合格，同时公司已经收回货款或取得收款凭证时确认收入；外销产品在根据合同约定将产品报关、取得提单时确认收入。

由于营业收入是泰瑞机器关键业绩指标之一，可能存在泰瑞机器管理层（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）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于：销售合同、出库单、客户收货回执、验收报告、电子口岸信息、出口报关单和货运提单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款和合同资产减值

### 1. 事项概述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）4、9。

截至 2023 年 12 月 31 日，泰瑞机器应收账款账面余额为 42,710.00 万元，

坏账准备为 3,856.36 万元，账面价值为 38,853.64 万元，合同资产账面余额为 6,822.22 万元，减值准备为 464.65 万元，账面价值为 6,357.56 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，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。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄和合同资产与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产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和合同资产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和合同资产的信用风险特征；

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款和合同资产账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（主要为应收账款和合同资产账龄）的准确性和完整性以及对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款和合同资产的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出



恰当列报。

#### **四、其他信息**

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。

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泰瑞机器的持续经营能力，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。

泰瑞机器治理层（以下简称治理层）负责监督泰瑞机器的财务报告过程。

#### **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。

（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，就可能对泰瑞机器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泰瑞机器不能持续经营。

（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）就泰瑞机器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。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

叶卫民



中国注册会计师：

李锐



二〇二四年四月二十六日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位：泰通机械股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	191,001,922.67	91,024,323.83	短期借款	20	275,000,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	76,410,474.07	273,319,258.37	交易性金融负债	21		2,729,538.56
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	14,233,865.62	16,553,590.00	应付票据	22	204,944,783.81	155,716,762.99
应收账款	4	388,536,402.74	339,652,873.95	应付账款	23	349,718,424.12	403,870,346.81
应收款项融资	5	27,140,283.02	33,695,393.36	预收款项			
预付款项	6	5,326,879.76	5,637,777.81	合同负债	24	43,440,480.13	32,433,780.21
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	11,331,902.77	8,628,159.54	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	19,437,466.34	20,375,057.83
存货	8	311,901,635.10	322,992,287.62	应交税费	26	13,980,607.81	12,789,423.41
合同资产	9	63,575,640.21	110,310,208.03	其他应付款	27	16,305,564.45	2,538,081.72
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	154,875,724.67	27,773,817.15	持有待售负债			
流动资产合计		1,244,334,730.63	1,229,587,689.66	一年内到期的非流动负债	28		143,765.27
				其他流动负债	29	2,987,664.31	2,610,336.20
				流动负债合计		925,814,990.97	633,207,093.00
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产	11	33,864,279.14	35,728,415.55	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	12	235,501,089.58	251,277,340.72	递延收益	30	18,131,400.41	6,331,841.41
在建工程	13	639,080,946.81	293,304,491.04	递延所得税负债	17		
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		18,131,400.41	6,331,841.41
使用权资产	14		176,365.44	负债合计		943,946,391.38	639,538,934.41
无形资产	15	166,882,034.43	159,623,807.96	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	31	295,567,442.00	295,721,200.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	16	4,580,145.36	5,416,783.42	其中：优先股			
递延所得税资产	17	11,688,161.87	8,232,376.17	永续债			
其他非流动资产	18	3,332,333.73	6,182,230.04	资本公积	32	472,085,976.38	481,440,828.70
非流动资产合计		1,094,928,990.92	759,941,810.34	减：库存股	33	12,760,814.65	22,269,424.97
资产总计		2,339,263,721.55	1,989,529,500.00	其他综合收益	34	1,665,893.93	-1,807,209.95
				专项储备			
				盈余公积	35	102,450,077.04	91,052,055.83
				一般风险准备			
				未分配利润	36	536,308,755.47	505,853,115.98
				归属于母公司所有者权益合计		1,395,317,330.17	1,349,990,565.59
				少数股东权益			
				所有者权益合计		1,395,317,330.17	1,349,990,565.59
				负债和所有者权益总计		2,339,263,721.55	1,989,529,500.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：








# 母 公 司 资 产 负 债 表

2023年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 泰瑞机器股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		173,830,492.31	68,743,339.13	短期借款			
交易性金融资产		76,410,474.07	273,319,258.37	交易性金融负债			2,729,538.56
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		14,233,865.62	16,553,590.00	应付票据		329,944,783.81	155,716,762.99
应收账款	1	440,123,332.28	373,852,047.14	应付账款		454,373,912.99	504,872,442.23
应收款项融资		26,691,107.42	33,695,393.36	预收款项			
预付款项		4,765,296.35	4,935,384.86	合同负债		141,586,889.59	32,035,629.69
其他应收款	2	88,449,089.33	3,398,392.83	应付职工薪酬		13,554,826.12	13,908,594.10
存货		274,756,264.35	281,874,127.93	应交税费		5,581,782.15	5,330,485.00
合同资产		63,575,640.21	110,310,208.03	其他应付款		16,161,476.61	2,141,521.71
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			143,765.27
其他流动资产		126,083,960.70	19,237,098.27	其他流动负债		15,908,872.40	2,610,336.20
流动资产合计		1,288,919,522.64	1,185,918,839.92	流动负债合计		977,112,543.67	719,489,075.75
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	667,566,895.00	514,098,615.00	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		56,191,743.27	63,296,556.00	预计负债			
在建工程		325,190,741.83	249,232,194.53	递延收益		2,580,343.75	3,113,440.75
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产			176,365.44	非流动负债合计		2,580,343.75	3,113,440.75
无形资产		42,738,361.67	41,425,758.78	负债合计		979,692,887.42	722,602,516.50
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		295,567,442.00	295,721,200.00
长期待摊费用		2,367,385.31	2,634,837.58	其他权益工具			
递延所得税资产		8,715,852.68	7,569,973.50	其中: 优先股			
其他非流动资产		1,840,181.38	2,090,140.00	永续债			
非流动资产合计		1,124,611,161.14	900,524,440.83	资本公积		472,906,473.18	482,261,325.50
资产总计		2,413,530,683.78	2,086,443,280.75	减: 库存股		12,760,814.65	22,269,424.97
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		102,450,077.04	91,052,055.83
				未分配利润		575,674,618.79	517,075,607.89
				所有者权益合计		1,433,837,796.36	1,363,840,764.25
				负债和所有者权益总计		2,413,530,683.78	2,086,443,280.75

法定代表人:




主管会计工作的负责人:

第 8 页




会计机构负责人:




# 合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：泰瑞机器股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,001,945,099.42	1,185,897,336.97
其中：营业收入	1	1,001,945,099.42	1,185,897,336.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		887,629,392.88	1,059,244,220.57
其中：营业成本	1	681,617,223.59	873,916,823.94
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	7,932,500.68	6,325,367.64
销售费用	3	92,325,151.33	93,066,046.97
管理费用	4	46,048,845.82	37,989,829.10
研发费用	5	63,567,088.72	62,064,185.20
财务费用	6	-3,861,417.26	-14,118,032.28
其中：利息费用		4,916,411.93	875,043.56
利息收入		2,637,536.57	914,737.11
加：其他收益	7	14,899,653.36	15,678,858.78
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-4,318,896.19	10,516,795.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	-18,100,710.35	-26,473,752.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-9,748,183.15	-8,168,960.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	1,159,259.86	-5,805,800.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	1,875,786.95	-388,079.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,082,617.02	112,012,177.74
加：营业外收入	13	434,895.35	66,525.74
减：营业外支出	14	794,742.76	1,528,671.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,722,769.61	110,550,032.14
减：所得税费用	15	13,885,928.91	13,874,426.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,836,840.70	96,675,605.31
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,836,840.70	96,675,605.31
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		85,836,840.70	96,675,605.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	16	3,473,103.88	3,226,380.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,473,103.88	3,226,380.93
（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		3,473,103.88	3,226,380.93
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		3,473,103.88	3,226,380.93
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		89,309,944.58	99,901,986.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,309,944.58	99,901,986.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.33
（二）稀释每股收益		0.29	0.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母 公 司 利 润 表

2023年度

会企02表

编制单位：泰瑞机器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	996,100,664.36	1,176,950,736.74
减：营业成本	1	720,349,980.36	902,753,531.37
税金及附加		3,710,887.04	4,401,020.97
销售费用		74,496,155.75	79,680,214.47
管理费用		39,323,790.84	32,338,353.18
研发费用	2	50,012,461.50	49,804,401.37
财务费用		-5,565,340.79	-14,024,696.60
其中：利息费用		3,504,725.81	875,043.56
利息收入		2,481,913.43	776,756.20
加：其他收益		12,249,432.81	14,520,874.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	10,681,103.81	24,764,849.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		4,347,948.56	-8,450,268.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,135,016.11	-8,919,621.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,159,259.86	-5,805,800.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		85,454.84	12,272.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,160,913.43	138,120,217.62
加：营业外收入		412,700.00	66,525.74
减：营业外支出		285,565.73	1,445,366.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,288,047.70	136,741,377.17
减：所得税费用		10,307,835.59	11,583,740.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,980,212.11	125,157,636.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,980,212.11	125,157,636.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		113,980,212.11	125,157,636.88

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




# 合并现金流量表

2023年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：泰瑞机器股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		918,783,100.69	885,836,363.70
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		18,560,170.05	30,899,766.76
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	28,264,936.06	19,170,055.54
经营活动现金流入小计		965,608,206.80	935,906,186.00
购买商品、接受劳务支付的现金		584,808,173.79	673,783,457.94
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			
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		157,751,495.27	153,129,053.37
支付的各项税费		35,651,122.22	33,680,602.06
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	82,828,711.20	67,639,254.78
经营活动现金流出小计		861,039,502.48	928,232,368.15
经营活动产生的现金流量净额		104,568,704.32	7,673,817.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,627,862.92	203,942.34
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	2(3)	202,364,309.63	756,496,425.12
投资活动现金流入小计		205,992,172.55	756,700,367.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1(1)	337,189,918.58	259,918,179.29
投资支付的现金	1(2)	20,584,522.50	24,286,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2(4)	100,000,000.00	474,700,000.00
投资活动现金流出小计		457,774,441.08	758,904,679.29
投资活动产生的现金流量净额		-251,782,268.53	-2,204,311.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		384,568,913.88	221,343,840.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2(5)	13,598,795.75	
筹资活动现金流入小计		398,167,709.63	221,343,840.00
偿还债务支付的现金		110,980,600.00	221,343,840.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,060,692.82	59,474,754.05
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(6)	959,823.06	23,985,424.97
筹资活动现金流出小计		159,001,115.88	304,804,019.02
筹资活动产生的现金流量净额		239,166,593.75	-83,460,179.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,548,868.77	-2,026,848.22
五、现金及现金等价物净增加额		93,501,898.31	-80,017,521.22
加：期初现金及现金等价物余额		89,825,323.83	169,842,845.05
六、期末现金及现金等价物余额		183,327,222.14	89,825,323.83

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：






# 母公司现金流量表

2023年度

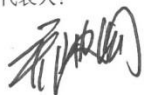
会企03表

编制单位：泰瑞机器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,026,913,128.72	877,617,709.58
收到的税费返还	18,560,170.05	30,899,766.76
收到其他与经营活动有关的现金	13,599,051.65	17,854,974.20
经营活动现金流入小计	1,059,072,350.42	926,372,450.54
购买商品、接受劳务支付的现金	494,763,706.73	742,354,334.52
支付给职工以及为职工支付的现金	108,867,242.47	104,867,939.95
支付的各项税费	14,861,925.50	19,519,141.91
支付其他与经营活动有关的现金	162,413,504.90	59,669,067.20
经营活动现金流出小计	780,906,379.60	926,410,483.58
经营活动产生的现金流量净额	278,165,970.82	-38,033.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	15,000,000.00	15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	284,236.90	203,942.34
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	202,364,309.63	705,268,479.91
投资活动现金流入小计	217,648,546.53	720,472,422.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	110,149,409.64	119,193,227.35
投资支付的现金	153,468,280.00	160,500,000.00
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	100,000,000.00	424,700,000.00
投资活动现金流出小计	363,617,689.64	704,393,227.35
投资活动产生的现金流量净额	-145,969,143.11	16,079,194.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,980,600.00	171,343,840.00
收到其他与筹资活动有关的现金	13,598,795.75	
筹资活动现金流入小计	24,579,395.75	171,343,840.00
偿还债务支付的现金	10,980,600.00	171,343,840.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,060,692.82	59,474,754.05
支付其他与筹资活动有关的现金	959,823.06	23,985,424.97
筹资活动现金流出小计	59,001,115.88	254,804,019.02
筹资活动产生的现金流量净额	-34,421,720.13	-83,460,179.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-243,654.93	-3,808,933.61
五、现金及现金等价物净增加额	97,531,452.65	-71,227,950.77
加：期初现金及现金等价物余额	68,624,339.13	139,852,289.90
六、期末现金及现金等价物余额	166,155,791.78	68,624,339.13

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




# 合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	295,721,200.00	481,440,828.70	22,269,424.97	-1,807,209.95		91,032,344.83	-489.00	505,857,517.01	1,349,990,565.59	-4,890.03	481,440,828.70	22,269,424.97			78,540,470.54	-4,178.40	480,375,119.98	880,337,514.36	1,331,002,344.32	
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、本年年初余额	295,721,200.00	481,440,828.70	22,269,424.97	-1,807,209.95		91,032,344.83	-489.00	505,857,517.01	1,349,990,565.59	-4,890.03	481,440,828.70	22,269,424.97			78,540,470.54	-4,178.40	480,375,119.98	880,337,514.36	1,331,002,344.32	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-133,758.00	-5,351,852.32	-9,508,610.32	3,472,102.88		11,398,021.21		30,455,639.49	-43,326,761.58		-5,351,852.32	-9,508,610.32	3,472,102.88		12,515,763.69		25,515,601.62	18,988,321.27	18,988,321.27	
(一) 综合收益总额	-133,758.00			3,472,102.88				85,826,646.70	89,369,941.58				3,472,102.88				96,675,005.31	99,901,886.21	-22,269,424.97	
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股	-133,758.00	-9,334,852.32	-9,508,610.32																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积						11,398,021.21		-65,381,201.21	-43,983,180.00						12,515,763.69		-71,160,003.69	-58,044,240.00		
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配						11,398,021.21		-11,398,021.21							12,515,763.69		-12,515,763.69			
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本年年末余额	295,587,442.00	472,085,976.38	12,760,814.65	1,665,893.93		102,450,072.04		536,308,255.47	1,305,317,330.17	1,305,317,330.17	481,440,828.70	22,269,424.97			91,052,055.83		505,853,115.98	880,337,514.36	1,349,990,565.59	

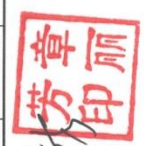
法定代表人：

郑建



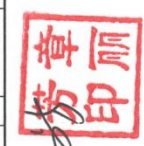
主管会计工作的负责人：

李



会计机构负责人：

李



# 母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数										
	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额			295,721,200.00	482,261,325.50	22,269,424.97			91,052,544.83	517,080,008.92	1,363,845,654.28	295,721,200.00				482,261,325.50				78,540,470.54	463,115,580.32	1,319,638,576.36
二、本年年初余额			295,721,200.00	482,261,325.50	22,269,424.97			91,052,544.83	517,080,008.92	1,363,845,654.28	295,721,200.00				482,261,325.50				78,540,470.54	463,115,580.32	1,319,638,576.36
三、本年年末余额			295,721,200.00	482,261,325.50	22,269,424.97			91,052,544.83	517,080,008.92	1,363,845,654.28	295,721,200.00				482,261,325.50				78,540,470.54	463,115,580.32	1,319,638,576.36
四、所有者权益变动金额(减少以“-”号填列)																					
(一) 综合收益总额																					
(二) 所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入所有者权益的金额																					
4. 其他																					
(三) 利润分配																					
1. 提取盈余公积																					
2. 对所有者(或股东)的分配																					
3. 其他																					
(四) 所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																					
5. 其他综合收益结转留存收益																					
6. 其他																					
(五) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(六) 其他																					
四、本期期末余额			295,721,200.00	482,261,325.50	22,269,424.97			91,052,544.83	517,080,008.92	1,363,845,654.28	295,721,200.00				482,261,325.50				78,540,470.54	463,115,580.32	1,319,638,576.36



会计机构负责人：章芳丽

主管会计工作的负责人：章芳丽

法定代表人：章芳丽



# 泰瑞机器股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

泰瑞机器股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在泰瑞机器制造(中国)有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2006 年 8 月 8 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007882984970 的营业执照，注册资本 29,556.7442 万元，股份总数 29,556.7442 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份（A 股）3,234.6242 万股，无限售条件的流通股份（A 股）26,322.12 万股。公司股票已于 2017 年 10 月 31 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造行业。主要经营活动为注塑设备及配件的研发、生产和销售。产品主要为注塑机。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 26 日四届二十二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

本公司及境内子公司、泰瑞贸易（国际）有限公司采用人民币为记账本位币，泰瑞欧洲有限公司（TEDERIC EUROPE, UNIPESAOAL LDA）、泰瑞机器韩国株式会社（TEDERIC MACHINERY KOREA CO., LTD）、泰瑞巴西机械贸易有限公司（TEDERIC MACHINERY BRASIL COMERCIO DE MAQUINAS LTDA）和泰瑞墨西哥机械有限公司（Tederic Machinery Mexico S de R. L. de C. V.）等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(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	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)4	超过资产总额 0.5%且不低于 1,000.00 万元的单项计提坏账准备的应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)6	超过资产总额 0.5%且不低于 1,000.00 万元的账龄超过 1 年的预付款项
重要的在建工程项目	五(一)13	预算金额超过 1 亿元且期末账面余额不低于 2,000.00 万元的在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五(一)23	超过资产总额 0.5%且不低于 1,000.00 万元的账龄超过 1 年的单项应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一)24	超过资产总额 0.5%且不低于 1,000.00 万元的账龄超过 1 年的合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一)27	超过资产总额 0.5%且不低于 1,000.00 万元的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的投资活动现金流量	五(三)1	现金流量金额超过资产总额 0.5%且不低于 1,000.00 万元的单项投资活动
重要的子公司、非全资子公司	七(一)2	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司

(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) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (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
应收账款债权凭证组合	数字化应收账款债权凭证	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	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，编制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——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
合同资产——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，编制合同资产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——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

##### 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 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1年以内 (含，下同)	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00	50.00

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
4-5年	80.00	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 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	5-10	4.50-4.75
专用设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-30.00
运输工具	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-30.00

(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

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	建造工作实质上已经完成，与设计要求、合同规定或者生产要求相符或者基本相符，并可区别其他在建资产单独投入使用时结转为固定资产
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

#### (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、软件等，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（年）	确定依据	摊销方法
----	---------	------	------



项 目	使用寿命（年）	确定依据	摊销方法
土地使用权	50	以土地使用权证登记使用年限为基础	直线法
软件	2-5	预计受益期限	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：公司依据目前可获得的相关信息，确实无法预见无形资产为公司带来经济利益的期限。

### 3. 研发支出的归集范围

本公司将在产品、技术、工艺标准的研究、开发过程中发生的各项费用归集为研发支出，按照立项通过的研发项目建立项目台账进行核算。公司研发支出主要包括人员人工费用、直接投入费用、折旧费用和其他费用等。

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、固定资产、在建工程、使用权资产、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) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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

公司主要销售注塑机等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并依据合同约定完成交付或调试验收合格，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 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。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 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。

## (二十七) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率

作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。



## (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十八) 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。

## (二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## (三十) 重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第

18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022年12月31日资产负债表项目		
递延所得税资产	-4,890.03	
盈余公积	-489.00	
未分配利润	-4,401.03	
2022年度利润表项目		
所得税费用	-36,893.99	
净利润	36,893.99	

2. 公司自2023年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 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%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税按国家规定办理
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%，5%
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	详见下表

##### 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
本公司	15%
浙江泰瑞重型机械有限公司	15%
泰瑞贸易（国际）有限公司	16.5%

泰瑞欧洲有限公司	按经营所在地有关规定税率计缴
泰瑞机器韩国株式会社	
泰瑞巴西机械贸易有限公司	
泰瑞墨西哥机械有限公司	
除上述主体的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《高新技术企业认定管理办法》（国科火字〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司和子公司浙江泰瑞重型机械有限公司通过高新技术企业备案，自2022年至2024年的三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

## 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	134,158.34	52,527.05
银行存款	190,531,096.25	90,603,139.08
其他货币资金	336,668.08	368,657.70
合 计	191,001,922.67	91,024,323.83
其中：存放在境外的款项总额	13,506,950.91	14,272,702.08

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	76,410,474.07	273,319,258.37
其中：理财产品	76,410,474.07	273,319,258.37
合 计	76,410,474.07	273,319,258.37

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	14,233,865.62	16,553,590.00
合 计	14,233,865.62	16,553,590.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,983,016.44	100.00	749,150.82	5.00	14,233,865.62
其中：商业承兑汇票	14,983,016.44	100.00	749,150.82	5.00	14,233,865.62
合 计	14,983,016.44	100.00	749,150.82	5.00	14,233,865.62

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,472,200.00	100.00	918,610.00	5.26	16,553,590.00
其中：商业承兑汇票	17,472,200.00	100.00	918,610.00	5.26	16,553,590.00
合 计	17,472,200.00	100.00	918,610.00	5.26	16,553,590.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	14,983,016.44	749,150.82	5.00
小 计	14,983,016.44	749,150.82	5.00

(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	918,610.00	-169,459.18				749,150.82
合 计	918,610.00	-169,459.18				749,150.82

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司不存在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。

#### 4. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	295,371,376.17	290,803,374.57
1-2 年	102,962,604.46	54,062,691.75
2-3 年	14,689,463.69	13,718,258.11
3-4 年	7,759,820.60	9,886,349.27
4-5 年	5,523,582.39	936,451.12
5 年以上	793,152.46	150,000.00
合 计	427,099,999.77	369,557,124.82

##### (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	427,099,999.77	100.00	38,563,597.03	9.03	388,536,402.74
合 计	427,099,999.77	100.00	38,563,597.03	9.03	388,536,402.74

(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	369,557,124.82	100.00	29,904,250.87	8.09	339,652,873.95
合 计	369,557,124.82	100.00	29,904,250.87	8.09	339,652,873.95

###### 2) 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	295,371,376.17	14,768,568.80	5.00
1-2 年	102,962,604.46	10,296,260.45	10.00
2-3 年	14,689,463.69	4,406,839.11	30.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	7,759,820.60	3,879,910.30	50.00
4-5 年	5,523,582.39	4,418,865.91	80.00
5 年以上	793,152.46	793,152.46	100.00
小 计	427,099,999.77	38,563,597.03	9.03

(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	29,904,250.87	8,659,346.16				38,563,597.03
合 计	29,904,250.87	8,659,346.16				38,563,597.03

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 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		
客户一	29,067,149.65	68,222,180.77	97,289,330.42	19.64	7,028,741.11
客户二	59,618,766.74		59,618,766.74	12.04	2,980,938.34
客户三	21,881,708.14		21,881,708.14	4.42	1,553,287.86
客户四	18,977,032.25		18,977,032.25	3.83	948,851.61
客户五	13,401,391.79		13,401,391.79	2.71	733,749.57
小 计	142,946,048.57	68,222,180.77	211,168,229.34	42.64	13,245,568.49

5. 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	27,057,283.02	33,695,393.36
应收账款债权凭证	83,000.00	
合 计	27,140,283.02	33,695,393.36

## (2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	27,057,283.02	99.69			27,057,283.02
应收账款债权凭证	83,000.00	0.31			83,000.00
合 计	27,140,283.02	100.00			27,140,283.02

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	33,695,393.36	100.00			33,695,393.36
应收账款债权凭证					
合 计	33,695,393.36	100.00			33,695,393.36

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(4) 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	期末终止确认金额
银行承兑汇票	237,823,068.76
应收账款债权凭证	62,836,255.33
小 计	300,659,324.09

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) 本期无核销的应收款项融资。

## 6. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,849,798.31	91.04		4,849,798.31	3,241,970.60	57.50		3,241,970.60
1-2 年	103,000.00	1.93		103,000.00	1,776,260.80	31.51		1,776,260.80
2-3 年	159,270.00	2.99		159,270.00	259,328.06	4.60		259,328.06
3 年以上	214,811.45	4.04		214,811.45	360,218.35	6.39		360,218.35
合 计	5,326,879.76	100.00		5,326,879.76	5,637,777.81	100.00		5,637,777.81

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(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 余额的比例 (%)
北京雅展展览服务有限公司	781,508.00	14.67
PlastiVation Machinery GmbH	760,583.55	14.28
Plastics Industry Association, Inc.	448,612.50	8.42
Remarkable FZE UAE	321,781.48	6.04
威堪(上海)智能科技有限公司	314,513.88	5.90
小 计	2,626,999.41	49.31

## 7. 其他应收款

(1) 明细情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	10,445,566.69	9,135,918.53
应收房产处置款	2,563,788.64	
应收暂付款	594,894.05	506,291.45
合 计	13,604,249.38	9,642,209.98

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	6,066,383.25	3,846,653.46
1-2 年	2,095,583.53	5,095,000.00
2-3 年	5,095,000.00	205,500.00
3-4 年	162,500.00	485,591.52



账 龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5 年	175,317.60	8,465.00
5 年以上	9,465.00	1,000.00
合 计	13,604,249.38	9,642,209.98

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,604,249.38	100.00	2,272,346.61	16.70	11,331,902.77
合 计	13,604,249.38	100.00	2,272,346.61	16.70	11,331,902.77

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,642,209.98	100.00	1,014,050.44	10.52	8,628,159.54
合 计	9,642,209.98	100.00	1,014,050.44	10.52	8,628,159.54

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	13,604,249.38	2,272,346.61	16.70
其中：1 年以内	6,066,383.25	303,319.15	5.00
1-2 年	2,095,583.53	209,558.36	10.00
2-3 年	5,095,000.00	1,528,500.00	30.00
3-4 年	162,500.00	81,250.00	50.00
4-5 年	175,317.60	140,254.10	80.00
5 年以上	9,465.00	9,465.00	100.00
小 计	13,604,249.38	2,272,346.61	16.70

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	192,332.68	509,500.00	312,217.76	1,014,050.44
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-104,779.17	104,779.17		
--转入第三阶段		-509,500.00	509,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	215,765.64	104,779.19	937,751.34	1,258,296.17
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	303,319.15	209,558.36	1,759,469.10	2,272,346.61
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	32.33	16.70

2) 各阶段划分依据:

第一阶段: 初始确认后信用风险未显著增加; 第二阶段: 初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值; 第三阶段: 初始确认后信用风险已发生减值。

(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 余额的比例 (%)	期末坏账准备
浙江省桐乡经济 开发区管理委员会	押金保证金	5,040,000.00	2-3 年	37.05	1,512,000.00
BIENES RAICES HYG, S. A. DEC. V.	应收房产处置款	2,563,788.64	1 年以内	18.85	128,189.43
中国国际贸易促 进委员会江苏省 分会	押金保证金	1,696,491.00	1-2 年	12.47	169,649.10
杭州市钱塘区人 民法院	押金保证金	1,316,484.00	1 年以内	9.68	65,824.20
敏实(长春)贸易 有限公司	押金保证金	1,028,865.00	1 年以内	7.56	51,443.25
小 计		11,645,628.64		85.60	1,927,105.98

## 8. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	172,593,168.01		172,593,168.01	164,398,519.50		164,398,519.50
原材料	89,105,108.31		89,105,108.31	110,381,814.70		110,381,814.70
在产品	48,907,138.24		48,907,138.24	45,906,639.11		45,906,639.11
委托加工物资	1,296,220.54		1,296,220.54	2,305,314.31		2,305,314.31
合 计	311,901,635.10		311,901,635.10	322,992,287.62		322,992,287.62

## 9. 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
验收款及质保金	68,222,180.77	4,646,540.56	63,575,640.21	116,116,008.45	5,805,800.42	110,310,208.03
合 计	68,222,180.77	4,646,540.56	63,575,640.21	116,116,008.45	5,805,800.42	110,310,208.03

### (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	68,222,180.77	100.00	4,646,540.56	6.81	63,575,640.21
合 计	68,222,180.77	100.00	4,646,540.56	6.81	63,575,640.21

(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	116,116,008.45	100.00	5,805,800.42	5.00	110,310,208.03

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	116,116,008.45	100.00	5,805,800.42	5.00	110,310,208.03

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 (%)
账龄组合	68,222,180.77	4,646,540.56	6.81
小 计	68,222,180.77	4,646,540.56	6.81

(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	5,805,800.42	-1,159,259.86				4,646,540.56
合 计	5,805,800.42	-1,159,259.86				4,646,540.56

10. 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
待抵扣及留抵增值税	54,875,724.67		54,875,724.67	27,773,817.15		27,773,817.15
理财产品	100,000,000.00		100,000,000.00			
合 计	154,875,724.67		154,875,724.67	27,773,817.15		27,773,817.15

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,864,279.14	35,728,415.55
其中：权益工具投资	33,864,279.14	35,728,415.55
合 计	33,864,279.14	35,728,415.55

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	229,787,213.25	187,922,980.80	11,051,589.10	8,002,536.88	436,764,320.03
本期增加金额	7,350,681.67	5,965,915.18	760,987.29	258,028.76	14,335,612.90
1) 购置	6,359,276.50	1,913,682.71	743,245.59	231,746.36	9,247,951.16
2) 在建工程转入		4,025,885.61			4,025,885.61
3) 外币折算差异	991,405.17	26,346.86	17,741.70	26,282.40	1,061,776.13
本期减少金额	3,711,806.38	189,787.18	732,442.94	24,991.62	4,659,028.12
1) 处置或报废	3,711,806.38	189,787.18	732,442.94	24,991.62	4,659,028.12
期末数	233,426,088.54	193,699,108.80	11,080,133.45	8,235,574.02	446,440,904.81
累计折旧					
期初数	68,827,225.16	103,070,431.30	8,620,722.37	4,968,600.48	185,486,979.31
本期增加金额	11,403,585.05	13,939,925.65	528,881.71	978,051.94	26,850,444.35
1) 计提	11,403,585.05	13,939,925.65	528,881.71	978,051.94	26,850,444.35
本期减少金额	631,780.38	177,394.85	569,294.45	19,138.75	1,397,608.43
1) 处置或报废	631,780.38	177,394.85	569,294.45	19,138.75	1,397,608.43
期末数	79,599,029.83	116,832,962.10	8,580,309.63	5,927,513.67	210,939,815.23
账面价值					
期末账面价值	153,827,058.71	76,866,146.70	2,499,823.82	2,308,060.35	235,501,089.58
期初账面价值	160,959,988.09	84,852,549.50	2,430,866.73	3,033,936.40	251,277,340.72

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,813,602.33
小 计	2,813,602.33

## (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
墨西哥厂房	6,945,239.79	正在办理中
桐乡制造基地	30,468,425.14	尚未整体完工
广东东莞大楼	44,615,451.41	尚未达到办理条件
小 计	82,029,116.34	

## 13. 在建工程

## (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
总部大楼及智慧工厂	324,797,057.41		324,797,057.41	246,792,492.58		246,792,492.58
桐乡制造基地	2,972,036.19		2,972,036.19	5,144,203.42		5,144,203.42
大型一体化智能制造基地	309,431,443.12		309,431,443.12	38,928,093.09		38,928,093.09
机身二车间机器人气体保护自动化	1,486,725.67		1,486,725.67			
零星工程	393,684.42		393,684.42	2,439,701.95		2,439,701.95
合 计	639,080,946.81		639,080,946.81	293,304,491.04		293,304,491.04

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
总部大楼及智慧工厂	38,704.68	246,792,492.58	78,634,510.61	629,945.78		324,797,057.41
大型一体化智能制造基地	44,982.37	38,928,093.09	270,503,350.03			309,431,443.12
小 计	83,687.05	285,720,585.67	349,137,860.64	629,945.78		634,228,500.53

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
总部大楼及智慧工厂	83.92	85.00				自筹
大型一体化智能制造基地	68.79	70.00				自筹
小 计						

14. 使用权资产

项 目	运输工具	合 计
账面原值		
期初数	1,234,558.09	1,234,558.09
本期增加金额		
本期减少金额	1,234,558.09	1,234,558.09
期末数		
累计折旧		
期初数	1,058,192.65	1,058,192.65
本期增加金额	176,365.44	176,365.44
1) 计提	176,365.44	176,365.44
本期减少金额	1,234,558.09	1,234,558.09
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	176,365.44	176,365.44

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	167,737,353.43	12,356,013.03	180,093,366.46
本期增加金额	9,515,661.12	6,444,920.90	15,960,582.02
1) 购置	9,282,893.85	1,707,744.10	10,990,637.95
2) 在建工程转入		4,737,176.80	4,737,176.80
3) 外币折算差异	232,767.27		232,767.27
本期减少金额	1,106,218.52		1,106,218.52
1) 处置	1,106,218.52		1,106,218.52

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末数	176,146,796.03	18,800,933.93	194,947,729.96
累计摊销			
期初数	11,296,496.50	9,173,062.00	20,469,558.50
本期增加金额	3,407,799.94	4,267,616.09	7,675,416.03
1) 计提	3,407,799.94	4,267,616.09	7,675,416.03
本期减少金额	79,279.00		79,279.00
1) 处置	79,279.00		79,279.00
期末数	14,625,017.44	13,440,678.09	28,065,695.53
账面价值			
期末账面价值	161,521,778.59	5,360,255.84	166,882,034.43
期初账面价值	156,440,856.93	3,182,951.03	159,623,807.96

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
墨西哥厂房	1,029,015.96	正在办理中
小 计	1,029,015.96	

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
厂区改造装修	5,416,783.42	750,522.44	1,587,160.50	4,580,145.36
合 计	5,416,783.42	750,522.44	1,587,160.50	4,580,145.36

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(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
交易性金融资产公允价值变动	3,589,525.93	538,428.89	7,937,474.49	1,190,621.17
资产减值准备	40,898,725.78	6,173,766.29	34,962,699.98	5,268,448.41
内部交易未实现利润	6,554,910.77	983,236.62	5,522,802.72	828,420.41



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
租赁负债			143,765.27	21,564.79
递延收益	18,131,400.41	3,992,730.07	6,331,841.41	949,776.21
合 计	69,174,562.89	11,688,161.87	54,898,583.87	8,258,830.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			176,365.44	26,454.82
合 计			176,365.44	26,454.82

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		11,688,161.87	26,454.82	8,232,376.17
递延所得税负债			26,454.82	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	5,332,909.24	2,680,011.75
可抵扣亏损	16,109,582.19	5,718,643.04
内部交易未实现利润	9,814,366.01	9,470,615.77
合 计	31,256,857.44	17,869,270.56

(5) 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
2026 年	25.39	25.39	
2027 年	5,718,617.65	5,718,617.65	
2028 年	10,390,939.15		
合 计	16,109,582.19	5,718,643.04	

18. 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
预付设备工程款	3,332,333.73		3,332,333.73	6,182,230.04		6,182,230.04
合 计	3,332,333.73		3,332,333.73	6,182,230.04		6,182,230.04

#### 19. 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	7,585,200.00	7,585,200.00	冻结	诉讼冻结款
	89,000.00	89,000.00	质押	ETC 保证金
	500.53	500.53	冻结	久悬账户冻结
合 计	7,674,700.53	7,674,700.53		

##### (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	580,000.00	580,000.00	质押	电费质押金
	500,000.00	500,000.00	冻结	诉讼冻结款
	119,000.00	119,000.00	质押	ETC 保证金
固定资产	72,357,344.25	39,200,980.60	抵押	抵押担保
无形资产	17,610,436.68	13,149,125.93	抵押	抵押担保
合 计	91,166,780.93	53,549,106.53		

#### 20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
贴现借款	275,000,000.00	
合 计	275,000,000.00	

#### 21. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	2,729,538.56		2,729,538.56	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：衍生金融负债	2,729,538.56		2,729,538.56	
合 计	2,729,538.56		2,729,538.56	

## 22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	204,944,783.81	155,716,762.99
合 计	204,944,783.81	155,716,762.99

## 23. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款、材料款	201,663,116.31	300,160,546.41
费用类款项	5,815,088.45	6,930,036.61
工程设备款	142,240,219.36	96,779,763.79
合 计	349,718,424.12	403,870,346.81

(2) 无账龄1年以上重要的应付账款。

## 24. 合同负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收款项	43,440,480.13	32,433,780.21
合 计	43,440,480.13	32,433,780.21

(2) 无账龄1年以上重要的合同负债。

## 25. 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	20,375,057.83	148,574,461.11	149,512,052.60	19,437,466.34

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定 提存计划		8,129,106.73	8,129,106.73	
合 计	20,375,057.83	156,703,567.84	157,641,159.33	19,437,466.34

(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	19,947,290.85	131,008,256.57	131,969,969.92	18,985,577.50
职工福利费		4,140,597.61	4,140,597.61	
社会保险费	7,830.40	5,916,099.40	5,903,234.10	20,695.70
其中：医疗保险费		5,078,940.46	5,078,940.46	
工伤保险费		510,806.59	510,806.59	
生育保险费		19,380.11	19,380.11	
其他	7,830.40	306,972.24	294,106.94	20,695.70
住房公积金		4,494,075.56	4,494,075.56	
工会经费和职工教 育经费		1,303,285.12	1,303,285.12	
职工奖励及福利基 金	419,936.58			419,936.58
劳务费		1,712,146.85	1,700,890.29	11,256.56
小 计	20,375,057.83	148,574,461.11	149,512,052.60	19,437,466.34

(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		7,847,626.04	7,847,626.04	
失业保险费		281,480.69	281,480.69	
小 计		8,129,106.73	8,129,106.73	

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,096,388.68	4,212,235.36
企业所得税	8,789,754.94	5,678,837.79
代扣代缴个人所得税	446,338.00	556,673.94

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	39,778.35	378,840.78
房产税	1,145,158.10	1,145,158.08
土地使用税	2,108,255.48	370,492.12
教育费附加	23,867.02	197,622.94
地方教育附加	15,911.34	131,748.62
印花税	314,914.29	117,758.76
环境保护税		55.02
车船税	241.61	
合 计	13,980,607.81	12,789,423.41

#### 27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	12,435,082.60	
销售服务费	3,209,833.67	1,729,764.34
押金保证金	558,000.00	722,550.00
其他	102,648.18	85,767.38
合 计	16,305,564.45	2,538,081.72

#### 28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债		143,765.27
合 计		143,765.27

#### 29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,987,664.31	2,610,336.20
合 计	2,987,664.31	2,610,336.20

#### 30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,331,841.41	12,730,200.00	930,641.00	18,131,400.41	资产相关政府补助
合 计	6,331,841.41	12,730,200.00	930,641.00	18,131,400.41	

### 31. 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	回购注销	小计	
股份总数	295,721,200				-153,758	-153,758	295,567,442

#### (2) 其他说明

根据公司第四届董事会第十七次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对公司 2023 年限制性股票激励计划中 2 名已离职的原激励对象持有的已获授但尚未解锁的合计 153,758 股限制性股票进行回购注销，减少注册资本 153,758.00 元，减少资本公积（股本溢价）684,223.10 元，减少库存股 837,981.10 元。

### 32. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	481,440,828.70		9,354,852.32	472,085,976.38
合 计	481,440,828.70		9,354,852.32	472,085,976.38

#### (2) 其他说明

1) 本期资本公积（股本溢价）减少 8,670,629.22 元，系公司将回购的股份用于股权激励，本期授予激励对象限制性股票 2,500,000 股，授予价款 13,598,795.75 元，与回购价款 22,269,424.97 元的差额 8,670,629.22 元冲减资本公积。同时，公司就回购义务确认库存股及其他应付款 13,598,795.75 元。

2) 本期资本公积（股本溢价）减少 684,223.10 元，系限制性股票回购注销，详见本财务报表附注五(一)31。

### 33. 库存股

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购	22,269,424.97		22,269,424.97	
限制性股票		13,598,795.75	837,981.10	12,760,814.65
合 计	22,269,424.97	13,598,795.75	23,107,406.07	12,760,814.65

## (2) 其他说明

1) 本期股份回购减少 22,269,424.97 元、本期限制性股票增加 13,598,795.75 元，系公司实施股权激励授予员工限制性股票，详见本财务报表附注五(一)32(2)1)。

2) 本期限制性股票减少 837,981.10 元详见本财务报表附注五(一)31。

## 34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益(税后 归属于 母公司)	
		本期所得税前发 生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后 归属于 少数股 东		
将重分类进 损益的其他 综合收益	-1,807,209.95	3,473,103.88			3,473,103.88		1,665,893.93	
其中：外币 财务 报表 折算 差额	-1,807,209.95	3,473,103.88			3,473,103.88		1,665,893.93	
其他综合收 益合计	-1,807,209.95	3,473,103.88			3,473,103.88		1,665,893.93	

## 35. 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	91,052,055.83	11,398,021.21		102,450,077.04

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	91,052,055.83	11,398,021.21		102,450,077.04

(2) 其他说明

本期增加系按母公司本年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	505,857,517.01	480,375,119.98
调整期初未分配利润合计数	-4,401.03	-37,605.62
调整后期初未分配利润	505,853,115.98	480,337,514.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,836,840.70	96,675,605.31
减：提取法定盈余公积	11,398,021.21	12,515,763.69
应付普通股股利	43,983,180.00	58,644,240.00
期末未分配利润	536,308,755.47	505,853,115.98

(2) 调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-4,401.03元。

(3) 其他说明

经公司第四届董事会第十二次会议审议并经 2022 年年度股东大会决议，公司总股本 295,721,200 股，扣减不参与利润分配的回购专用证券账户的股票 174,695 股，剩余 295,546,505 股为基数，每股派发现金红利 0.15 元(含税)，共计派发现金红利 44,331,975.75 元(含税)，其中公司分配给预计未来不可解锁限制性股票持有者的现金股利 348,795.75 元冲减回购义务。

(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



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,001,847,552.25	681,559,250.99	1,185,897,336.97	873,916,823.94
其他业务收入	97,547.17	57,972.60		
合 计	1,001,945,099.42	681,617,223.59	1,185,897,336.97	873,916,823.94
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,001,847,552.25	681,559,250.99	1,185,897,336.97	873,916,823.94

(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
注塑机	980,998,871.28	668,557,546.28	1,160,486,934.59	857,793,736.98
配件及劳务	20,848,680.97	13,001,704.71	25,410,402.38	16,123,086.96
小 计	1,001,847,552.25	681,559,250.99	1,185,897,336.97	873,916,823.94

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
境内	572,682,089.36	442,675,701.64	714,261,569.03	575,236,850.98
境外	429,165,462.89	238,883,549.35	471,635,767.94	298,679,972.96
小 计	1,001,847,552.25	681,559,250.99	1,185,897,336.97	873,916,823.94

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	1,001,847,552.25	1,185,897,336.97
小 计	1,001,847,552.25	1,185,897,336.97

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 32,414,480.98 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,822,204.33	2,522,374.57
教育费附加	888,921.47	1,156,860.10
地方教育附加	592,614.32	771,240.04

项 目	本期数	上年同期数
房产税	1,461,259.71	1,179,327.35
土地使用税	2,100,025.08	-596.86[注]
印花税	720,892.38	476,498.39
营业税	346,150.32	218,660.76
车船税	268.01	
环保税	165.06	1,003.29
合 计	7,932,500.68	6,325,367.64

[注]负数系浙江泰瑞重型机械有限公司上年获得土地优惠减免，退回 2021 年至 2022 年土地使用税所致

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,315,658.23	35,757,113.19
销售服务费	27,525,926.88	30,080,576.17
差旅费	9,160,423.37	9,616,085.64
广告宣传费	8,950,200.97	5,752,181.61
销售保险	4,764,905.81	4,565,100.47
折旧与摊销	4,824,859.78	3,410,777.53
业务招待费	1,918,319.47	1,652,161.75
其他	1,864,856.82	2,232,050.61
合 计	92,325,151.33	93,066,046.97

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	23,314,675.57	20,197,041.44
中介服务及咨询费	9,529,784.25	4,690,323.79
折旧及摊销	5,733,329.55	5,395,605.33
业务招待费	2,669,019.30	2,173,872.65

项 目	本期数	上年同期数
办公费	1,928,053.77	2,402,804.48
差旅费	1,134,054.98	712,865.38
残疾人保障金	1,129,191.06	1,111,305.87
其他	610,737.34	1,306,010.16
合 计	46,048,845.82	37,989,829.10

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发材料	20,910,275.63	26,096,692.57
职工薪酬	30,365,565.64	28,209,736.56
折旧及摊销	3,682,020.56	2,673,904.04
中介服务及咨询费	5,804,451.86	3,430,868.16
其他	2,804,775.03	1,652,983.87
合 计	63,567,088.72	62,064,185.20

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,916,411.93	875,043.56
手续费	882,576.91	799,556.96
汇兑损益	-7,022,869.53	-14,877,895.69
利息收入	-2,637,536.57	-914,737.11
合 计	-3,861,417.26	-14,118,032.28

#### 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
与资产相关的政府补助	930,641.00	1,165,252.05	930,641.00
与收益相关的政府补助	9,417,837.88	14,434,151.62	9,417,837.88

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
代扣税费手续费返还	128,177.33	79,455.11	
增值税加计抵减	4,422,997.15		
合 计	14,899,653.36	15,678,858.78	10,348,478.88

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,828,096.06	-5,067,038.81
理财产品收益	3,837,115.33	19,595,519.12
债权投资在持有期间取得的利息收入		686,887.08
贴现收益	-6,327,915.46	-4,698,572.27
合 计	-4,318,896.19	10,516,795.12

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	4,347,948.56	-8,450,268.99
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,729,538.56	-3,242,333.06
理财产品产生的公允价值变动收益	1,618,410.00	-5,207,935.93
其他非流动金融资产	-22,448,658.91	-18,023,483.49
其中：权益工具投资公允价值变动收益	-22,448,658.91	-18,023,483.49
合 计	-18,100,710.35	-26,473,752.48

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-9,748,183.15	-8,168,960.07
合 计	-9,748,183.15	-8,168,960.07

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	1,159,259.86	-5,805,800.42
合 计	1,159,259.86	-5,805,800.42

#### 12. 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	1,875,786.95	-392,708.22	1,875,786.95
使用权资产处置收益		4,628.63	
合 计	1,875,786.95	-388,079.59	1,875,786.95

#### 13. 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
罚款收入	412,700.00	66,525.74	412,700.00
无需支付款项	22,195.35		22,195.35
合 计	434,895.35	66,525.74	434,895.35

#### 14. 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
对外捐赠	150,000.00	1,405,000.00	150,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,139.19	65,746.50	5,139.19
无法收回的款项	450,000.00		450,000.00
其他	189,603.57	57,924.84	189,603.57
合 计	794,742.76	1,528,671.34	794,742.76

#### 15. 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	17,341,714.61	16,768,247.70

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-3,455,785.70	-2,893,820.87
合 计	13,885,928.91	13,874,426.83

(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	99,722,769.61	110,550,032.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,958,415.44	16,582,504.83
子公司适用不同税率的影响	-1,290,777.17	-589,585.45
调整以前期间所得税的影响	349,690.17	327,581.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	389,001.37	3,142,656.30
研发费用加计扣除的影响	-8,572,949.75	-8,327,920.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-4,093.10
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	8,052,548.85	2,743,282.74
所得税费用	13,885,928.91	13,874,426.83

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34之说明。

(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

(1) 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
购建长期资产	337,189,918.58	259,918,179.29
小 计	337,189,918.58	259,918,179.29

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
境内投资		10,000,000.00
境外投资	20,584,522.50	14,286,500.00
小 计	20,584,522.50	24,286,500.00

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
银行保证金	1,110,000.00	3,116,443.63
政府补助	22,148,037.88	14,434,151.62
银行存款利息收入	2,637,536.57	914,737.11
押金保证金	1,627,891.20	
其他	741,470.41	704,723.18
合 计	28,264,936.06	19,170,055.54

(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
销售费用类款项	44,854,660.82	47,626,952.80
管理费用类款项	16,660,659.43	11,283,190.29
押金保证金	3,133,224.00	650,735.85
研发费用类款项	8,609,226.89	5,061,269.94
捐赠支出	150,000.00	1,405,000.00
财务费用类款项	882,576.91	799,556.96
诉讼冻结款	7,585,200.00	500,000.00
其他	953,163.15	312,548.94
合 计	82,828,711.20	67,639,254.78

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品本金及收益	202,364,309.63	745,768,324.82
债权投资本金收回		10,000,000.00
债权投资利息		728,100.30
合 计	202,364,309.63	756,496,425.12

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品本金	100,000,000.00	474,700,000.00

项 目	本期数	上年同期数
合 计	100,000,000.00	474,700,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
授予限制性股票	13,598,795.75	
合 计	13,598,795.75	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
限制性股票回购	814,917.40	22,269,424.97
租金	144,905.66	1,716,000.00
合 计	959,823.06	23,985,424.97

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	85,836,840.70	96,675,605.31
加：资产减值准备	8,588,923.29	13,974,760.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,850,444.35	26,005,348.00
使用权资产折旧	176,365.44	1,824,926.99
无形资产摊销	7,675,416.03	4,725,750.09
长期待摊费用摊销	1,587,160.50	865,945.10
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）	-1,875,786.95	388,079.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,139.19	65,746.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	18,100,710.35	26,473,752.48
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,881,325.95	-14,002,852.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,009,019.27	-15,215,367.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,455,785.70	-2,604,798.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-289,022.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,090,652.52	5,323,160.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,141,915.32	-166,769,059.49



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）	-5,979,114.86	30,231,842.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	104,568,704.32	7,673,817.85
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	183,327,222.14	89,825,323.83
减：现金的期初余额	89,825,323.83	169,842,845.05
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	93,501,898.31	-80,017,521.22

#### 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	183,327,222.14	89,825,323.83
其中：库存现金	134,158.34	52,527.05
可随时用于支付的银行存款	182,856,395.72	89,404,139.08
可随时用于支付的其他货币资金	336,668.08	368,657.70
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	183,327,222.14	89,825,323.83
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	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	7,674,700.53	1,199,000.00	法院冻结、久悬账户冻结、ETC 保证金、电费质押金
小 计	7,674,700.53	1,199,000.00	

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	158,394,425.84	217,878,229.39
其中：支付货款	148,696,562.20	213,762,172.31
支付固定资产等长期资产购置款	9,697,863.64	4,116,057.08

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

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			41,973,247.00
其中：美元	3,577,203.56	7.0827	25,336,259.65
欧元	871,562.83	7.8592	6,849,786.59
日元	37,090,367.00	0.0502	1,862,418.60
巴西雷亚尔	3,981,070.23	1.4655	5,834,258.42
韩元	343,131,498.00	0.551%	1,891,991.06
港币	201,469.99	0.9062	182,576.13
墨西哥比索	38,160.08	0.4181	15,956.55
应收账款			257,917,110.33
其中：美元	27,398,947.58	7.0827	194,058,526.02
欧元	6,084,638.76	7.8592	47,820,392.94
巴西雷亚尔	8,774,547.98	1.4655	12,859,100.06
韩元	576,560,000.00	0.551%	3,179,091.31
应付账款			65,667,643.61
其中：美元	1,741.75	7.0827	12,336.29
欧元	3,277,717.02	7.8592	25,760,233.60
巴西雷亚尔	14,768,727.35	1.4655	21,643,569.93
韩元	3,310,092,728.00	0.551%	18,251,503.79
其他应付款			7,728,316.26

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：巴西雷亚尔	14,416.61	1.4655	21,127.54
韩元	1,397,775,746.00	0.551%	7,707,188.72
其他应收款			458,636.69
其中：韩元	83,178,350.00	0.551%	458,636.69

(2) 境外经营实体说明

名 称	主要经营地	记账本位币
泰瑞贸易（国际）有限公司	香港	人民币
泰瑞欧洲有限公司	葡萄牙	欧元
泰瑞机器韩国株式会社	韩国	韩元
泰瑞巴西机械贸易有限公司	巴西	雷亚尔
泰瑞墨西哥机械有限公司	墨西哥	墨西哥比索

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	46,498.90	82,826.30
合 计	46,498.90	82,826.30

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,140.39	44,529.51
与租赁相关的总现金流出	226,816.81	1,798,826.30

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

租赁收入	97,547.17	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	2,813,602.33	
小 计	2,813,602.33	

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	82,568.81	
1-2年	82,568.81	
2-3年	86,697.25	
3-4年	86,697.25	
合 计	338,532.12	

**六、研发支出**

项 目	本期数	上年同期数
研发材料	20,910,275.63	26,096,692.57
职工薪酬	30,365,565.64	28,209,736.56
折旧及摊销	3,682,020.56	2,673,904.04
中介服务及咨询费	5,804,451.86	3,430,868.16
其他	2,804,775.03	1,652,983.87
合 计	63,567,088.72	62,064,185.20
其中：费用化研发支出	63,567,088.72	62,064,185.20
资本化研发支出		

**七、在其他主体中的权益**

(一) 企业集团的构成

1. 公司将浙江泰瑞重型机械有限公司、泰瑞贸易（国际）有限公司、浙江泰瑞装备有

限公司、广东泰瑞装备有限公司、泰瑞欧洲有限公司（TEDERIC EUROPE, UNIPESSOAL LDA）、泰瑞机器韩国株式会社（TEDERIC MACHINERY KOREA CO., LTD）、泰瑞巴西机械贸易有限公司（TEDERIC MACHINERY BRASIL COMERCIO DE MAQUINAS LTDA）和泰瑞墨西哥机械有限公司（Tederic Machinery Mexico S de R.L. de C.V.）等 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

## 2. 重要子公司基本情况

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	
浙江泰瑞重型机械有限公司	10,000 万元	浙江德清	制造业	100.00		设立
浙江泰瑞装备有限公司	30,000 万元	浙江嘉兴	制造业	100.00		设立

## 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
与资产相关的政府补助	12,730,200.00
其中：计入递延收益	12,730,200.00
与收益相关的政府补助	9,417,837.88
其中：计入其他收益	9,417,837.88
合 计	22,148,037.88

### （二）涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	6,331,841.41	12,730,200.00	930,641.00	
小 计	6,331,841.41	12,730,200.00	930,641.00	

（续上表）

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				18,131,400.41	与资产相关
小 计				18,131,400.41	

### （三）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	10,348,478.88	15,599,403.67
合 计	10,348,478.88	15,599,403.67

## 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）4、五（一）5、五（一）7、五（一）9 及五（一）18 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 2023 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 42.64%（2022 年 12 月 31 日：37.17%）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
银行借款	275,000,000.00	275,000,000.00	275,000,000.00		
应付票据	204,944,783.81	204,944,783.81	204,944,783.81		
应付账款	349,718,424.12	349,718,424.12	349,718,424.12		
其他应付款	16,305,564.45	16,305,564.45	16,305,564.45		
小 计	845,968,772.38	845,968,772.38	845,968,772.38		

(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
交易性金融 负债	2,729,538.56	2,729,538.56	2,729,538.56		
应付票据	155,716,762.99	155,716,762.99	155,716,762.99		
应付账款	403,870,346.81	403,870,346.81	403,870,346.81		
其他应付款	2,538,081.72	2,538,081.72	2,538,081.72		
租赁负债	143,765.27	144,905.66	144,905.66		
小 计	564,998,495.35	564,999,635.74	564,999,635.74		

(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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞



口维持在可接受的水平。

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)1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
贴现	应收款项融资	359,745,375.14	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收款项融资	158,394,425.84	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		518,139,800.98		

##### 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	贴现	359,745,375.14	6,327,915.46
应收款项融资	背书	158,394,425.84	
小计		518,139,800.98	6,327,915.46

## 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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			110,274,753.21	110,274,753.21
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			110,274,753.21	110,274,753.21
理财产品			76,410,474.07	76,410,474.07
权益工具投资			33,864,279.14	33,864,279.14
2. 应收款项融资			27,140,283.02	27,140,283.02
持续以公允价值计量的资产总额			137,415,036.23	137,415,036.23

(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

公司持有的理财产品存在报价的，以报价作为公允价值。不存在报价的理财产品的公允价值与账面价值的差异较小，以账面价值作为公允价值。

公司持有的权益工具投资以投资成本或享有被投资方净资产作为公允价值。

公司持有的应收款项融资公允价值与账面价值差异较小，故以账面价值作为公允价值。

(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

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款等，其账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
杭州泰德瑞克投资管理有限公司	浙江杭州	投资管理	4,500.00	39.60	39.60

##### 本公司的母公司情况的说明

杭州泰德瑞克投资管理有限公司(以下简称泰德瑞克)的前身是杭州泰瑞机电有限公司，系经杭州市工商行政管理局批准，由自然人郑建国和何英共同出资组建的有限责任公司，于2002年8月1日成立，现持有统一社会信用代码为91330101742024351H的营业执照，注册资本4,500万元，股东为郑建国（出资比例60%）和林云青（出资比例40%）。

(2) 本公司最终控制方是郑建国和何英夫妇。郑建国持有泰德瑞克60%的股权并直接持有本公司11.70%的股权，何英直接持有本公司0.18%的股权，故郑建国和何英夫妇直接和间接通过泰德瑞克控制本公司的股权比例合计为51.48%。

#### 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
林云青	母公司之股东
河北康泰塑胶科技有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
康泰塑胶科技集团（广东）有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
康泰塑胶科技集团（郑州）有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
康泰塑胶科技集团有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
辽宁康翔塑胶有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
浙江康泰管业科技有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
成都康胜环保塑料科技有限公司	受林云青及其关系密切家庭成员控制
杭州马特瑞工程技术研究有限公司	受实际控制人关系密切的家庭成员控制
杭州非木建筑工程管理有限公司	受实际控制人关系密切的家庭成员控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州马特瑞工程技术研究有限公司	接受劳务	1,039,603.96	
杭州非木建筑工程管理有限公司	接受劳务	1,752,141.21	
合 计		2,791,745.17	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
辽宁康翔塑胶有限公司	销售货物	1,526.56	11,663.72
河北康泰塑胶科技有限公司	销售货物	6,318.58	29,398.24
康泰塑胶科技集团（郑州）有限公司	销售货物	2,245.36	1,911.50
康泰塑胶科技集团有限公司	销售货物	679.65	
成都康胜环保塑料科技有限公司	销售货物	27,064.00	
康泰塑胶科技集团（广东）有限公司	销售货物	707.96	
浙江康泰管业科技有限公司	销售货物	45,694.49	
合 计		84,236.60	42,973.46

2. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	430.64	377.09

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江康泰管业科技有限公司	2,256.75	112.84	3,360.00	168.00
	河北康泰塑胶科技有限公司			25,650.00	1,282.50
小 计		2,256.75	112.84	29,010.00	1,450.50

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	杭州非木建筑工程管理有限公司		589,417.50		
小 计			589,417.50		
合同负债					
	康泰塑胶科技集团有限公司		553.28		553.28
小 计			553.28		553.28

## 十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理及核心人员	2,500,000	11,085,905.55					153,758	687,298.26
合 计	2,500,000	11,085,905.55					153,758	687,298.26

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理及核心人员			5.30 元/股 5.45 元/股	自授予的限制性股票 授予登记日起 12 个月、24 个月或 36 个月

3. 其他说明

2023 年 4 月 26 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》同意以 2023 年 4 月 26 日作为首次授

予日，首次授予 50 名激励对象限制性股票 2,325,305 股。限制性股票的授予价格为 5.45 元/股。

2023 年 8 月 25 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》同意以 2023 年 8 月 25 日作为授予日，向 5 名激励对象授予预留限制性股票 174,695 股。限制性股票的授予价格为 5.30 元/股。同时会议审议通过以 5.30 元/股的回购价格向两名离职员工回购 153,758 股限制性股票，取得限制性股票回购款 814,917.40 元。

上述限制性股票激励计划的股票来源为公司通过在二级市场回购的本公司 A 股普通股股票，本激励计划有效期自限制性股票授予完成登记之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。上述限制性股票分三次解锁，三次解锁比例分别为 50%、30%和 20%。本激励计划首次及预留授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次及预留授予的限制性股票第一个解除限售期	自授予的限制性股票授予登记日起 12 个月后的首个交易日起至授予的限制性股票授予登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50.00%
首次及预留授予的限制性股票第二个解除限售期	自授予的限制性股票授予登记日起 24 个月后的首个交易日起至授予的限制性股票授予登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
首次及预留授予的限制性股票第三个解除限售期	自授予的限制性股票授予登记日起 36 个月后的首个交易日起至授予的限制性股票授予登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20.00%

公司层面业绩考核要求，本次股权激励计划的解除限售考核年度为 2023-2025 三个会计年度，每个会计年度考核一次，授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	公司业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2022 年为基数，2023 年营业收入增长率达 30%或净利润增长率达 30%
第二个解除限售期	以 2022 年为基数，2024 年营业收入增长率达 69%或净利润增长率达 69%
第三个解除限售期	以 2022 年为基数，2025 年营业收入增长率达 120%或净利润增长率达 120%

根据《泰瑞机器股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，公司

向每个部门下达绩效考核指标，并严格按照考核管理办法执行部门绩效考核。部门绩效考核分为卓越（S）、优秀（A）、良好（B）、合格（C）、不合格（D）五个档次，各考核档次对应的解除限售系数如下：

考评结果	卓越（S）	优秀（A）	良好（B）	合格（C）	不合格（D）
部门解除限售系数（J）	0.6			0.48	0

激励对象个人绩效考核根据《泰瑞机器股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》相关制度实施。个人绩效考核分为卓越（S）、优秀（A）、良好（B）、合格（C）、不合格（D）五个档次，各考核档次对应的解除限售系数如下：

考评结果	卓越（S）	优秀（A）	良好（B）	合格（C）	不合格（D）
个人解除限售系数（J）	1			0.8	0

公司各部门的激励对象的考核分三个层次，分别为公司层面业绩考核、激励对象所在部门层面绩效考核和个人层面绩效考核，其获授的限制性股票解除限售的计算公式如下：

$$M=S*(G+J)*Y$$

其中：M 为激励对象某一考核年度实际可解除限售的股票数、S 为激励对象符合所有考核条件时可解除限售的股票数、G 为公司业绩考核系数（达到公司层面业绩考核目标，系数为 0.4；未达到公司层面业绩考核目标，系数为 0）、J 为所在部门绩效考核系数（部门考核结果为卓越、优秀、良好的，系数为 0.6；部门考核结果为合格的，系数为 0.48；部门考核结果为不合格的，系数为 0）、Y 为个人绩效考核系数（个人考核结果为卓越、优秀、良好的，系数为 1；个人考核结果为合格的，系数为 0.8；个人考核结果为不合格的，系数为 0）。

## （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	首次限制性股票：以 2023 年 4 月 26 日公司股票收盘价 9.92 元/股为基础确定 二次限制性股票：以 2023 年 8 月 26 日公司股票收盘价 9.26 元/股为基础确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据可以行权人数变动、业绩完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

## （三）本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理及核心人员		
合 计		

### 十三、承诺及或有事项

(一) 截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

被担保方	关系	受益人	担保金额	担保方式
宁波荣信汽车部件有限公司	客户	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	9,037,041.88	回购义务

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1. 资产负债表日后利润分配情况

根据公司第四届董事会第二十二次会议审议通过的《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），合计拟派发现金红利 44,335,116.30 元（含税）。

#### 2. 拟向不特定对象发行可转换公司债券

公司拟向不特定对象发行可转换公司债券的申请已于 2024 年 2 月 2 日通过上海证券交易所上市审核委员会 2024 年第 11 次审议会议审议，拟募集资金不超过人民币 33,780.00 万元（含 33,780.00 万元），用于泰瑞大型一体化智能制造基地项目（年产 29 台压铸机、5000 台注塑高端装备建设项目）、补充流动资金，尚待中国证监会注册。

3. 2024 年 1 月 26 日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于参与投资的产业基金清算分配的议案》，清算工作已完成。

### 十五、其他重要事项

#### 分部信息

本公司主要业务为生产和销售注塑机产品。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。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

## 十六、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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	317,080,815.62	304,578,264.92
1-2 年	122,992,610.28	77,043,060.70
2-3 年	33,201,339.90	14,486,949.61
3-4 年	7,715,107.56	9,865,229.39
4-5 年	5,523,582.39	452,307.09
5 年以上	150,000.00	150,000.00
合 计	486,663,455.75	406,575,811.71

##### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	486,663,455.75	100.00	46,540,123.47	9.56	440,123,332.28
合 计	486,663,455.75	100.00	46,540,123.47	9.56	440,123,332.28

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	406,575,811.71	100.00	32,723,764.57	8.05	373,852,047.14
合 计	406,575,811.71	100.00	32,723,764.57	8.05	373,852,047.14

#### 2) 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	317,080,815.62	15,854,040.78	5.00



账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	122,992,610.28	12,299,261.03	10.00
2-3 年	33,201,339.90	9,960,401.97	30.00
3-4 年	7,715,107.56	3,857,553.78	50.00
4-5 年	5,523,582.39	4,418,865.91	80.00
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
小 计	486,663,455.75	46,540,123.47	9.56

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	32,723,764.57	13,816,358.90				46,540,123.47
合 计	32,723,764.57	13,816,358.90				46,540,123.47

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 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		
客户一	29,067,149.65	68,222,180.77	97,289,330.42	17.53	7,028,741.11
客户二	59,618,766.74		59,618,766.74	10.74	2,980,938.34
客户六	26,069,384.98		26,069,384.98	4.70	1,303,469.25
客户七	25,623,365.45		25,623,365.45	4.62	1,991,644.67
客户三	21,881,708.14		21,881,708.14	3.94	1,553,287.86
小 计	162,260,374.96	68,222,180.77	230,482,555.73	41.53	14,858,081.23

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,015,730.00	3,353,823.85
关联方往来款	87,801,470.26	
应收暂付款	519,366.93	443,930.45
合 计	93,336,567.19	3,797,754.30

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	91,135,947.32	3,108,789.30
1-2年	1,864,654.87	155,000.00
2-3年	155,000.00	205,500.00
3-4年	162,500.00	320,000.00
4-5年	10,000.00	8,465.00
5年以上	8,465.00	
合 计	93,336,567.19	3,797,754.30

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	93,336,567.19	100.00	4,887,477.86	5.24	88,449,089.33
合 计	93,336,567.19	100.00	4,887,477.86	5.24	88,449,089.33

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,797,754.30	100.00	399,361.47	10.52	3,398,392.83
合 计	3,797,754.30	100.00	399,361.47	10.52	3,398,392.83

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 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	93,336,567.19	4,887,477.86	5.24
其中：1年以内	91,135,947.32	4,556,797.37	5.00
1-2年	1,864,654.87	186,465.49	10.00
2-3年	155,000.00	46,500.00	30.00
3-4年	162,500.00	81,250.00	50.00
4-5年	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	8,465.00	8,465.00	100.00
合计	93,336,567.19	4,887,477.86	5.24

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	155,439.47	15,500.00	228,422.00	399,361.47
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-93,232.74	93,232.74		
--转入第三阶段		-15,500.00	15,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,494,590.64	93,232.75	-99,707.00	4,488,116.39
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,556,797.37	186,465.49	144,215.00	4,887,477.86
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	10.00	42.93	5.24

2) 各阶段划分依据:

第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段：初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后信用风险已发生减值。

(5) 本期无核销的其他应收款情况。

(6) 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 余额的比例(%)	期末坏账准备
浙江泰瑞装备有限公司	往来款	87,244,127.66	1年以内	93.47	4,362,206.38
中国国际贸易促进委员会江苏省分会	押金保证金	1,696,491.00	1-2年	1.82	169,649.10
杭州市钱塘区人民法院	押金保证金	1,316,484.00	1年以内	1.41	65,824.20
敏实(长春)贸易有限公司	押金保证金	1,028,865.00	1年以内	1.10	51,443.25
泰瑞贸易(国际)有限公司	往来款	540,201.23	一年以内	0.58	27,010.06
小计		91,826,168.89		98.38	4,676,132.99

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	667,566,895.00		667,566,895.00	514,098,615.00		514,098,615.00
合计	667,566,895.00		667,566,895.00	514,098,615.00		514,098,615.00

(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
浙江泰瑞重型机械有限公司	212,800,000.00						212,800,000.00	
泰瑞贸易(国际)有限公司	72,298,615.00		22,468,280.00				94,766,895.00	
浙江泰瑞装备有限公司	170,000,000.00		130,000,000.00				300,000,000.00	
广东泰瑞智能装备有限公司	59,000,000.00		1,000,000.00				60,000,000.00	
小计	514,098,615.00		153,468,280.00				667,566,895.00	

(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	996,003,117.19	720,292,007.76	1,176,950,736.74	902,753,531.37
其他业务收入	97,547.17	57,972.60		
合 计	996,100,664.36	720,349,980.36	1,176,950,736.74	902,753,531.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	996,003,117.19	720,292,007.76	1,176,950,736.74	902,753,531.37

(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
注塑机	975,245,407.75	707,100,172.02	1,150,879,455.69	886,083,873.38
配件及劳务	20,757,709.44	13,191,835.74	26,071,281.05	16,669,657.99
小 计	996,003,117.19	720,292,007.76	1,176,950,736.74	902,753,531.37

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
境内	573,713,025.84	467,514,952.70	714,112,125.22	595,575,944.25
境外	422,290,091.35	252,777,055.06	462,838,611.52	307,177,587.12
小 计	996,003,117.19	720,292,007.76	1,176,950,736.74	902,753,531.37

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	996,003,117.19	1,176,950,736.74
小 计	996,003,117.19	1,176,950,736.74

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 32,035,629.69 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	28,648,959.60	25,780,126.07
研发材料	10,579,933.07	18,389,553.79
折旧及摊销	2,727,537.15	1,481,566.93
中介服务及咨询费	5,427,035.89	2,672,224.77
其他	2,628,995.79	1,480,929.81
合 计	50,012,461.50	49,804,401.37

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,828,096.06	-5,067,038.81
理财产品收益	3,837,115.33	18,367,573.91
债权投资在持有期间取得的利息收入		686,887.08
子公司分红	15,000,000.00	15,000,000.00
贴现收益	-6,327,915.46	-4,222,572.27
合 计	10,681,103.81	24,764,849.91

## 十七、其他补充资料

### (一) 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	1,870,647.76	
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	10,348,478.88	
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	-19,928,806.41	
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	3,837,115.33	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		-354,708.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		-4,227,272.66
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		2,473,662.27
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		-6,700,934.93

## （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	6.27	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.76	0.32	0.32

### 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	85,836,840.70	
非经常性损益	B	-6,700,934.93	
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	92,537,775.63	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,349,990,565.59	
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	43,983,180.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	外币报表折算差额增加归属于母公司的净资产	I	3,473,103.88
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	1,368,988,682.88	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.27%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.76%	

### 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	85,836,840.70
非经常性损益	B	-6,700,934.93
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	92,537,775.63
期初股份总数	D	293,221,200
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
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	
因回购等减少股份数	H	



项 目	序号	本期数
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	293, 221, 200
基本每股收益	$M=A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.32

(2) 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。





# 营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
登录国家企业信用信息公示系统  
获取企业、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体年度报告于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为泰瑞机器股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未获本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路  
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0015310

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

仅为泰瑞机器股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券项目之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 叶卫民  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1977-07-19  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Work unit  
 身份证号 33082119770719421X  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000011262  
 No. of certificate  
 发证日期: 2002 年 07 月 25 日  
 Date of issuance  
 批准注册会计师事务所  
 Authorized firm(s) of CPAs

年 月 日

仅为泰瑞机器股份有限公司向特定对象发行可转换公司债券项目之目的而提供文件的复印件，仅供证明叶卫民是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名	李锐
性别	男
出生日期	1987-01-07
工作单位	天德会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	372330198701073752



仅为泰瑞机器股份有限公司向特定对象发行可转换公司债券项目之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李锐是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何商业用途，亦不得向第三方传递或披露。