

# 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—122 页

# 审计报告

天健审〔2024〕4226号

杭州永创智能设备股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了杭州永创智能设备股份有限公司（以下简称永创智能公司）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，公允反映了永创智能公司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，我们独立于永创智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）、五（二）1及十五。

永创智能公司的营业收入主要来自于包装设备等产品的销售。2023 年度，永创智能公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 314,597.93 万元，其中包装设备及配件销售收入为人民币 280,827.69 万元，占营业收入的 89.27%。包装设备分为标准化及非标准化设备，非标准化包装设备是基于客户要求进行定制化设计和生产，部分非标准化包装设备需要与客户其他生产线或其他设备配套、组合使用，非标准化包装设备一般在安装调试完成并经过客户验收后确认收入，标准化包装设备经客户签收后确认收入。

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

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否恰当；

（3）对营业收入按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）实施细节测试，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发货单、签收单、出口报关单、货运提单及客户验收报告等；

（5）结合应收账款和合同资产函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额以及包装设备验收情况；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，检查营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 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) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及附注五（一）8。

截至 2023 年 12 月 31 日，永创智能公司存货账面余额为人民币 310,382.58 万元，跌价准备为人民币 9,342.31 万元，账面价值为人民币 301,040.27 万元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净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) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与已签订的销售合同、历史数据、期后情况和市场情况等进行分析，对于非标准化包装设备，检查估计售价是否与销售合同价格一致；对于其他产品，获取历史售价及期后售价或市场售价信息，与估计售价进行比较；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、技术落后等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净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，管理层负责评估永创智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

永创智能公司治理层（以下简称治理层）负责监督永创智能公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能对永创智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永创智能公司不能持续经营。

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

（六）就永创智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：杭州永创智能设备股份有限公司

会合01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		742,296,877.41	1,002,946,006.09	短期借款	23	218,340,321.62	463,506,350.29
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		478,908.00	交易性金融负债	24	1,179,330.00	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	11,891,906.79	23,186,457.67	应付票据	25	342,133,591.06	258,412,634.09
应收账款	4	626,423,222.01	479,524,873.05	应付账款	26	689,638,989.89	579,646,920.09
应收款项融资	5	18,639,562.63	24,814,201.19	预收款项			
预付款项	6	91,079,865.52	86,830,852.75	合同负债	27	1,410,178,895.04	1,068,257,022.63
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	70,689,776.89	68,999,475.04	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	120,146,014.31	105,030,741.13
存货	8	3,010,402,690.78	2,405,602,150.29	应交税费	29	34,294,238.04	34,295,411.07
合同资产	9	88,387,058.95	81,432,817.12	其他应付款	30	72,094,000.97	69,768,277.22
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	92,461,303.17	65,507,350.76	持有待售负债			
流动资产合计		4,752,272,264.15	4,239,323,091.96	一年内到期的非流动负债	31	132,830,855.88	18,671,581.51
				其他流动负债	32	79,725,976.00	79,019,803.33
				流动负债合计		3,100,562,212.81	2,676,608,741.36
				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	33	908,592,256.88	524,139,133.48
债权投资				应付债券	34	492,521,781.73	463,836,953.29
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	11	9,842,584.53	9,541,040.95	租赁负债	35	20,517,115.27	28,175,834.65
其他权益工具投资				长期应付款	36	4,362,386.91	7,363,466.91
其他非流动金融资产	12	187,575,382.63	309,980,848.91	长期应付职工薪酬			
投资性房地产	13	7,494,882.29	8,196,312.55	预计负债			
固定资产	14	1,182,168,991.79	804,710,958.00	递延收益	37	35,113,880.63	13,365,367.27
在建工程	15	315,504,026.06	263,137,200.98	递延所得税负债	20	14,611,357.48	17,641,710.35
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		1,475,718,778.90	1,054,522,465.95
使用权资产	16	32,818,084.94	46,051,181.22	负债合计		4,576,280,991.71	3,731,131,207.31
无形资产	17	405,969,582.14	417,116,766.46	股东权益：			
开发支出				股本	38	487,913,637.00	488,158,811.00
商誉	18	197,377,896.61	207,843,255.44	其他权益工具	39	148,634,728.63	148,656,398.41
长期待摊费用	19	4,137,430.54	6,492,340.52	其中：优先股			
递延所得税资产	20	40,930,158.96	22,484,467.26	永续债			
其他非流动资产	21	26,654,471.70	35,502,808.48	资本公积	40	898,667,644.67	919,799,024.63
非流动资产合计		2,410,473,492.19	2,131,057,180.77	减：库存股	41	47,916,621.50	56,728,478.98
资产总计		7,162,745,756.34	6,370,380,272.73	其他综合收益	42	323,510.80	-651,121.36
				专项储备			
				盈余公积	43	128,216,761.39	122,951,212.08
				一般风险准备			
				未分配利润	44	923,716,712.35	920,771,829.24
				归属于母公司所有者权益合计		2,539,556,373.34	2,542,957,675.02
				少数股东权益		46,908,391.29	96,291,390.40
				所有者权益合计		2,586,464,764.63	2,639,249,065.42
				负债和所有者权益总计		7,162,745,756.34	6,370,380,272.73

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

编制单位：杭州永创智能设备股份有限公司

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	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		450,911,940.34	796,082,303.57	短期借款		182,102,821.62	327,368,580.63
交易性金融资产			478,908.00	交易性金融负债		1,179,330.00	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		11,563,477.04	22,854,812.67	应付票据		342,133,591.06	349,412,634.09
应收账款	1	821,677,909.46	478,425,498.44	应付账款		855,856,995.13	491,448,601.24
应收款项融资		10,898,468.36	17,127,369.67	预收款项			
预付款项		130,703,048.39	80,885,758.76	合同负债		1,003,035,961.81	800,924,098.36
其他应收款	2	49,686,712.71	51,608,354.45	应付职工薪酬		53,253,506.88	44,898,600.53
存货		2,038,111,096.32	1,609,011,895.92	应交税费		11,715,667.44	3,308,551.01
合同资产		70,684,491.29	67,414,840.37	其他应付款		133,780,682.17	107,831,741.52
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		112,701,995.76	3,979,493.96
其他流动资产		25,563,150.02	39,938,035.20	其他流动负债		44,577,944.50	53,448,064.14
流动资产合计		3,609,800,293.93	3,163,827,777.05	流动负债合计		2,740,338,496.37	2,182,620,365.48
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		618,994,579.04	441,469,133.48
其他债权投资				应付债券		492,521,781.73	463,836,953.29
长期应收款		121,634,602.01	111,470,349.19	其中：优先股			
长期股权投资	3	1,900,169,969.50	1,667,435,695.97	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		146,818,637.41	269,472,140.52	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		492,062,143.83	162,662,968.10	预计负债			
在建工程		3,625,865.13	152,090,728.43	递延收益		8,948,792.80	5,008,518.35
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				非流动负债合计		1,120,465,153.57	910,314,605.12
无形资产		6,331,313.88	6,602,021.94	负债合计		3,860,803,649.94	3,092,934,970.60
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		487,913,637.00	488,158,811.00
长期待摊费用				其他权益工具		148,634,728.63	148,656,398.41
递延所得税资产		24,656,538.86	3,336,457.89	其中：优先股			
其他非流动资产		264,000.00		永续债			
非流动资产合计		2,695,563,070.62	2,373,070,362.04	资本公积		923,161,126.13	920,912,514.67
资产总计		6,305,363,364.55	5,536,898,139.09	减：库存股		47,916,621.50	56,728,478.98
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		128,216,761.39	122,951,212.08
				未分配利润		804,550,082.96	820,012,711.31
				所有者权益合计		2,444,559,714.61	2,443,963,168.49
				负债和所有者权益总计		6,305,363,364.55	5,536,898,139.09

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

2023年度

会合02表

编制单位：杭州永创智能设备股份有限公司

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		3,145,979,250.87	2,748,939,810.90
其中：营业收入	1	3,145,979,250.87	2,748,939,810.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,957,554,596.30	2,583,336,900.89
其中：营业成本	1	2,205,444,321.84	1,933,877,247.64
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	22,189,640.49	19,204,401.59
销售费用	3	277,517,252.94	209,584,330.68
管理费用	4	180,820,362.56	173,316,467.03
研发费用	5	239,872,014.12	218,623,003.70
财务费用	6	31,711,004.35	28,731,450.25
其中：利息费用		51,613,899.81	35,313,932.79
利息收入		21,445,908.41	6,361,623.48
加：其他收益	7	46,502,334.78	31,415,832.03
投资收益（损失以“-”号填列）	8	35,927,533.04	16,049,059.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		301,543.58	-134,438.63
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	-99,587,094.97	145,236,260.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-27,318,866.05	628,929.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-65,410,764.79	-34,274,661.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	28,851.80	4,095,203.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,566,648.38	328,753,533.20
加：营业外收入	13	1,207,386.91	858,315.71
减：营业外支出	14	22,310,638.95	23,287,388.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,463,396.34	306,324,460.22
减：所得税费用	15	-4,877,854.36	34,483,485.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,341,250.70	271,840,974.78
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,341,250.70	271,840,974.78
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）		71,063,004.51	273,666,895.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,721,753.81	-1,825,920.89
六、其他综合收益的税后净额	16	974,632.16	726,948.59
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		974,632.16	726,948.59
（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		974,632.16	726,948.59
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		974,632.16	726,948.59
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		63,315,882.86	272,567,923.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,037,636.67	274,393,844.26
归属于少数股东的综合收益总额		-8,721,753.81	-1,825,920.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.57
（二）稀释每股收益		0.15	0.57

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：杭州永创智能设备股份有限公司

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	2,647,547,623.37	2,311,833,047.60
减：营业成本	1	2,050,415,965.07	1,822,832,398.30
税金及附加		7,553,291.76	6,366,088.06
销售费用		217,875,170.95	166,175,549.10
管理费用		53,381,128.80	56,226,721.73
研发费用	2	118,350,900.81	104,242,062.58
财务费用		24,725,997.25	21,195,086.28
其中：利息费用		45,545,590.84	29,981,608.56
利息收入		20,538,394.16	5,471,139.78
加：其他收益		22,561,313.11	21,028,846.16
投资收益（损失以“-”号填列）	3	39,684,178.76	105,582,213.00
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）		-99,835,131.80	136,073,823.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,796,738.41	-2,065,888.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-48,848,457.84	-29,366,730.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,493.67	105,214.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,005,838.88	366,152,619.51
加：营业外收入		700,592.20	39,590.08
减：营业外支出		16,280,766.67	13,124,788.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,425,664.41	353,067,421.28
减：所得税费用		-8,229,828.64	23,674,097.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,655,493.05	329,393,323.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,655,493.05	329,393,323.80
（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		52,655,493.05	329,393,323.80

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

编制单位：杭州永创智能设备股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,412,825,546.11	3,024,445,757.93
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		10,306,430.93	11,963,717.50
收到其他与经营活动有关的现金	2	94,718,159.50	54,245,434.20
经营活动现金流入小计		3,517,850,136.54	3,090,654,909.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,129,145,724.49	2,139,864,099.95
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		738,352,281.64	636,029,104.09
支付的各项税费		128,056,916.89	147,215,323.57
支付其他与经营活动有关的现金	2	307,254,143.01	290,985,609.12
经营活动现金流出小计		3,302,809,066.03	3,214,094,136.73
经营活动产生的现金流量净额		215,041,070.51	-123,439,227.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1	59,687,213.92	39,246,953.00
取得投资收益收到的现金		561,400.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,775,697.75	12,568,184.59
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	10,059,681.55	173,381.10
投资活动现金流入小计		72,083,994.12	51,988,518.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	601,830,494.63	537,321,431.28
投资支付的现金		5,100,000.00	31,950,000.00
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		32,000,000.00	76,772,834.95
支付其他与投资活动有关的现金	2	6,107,189.30	9,559,681.55
投资活动现金流出小计		645,037,683.93	655,603,947.78
投资活动产生的现金流量净额		-572,953,689.81	-603,615,429.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,754,897.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,970,000.00	
取得借款收到的现金		835,291,270.02	2,315,655,458.97
收到其他与筹资活动有关的现金	2	420,833.34	
筹资活动现金流入小计		876,467,000.36	2,315,655,458.97
偿还债务支付的现金		578,647,300.09	1,169,898,040.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,146,284.63	101,105,159.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,000,000.00	2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2	84,487,086.96	31,921,613.68
筹资活动现金流出小计		765,280,671.68	1,302,924,813.37
筹资活动产生的现金流量净额		111,186,328.68	1,012,730,645.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		415,071.90	6,283,489.88
五、现金及现金等价物净增加额		-246,311,218.72	291,959,479.29
加：期初现金及现金等价物余额		974,863,943.54	682,904,464.25
六、期末现金及现金等价物余额		728,552,724.82	974,863,943.54

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：杭州永创智能设备股份有限公司

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	2,639,370,769.00	2,593,572,015.87
收到的税费返还	6,440,657.11	
收到其他与经营活动有关的现金	195,272,216.27	36,302,641.07
经营活动现金流入小计	2,841,083,642.38	2,629,874,656.94
购买商品、接受劳务支付的现金	2,290,731,921.81	2,408,462,353.91
支付给职工以及为职工支付的现金	182,022,229.62	155,936,320.25
支付的各项税费	25,585,666.11	59,553,470.83
支付其他与经营活动有关的现金	334,454,397.86	290,484,404.41
经营活动现金流出小计	2,832,794,215.40	2,914,436,549.40
经营活动产生的现金流量净额	8,289,426.98	-284,561,892.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	59,687,213.92	20,016,457.00
取得投资收益收到的现金	512,400.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,000.00	335,600.00
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	39,511,710.42	108,000,000.00
投资活动现金流入小计	99,720,325.24	128,352,057.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	230,541,609.20	160,390,689.58
投资支付的现金	215,570,561.94	281,620,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	32,000,000.00	132,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	35,500,000.00	5,500,000.00
投资活动现金流出小计	513,612,171.14	580,010,689.58
投资活动产生的现金流量净额	-413,891,845.90	-451,658,632.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	27,784,897.00	
取得借款收到的现金	551,090,000.00	1,704,560,886.80
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	578,874,897.00	1,704,560,886.80
偿还债务支付的现金	407,781,400.00	586,507,440.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,000,658.77	97,291,543.27
支付其他与筹资活动有关的现金	13,280,693.25	2,728,600.00
筹资活动现金流出小计	513,062,752.02	686,527,583.27
筹资活动产生的现金流量净额	65,812,144.98	1,018,033,303.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,369,295.96	3,089,011.46
五、现金及现金等价物净增加额	-341,159,569.90	284,901,789.95
加：期初现金及现金等价物余额	780,187,748.81	495,285,958.86
六、期末现金及现金等价物余额	439,028,178.91	780,187,748.81

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

2024年度

单位：人民币元

编制单位：北京邦思医药股份有限公司	本期数										上年同期数															
	母公司所有者权益					所有者权益合计					母公司所有者权益					所有者权益合计										
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	少数股东权益	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	少数股东权益	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	少数股东权益	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	少数股东权益						
一、本年年初余额	488,656,811.00	148,656,398.41	919,799,024.63	56,728,478.96	96,291,399.40	2,639,249,065.42	488,656,811.00	148,656,398.41	919,799,024.63	56,728,478.96	96,291,399.40	2,639,249,065.42	488,656,811.00	148,656,398.41	919,799,024.63	56,728,478.96	96,291,399.40	2,639,249,065.42	488,656,811.00	148,656,398.41	919,799,024.63	56,728,478.96	96,291,399.40	2,639,249,065.42		
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-245,174.00	-21,699.78	-21,131,379.96	-8,811,837.48	-49,362,899.11	-52,790,300.79	-292,000.00	-21,699.78	-21,131,379.96	-8,811,837.48	-49,362,899.11	-52,790,300.79	-292,000.00	-21,699.78	-21,131,379.96	-8,811,837.48	-49,362,899.11	-52,790,300.79	-292,000.00	-21,699.78	-21,131,379.96	-8,811,837.48	-49,362,899.11	-52,790,300.79		
(一) 综合收益总额																										
(二) 所有者投入和减少资本	-245,174.00	-21,699.78	-19,799,686.16	-8,811,837.48	12,970,000.00	1,715,317.52	-292,000.00																			
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,286.00	-21,699.78	82,928.48																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额			13,766,610.25																							
4. 其他	-351,360.00		-33,650,114.91	-9,069,692.73	12,970,000.00	-27,287,845.25	-292,000.00																			
(三) 利润分配																										
1. 提取盈余公积																										
2. 提取一般风险准备																										
3. 对股东的分配																										
4. 其他																										
(四) 所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
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																										
三、本年年末余额	488,411,637.00	148,634,728.63	898,667,644.67	47,916,641.48	46,808,500.29	2,586,458,764.63	488,411,637.00	148,634,728.63	898,667,644.67	47,916,641.48	46,808,500.29	2,586,458,764.63	488,411,637.00	148,634,728.63	898,667,644.67	47,916,641.48	46,808,500.29	2,586,458,764.63	488,411,637.00	148,634,728.63	898,667,644.67	47,916,641.48	46,808,500.29	2,586,458,764.63		

法定代表人：李朋  
 财务总监：李朋  
 会计机构负责人：李朋

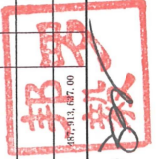
# 母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	年初数										上年期末数																		
	股本		资本公积		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		股本		资本公积		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		
	优先股	普通股	优先股	普通股	其他权益工具	其他	优先股	普通股	其他权益工具	其他	优先股	普通股	其他权益工具	其他	优先股	普通股	其他权益工具	其他	优先股	普通股	其他权益工具	其他	优先股	普通股	其他权益工具	其他	优先股	普通股	其他权益工具
一、上年年末余额		488,158,811.00		920,912,514.67		148,656,398.41		56,728,476.99		122,951,212.08		820,012,711.31		2,443,863,168.49		488,158,811.00		903,546,154.69		60,107,268.45				60,107,268.45		601,493,140.30		2,014,394,717.24	
加：会计政策变更																													
前期差错更正																													
其他																													
二、本年年初余额		488,158,811.00		920,912,514.67		148,656,398.41		56,728,476.99		122,951,212.08		820,012,711.31		2,443,863,168.49		488,158,811.00		903,546,154.69		60,107,268.45				60,107,268.45		601,493,140.30		2,014,394,717.24	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-245,174.00		2,548,611.46		-21,669.78		-8,811,857.48		5,265,549.31		-15,462,628.25		596,546.12		-292,000.00		148,656,398.41		-12,378,789.47				32,939,332.38		218,519,571.01		429,568,451.25	
（一）综合收益总额																													
（二）所有者投入和减少资本		-245,174.00		3,099,086.52		-21,669.78		-8,811,857.48																					
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		-245,174.00		-10,751,369.21		-10,751,369.21		-9,069,692.73																					
（三）利润分配																													
1. 提取盈余公积																													
2. 对股东的分配																													
3. 其他																													
（四）所有者权益内部结转																													
1. 资本公积转增股本																													
2. 盈余公积转增股本																													
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		487,913,637.00		923,461,126.13		148,634,728.63		47,916,621.50		128,216,761.39		804,550,082.96		2,444,559,714.61		488,158,811.00		920,912,514.67		56,728,476.99				56,728,476.99		820,012,711.31		2,454,963,168.49	

法定代表人：[Signature] 财务总监：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]



# 杭州永创智能设备股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州永创智能设备股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原杭州永创机械有限公司(以下简称永创机械),永创机械由自然人吕婕、罗昌富、罗冬飞共同出资组建,于2002年11月7日在杭州市工商行政管理局西湖分局登记注册。

永创机械以2011年8月31日为基准日整体变更为股份有限公司,于2011年10月15日在杭州市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91330000744143864U的营业执照,注册资本488,450,811.00元,股份总数487,913,637股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股5,573,150股;无限售条件的流通股份:A股482,340,487股。公司股票已于2015年5月29日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造行业。主要经营活动为包装设备及配套包装材料的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2024年4月26日第五届董事会第五次会议批准对外报出。

### 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、固定资产折旧、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

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	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
会计政策变更对公司财务报表的重大影响	三(三十三)	公司将单项会计政策变更对净利润或股东权益产生的影响金额超过合并财务报表净利润5.00%或股东权益1.00%的认定为该项会计政策变更对公司财务报表存在重大影响
重要的核销应收账款	五(一)4、十六(一)1	公司将单笔应收账款核销金额超过合并财务报表资产总额0.50%的认定为重要的核销应收账款
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项投资活动现金流量超过合并财务报表资产总额0.50%的认定为重要的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	七(五)2	公司将非全资子公司股东权益超过合并财务报表股东权益2.00%的认定为重要的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	七(六)	将对合营企业或联营企业投资金额超过合并财务报表长期股权投资和其他非流动金融资产合计数10.00%的认定为重要的合营企业或联营企业
以浮动利率计息的银行借款利率变动50个基准点对利润总额和股东权益产生的重大影响	九(三)1	将以浮动利率计息的银行借款利率变动50个基准点对利润总额和股东权益产生的影响金额超过合并财务报表利润总额5.00%或股东权益1.00%的认定为对利润总额和股东权益产生重大影响

重大非经常性损益项目	十七(一)1	公司将单项金额超过归属于母公司所有者的非经常性损益净额 10.00%的认定为重大非经常性损益项目
------------	--------	--------------------------------------------------

#### (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

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	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，编制应收票据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		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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

合同资产——账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产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. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款预期信 用损失率(%)	其他应收款预期 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	50.00	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款、合同资产——账龄组合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

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 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) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十五) 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	20-30	5	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输工具	年限平均法	4-5	5	19-23.75

## (十六) 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
建筑工程	建筑工程已经全部建造完毕，工程验收或达到可使用状态的孰早日
待安装设备	安装调试后满足设备设计要求或合同规定的标准，达到可使用状态并完成验收日

## (十七) 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。

## (十八) 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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40/45/46/50 年，法定使用权	年限平均法
软件	5/10 年，预计受益期间	年限平均法
专利权、商标及著作权	3/5/10 年，预计受益期间	年限平均法
非专利技术	5 年，预计受益期间	年限平均法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

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

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的参与记录，按工时占比等合理方法在不同研究开发项目间按比例分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际领用的原材料、辅料及动力费用。

#### (3) 折旧与摊销费用

折旧与摊销费用是指用于研究开发活动长期资产包括仪器、设备和在用建筑物等发生的折旧摊销费。

用于研发活动的长期资产，同时又用于非研发活动的，对该类资产使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧摊销费用按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (4) 股份支付费用

股份支付费用是指公司对从事研究开发活动的人员进行股权激励形成的股份支付费用。

#### (5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用(研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关)。

#### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

#### (二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息



支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## （二十四）收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

### 2. 收入计量原则

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

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司包装设备、包装材料销售属于某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方(其中公司负责安装调试的，需安装调试完毕)，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单(如需公司负责安装调试的，需安装调试完毕)，已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，产品的法定所有权已转移。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 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。

## (二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 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。

## (二十九) 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。

#### (三十) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (三十一) 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。

#### (三十二) 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)。

### (三十三) 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。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

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，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。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%、9%、6%、3%；出口退税率为 13%
营业税	应纳税营业额	15.4%[注]
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	25%、20%、16.5%、15.825%、15%

[注]Youngsun Pack Germany GmbH 营业税按照德国当地税收政策计缴，即营业利润的 15.4%

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
杭州永创智能设备股份有限公司	15%
永创智能包装设备(长兴)有限公司	15%
浙江维派包装设备有限公司	15%
广东轻工机械二厂智能设备有限公司	15%
佛山市创兆宝智能包装设备有限公司	15%
厦门市宇笙包装机械有限公司	15%
浙江永创汇新网络科技有限公司	15%
台州市永派包装设备有限公司	15%
浙江永创机械有限公司	15%
浙江龙文精密设备有限公司	15%
广东永创智能设备有限公司	15%
北京先见科技有限公司	15%
廊坊百冠包装机械有限公司	15%
佛山市永创智能设备有限公司	15%
湖南博雅智能设备有限公司	15%
Youngsun Pack Germany GmbH	15.825%[注 1]
永创智能设备(香港)有限公司	16.5%[注 2]
深圳永创智能设备有限公司	15%
长沙华跃山水软件科技有限公司	15%
佛山市成田司化机械有限公司	20%
展新迪斯艾机械(上海)有限公司	20%
杭州永创机电设备安装工程有限公司	20%
杭州永创展新物流配件有限公司	20%
厦门市宇捷智能设备有限公司	20%
杭州永创智云机电设备维修有限公司	20%
杭州珂瑞特新机械制造有限公司	20%
长沙永创智能设备有限公司	20%
上海青葩包装机械有限公司	20%



苏州天使包装有限公司	20%
南京美创智能装备有限公司	20%
永创(厦门)自动化装备有限公司	20%
永创智云(浙江)机械装备有限公司	20%
黄山永创科技包装有限公司	20%
安徽永创智能设备有限公司	20%
温州永创智能设备有限公司	20%
舟山龙文机械科技有限公司	20%
廊坊中佳智能科技有限公司	20%
佛山市永创机械有限公司	20%
舟山合圣实业有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1] Youngsun Pack Germany GmbH 所得税按照德国当地税收政策计缴，即利润额的 15.825%

[注 2] 永创智能设备(香港)有限公司所得税按照香港当地税收政策计缴，即利润额的 16.5%

## (二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业备案名单》，本公司、子公司永创智能包装设备(长兴)有限公司、子公司浙江维派包装设备有限公司于 2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

2. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《广东省 2021 年认定的第三批高新技术企业备案名单》，子公司广东轻工机械二厂智能设备有限公司于 2021 年 12 月 31 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

3. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《广东省 2021 年认定的第一批高新技术企业备案名单》，子公司佛山市创兆宝智能包装设备有限公司于 2021 年 12 月 31 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

4. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对厦门市认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司厦门市宇笙包装机械有限公司于 2022 年 12 月 26 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

5. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业备案公示名单》，子公司浙江永创汇新网络科技有限公司于 2021 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

6. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，子公司台州市永派包装设备有限公司、浙江永创机械有限公司、浙江龙文精密设备有限公司于 2023 年 1 月 17 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

7. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《广东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》，子公司广东永创智能设备有限公司于 2023 年 12 月 28 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

8. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于北京市 2021 年第二批认定报备高新技术企业名单》，子公司北京先见科技有限公司于 2021 年 10 月 25 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

9. 根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布河北省 2021 年高新技术企业的通知》（冀高认〔2022〕1 号），子公司廊坊百冠包装机械有限公司于 2022 年 1 月 21 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

10. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《广东省 2021 年认定的第二批高新技术企业备案名单》，子公司佛山市永创智能设备有限公司于 2021 年 12 月 20 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

11. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《湖南省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单》，子公司湖南博雅智能设备有限公司于 2023 年 10 月 16 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

12. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《深圳市认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业备案公示名单》，子公司深圳永创智能设备有限公司于 2022 年 12 月 19 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

13. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《湖南省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业备案名单》，子公司长沙华跃山水软件科技有限公司于 2022 年 10 月 18 日被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

14. 本公司之子公司佛山市成田司化机械有限公司、展新迪斯艾机械(上海)有限公司、杭州永创机电设备安装工程有限公司、杭州永创展新物流配件有限公司、厦门市宇捷智能设备有限公司、杭州永创智云机电设备维修有限公司、杭州珂瑞特新机械制造有限公司、长沙永创智能设备有限公司、上海青葩包装机械有限公司、苏州天使包装有限公司、南京美创智能装备有限公司、永创(厦门)自动化装备有限公司、永创智云(浙江)机械装备有限公司、黄山永创科技包装有限公司、安徽永创智能设备有限公司、温州永创智能设备有限公司、舟山龙文机械科技有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司、佛山市永创机械有限公司、舟山合圣实业有限公司符合小微企业认定标准，根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13 号)文件的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，其年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

15. 根据财政部、税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54 号)文件的规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具(除房屋、建筑物以外的固定资产)，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；根据《财政部、税务总局关于延长

部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告(2021)6号),将《财政部、税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)文件规定的税收优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。

16. 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号)的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

## 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	568,385.07	896,650.67
银行存款	727,398,866.81	969,676,720.75
其他货币资金	14,329,625.53	32,372,634.67
合计	742,296,877.41	1,002,946,006.09
其中:存放在境外的款项总额	2,657,005.83	14,576,496.91

##### (2) 其他说明

银行存款期末数中含因诉讼事项而被冻结的资金1,583,772.23元,因未及时更新银行账户信息而被冻结的资金236,589.36元。其他货币资金明细列示如下:

项目	期末数	期初数
保函保证金	11,877,291.00	15,850,554.76
存出投资款	1,243,975.99	12,280,521.47
其他电商账户余额	749,128.95	
支付宝账户存款	257,994.45	41,295.28
微信账户存款	154,735.14	95,081.61
ETC保证金	46,500.00	45,500.00
期货持仓保证金		4,059,681.55
合计	14,329,625.53	32,372,634.67

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		478,908.00
其中：美元远期结售汇[注]		478,908.00
合 计		478,908.00

[注]详见本财务报表附注五(一)24之说明

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	11,891,906.79	23,186,457.67
合 计	11,891,906.79	23,186,457.67

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,533,796.20	100.00	641,889.41	5.12	11,891,906.79
其中：商业承兑汇票	12,533,796.20	100.00	641,889.41	5.12	11,891,906.79
合 计	12,533,796.20	100.00	641,889.41	5.12	11,891,906.79

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,406,797.55	100.00	1,220,339.88	5.00	23,186,457.67
其中：商业承兑汇票	24,406,797.55	100.00	1,220,339.88	5.00	23,186,457.67
合 计	24,406,797.55	100.00	1,220,339.88	5.00	23,186,457.67

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	12,533,796.20	641,889.41	5.12
其中：账龄组合	12,533,796.20	641,889.41	5.12
1 年以内	12,445,004.28	622,250.21	5.00
1-2 年	61,891.92	6,189.20	10.00
2-3 年	26,900.00	13,450.00	50.00
小 计	12,533,796.20	641,889.41	5.12

(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	1,220,339.88	-578,450.47				641,889.41
合 计	1,220,339.88	-578,450.47				641,889.41

(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票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票[注]		2,271,549.36
小 计		2,271,549.36

[注]商业承兑汇票在背书或贴现时不终止确认，待票据到期后终止确认

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	542,193,757.06	387,823,963.82
1-2 年	102,990,082.10	104,947,321.00
2-3 年	41,890,787.09	33,279,037.09
3 年以上	80,684,789.05	75,115,044.21
合 计	767,759,415.30	601,165,366.12

(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(%)	
单项计提坏账准备	2,533,147.00	0.33	2,533,147.00	100.00	
按组合计提坏账准备	765,226,268.30	99.67	138,803,046.29	18.14	626,423,222.01
合计	767,759,415.30	100.00	141,336,193.29	18.41	626,423,222.01

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	601,165,366.12	100.00	121,640,493.07	20.23	479,524,873.05
合计	601,165,366.12	100.00	121,640,493.07	20.23	479,524,873.05

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	541,844,111.06	27,092,205.56	5.00
1-2年	100,806,581.10	10,080,658.12	10.00
2-3年	41,890,787.09	20,945,393.56	50.00
3年以上	80,684,789.05	80,684,789.05	100.00
小计	765,226,268.30	138,803,046.29	18.14

(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	
单项计提坏账准备		2,533,147.00				2,533,147.00
按组合计提坏账准备	121,640,493.07	20,469,502.83		-3,306,949.61		138,803,046.29
合计	121,640,493.07	23,002,649.83		-3,306,949.61		141,336,193.29

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,306,949.61

(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		
易尔富来普智能设备(嘉兴)有限公司	27,972,329.86		27,972,329.86	3.25	1,615,835.77
内蒙古大全新能源有限公司	22,226,000.00	5,588,000.00	27,814,000.00	3.23	1,390,700.00
青岛海达源采购服务有限公司	27,254,218.89		27,254,218.89	3.17	1,362,710.94
内蒙古伊家好奶酪有限责任公司	19,794,066.04	2,220,365.70	22,014,431.74	2.56	1,100,721.59
中国巨石股份有限公司	16,167,183.29	3,439,950.00	19,607,133.29	2.28	980,356.66
小 计	113,413,798.08	11,248,315.70	124,662,113.78	14.49	6,450,324.96

## 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	18,639,562.63	24,814,201.19
合 计	18,639,562.63	24,814,201.19

### (2) 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	108,977,184.43
小 计	108,977,184.43

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。

## 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	86,316,819.79	94.78		86,316,819.79	80,539,611.56	92.76		80,539,611.56



1-2年	2,864,141.87	3.14		2,864,141.87	4,083,483.09	4.70		4,083,483.09
2-3年	482,977.33	0.53		482,977.33	286,553.32	0.33		286,553.32
3年以上	1,415,926.53	1.55		1,415,926.53	1,921,204.78	2.21		1,921,204.78
合计	91,079,865.52	100.00		91,079,865.52	86,830,852.75	100.00		86,830,852.75

(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(%)
浙江恒逸国际贸易有限公司	5,951,599.99	6.53
西门子工厂自动化工程有限公司	5,522,400.12	6.06
奥克梅罗宝莫包装设备(嘉兴)有限公司	4,579,000.00	5.03
KHS GmbH	3,238,760.88	3.56
上海镒洋流体技术有限公司	2,819,260.18	3.10
小计	22,111,021.17	24.28

7. 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
保证金	45,861,742.43	46,048,911.49
员工暂借款	23,982,461.14	18,293,026.86
备用金	8,502,111.71	7,418,242.02
应收暂付款	7,347,333.34	7,369,126.23
应收投资意向金[注]	5,000,000.00	5,000,000.00
借款	371,551.54	350,925.02
股权转让款	287,500.00	287,500.00
合计	91,352,700.16	84,767,731.62

[注]期末余额系公司应收凯麒斯智能装备有限公司 5,000,000.00 元投资意向金，2024 年公司已与对方签订《终止投资合作协议》，并约定后续收回

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	33,353,197.74	55,789,382.49

1-2年	38,600,065.16	13,353,111.11
2-3年	8,528,360.84	7,963,523.38
3年以上	10,871,076.42	7,661,714.64
合计	91,352,700.16	84,767,731.62

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,352,700.16	100.00	20,662,923.27	22.62	70,689,776.89
合计	91,352,700.16	100.00	20,662,923.27	22.62	70,689,776.89

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,767,731.62	100.00	15,768,256.58	18.60	68,999,475.04
合计	84,767,731.62	100.00	15,768,256.58	18.60	68,999,475.04

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	91,352,700.16	20,662,923.27	22.62
其中：1年以内	33,353,197.74	1,667,659.91	5.00
1-2年	38,600,065.16	3,860,006.52	10.00
2-3年	8,528,360.84	4,264,180.42	50.00
3年以上	10,871,076.42	10,871,076.42	100.00
小计	91,352,700.16	20,662,923.27	22.62

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
----	------	------	------	----

	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	2,789,469.14	1,335,311.11	11,643,476.33	15,768,256.58
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,930,003.26	1,930,003.26		
--转入第三阶段		-852,836.08	852,836.08	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	808,194.03	1,447,528.23	2,638,944.43	4,894,666.69
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,667,659.91	3,860,006.52	15,135,256.84	20,662,923.27
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	78.02	22.62

各阶段划分依据：公司将账龄 1 年以内的其他应收款认定为自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，账龄 1-2 年的其他应收款认定为自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，账龄 2 年以上的其他应收款认定为自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

(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
安徽古井贡酒股份有限公司	保证金	18,721,200.00	[注 1]	20.49	1,885,120.00
销售部备用金	备用金	5,076,738.04	[注 2]	5.56	465,008.67
凯麒斯智能装备有限公司	应收投资意向金	5,000,000.00	1-2 年	5.47	500,000.00
承德露露股份公司	保证金	3,194,000.00	1 年以内	3.50	159,700.00
售后技术部备用金	备用金	2,977,929.27	[注 3]	3.26	597,061.75
小 计		34,969,867.31		38.28	3,606,890.42

[注 1]1-2 年金额 18,701,200.00 元,2-3 年金额 10,000.00 元,3 年以上金额 10,000.00

元

[注2]1年以内金额4,311,422.87元,1-2年金额423,300.14元,2-3年金额269,815.03元,3年以上金额72,200.00元

[注3]1年以内金额1,996,523.80元,1-2年金额338,215.72元,2-3年金额359,551.52元,3年以上金额283,638.23元

## 8. 存货

### (1) 明细情况

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
原材料	421,359,982.72	16,556,293.17	404,803,689.55	405,837,018.51	24,654,037.44	381,182,981.07
在产品	930,548,659.77	26,762,988.92	903,785,670.85	835,315,800.48	10,491,942.67	824,823,857.81
库存商品及发出商品	1,739,744,533.81	50,103,795.11	1,689,640,738.70	1,219,340,947.95	32,735,123.55	1,186,605,824.40
委托加工物资	12,172,591.68		12,172,591.68	12,989,487.01		12,989,487.01
合 计	3,103,825,767.98	93,423,077.20	3,010,402,690.78	2,473,483,253.95	67,881,103.66	2,405,602,150.29

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	24,654,037.44	1,517,069.01		9,614,813.28		16,556,293.17
在产品	10,491,942.67	16,905,191.58		634,145.33		26,762,988.92
库存商品及发出商品	32,735,123.55	36,157,132.64		18,788,461.08		50,103,795.11
合 计	67,881,103.66	54,579,393.23		29,037,419.69		93,423,077.20

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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

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
应收质保金	93,039,009.42	4,651,950.47	88,387,058.95	85,718,754.86	4,285,937.74	81,432,817.12
合 计	93,039,009.42	4,651,950.47	88,387,058.95	85,718,754.86	4,285,937.74	81,432,817.12

(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	93,039,009.42	100.00	4,651,950.47	5.00	88,387,058.95
合 计	93,039,009.42	100.00	4,651,950.47	5.00	88,387,058.95

(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	85,718,754.86	100.00	4,285,937.74	5.00	81,432,817.12
合 计	85,718,754.86	100.00	4,285,937.74	5.00	81,432,817.12

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	93,039,009.42	4,651,950.47	5.00
其中：1年以内	93,039,009.42	4,651,950.47	5.00
小 计	93,039,009.42	4,651,950.47	5.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	4,285,937.74	366,012.73				4,651,950.47
合 计	4,285,937.74	366,012.73				4,651,950.47

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
预缴增值税	29,345,993.74		29,345,993.74	31,051,011.37		31,051,011.37
待抵扣增值税进项税	61,918,553.44		61,918,553.44	28,456,788.10		28,456,788.10
预缴企业所得税	697,919.05		697,919.05	5,528,407.06		5,528,407.06
预缴营业税[注]	498,836.94		498,836.94	471,144.23		471,144.23
合 计	92,461,303.17		92,461,303.17	65,507,350.76		65,507,350.76

[注]预缴营业税余额系子公司 Youngsun Pack Germany GmbH 依德国当地营业税税收政策预缴的税额

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	9,842,584.53		9,842,584.53	9,541,040.95		9,541,040.95
合 计	9,842,584.53		9,842,584.53	9,541,040.95		9,541,040.95

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
四川卡库机器人科技有限公司[注]	9,541,040.95				301,543.58	
合 计	9,541,040.95				301,543.58	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
四川卡库机器人科技有限公司					9,842,584.53	

合 计					9,842,584.53	
-----	--	--	--	--	--------------	--

[注]本公司之子公司杭州永怡投资有限公司持有四川卡库机器人科技有限公司 30.00% 股权计 38.46 万元，且向其委派一名董事，能够产生重大影响。本期按照权益法确认长期股权投资-损益调整 301,543.58 元

## 12. 其他非流动金融资产

### (1) 明细情况

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	187,575,382.63	309,980,848.91
其中：权益工具投资	187,575,382.63	309,980,848.91
合 计	187,575,382.63	309,980,848.91

### (2) 其他说明

项 目	期末数	期初数	本期公允价值变动	本期股利收入
广州市铭慧机械股份有限公司	3,894,487.27	3,646,450.44	248,036.83	49,000.00
Youngsun Pack B.V.	27,932.71	27,932.71		
山东新巨丰科技包装股份有限公司[注 1]	99,381,331.90	213,961,997.85	-96,383,976.64	512,400.90
杭州沃镭智能科技股份有限公司	11,334,104.25	11,334,104.25		
杭州沃朴物联科技有限公司	42,875.42	42,875.42		
广州市万世德智能装备科技有限公司	1,161,121.50	1,161,121.50		
兰溪普华臻宜股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00		
杭州凯尔达焊接机器人股份有限公司[注 2]		8,072,837.16	-1,792,917.16	
正方软件股份有限公司	3,850,000.00	3,850,000.00		
上海高鹰科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		
南通冠优达磁业股份有限公司	13,159,372.80	13,159,372.80		
宇恒电池股份有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00		
四川省宜宾普什智能科技有限公司	1,524,156.78	1,524,156.78		
常州智成新能源电力科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		
滁州市富乐文精密机械制造有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00		
合 计	187,575,382.63	309,980,848.91	-97,928,856.97	561,400.90

[注 1]2023 年公司出售持有的山东新巨丰科技包装股份有限公司 4,200,000 股计 18,196,689.31 元，合计取得 46,666,012.74 元股权转让款。截至 2023 年 12 月 31 日，公司对山东新巨丰科技包装股份有限公司的投资成本为 41,803,310.69 元，根据期末股票收盘价格确认公允价值变动收益-96,383,976.64 元，该金融工具的累计公允价值变动为 57,578,021.21 元

[注 2]2023 年公司出售持有的杭州凯尔达焊接机器人股份有限公司 313,996 股计 6,279,920.00 元，合计取得 12,203,792.18 元股权转让款。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已不再持有杭州凯尔达焊接机器人股份有限公司股权，转回以前期间确认的累计公允价值变动收益 1,792,917.16 元

### 13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	4,053,522.75	8,052,436.89	12,105,959.64
本期增加金额			
1) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,053,522.75	8,052,436.89	12,105,959.64
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,093,412.24	816,234.85	3,909,647.09
本期增加金额	438,506.78	262,923.48	701,430.26
1) 计提或摊销	438,506.78	262,923.48	701,430.26
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	3,531,919.02	1,079,158.33	4,611,077.35
账面价值			
期末账面价值	521,603.73	6,973,278.56	7,494,882.29
期初账面价值	960,110.51	7,236,202.04	8,196,312.55



## 14. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	594,222,017.37	30,280,527.30	579,794,313.88	27,573,706.46	1,231,870,565.01
本期增加金额	395,408,945.70	1,383,296.06	88,923,160.09		485,715,401.85
1) 购置	30,691,085.10	1,242,556.77	77,471,830.06		109,405,471.93
2) 在建工程转入	364,717,860.60	140,739.29	11,451,330.03		376,309,929.92
本期减少金额		1,664,554.18	25,148,130.68	1,719,546.20	28,532,231.06
1) 处置或报废		1,664,554.18	25,148,130.68	1,719,546.20	28,532,231.06
期末数	989,630,963.07	29,999,269.18	643,569,343.29	25,854,160.26	1,689,053,735.80
累计折旧					
期初数	142,153,431.22	18,267,666.29	248,983,134.11	17,755,375.39	427,159,607.01
本期增加金额	31,396,853.76	3,335,312.36	50,450,291.69	2,231,360.15	87,413,817.96
1) 计提	31,396,853.76	3,335,312.36	50,450,291.69	2,231,360.15	87,413,817.96
本期减少金额		1,554,100.47	5,377,735.00	756,845.49	7,688,680.96
1) 处置或报废		1,554,100.47	5,377,735.00	756,845.49	7,688,680.96
期末数	173,550,284.98	20,048,878.18	294,055,690.80	19,229,890.05	506,884,744.01
账面价值					
期末账面价值	816,080,678.09	9,950,391.00	349,513,652.49	6,624,270.21	1,182,168,991.79
期初账面价值	452,068,586.15	12,012,861.01	330,811,179.77	9,818,331.07	804,710,958.00

### (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
本公司西园九路厂房	302,070,685.43	正在办理，政府主管部门审批中
子公司佛山市创兆宝智能包装设备有限公司万洋众创厂房	51,300,180.50	2024年1月已办妥
本公司西安办事处房屋	4,243,952.99	正在办理，政府主管部门审批中
子公司安徽永创智能设备有限公司办公楼	2,905,002.00	正在办理，政府主管部门审批中
小 计	360,519,820.92	

## 15. 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
液态智能包装生产线建设厂房项目	145,155,604.59		145,155,604.59	2,280,017.91		2,280,017.91
厂房定向建造项目	94,492,156.78		94,492,156.78	90,065,435.32		90,065,435.32
年产6,000台包装机建设厂房项目	8,177,115.20		8,177,115.20			
年产1万台包装机建设厂房项目	3,379,888.88		3,379,888.88			
智能包装装备扩产厂房项目				150,648,425.05		150,648,425.05
其他在建厂房项目	8,598,021.84		8,598,021.84	7,171,053.93		7,171,053.93
待安装设备	55,701,238.77		55,701,238.77	12,972,268.77		12,972,268.77
合 计	315,504,026.06		315,504,026.06	263,137,200.98		263,137,200.98

## (2) 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
液态智能包装生产线建设厂房项目	33,718.14万元 [注1]	2,280,017.91	142,875,586.68			145,155,604.59
厂房定向建造项目	9,468.75万元	90,065,435.32	4,426,721.46			94,492,156.78
年产6,000台包装机建设厂房项目	4,000.00万元		8,177,115.20			8,177,115.20
年产1万台包装机建设厂房项目	5,950.00万元		3,379,888.88			3,379,888.88
智能包装装备扩产厂房项目	29,198.30万元 [注2]	150,648,425.05	152,499,292.27	303,147,717.32		
年产40,000台(套)包装设备建设厂房项目	9,590.31万元 [注3]		8,714,581.35	8,714,581.35		
长兴永创厂房建设工程	6,950.00万元		1,555,381.43	1,555,381.43		
万洋众创厂房建设工程	5,251.32万元		51,300,180.50	51,300,180.50		
其他在建厂房项目		7,171,053.93	1,426,967.91			8,598,021.84
待安装设备		12,972,268.77	54,321,039.32	11,592,069.32		55,701,238.77
小 计		263,137,200.98	428,676,755.00	376,309,929.92		315,504,026.06

(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
液态智能包装生产线建设厂房项目	43.05	43.00	10,269,533.10	10,231,708.46	设备部分贷款利率为2.50%；土建部分2.90%-3.00%	募集资金、自筹及长期借款
厂房定向建造项目	99.79	99.00	2,511,587.28	2,407,050.24	3.70%	自筹及长期借款
年产6,000台包装机建设厂房项目	20.44	20.00				自筹
年产1万台包装机建设厂房项目	85.78	86.00	189,430.89			自筹及长期借款
智能包装装备扩产厂房项目	103.82	100.00	5,100,873.06	2,777,990.78	3.20%	募集资金、自筹及长期借款
年产40,000台(套)包装设备建设厂房项目	102.68	100.00				募集资金及自筹
长兴永创厂房建设工程	101.75	100.00				自筹
万洋众创厂房建设工程	97.69	100.00	1,013,840.00	1,013,840.00	3.80%	自筹及长期借款
其他在建厂房项目						自筹
待安装设备						自筹
小计			19,085,264.33	16,430,589.48		

[注1]液态智能包装生产线建设厂房项目计划投资金额为46,613.35万元，其中厂房建筑计划投资金额为33,718.14万元

[注2]智能包装装备扩产项目计划总投资金额为59,598.00万元，其中厂房建筑计划投资金额为29,198.30万元

[注3]年产40,000台(套)包装设备建设厂房项目计划总投资金额为54,830.00万元，其中厂房建筑计划投资金额为16,860.30万元，本期公司将部分投资节余款用于永久补充流动资金，调整后厂房建筑投资预算变更为9,590.31万元

#### 16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	82,304,916.44	82,304,916.44
本期增加金额	17,109,279.14	17,109,279.14
1) 租入	17,109,279.14	17,109,279.14

本期减少金额	41,036,194.72	41,036,194.72
1) 处置	41,036,194.72	41,036,194.72
期末数	58,378,000.86	58,378,000.86
累计折旧		
期初数	36,253,735.22	36,253,735.22
本期增加金额	17,842,778.28	17,842,778.28
1) 计提	17,842,778.28	17,842,778.28
本期减少金额	28,536,597.58	28,536,597.58
1) 处置	28,536,597.58	28,536,597.58
期末数	25,559,915.92	25,559,915.92
账面价值		
期末账面价值	32,818,084.94	32,818,084.94
期初账面价值	46,051,181.22	46,051,181.22

#### 17. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权、商标 及著作权	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	382,492,270.58	37,519,099.94	62,414,672.30	10,382,028.39	492,808,071.21
本期增加金额	11,576,924.97	1,798,902.55	225,072.93		13,600,900.45
1) 购置	11,576,924.97	1,798,902.55	225,072.93		13,600,900.45
本期减少金额		9,059.83			9,059.83
1) 处置		9,059.83			9,059.83
期末数	394,069,195.55	39,308,942.66	62,639,745.23	10,382,028.39	506,399,911.83
累计摊销					
期初数	28,563,742.85	12,624,027.52	27,078,422.39	5,475,745.39	73,741,938.15
本期增加金额	8,719,357.47	6,240,163.69	8,138,422.08	1,650,141.53	24,748,084.77
1) 计提	8,719,357.47	6,240,163.69	8,138,422.08	1,650,141.53	24,748,084.77
本期减少金额		9,059.83			9,059.83
1) 处置		9,059.83			9,059.83

期末数	37,283,100.32	18,855,131.38	35,216,844.47	7,125,886.92	98,480,963.09
减值准备					
期初数			1,949,366.60		1,949,366.60
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数			1,949,366.60		1,949,366.60
账面价值					
期末账面价值	356,786,095.23	20,453,811.28	25,473,534.16	3,256,141.47	405,969,582.14
期初账面价值	353,928,527.73	24,895,072.42	33,386,883.31	4,906,283.00	417,116,766.46

## 18. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称	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
广东轻工机械二厂智能设备有限公司	101,380,748.86	35,448,469.21	65,932,279.65	101,380,748.86	27,380,375.62	74,000,373.24
佛山市创兆宝智能包装设备有限公司	55,366,045.71		55,366,045.71	55,366,045.71		55,366,045.71
浙江龙文精密设备有限公司	30,603,055.28		30,603,055.28	30,603,055.28		30,603,055.28
廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司	50,275,460.64	4,798,944.67	45,476,515.97	50,275,460.64	2,401,679.43	47,873,781.21
合计	237,625,310.49	40,247,413.88	197,377,896.61	237,625,310.49	29,782,055.05	207,843,255.44

### (2) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
广东轻工机械二厂智能设备有限公司	101,380,748.86			101,380,748.86
佛山市创兆宝智能包装设备有限公司	55,366,045.71			55,366,045.71
浙江龙文精密设备有限公司	30,603,055.28			30,603,055.28
廊坊百冠包装机械	50,275,460.64			50,275,460.64

有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司				
合 计	237,625,310.49			237,625,310.49

广东轻工机械二厂智能设备有限公司商誉系 2017 年公司受让广东轻工机械二厂有限公司持有的广东轻工机械二厂智能设备有限公司 100%的股权时，合并成本 236,409,873.91 元与合并取得的广东轻工机械二厂智能设备有限公司可辨认净资产公允价值份额 135,029,125.05 元的差额。

佛山市创兆宝智能包装设备有限公司商誉系 2018 年公司受让珠海横琴宏林投资合伙企业(有限合伙)持有的佛山市创兆宝智能包装设备有限公司 80%的股权时，合并成本 97,600,000.00 元与合并取得的佛山市创兆宝智能包装设备有限公司归属于本公司可辨认净资产公允价值份额 42,233,954.29 元的差额。

浙江龙文精密设备有限公司商誉系 2021 年公司受让浙江自贸区昱丰企业管理合伙企业(有限合伙)、浙江舟山英联管理咨询合伙企业(有限合伙)、翁兆丰、蒋琪、蒋雄健、吴秀毅、励志道、骆宗毅、顾培浩和唐昱持有的浙江龙文精密设备有限公司 74.63%的股权时，合并成本 96,700,000.00 元与合并取得的浙江龙文精密设备有限公司归属于本公司可辨认净资产公允价值份额 66,096,944.72 元的差额。

廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司商誉系 2022 年公司受让杜振清、张文革、张铁军等 25 位自然人持有的廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司 70.00%股权时，合并成本 164,500,000.00 元与合并取得的廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司归属于本公司可辨认净资产公允价值份额 131,680,735.22 元差额确认核心商誉 32,819,264.79 元；因合并日资产评估增值同时确认递延所得税负债和非核心商誉 17,456,195.85 元。

### (3) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东轻工机械二厂智能设备有限公司	27,380,375.62	8,068,093.59		35,448,469.21
廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司[注]	2,401,679.43	2,397,265.24		4,798,944.67
合 计	29,782,055.05	10,465,358.83		40,247,413.88

[注]非核心商誉系因确认递延所得税负债而形成的商誉，因此随递延所得税负债的转回而计提同等金额的商誉减值准备

## (4) 商誉所在资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
广东轻工机械二厂智能设备有限公司	资产组构成：广东轻工机械二厂智能设备有限公司的经营性资产和负债 依据：可独立产生现金流入	公司不划分经营分部	是
佛山市创兆宝智能包装设备有限公司	资产组构成：佛山市创兆宝智能包装设备有限公司的经营性资产和负债 依据：可独立产生现金流入	公司不划分经营分部	是
浙江龙文精密设备有限公司	资产组构成：浙江龙文精密设备有限公司的经营性资产和负债 依据：可独立产生现金流入	公司不划分经营分部	是
廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司	资产组构成：廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司的经营性资产和负债 依据：可独立产生现金流入	公司不划分经营分部	是

## (5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
广东轻工机械二厂智能设备有限公司	251,888,093.59	243,820,000.00	8,068,093.59
佛山市创兆宝智能包装设备有限公司	85,721,522.71	119,600,000.00	
浙江龙文精密设备有限公司	151,899,324.43	160,377,700.00	
廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司[注]	207,536,650.97	240,180,500.00	
小计	697,045,591.70	763,978,200.00	8,068,093.59

(续上表)

项目	预测期限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
广东轻工机械二厂智能设备有限公司	5年	根据资产组组合历年数据及未来影响因素确定	资产组组合现金流量稳定,其他参数根据历史经验及发展预测确定	9.53% 依据：考虑当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险税前利率

佛山市创兆宝智能包装设备有限公司	5年	根据资产组组合历年数据及未来影响因素确定	资产组组合现金流量稳定,其他参数根据历史经验及发展预测确定	10.56% 依据:考虑当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险税前利率
浙江龙文精密设备有限公司	5年	根据资产组组合历年数据及未来影响因素确定	资产组组合现金流量稳定,其他参数根据历史经验及发展预测确定	9.99% 依据:考虑当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险税前利率
廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司[注]	5年	根据资产组组合历年数据及未来影响因素确定	资产组组合现金流量稳定,其他参数根据历史经验及发展预测确定	10.33% 依据:考虑当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险税前利率
小计				

[注]参与资产组或资产组组合商誉分摊的仅为核心商誉部分

#### (6) 减值测试结果

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(坤元评报〔2024〕296号),广东轻工机械二厂智能设备有限公司包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为243,820,000.00元,账面价值251,888,093.59元,本期应确认商誉减值损失8,068,093.59元,其中归属于本公司应确认的商誉减值损失8,068,093.59元。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(坤元评报〔2024〕290号),佛山市创兆宝智能包装设备有限公司可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(坤元评报〔2024〕293号),浙江龙文精密设备有限公司可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

本期非核心商誉随递延所得税负债的转回计提同等金额的商誉减值准备2,397,265.24元。

#### 19. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修工程	6,197,340.40		2,381,669.76		3,815,670.64
宿舍装修工程	103,600.00		103,600.00		
车位使用权	191,400.12		11,199.96		180,200.16
综合管理费		751,280.02	609,720.28		141,559.74



合 计	6,492,340.52	751,280.02	3,106,190.00		4,137,430.54
-----	--------------	------------	--------------	--	--------------

20. 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
资产减值准备	240,953,321.02	36,508,186.14	201,629,839.19	30,404,314.09
租赁负债及一年内到期的非流动负债形成的可抵扣暂时性差异	34,377,135.80	3,951,702.61		
内部交易未实现利润	32,817,293.23	4,812,652.56	29,367,749.70	4,405,162.46
可抵扣亏损	23,250,877.17	3,487,631.58	24,469,227.49	3,670,384.13
股权激励费用	20,369,871.48	2,873,831.10	18,609,716.16	2,582,357.42
递延收益	19,734,213.99	2,960,132.10	13,365,367.27	2,004,805.09
旧房推倒重置形成的税会差异	10,531,211.92	1,579,681.79	10,428,805.60	1,564,320.84
交易性金融负债公允价值变动	1,179,330.00	176,899.50		
税法上股权激励可抵扣金额超过股权激励费用金额			23,175,390.05	3,225,794.64
合 计	383,213,254.61	56,350,717.38	321,046,095.46	47,857,138.67

(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
其他非流动金融资产公允价值变动	68,022,222.72	11,247,753.56	164,775,936.76	25,618,492.69
收购形成的资产公允价值超过计税基础的金额	84,381,674.58	12,657,251.18	100,363,442.84	15,054,516.42
使用权资产形成的应纳税暂时性差异	32,818,084.94	3,781,412.56		
税法上可抵扣固定资产折旧金额超过会计计提折旧的金额	15,636,657.34	2,345,498.60	15,130,242.94	2,269,536.45
交易性金融资产公允价值变动			478,908.00	71,836.20
合 计	200,858,639.58	30,031,915.90	280,748,530.54	43,014,381.76

## (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	15,420,558.42	40,930,158.96	25,372,671.41	22,484,467.26
递延所得税负债	15,420,558.42	14,611,357.48	25,372,671.41	17,641,710.35

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	258,934,518.24	222,531,151.30
可抵扣暂时性差异	49,411,360.47	26,576,940.83
合 计	308,345,878.71	249,108,092.13

## (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
2023 年		1,021,171.11	
2024 年	3,278,109.36	3,285,119.65	
2025 年	10,861,653.74	11,216,939.16	
2026 年	31,763,724.66	45,314,005.84	
2027 年	66,595,683.14	82,508,937.79	
2028 年	52,567,965.52	13,338,821.41	
2029 年	10,686,217.71	10,686,217.71	
2030 年	5,786,847.99	6,234,163.29	
2031 年	23,264,994.68	15,691,383.16	
2032 年	22,938,486.73	33,234,392.18	
2033 年	31,190,834.71		
合 计	258,934,518.24	222,531,151.30	

## 21. 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
预付设备款	16,750,359.70		16,750,359.70	22,840,202.96		22,840,202.96

预付土地使用权款[注 1]	5,360,000.00		5,360,000.00			
预付房款[注 2]	4,544,112.00		4,544,112.00	12,662,605.52		12,662,605.52
合 计	26,654,471.70		26,654,471.70	35,502,808.48		35,502,808.48

[注 1]2023 年 12 月 28 日,子公司佛山市永创机械有限公司与佛山市自然资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》,以 2,678.00 万元受让 22,592.06 平方米国有建设用地使用权。截至 2023 年 12 月 31 日,子公司已支付 536.00 万元,上述土地使用权尚未交付

[注 2]子公司佛山市创兆宝智能包装设备有限公司 2022 年度、2023 年度向广东国通物流城有限公司购买“国通广场”六套商品房。截至 2023 年 12 月 31 日,上述房产尚未交付

## 22. 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	11,877,291.00	11,877,291.00	保证	保函保证金
货币资金	46,500.00	46,500.00	保证	ETC 保证金
货币资金	1,583,772.23	1,583,772.23	冻结	诉讼冻结
货币资金	237,589.36	237,589.36	冻结	未及时更新银行账户信息
长期股权投资[注]	164,500,000.00	164,500,000.00	质押	借款质押
在建工程	145,155,604.59	145,155,604.59	抵押	借款抵押
无形资产	115,246,647.86	106,725,008.02	抵押	借款抵押
固定资产	367,758,187.97	334,731,043.61	抵押	借款抵押
合 计	806,405,593.01	764,856,808.81		

[注]系本公司质押的持有廊坊百冠包装机械有限公司 70.00%股权和廊坊中佳智能科技有限公司 70.00%股权

### (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	8,126,326.24	8,126,326.24	冻结	未及时更新银行信息
货币资金	15,850,554.76	15,850,554.76	保证	保函保证金
货币资金	4,059,681.55	4,059,681.55	保证	期货持仓保证金
货币资金	45,500.00	45,500.00	保证	ETC 保证金

长期股权投资	261,200,000.00	261,200,000.00	质押	借款质押
固定资产	51,296,436.91	22,014,157.75	抵押	借款抵押
在建工程	92,345,453.23	92,345,453.23	抵押	借款抵押
无形资产	110,820,671.34	103,104,214.57	抵押	借款抵押
合 计	543,744,624.03	506,745,888.10		

### 23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	182,102,821.62	420,371,840.86
抵押借款	36,237,500.00	43,134,509.43
合 计	218,340,321.62	463,506,350.29

### 24. 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		1,179,330.00		1,179,330.00
其中：美元远期结售汇[注]		1,179,330.00		1,179,330.00
合 计		1,179,330.00		1,179,330.00

[注]系公司持有的名义本金为710.00万美元的远期结售汇产品，在未来某一期限以约定汇率进行交割，根据该产品在期末的公允价值确认公允价值变动收益-1,179,330.00元，并转回以前年度确认的远期结售汇公允价值变动收益478,908.00元

### 25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	342,133,591.06	258,412,634.09
合 计	342,133,591.06	258,412,634.09

### 26. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	671,478,837.19	511,432,852.10
长期资产购置款	13,895,358.12	64,403,908.48

其他	4,264,794.58	3,810,159.51
合 计	689,638,989.89	579,646,920.09

27. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收商品款	1,410,178,895.04	1,068,257,022.63
合 计	1,410,178,895.04	1,068,257,022.63

28. 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	104,952,659.99	721,620,387.19	706,427,783.19	120,145,263.99
离职后福利—设定提存计划	78,081.14	29,566,137.07	29,643,467.89	750.32
合 计	105,030,741.13	751,186,524.26	736,071,251.08	120,146,014.31

(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	104,512,595.56	657,078,667.13	643,701,936.32	117,889,326.37
职工福利费	100,682.00	32,766,455.00	30,701,634.81	2,165,502.19
社会保险费	118,774.48	17,849,235.39	17,958,851.19	9,158.68
其中：医疗保险费	113,928.06	16,432,103.88	16,537,426.99	8,604.95
工伤保险费	4,846.42	1,326,830.34	1,331,123.03	553.73
生育保险费		90,301.17	90,301.17	
住房公积金	193,032.50	11,684,616.91	11,826,704.61	50,944.80
工会经费和职工教育经费	27,575.45	2,241,412.76	2,238,656.26	30,331.95
小 计	104,952,659.99	721,620,387.19	706,427,783.19	120,145,263.99

(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	75,388.69	28,505,419.34	28,580,364.48	443.55
失业保险费	2,692.45	1,060,717.73	1,063,103.41	306.77

小 计	78,081.14	29,566,137.07	29,643,467.89	750.32
-----	-----------	---------------	---------------	--------

29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	12,433,073.86	8,513,260.90
增值税	10,530,352.76	14,117,641.08
房产税	5,085,358.37	3,618,918.30
土地使用税	3,022,151.83	2,087,022.58
城市维护建设税	982,032.19	1,363,687.62
代扣代缴个人所得税	904,837.55	3,185,868.11
教育费附加	510,982.82	628,605.51
印花税	496,877.49	420,983.00
地方教育附加	323,317.63	346,148.33
地方水利建设基金	2,875.95	8,977.79
环境保护税	2,377.59	4,297.85
合 计	34,294,238.04	34,295,411.07

30. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	35,443,683.25	18,820,691.77
股权转让款	22,129,085.14	38,729,085.14
应付费用类	9,757,522.89	5,534,753.19
押金保证金	2,321,601.14	3,175,100.00
其他	2,442,108.55	3,508,647.12
合 计	72,094,000.97	69,768,277.22

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	119,175,852.60	4,052,260.79
一年内到期的租赁负债	13,655,003.28	14,619,320.72

合 计	132,830,855.88	18,671,581.51
-----	----------------	---------------

32. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	77,454,426.64	79,019,803.33
不符合终止确认条件的票据	2,271,549.36	
合 计	79,725,976.00	79,019,803.33

33. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	519,634,830.81	300,256,666.68
抵押借款	201,774,474.62	148,272,081.60
质押及保证借款	88,911,926.96	75,610,385.20
保证借款	98,271,024.49	
合 计	908,592,256.88	524,139,133.48

34. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券	492,521,781.73	463,836,953.29
合 计	492,521,781.73	463,836,953.29

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
永 02 转债	100	第一年 0.30%、第二年 0.40%、 第三年 1.00%、第四年 1.50%、 第五年 2.00%、第六年 2.50%	2022/8/4	6 年	610,547,000.00	否
小 计					610,547,000.00	

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息[注]	溢折价摊销	本期转股	本期赎回	期末数
永 02 转债	463,836,953.29		255,781.62	28,497,718.42	68,671.60		492,521,781.73

小 计	463,836,953.29		255,781.62	28,497,718.42	68,671.60		492,521,781.73
-----	----------------	--	------------	---------------	-----------	--	----------------

[注]本期可转换公司债券按面值计提利息 2,087,274.19 元并已支付 1,831,492.57 元，余额为 255,781.62 元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间、转股权会计处理及判断依据

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州永创智能设备股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可〔2022〕812号)核准，本公司于2022年8月4日公开发行票面金额为100元的可转换公司债券610.547万张，坐扣承销和保荐费用800.00万元后的募集资金为60,254.70万元，另减除律师费、会计师费用、资信评级费和发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的外部费用2,198,113.20元后，公司本次募集资金净额为600,348,886.80元。其中，发行可转换公司债券权益成分价值为148,656,398.41元，负债价值为451,692,488.39元。本次发行的可转换公司债券初始转股价格为14.07元/股。在本次发行之后，公司因派发现金股利等需调整转股价格的情况，调整转股价格为13.94元/股。本次发行的可转换公司债券转股时间为自发行结束之日(2022年8月10日，即募集资金划至发行人账户之日)起满六个月后的第一个交易日起，至可转换公司债券到期日止(即2023年2月10日至2028年8月3日止)。

2023年度共有面值为89,000元(利息调整后摊余成本为68,671.60元)的可转换公司债券转为公司普通股，累计转股6,326股，占可转换公司债券转股前公司已发行股份总额的0.0013%。尚未转股的可转换公司债券面值为610,458,000元，占可转换公司债券发行总量的99.99%。

本期因可转换公司债券转为公司普通股，相应减少其他权益工具-可转换公司债券中权益成分21,669.78元，增加资本溢价(股本溢价)21,669.78元。同时，减少应付债券摊余成本68,671.60元，增加股本6,326.00元，对转股时不足转换一股股份的可转换公司债券票面价值增加其他应付款76.90元，并根据本期转股部分可转换公司债券摊余成本与转股金额及其他应付款之间的差额增加资本溢价(股本溢价)62,268.70元。

35. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	22,173,240.66	30,994,348.38
减：未确认融资费用	1,656,125.39	2,818,513.73
合 计	20,517,115.27	28,175,834.65



### 36. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
国有企业改制形成的职工安置、债务履约等费用[注]	4,362,386.91	7,363,466.91
合 计	4,362,386.91	7,363,466.91

[注]本期廊坊百冠包装机械有限公司支付给廊坊市康冠后勤管理服务有限公司3,000,000.00元，由其负责后续职工安置工作

### 37. 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	13,365,367.27	25,193,489.51	3,444,976.15	35,113,880.63	收到的与资产相关的政府补助
合 计	13,365,367.27	25,193,489.51	3,444,976.15	35,113,880.63	

### 38. 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	可转换债券转换	回购尚未解锁的限制性普通股	小计	
股份总数	488,158,811				6,326	-251,500	-245,174	487,913,637

#### (2) 其他说明

根据2023年6月公司第四届董事会第三十一次会议决议，公司以3.17元/股(回购单价3.58元/股扣除2020年度现金股利0.12元/股、2021年度现金股利0.16元/股、2022年度现金股利0.13元/股)申请回购2020年第一期限制性股票激励计划中已授予但尚未解除限售的限售性人民币普通股(A股)244,000股，减少注册资本244,000.00元，减少资本公积(股本溢价)629,520.00元；公司以4.57元/股(回购单价4.86元/股扣除2021年度现金股利0.16元/股、2022年度现金股利0.13元/股)申请回购2021年第二期限制性股票激励计划中已授予但尚未解除限售的限售性人民币普通股(A股)7,500股，减少注册资本7,500.00元，减少资本公积(股本溢价)28,950.00元。

公司发行的可转换公司债券自2023年2月10日起可转换为公司股份，截至2023年12月31日已累计转股6,326股。

截至 2023 年 12 月 31 日，上述股本变动事项尚未办妥工商变更登记事项。

### 39. 其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券中权益成分	6,105,470	148,656,398.41			890	21,669.78	6,104,580	148,634,728.63
合 计	6,105,470	148,656,398.41			890	21,669.78	6,104,580	148,634,728.63

(2) 详见本财务报表附注五(一)34 之说明。

### 40. 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)	891,528,502.62	11,840,429.90	33,650,114.91	869,718,817.61
其他资本公积	28,270,522.01	13,766,510.25	13,088,205.20	28,948,827.06
合 计	919,799,024.63	25,606,940.15	46,738,320.11	898,667,644.67

#### (2) 其他说明

1) 资本溢价(股本溢价)本期增加 83,938.48 元,详见本财务报表附注五(一)34 之说明。

2) 资本溢价(股本溢价)本期增加 11,756,491.42 元,系结转股权激励计划发行的限制性股票已解锁部分在等待期内确认的其他资本公积至股本溢价。

3) 资本溢价(股本溢价)本期减少系向激励对象回购限制性股票减少资本溢价(股本溢价)658,470.00 元,详见本财务报表附注五(一)38 之说明;公司从二级市场回购股票用于实施员工持股计划,回购金额 37,907,787.21 元与实施员工持股计划收到金额 27,784,897.00 元之间的差额冲减资本溢价(股本溢价)10,122,890.21 元;本期公司出资 75,500,000.00 元收购子公司廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司少数股东 30.00%的股权,新增长期股权投资与按照新增持股比例享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额冲减资本溢价(股本溢价)22,868,754.70 元。

4) 其他资本公积本期增加系公司授予员工限制性股票,确认等待期内的股份支付费用 13,766,510.25 元,详见本财务报表附注十二之说明。

5) 其他资本公积本期减少系公司因限制性股票解锁影响减少其他资本公积 11,756,491.42 元, 以及将以前期间确认的预计未来期间股权激励可税前扣除金额超过按照企业会计准则确认的股权激励费用的所得税影响金额 1,331,713.78 元进行转回。

#### 41. 库存股

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
有回购义务的限制性股票	18,820,691.77	27,784,897.00	11,161,905.52	35,443,683.25
二级市场回购库存股	37,907,787.21	12,472,938.25	37,907,787.21	12,472,938.25
合计	56,728,478.98	40,257,835.25	49,069,692.73	47,916,621.50

(2) 有回购义务的限制性股票变动详见本财务报表附注十二之说明。

(3) 二级市场回购库存股本期增加主要系 2023 年 9 月 4 日经第四届董事会第三十三次会议决议通过, 本公司以自有资金回购本公司股票, 用于实施股权激励计划。截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司已累计回购人民币普通股(A 股) 1,075,000 股, 总成本为 12,472,938.25 元; 二级市场回购库存股本期减少主要系将二级市场回购股票用于实施员工持股计划, 以 7.13 元/股的授予价格向 82 名激励对象授予限制性股票 3,896,900 股, 该部分股票对应的库存股成本为 37,907,787.21 元。

#### 42. 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	-651,121.36	974,632.16			974,632.16		323,510.80	
其中: 外币财务报表折算差额	-651,121.36	974,632.16			974,632.16		323,510.80	
其他综合收益合计	-651,121.36	974,632.16			974,632.16		323,510.80	

#### 43. 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	122,951,212.08	5,265,549.31		128,216,761.39
合 计	122,951,212.08	5,265,549.31		128,216,761.39

(2) 本期增加系按本期母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

#### 44. 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	920,771,829.24	757,978,686.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,063,004.51	273,666,895.67
减：提取法定盈余公积	5,265,549.31	32,939,332.38
应付普通股股利	62,954,787.09	78,013,180.41
限制性股票分红调整	-102,215.00	-78,760.00
期末未分配利润	923,716,712.35	920,771,829.24

##### (2) 其他说明

1) 根据本公司 2022 年度股东大会会议决议，本公司以分红派息股权登记日的总股本 488,164,493 股扣除已回购股份 3,896,900 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.30 元(含税)，共计人民币 62,954,787.09 元(含税)。

2) 根据公司的限制性股票激励计划，若限制性股票未能解除限售，公司在按照本激励计划的规定回购该部分限制性股票时应扣除激励对象已享有的该部分现金分红。本期公司申请回购已授予但尚未解除限售的限售性人民币普通股(A股)251,500股，根据激励计划的规定回购该部分限制性股票时扣除激励对象已支付的该部分现金分红共计 102,215.00 元。

## (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	3,088,519,883.15	2,169,212,916.50	2,688,438,904.30	1,898,118,797.72
其他业务	57,459,367.72	36,231,405.34	60,500,906.60	35,758,449.92

合 计	3,145,979,250.87	2,205,444,321.84	2,748,939,810.90	1,933,877,247.64
其中:与客户之间的合同产生的收入	3,144,312,552.27	2,204,911,046.01	2,745,319,352.91	1,932,535,002.32

(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
包装设备及配件	2,808,276,921.90	1,915,420,071.00	2,452,596,394.49	1,686,880,102.08
包装材料	280,242,961.25	253,792,845.50	235,842,509.81	211,238,695.64
其他	55,792,669.12	35,698,129.51	56,880,448.61	34,416,204.60
小 计	3,144,312,552.27	2,204,911,046.01	2,745,319,352.91	1,932,535,002.32

2) 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	3,140,702,905.91	2,742,566,032.90
在某一时段内确认收入	3,609,646.36	2,753,320.01
小 计	3,144,312,552.27	2,745,319,352.91

(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 640,534,531.78 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	7,820,347.09	8,158,101.09
教育费附加	3,906,743.64	3,599,722.29
房产税	3,405,957.31	2,238,727.42
地方教育附加	2,437,081.52	2,202,198.31
印花税	2,336,475.04	1,817,844.21
土地使用税	2,254,043.05	1,141,600.16
地方水利建设基金	11,346.82	27,883.36
车船税	9,873.46	7,735.46
环境保护税	7,772.56	10,589.29
合 计	22,189,640.49	19,204,401.59

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	122,396,978.51	100,342,801.73
差旅交通、业务服务费	89,835,502.47	69,971,092.77
办公费及邮寄费	20,648,675.27	17,038,647.89
广告宣传、展览费	20,640,763.81	10,445,860.21
折旧摊销费	4,129,374.82	2,785,457.39
股权激励费用	3,907,321.60	
其他	15,958,636.46	9,000,470.69
合 计	277,517,252.94	209,584,330.68

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	97,417,250.92	90,574,969.30
折旧摊销费	35,868,249.90	33,075,317.84
办公费	25,254,206.51	20,176,274.33
差旅交通、业务费	11,475,439.03	7,556,423.20
股权激励费用	4,995,076.44	16,763,401.97
其他	5,810,139.76	5,170,080.39
合 计	180,820,362.56	173,316,467.03

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬支出	126,557,344.42	116,180,787.62
研发材料支出	77,338,947.61	78,634,368.41
研发差旅、办公费支出	15,743,386.44	8,359,837.65
研发设备折旧摊销支出	9,204,329.58	9,791,625.14
股权激励费用	3,155,717.29	

其他	7,872,288.78	5,656,384.88
合 计	239,872,014.12	218,623,003.70

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	49,467,331.37	32,599,622.69
利息收入	-21,445,908.41	-6,361,623.48
未确认融资费用摊销	2,146,568.44	2,714,310.10
手续费	1,153,230.55	1,568,063.23
汇兑损益	389,782.40	-1,788,922.29
合 计	31,711,004.35	28,731,450.25

#### 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
与收益相关的政府补助	28,942,490.35	29,653,745.54	25,404,388.08
与资产相关的政府补助	3,444,976.15	1,509,783.59	3,433,441.56
代扣个人所得税手续费返还	207,773.22	249,594.25	
增值税进项税额加计扣除	13,907,095.06	2,708.65	
合 计	46,502,334.78	31,415,832.03	28,837,829.64

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	35,064,588.56	14,897,662.05
其中：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	35,103,415.31	17,159,336.60
分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产[注]	-38,826.75	-2,261,674.55
金融工具持有期间的投资收益	561,400.90	1,285,836.00
其中：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	561,400.90	1,285,836.00
权益法核算的长期股权投资收益	301,543.58	-134,438.63

合 计	35,927,533.04	16,049,059.42
-----	---------------	---------------

[注]分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产资产处置收益为应收款项融资项下应收票据贴现利息

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	-97,928,856.97	144,757,352.52
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	-1,658,238.00	478,908.00
合 计	-99,587,094.97	145,236,260.52

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	578,450.47	-1,202,547.88
其他应收款坏账损失	-4,894,666.69	-1,994,735.94
应收账款坏账损失	-23,002,649.83	3,826,213.14
合 计	-27,318,866.05	628,929.32

#### 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	-366,012.73	-304,524.28
商誉减值损失	-10,465,358.83	-2,401,679.43
存货跌价损失	-54,579,393.23	-31,568,457.59
合 计	-65,410,764.79	-34,274,661.30

#### 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	28,851.80	4,095,203.20	28,851.80
合 计	28,851.80	4,095,203.20	28,851.80



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
赔偿收入	827,340.66	257,178.58	827,340.66
零星收入	380,046.25	601,137.13	380,046.25
合 计	1,207,386.91	858,315.71	1,207,386.91

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
固定资产毁损报废损失	19,151,303.02	16,457,735.76	19,151,303.02
旧房推倒重置损失		4,101,517.67	
赔偿支出	526,287.93	289,892.09	526,287.93
捐赠支出	473,185.30	157,312.07	473,185.30
其他	2,159,862.70	2,280,931.10	2,159,862.70
合 计	22,310,638.95	23,287,388.69	22,310,638.95

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	17,929,903.99	13,676,053.89
递延所得税费用	-22,807,758.35	20,807,431.55
合 计	-4,877,854.36	34,483,485.44

(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	57,463,396.34	306,324,460.22
按法定税率计算的所得税费用	14,249,030.70	76,581,115.07
适用优惠税率及税收优惠影响	-7,165,680.36	-28,608,787.14
调整以前期间所得税的影响	432,246.92	944,762.54
非应税收入的影响	-164,496.04	-301,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,136,238.88	5,847,216.51

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,242,501.53	-1,611,014.55
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	15,837,515.34	12,121,086.44
研发费加计扣除的影响	-30,960,208.27	-30,489,393.43
所得税费用	-4,877,854.36	34,483,485.44

#### 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)42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) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置持有的对外投资公司股权	58,869,804.92	39,246,953.00
远期结售汇到期结汇	817,409.00	
合 计	59,687,213.92	39,246,953.00

##### (2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	601,830,494.63	537,321,431.28
合 计	601,830,494.63	537,321,431.28

#### 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
收到的政府补助	54,135,979.86	39,515,570.63
银行存款利息收入	21,445,908.41	6,361,623.48
收回票据等保证金	12,138,590.00	6,267,478.66
其他收支净额	6,997,681.23	2,100,761.43
合 计	94,718,159.50	54,245,434.20

##### (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
-----	-----	-------

支付差旅交通、业务费	101,310,941.50	77,527,515.97
支付研发相关费用	100,954,622.83	92,650,590.94
支付办公费及邮寄费	45,902,881.78	37,214,922.22
支付广告宣传、展览费	20,640,763.81	10,445,860.21
支付票据等保证金	1,860,361.59	22,475,311.00
支付其他相关期间费用及往来款等	36,584,571.50	50,671,408.78
合 计	307,254,143.01	290,985,609.12

(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
收回投资意向金	6,000,000.00	
收到期货投资保证金	4,059,681.55	173,381.10
合 计	10,059,681.55	173,381.10

(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
支付投资意向金	6,000,000.00	5,500,000.00
支付期货平仓损失	107,189.30	
支付期货持仓保证金		4,059,681.55
合 计	6,107,189.30	9,559,681.55

(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
财政贴息	420,833.34	
合 计	420,833.34	

(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
购买少数股东股权	55,000,000.00	
支付租金	16,206,393.71	29,193,013.68
集中竞价回购股份	12,472,938.25	
回购限制性股票	807,755.00	998,600.00
支付公开发行可转换公司债券中介费用		1,730,000.00
合 计	84,487,086.96	31,921,613.68

### 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	62,341,250.70	271,840,974.78
加: 资产减值准备	92,729,630.84	33,645,731.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,852,324.74	74,284,138.67
使用权资产折旧	17,842,778.28	23,356,423.05
无形资产摊销	25,011,008.25	22,080,395.91
长期待摊费用摊销	3,106,190.00	3,231,329.52
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)	-28,851.80	-4,095,203.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,151,303.02	20,559,253.43
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	99,587,094.97	-145,236,260.52
财务费用(收益以“-”号填列)	52,003,682.21	33,525,010.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-35,927,533.04	-16,049,059.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,445,691.70	18,836,576.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,030,352.87	17,641,710.35
存货的减少(增加以“-”号填列)	-659,379,933.72	-463,269,044.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-188,174,743.97	-90,309,320.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	647,968,118.13	75,425,570.20
其他	12,434,796.47	1,092,546.19
经营活动产生的现金流量净额	215,041,070.51	-123,439,227.10
(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	728,552,724.82	974,863,943.54
减: 现金的期初余额	974,863,943.54	682,904,464.25
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	-246,311,218.72	291,959,479.29

#### 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	728,552,724.82	974,863,943.54
其中：库存现金	568,385.07	896,650.67
可随时用于支付的银行存款	725,578,505.22	961,550,394.51
可随时用于支付的其他货币资金	2,405,834.53	12,416,898.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	728,552,724.82	974,863,943.54
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	220,649,792.21	551,792,009.76

##### (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
募集资金	220,649,792.21	551,792,009.76	募集资金监管账户，账户内款项专款专用
小 计	220,649,792.21	551,792,009.76	

##### (3) 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
保函保证金	11,877,291.00	15,850,554.76	所有权或使用权受到限制
诉讼冻结	1,583,772.23		所有权或使用权受到限制
未及时更新银行信息暂时冻结的银行存款	236,589.36	8,126,326.24	所有权或使用权受到限制
ETC 保证金	46,500.00	45,500.00	所有权或使用权受到限制
期货持仓保证金		4,059,681.55	所有权或使用权受到限制
小 计	13,744,152.59	28,082,062.55	

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	463,506,350.29	323,000,000.00	9,476,738.48	576,035,727.15	1,607,040.00	218,340,321.62
长期借款(含 一年内到期的 长期借款)	528,191,394.27	512,291,270.02	25,836,189.76	38,550,744.57		1,027,768,109.48
应付债券(含 一年内到期的 应付债券)	463,836,953.29		30,584,992.61	1,831,492.57	68,671.60	492,521,781.73
租赁负债(含 一年内到期的 租赁负债)	42,795,155.37		19,614,198.78	15,614,442.61	12,622,792.99	34,172,118.55
小 计	1,498,329,853.22	835,291,270.02	85,512,119.63	632,032,406.90	14,298,504.59	1,772,802,331.38

#### 6. 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	291,021,499.44	255,531,108.52
其中：支付货款	289,749,120.95	246,194,630.72
支付固定资产等长期资产购置款	1,272,378.49	9,336,477.80

#### (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			53,335,056.36
其中：美元	6,208,795.68	7.0827	43,975,037.16
欧元	1,144,079.76	7.8592	8,991,551.65
港币	392,218.22	0.9062	355,428.15
阿联酋迪拉姆	6,480.00	1.9323	12,521.30
韩元	94,200.00	0.0055	518.10
应收账款			45,474,318.04
其中：美元	5,502,627.08	7.0827	38,973,456.82
欧元	827,165.77	7.8592	6,500,861.22

其他应收款			37,823.11
其中：欧元	4,812.59	7.8592	37,823.11
应付账款			20,436.46
其中：美元	2,866.12	7.0827	20,299.87
欧元	17.38	7.8592	136.59

(2) 境外经营实体说明

本公司 2014 年在德国设立全资子公司 Youngsun Pack Germany GmbH，主要经营地为德国，采用欧元为记账本位币。本公司 2017 年在香港设立全资子公司永创智能设备(香港)有限公司，主要经营地为香港，采用港币为记账本位币。

2. 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)16 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(二十九)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	11,733,800.10	9,823,890.77
合 计	11,733,800.10	9,823,890.77

(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	2,146,568.44	2,714,310.10
与租赁相关的总现金流出	33,337,224.21	39,901,054.62

(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。

**六、研发支出**

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬支出	126,557,344.42	116,180,787.62
研发材料支出	77,338,947.61	78,634,368.41
研发差旅、办公费支出	15,743,386.44	8,359,837.65

研发设备折旧摊销支出	9,204,329.58	9,791,625.14
股权激励费用	3,155,717.29	
其他	7,872,288.78	5,656,384.88
合 计	239,872,014.12	218,623,003.70
其中：费用化研发支出	239,872,014.12	218,623,003.70
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. 公司将广东轻工机械二厂智能设备有限公司、浙江永创机械有限公司和浙江美华包装机械有限公司等 40 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

### 2. 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	
Youngsun Pack Germany GmbH	100.00 万欧元	德国	制造业	100.00		设立
佛山市成田司化机械有限公司	200.00 万元人民币	佛山	制造业	100.00		设立
广东永创智能设备有限公司	3,000.00 万元人民币	广州	制造业	100.00		设立
上海青葩包装机械有限公司	300.00 万元人民币	上海	制造业	100.00		设立
苏州天使包装有限公司	500.00 万元人民币	苏州	制造业	100.00		设立
台州市永派包装设备有限公司	500.00 万元人民币	台州	制造业	100.00		设立
杭州永怡投资有限公司	15,000.00 万元人民币	杭州	商业	100.00		设立
展新迪斯艾机械(上海)有限公司	52.00 万美元	上海	制造业	90.00		设立
浙江美华包装机械有限公司	7,000.00 万元人民币	杭州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江永创机械有限公司	30,000.00 万元人民币	杭州	制造业	100.00		设立
浙江永创汇新网络科技有限公司	1,000.00 万元人民币	杭州	软件业	100.00		设立
北京先见科技有限公司	2,000.00 万元人民币	北京	软件业	100.00		设立
永创智能设备(香港)有限公司	500.00 万港元	香港	制造业	100.00		设立



杭州永创机电设备安装工程有限公司	1,000.00 万元人民币	杭州	制造业	100.00		设立
广东轻工机械二厂智能设备有限公司	10,000.00 万元人民币	汕头	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州永创智云机电设备维修有限公司	500.00 万元人民币	杭州	制造业	100.00		设立
杭州永创展新物流配件有限公司	500.00 万元人民币	杭州	制造业	100.00		设立
佛山市创兆宝智能包装设备有限公司	2,500.00 万元人民币	佛山	制造业	80.00		非同一控制下企业合并
南京美创智能装备有限公司	10,000.00 万元人民币	南京	制造业	100.00		设立
杭州珂瑞特新机械制造有限公司	5,000.00 万元人民币	杭州	制造业	100.00		设立
永创(厦门)自动化装备有限公司	1,000.00 万元人民币	厦门	制造业	100.00		设立
浙江维派包装设备有限公司	1,000.00 万美元	台州	制造业	10.00	90.00	设立
深圳永创智能设备有限公司	1,000.00 万元人民币	深圳	制造业	100.00		设立
永创智云(浙江)机械装备有限公司	30,000.00 万元人民币	杭州	制造业	100.00		设立
厦门市宇笙包装机械有限公司	2,200.00 万元人民币	厦门	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
厦门市宇捷智能设备有限公司	100.00 万元人民币	厦门	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
安徽永创智能设备有限公司	2,000.00 万元人民币	合肥	制造业	100.00		设立
永创智能包装设备(长兴)有限公司	10,000.00 万元人民币	湖州	制造业	100.00		设立
湖南博雅智能设备有限公司	3,450.00 万元人民币	长沙	制造业	80.00		非同一控制下企业合并
长沙华跃山水软件科技有限公司	100.00 万元人民币	长沙	软件业		80.00	非同一控制下企业合并
长沙永创智能设备有限公司	1,500.00 万元人民币	长沙	制造业	100.00		设立
佛山市永创智能设备有限公司	680.00 万元人民币	佛山	制造业		80.00	非同一控制下企业合并
浙江龙文精密设备有限公司	2,236.00 万元人民币	舟山	制造业	74.63		非同一控制下企业合并
舟山龙文机械科技有限公司	300.00 万元人民币	舟山	制造业		74.63	非同一控制下企业合并
舟山合圣实业有限公司	50.00 万元人民币	舟山	制造业	74.63		设立

温州永创智能设备有限公司	2,200.00 万元人民币	温州	制造业	63.00		设立
廊坊百冠包装机械有限公司	5,128.20 万元人民币	廊坊	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
廊坊中佳智能科技有限公司	200.00 万元人民币	廊坊	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
黄山永创科技包装有限公司	3,500.00 万元人民币	黄山	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
佛山市永创机械有限公司	3,000.00 万元人民币	佛山	制造业	100.00		设立

## (二) 非同一控制下企业合并

### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

#### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日
黄山永创科技包装有限公司	2023年6月	1,785.00 万元	51.00	现金支付	2023年6月

(续上表)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
黄山永创科技包装有限公司	财产权交接	11,680,160.34	1,965,015.13	6,098,886.03	-47,150,379.20	41,456,862.50

#### (2) 其他说明

2023年6月16日，本公司与黄山禾成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、罗丽琴、黄山禾成科技包装有限公司(子公司黄山永创科技包装有限公司曾用名，以下简称黄山禾成公司)签订《股权投资协议》，本公司以1,785.00万元认缴黄山禾成公司新增注册资本后的51.00%股权，于2023年6月办妥财产权交接并将黄山永创科技包装有限公司纳入合并范围。截至2023年12月31日，本公司已足额缴纳认缴的出资额。

#### 2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	黄山永创科技包装有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
存货	1,895,575.22	1,895,575.22

固定资产	26,855,841.70	26,855,841.70
无形资产	5,943,293.11	5,943,293.11
负债		
应付款项	34,694,710.03	34,694,710.03
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

### (三) 其他原因的合并范围变动

#### 1. 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
舟山合圣实业有限公司[注 1]	新设	2023 年 3 月	37.32 万元	74.63%
佛山市永创机械有限公司[注 2]	新设	2023 年 12 月	550.00 万元	100.00%

[注 1]根据 2022 年 12 月《浙江龙文精密设备有限公司股东会决议-关于同意公司分立的决议》，子公司浙江龙文精密设备有限公司分立为浙江龙文精密设备有限公司和舟山合圣实业有限公司。舟山合圣实业有限公司注册资本为 50.00 万元，本公司出资比例保持不变

[注 2]佛山市永创机械有限公司注册资本为 3,000.00 万元，本公司认缴注册资本为 3,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已实缴注册资本 550.00 万元

#### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
舟山海日模具制造有限公司	注销	2023 年 9 月		-6,494,923.34
舟山恒基机械零部件有限公司	注销	2023 年 9 月		-300,849.41

### (四) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

#### 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司[注]	2023 年 12 月	70.00%	100.00%

[注]2023年10月10日，本公司与廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司之股东杜振清、张文革、张铁军等25位自然人签署《股权转让协议》，本公司以7,550.00万元价格受让上述股东持有的廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司30.00%股权计1,598.46万元。本公司分别于2023年10月10日、2023年12月22日支付股权转让款2,500.00万元、3,000.00万元，并于2023年12月末取得廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司30.00%股权

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	廊坊百冠包装机械有限公司、 廊坊中佳智能科技有限公司
购买成本	75,500,000.00
现金	75,500,000.00
购买成本合计	75,500,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	52,631,245.30
差额	22,868,754.70
其中：调整资本公积	-22,868,754.70

(五) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山市创兆宝智能包装设备有限公司	20.00%	961,321.50	1,000,000.00	15,856,383.44
浙江龙文精密设备有限公司[注]	25.37%	339,319.62		23,518,836.92

[注]系浙江龙文精密设备有限公司及其控制的子公司舟山龙文机械科技有限公司

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市创兆宝智能包装设备有限公司	108,819,867.83	92,220,921.63	201,040,789.46	79,231,566.31	42,343,025.85	121,574,592.16
浙江龙文精密设备有限公司及其控股子公司	114,411,488.97	65,237,674.43	179,649,163.40	87,445,825.12		87,445,825.12

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市创兆宝智能包装设备有限公司	88,660,389.78	50,096,089.38	138,756,479.16	58,407,007.56	691,768.92	59,098,776.48
浙江龙文精密设备有限公司及其控股子公司	112,584,687.51	73,739,104.66	186,323,792.17	94,957,937.60		94,957,937.60
廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司	340,730,510.51	132,389,102.10	473,119,612.61	275,972,056.68	7,363,466.91	283,335,523.59

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市创兆宝智能包装设备有限公司	102,439,933.40	4,806,607.51	4,806,607.51	24,860,036.54
浙江龙文精密设备有限公司及其控股子公司	120,291,599.94	1,337,483.71	1,337,483.71	4,141,514.98

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市创兆宝智能包装设备有限公司	91,349,360.19	8,234,101.02	8,234,101.02	8,828,334.88
浙江龙文精密设备有限公司及其控股子公司	144,083,076.75	4,032,393.75	4,032,393.75	7,322,869.69
廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司	199,518,913.42	1,668,753.00	1,668,753.00	-30,036,854.51

(六) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	9,842,584.53	9,541,040.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	301,543.58	-134,438.63
其他综合收益		

综合收益总额	301,543.58	-134,438.63
--------	------------	-------------

## 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	25,193,489.51
其中：计入递延收益	25,193,489.51
与收益相关的政府补助	28,942,490.35
其中：计入其他收益	28,942,490.35
财政贴息	420,833.34
其中：冲减在建工程	420,833.34
合 计	54,556,813.20

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	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	13,365,367.27	25,193,489.51	3,444,976.15	
小 计	13,365,367.27	25,193,489.51	3,444,976.15	

(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				35,113,880.63	与资产相关
小 计				35,113,880.63	

### (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	32,387,466.50	31,163,529.13
合 计	32,387,466.50	31,163,529.13

## 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. 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

本公司定期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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年12月31日，本公司应收账款和合同资产的14.49%(2022年12月31日：10.49%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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	1,126,932,578.50	1,195,154,353.56	249,449,292.51	730,266,522.02	215,438,539.03
应付票据	342,133,591.06	342,133,591.06	342,133,591.06		
应付账款	689,638,989.89	689,638,989.89	689,638,989.89		
其他应付款	72,094,000.97	72,094,000.97	39,203,246.47	18,998,306.00	13,892,448.50
租赁负债	20,517,115.27	22,173,240.66		16,494,962.24	5,678,278.42
一年内到期的非流动负债	132,830,855.88	136,654,277.99	136,654,277.99		



应付债券	492,521,781.73	642,650,908.06	32,371,590.58	70,260,882.93	540,018,434.55
小 计	2,876,668,913.30	3,100,499,362.19	1,489,450,988.50	836,020,673.19	775,027,700.50

(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
银行借款	987,645,483.77	1,044,582,143.98	484,365,783.37	421,106,193.52	139,110,167.09
应付票据	258,412,634.09	258,412,634.09	258,412,634.09		
应付账款	579,646,920.09	579,646,920.09	579,646,920.09		
其他应付款	69,768,277.22	69,768,277.22	50,947,585.45	16,183,378.02	2,637,313.75
租赁负债	28,175,834.65	30,994,348.38	10,672,999.67	10,652,187.93	9,669,160.78
一年内到期的非流动负债	18,671,581.51	20,527,786.70	20,527,786.70		
应付债券	463,836,953.29	645,414,654.09	30,500,489.14	66,617,381.30	548,296,783.65
小 计	2,406,157,684.62	2,649,346,764.55	1,435,074,198.51	514,559,140.77	699,713,425.27

### (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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 151,844,270.02 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			18,639,562.63	18,639,562.63
2. 其他非流动金融资产	99,381,331.90	11,334,104.25	76,859,946.48	187,575,382.63
其中：权益工具投资	99,381,331.90	11,334,104.25	76,859,946.48	187,575,382.63
持续以公允价值计量的资产总额	99,381,331.90	11,334,104.25	95,499,509.11	206,214,945.26
3. 交易性金融负债			1,179,330.00	1,179,330.00
其中：银行理财产品			1,179,330.00	1,179,330.00
持续以公允价值计量的负债总额			1,179,330.00	1,179,330.00

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的其他非流动金融资产中的上市公司股票投资，年末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价格确定。

### (三) 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

本公司持有杭州沃镭智能科技股份有限公司的股权，以杭州沃镭智能科技股份有限公司近期股权交易价格作为公允价值的合理估计进行计量。

### (四) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1. 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。
2. 对于持有的权益工具投资，采用购买成本、按照持股比例享有的被投资单位净资产份额等合理方法作为公允价值的合理估计进行计量。
3. 对于持有的银行理财产品，采用银行确认的产品净值确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方吕婕、罗邦毅夫妇，最终控制方直接持有本公司 44.33%股权，其中：吕婕持有本公司 35.17%股权，罗邦毅持有本公司 9.16%股权。此外，罗邦毅还持有本公司股东杭州康创投资有限公司(持有本公司 5.58%股权)61.87%股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司联营企业详见本财务报表附注七(六)之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川卡库机器人科技有限公司	联营企业

4. 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
Youngsun Pack B.V.	参股公司
山东新巨丰科技包装股份有限公司	参股公司
广州市万世德智能装备科技有限公司	子公司杭州永怡投资有限公司之参股公司
滁州市富乐文精密机械制造有限公司	子公司廊坊百冠包装机械有限公司之参股公司
广东轻工机械二厂有限公司	[注]
周广林	子公司佛山创兆宝智能包装设备有限公司之股东
佛山市创宝包装机械有限公司	子公司佛山创兆宝智能包装设备有限公司股东周广林之控股公司
湖南博雅智能装备股份有限公司	子公司湖南博雅智能设备有限公司之股东
杭州通航电驱科技有限公司	实际控制人罗邦毅之参股公司

[注]广东轻工机械二厂有限公司的参股股东曾经担任广东轻工机械二厂智能设备有限公司高管，本期已离职

(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) 明细情况

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
滁州市富乐文精密机械制造有限公司	维修调试费	632,743.32	
杭州通航电驱科技有限公司	采购货物	269,008.85	

湖南博雅智能装备股份有限公司	采购货物		265,616.56
山东新巨丰科技包装股份有限公司	采购货物		5,663.72

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
Youngsun Pack B.V.	包装设备及配件	12,432,138.42	15,027,361.12
滁州市富乐文精密机械制造有限公司	包装设备及配件	10,737,009.23	753,719.72
四川卡库机器人科技有限公司	包装设备及配件	1,649,288.50	1,041,026.55
湖南博雅智能装备股份有限公司	加工服务		818,872.27
	包装设备及配件		933,206.12
广州市万世德智能装备科技有限公司	包装材料		18,716.81

2. 公司承租情况

2023 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
广东轻工机械二厂有限公司	办公场所		3,409,523.80	9,540,787.27	365,821.35
罗邦毅	办公场所	335,469.97			

2022 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
广东轻工机械二厂有限公司	办公场所		3,695,238.10		104,945.83
罗邦毅	办公场所	331,223.14			

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	534.66 万元	526.42 万元

(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					
	湖南博雅智能装备股份有限公司	1,940,719.92	970,359.96	2,097,719.68	201,921.98
	Youngsun Pack B.V.	1,109,509.92	55,475.50	688,047.06	34,402.35
	广东轻工机械二厂有限公司	37,420.00	37,420.00	37,420.00	37,420.00
	滁州市富乐文精密机械制造有限公司			359,070.82	17,953.54
小 计		3,087,649.84	1,063,255.46	3,182,257.56	291,697.87
其他应收款					
	Youngsun Pack B.V.	371,551.54	371,551.54	350,925.02	350,925.02
小 计		371,551.54	371,551.54	350,925.02	350,925.02

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	湖南博雅智能装备股份有限公司	1,502,642.49	1,502,642.49
	杭州通航电驱科技有限公司	238,755.00	
	佛山市创宝包装机械有限公司	39,000.00	39,000.00
	山东新巨丰科技包装股份有限公司	5,663.72	5,663.72
小 计		1,786,061.21	1,547,306.21
合同负债、其他 流动负债			
	滁州市富乐文精密机械制造有限公司	1,667,132.07	
	湖南博雅智能装备股份有限公司	91,062.24	
	四川卡库机器人科技有限公司	31,096.00	21,000.00
小 计		1,789,290.31	21,000.00
其他应付款			
	周广林	65,552.63	10,552.63
	佛山市创宝包装机械有限公司	6,452.46	6,452.46
小 计		72,005.09	17,005.09

## 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
销售人员	755,000	5,383,150.00			656,000	2,378,840.00		
管理人员	1,455,000	10,374,150.00			934,684	3,443,371.42		
研发人员	916,900	6,537,497.00			1,079,600	4,262,060.00		
生产人员	770,000	5,490,100.00			392,400	1,672,220.00		
合计	3,896,900	27,784,897.00			3,062,684	11,756,491.42		

#### 2. 其他说明

##### (1) 第一期限限制性股票激励计划

经 2020 年第一次临时股东大会决议通过《杭州永创智能设备股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)》、第三届董事会第三十次会议决议通过《关于调整公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象人数及授予数量的议案》，公司将集中竞价交易方式回购的股份 60,006,641.26 元(计 8,376,704 股)向激励对象授予限制性股票，授予价格为 3.58 元/股。本次股票激励计划的限制性股票限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月和 36 个月，解除限售比例分别为 30%、30%和 40%。

同时公司本次限制性股票激励计划对激励对象的考核指标分为两个层次，分别为公司层面业绩考核和个人层面绩效考核。第一个解除限售期的业绩考核目标，以 2017 年、2018 年、2019 年平均净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 5%，或以 2017 年、2018 年、2019 年平均营业收入为基数，2020 年营业收入增长率不低于 10%；第二个解除限售期的业绩考核目标，以 2017 年、2018 年、2019 年年平均净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 15%，或以 2017 年、2018 年、2019 年平均营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 30%；第三个解除限售期的业绩考核目标，以 2017 年、2018 年、2019 年平均净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 30%，或以 2017 年、2018 年、2019 年平均营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 50%。同时公司对个人设置了绩效考核体系，根据激励对象前一年度绩效考评结果设置了差异化的解除限售比例。

本次股票激励方案共分两次实施，2020 年 6 月 1 日共计向 109 名激励对象授予限制性股票 6,661,500 股，首次授予激励对象的认购资金实际到位情况业经天健会计师事务所(特

殊普通合伙)验证并出具了《验资报告》(天健验(2020)200号);2020年7月9日共计向85名激励对象授予限制性股票1,715,204股,预留部分授予激励对象的认购资金实际到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具了《验资报告》(天健验(2020)364号)。公司2020年度实际授予的限制性股票具体情况如下:

项目	授予日	实际授予数量(股)	授予价格(元/股)	实际收到款项(元)
首次授予	2020年6月1日	6,661,500	3.58	23,848,170.00
预留授予	2020年7月9日	1,715,204	3.58	6,140,430.32
合计		8,376,704		29,988,600.32

2021年7月20日,公司召开的第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议,审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解锁条件成就的议案》,认为公司2020年限制性股票激励计划首次授予部分设定的第一个锁定期已届满,公司业绩指标及全部激励对象考核指标等解锁条件已经成就。2021年共解锁首次授予30%的部分共计1,998,450股限制性股票。

2021年8月9日,公司召开的第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次会议,审议通过了《关于调整回购价格及回购注销部分已获授但未解锁的限制性股票的议案》,同意公司回购注销预留授予部分1名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票50,000股。

2021年11月23日,公司召开的第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十四次会议,审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解锁条件成就的议案》,认为公司2020年限制性股票激励计划预留授予部分设定的第一个锁定期已届满,公司业绩指标及符合条件的84名激励对象考核指标等解锁条件已经成就。2021年共解锁预留授予30%的部分499,560股限制性股票。

2021年度解锁、回购注销的限制性股票(相应减少期初库存股)情况说明如下:

项目	解锁/回购数量(股)	授予价格(元/股)	对应原始收到款项(元)
第一期首次授予股权激励解锁	1,998,450	3.58	7,154,451.00
第一期预留授予股权激励解锁	499,560	3.58	1,788,424.80
小计	2,498,010		8,942,876.80
第一期预留授予回购	50,000	3.58	179,000.00

2022年3月24日,公司召开的第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十八次会议,审议通过了《关于回购注销部分已获授但未解锁的限制性股票的议案》,同意公司回购

注销首次授予部分 1 名离职激励对象及预留授予部分 2 名离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 42,000 股。

2022 年 9 月 14 日，公司召开的第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分已获授但未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销首次授予部分 2 名激励对象 2021 年度个人绩效考核结果不符合解锁要求的限制性股票 225,000 股；同时审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解锁条件成就的议案》，认为公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分设定的第二个锁定期已届满，公司业绩指标及符合条件的 107 名(其中 1 名激励对象个人层面绩效考核结果为合格，对应个人层面解除限售比例为 70%)激励对象考核指标等解锁条件已经成就。本期共解锁首次授予 30%的部分 1,767,450 股限制性股票。

2022 年 11 月 11 日，公司召开的第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第二期解锁条件成就的议案》，认为公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分设定的第二个锁定期已届满，公司业绩指标及符合条件的 82 名激励对象考核指标等解锁条件已经成就。本期共解锁预留授予 30%的部分 487,560 股限制性股票。

2022 年度解锁、回购注销的限制性股票(相应减少本期库存股)情况说明如下：

项目	解锁/回购数量(股)	授予价格(元/股)	对应原始收到款项(元)
第一期首次授予股权激励解锁	1,767,450	3.58	6,327,471.00
第一期预留授予股权激励解锁	487,560	3.58	1,745,464.80
小计	2,255,010		8,072,935.80
第一期首次授予回购	239,000	3.58	855,620.00
第一期预留授予回购	28,000	3.58	100,240.00

2023 年 6 月 26 日，公司召开的第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于调整回购价格及回购注销部分已获授但未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销首次授予部分 1 名激励对象 2022 年度个人绩效考核结果不符合解锁要求的限制性股票 240,000 股，回购注销首次授予部分 1 名离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 4,000 股。

2023 年 9 月 25 日，公司召开的第四届董事会第三十四次会议和第四届监事会第三十五次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解锁条件成就的议案》，认为公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分设定的第三个锁定期已届满，



公司业绩指标及符合条件的 106 名激励对象考核指标等解锁条件已经成就。本期共解锁首次授予 40% 的部分 2,412,600 股限制性股票。

2023 年 12 月 4 日,公司召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议,审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第三期解锁条件成就的议案》,认为公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分设定的第三个锁定期已届满,公司业绩指标及符合条件的 82 名激励对象考核指标等解锁条件已经成就。本期共解锁预留授予 40% 的部分 650,084 股限制性股票。

2023 年度解锁、回购注销的限制性股票(相应减少本期库存股)情况说明如下:

项目	解锁/回购数量(股)	授予价格(元/股)	对应原始收到款项(元)
第一期首次授予股权激励解锁	2,412,600	3.58	8,637,108.00
第一期预留授予股权激励解锁	650,084	3.58	2,327,300.72
小计	3,062,684		10,964,408.72
第一期首次授予回购	244,000	3.58	873,520.00

截至 2023 年 12 月 31 日,公司第一期限限制性股票激励计划已全部解锁完毕,该激励计划共确认股份支付费用 29,979,168.59 元,其中本期确认股份支付费用 976,917.10 元。

## (2) 第二期限限制性股票激励计划

经 2021 年第一次临时股东大会、第四届董事会第九次会议审议通过的《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》和《关于制定〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、第四届董事会第十一次会议审议通过的《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,2021 年公司将集中竞价交易方式回购的股份 59,989,615.58 元(计 6,166,900 股)中 2,270,000 股向激励对象授予限制性股票,授予价格 4.86 元/股,资金总额为 11,032,200.00 元。本次股票激励计划的限制性股票限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月和 48 个月,解除限售比例分别为 25%、25%、25%和 25%。

同时公司本次限制性股票激励计划对激励对象的考核指标分为两个层次,分别为公司层面业绩考核和个人层面绩效考核。第一个解除限售期的业绩考核目标,以 2020 年营业收入为基数,2021 年营业收入增长率不低于 15%,或以 2020 年净利润为基数,2021 年净利润增长率不低于 15%;第二个解除限售期的业绩考核目标,以 2020 年营业收入为基数,2022 年营业收入增长率不低于 30%,或以 2020 年净利润为基数,2022 年净利润增长率不低于 30%;第三个解除限售期的业绩考核目标,以 2020 年营业收入为基数,2023 年营业收入增长率不

低于 40%，或以 2020 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 40%；第四个解除限售期的业绩考核目标，以 2020 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 50%，或以 2020 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 50%；同时公司对个人设置了绩效考核体系，根据激励对象前一年度绩效考评结果设置了差异化的解除限售比例。本次股票激励方案共计向 137 名激励对象授予限制性股票 2,270,000 股，本次股权激励对象的认购资金实际到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具了《验资报告》(天健验(2021)550 号)。公司 2021 年实际授予的限制性股票具体情况如下：

项 目	授予日	实际授予数量(股)	授予价格(元/股)	实际收到款项(元)
第二期股权激励	2021 年 8 月 31 日	2,270,000	4.86	11,032,200.00
合 计		2,270,000		11,032,200.00

2022 年 9 月 14 日，公司召开的第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分已获授但未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销第二期限限制性股票激励计划 2 名离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 25,000 股。

2022 年 11 月 11 日，公司召开的第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，认为公司第二期限限制性股票激励计划设定的第一个锁定期已届满，公司业绩指标及符合条件的 135 名激励对象考核指标等解锁条件已经成就。本期共解锁预留授予 25% 的部分 561,250 股限制性股票。

2022 年解锁、回购注销的限制性股票(相应减少本期库存股)情况说明如下：

项 目	解锁/回购数量(股)	授予价格(元/股)	对应原始收到款项(元)
第二期股权激励解锁	561,250	4.86	2,727,675.00
小 计	561,250		2,727,675.00
第二期股权激励回购	25,000	4.86	121,500.00

2023 年 6 月 26 日，公司召开的第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于调整回购价格及回购注销部分已获授但未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销第二期限限制性股票激励计划 1 名离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 7,500 股。

2023 年 12 月 4 日，公司召开的第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分已获授但未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销

第二期限限制性股票激励计划 2 名离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 11,250 股。截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未实施上述限制性股票的回购注销手续。2024 年 1 月 31 日，公司发布《关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》，对上述离职人员的限制性股票实施回购注销。

2023 年度回购注销的限制性股票(相应减少本期库存股)情况说明如下：

项 目	回购数量(股)	授予价格(元/股)	对应原始收到款项(元)
第二期股权激励回购-已实施回购注销手续	7,500	4.86	36,450.00
第二期股权激励回购-未实施回购注销手续	11,250	4.86	54,675.00
小 计	18,750		91,125.00

截至 2023 年 12 月 31 日，公司第二期限限制性股票激励计划共确认股份支付费用 21,786,199.91 元，其中本期确认股份支付费用 5,816,766.67 元。

### (3) 第三期限限制性股票激励计划

经 2023 年第二次临时股东大会、第四届董事会第二十九次会议和第四届监事会第二十九次会议审议通过的《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于制定〈公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第三十二次会议审议通过的《关于调整公司 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》和《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，2023 年公司将集中竞价交易方式回购的股份 59,989,615.58 元(计 6,166,900 股)中 3,896,900 股向激励对象授予限制性股票，授予价格 7.13 元/股，资金总额为 27,784,897.00 元。本次股票激励计划的限制性股票限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月和 48 个月，解除限售比例分别为 25%、25%、25%和 25%。

同时公司本次限制性股票激励计划对激励对象的考核指标分为两个层次，分别为公司层面业绩考核和个人层面绩效考核。第一个解除限售期的业绩考核目标，以 2021 年、2022 年的营业收入平均值为基数，2023 年营业收入增长率不低于 15%，或以 2021 年、2022 年的净利润平均值为基数，2023 年净利润增长率不低于 40%；第二个解除限售期的业绩考核目标，以 2021 年、2022 年的营业收入平均值为基数，2024 年营业收入增长率不低于 25%，或以 2021 年、2022 年的净利润平均值为基数，2024 年净利润增长率不低于 50%；第三个解除限售期的业绩考核目标，以 2021 年、2022 年的营业收入平均值为基数，2025 年营业收入增长率不

低于 40%，或以 2021 年、2022 年的净利润平均值为基数，2025 年净利润增长率不低于 60%；第四个解除限售期的业绩考核目标，以 2021 年、2022 年的营业收入平均值为基数，2026 年营业收入增长率不低于 50%，或以 2021 年、2022 年的净利润平均值为基数，2026 年净利润增长率不低于 70%；同时公司对个人设置了绩效考核体系，根据激励对象前一年度绩效考评结果设置了差异化的解除限售比例。本次股票激励方案共计向 82 名激励对象授予限制性股票 3,896,900 股，本次股权激励对象的认购资金实际到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具了《验资报告》(天健验〔2023〕341 号)。公司 2023 年实际授予的限制性股票具体情况如下：

项 目	授予日	实际授予数量(股)	授予价格(元/股)	实际收到款项(元)
第三期股权激励	2023 年 6 月 26 日	3,896,900	7.13	27,784,897.00
合 计		3,896,900		27,784,897.00

截至 2023 年 12 月 31 日，公司第三期限限制性股票激励计划共确认股份支付费用 6,972,826.48 元，其中本期确认股份支付费用 6,972,826.48 元。

(4) 根据公司的限制性股票激励计划，若限制性股票未能解除限售，公司在按照本激励计划的规定回购该部分限制性股票时应扣除激励对象已享有的该部分现金分红。公司在资产负债表日预计未来可解锁限制性股票数量应分配得到的现金股利，累计减少其他应付款—限制性股票义务及库存股 487,788.75 元，其中本期增加其他应付款—限制性股票义务及库存股 712,473.20 元。

#### (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	以授予日本公司股票收盘价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	授予对象行权数量的最佳估计数
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	22,226,076.39

#### (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
销售人员	3,907,321.60	
管理人员	4,995,076.44	
研发人员	3,155,717.29	
生产人员	1,708,394.92	

合 计	13,766,510.25
-----	---------------

### 十三、承诺及或有事项

(一) 本公司非公开发行募集资金投资项目情况

单位：万元

项目名称	总投资额	募集资金承诺投资额	截至期末募集资金累计投入金额	项目备案或核准文号
智能包装装备扩产项目	59,598.00	30,540.94	31,071.49	西发改技备案(2017)15号

(二) 本公司公开发行可转换公司债券募集资金投资项目情况

单位：万元

项目名称	总投资额	募集资金承诺投资额	截至期末募集资金累计投入金额	项目备案或核准文号
液态智能包装生产线建设项目	46,613.35	42,754.70	10,350.62	无

(三) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司开立的尚在有效期内的保函余额为人民币 128,456,410.00 元。

### 十四、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2024 年 4 月 26 日第五届董事会第五次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，本公司以 2023 年度利润分配方案时股权登记日的总股本(扣除届时回购专户上已回购的库存股)为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元(含税)。

(二) 根据 2024 年 4 月 26 日第五届董事会第五次会议审议通过的《关于提请股东大会授权董事会全权办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》，公司董事会提请 2023 年年度股东大会授权董事会决定公司向特定对象非公开发行股票，发行对象为符合监管部门规定的法人、自然人或者其他合法投资组织等不超过 35 名的特定对象，发行的股票融资总额不超过人民币 3 亿元，发行数量按照募集资金总额除以发行价格确定，不超过发行前公司股本总数的 30%，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票均价的 80%。授权期限为 2023 年年度股东大会通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日止。

### 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包装设备及配套包装材料等产品。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## 十六、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	742,878,971.09	423,827,617.36
1-2年	114,778,250.04	65,900,327.02
2-3年	25,284,923.77	32,957,935.27
3年以上	55,844,845.30	45,632,534.33
小 计	938,786,990.20	568,318,413.98

##### (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	938,786,990.20	100.00	117,109,080.74	12.47	821,677,909.46
合 计	938,786,990.20	100.00	117,109,080.74	12.47	821,677,909.46

(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	568,318,413.98	100.00	89,892,915.54	15.82	478,425,498.44
合 计	568,318,413.98	100.00	89,892,915.54	15.82	478,425,498.44

#### 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	742,878,971.09	37,143,948.55	5.00
1-2 年	114,778,250.04	11,477,825.00	10.00
2-3 年	25,284,923.77	12,642,461.89	50.00
3 年以上	55,844,845.30	55,844,845.30	100.00
小 计	938,786,990.20	117,109,080.74	12.47

(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	89,892,915.54	28,551,730.90		-1,335,565.70		117,109,080.74
合 计	89,892,915.54	28,551,730.90		-1,335,565.70		117,109,080.74

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,335,565.70

(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 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
广东轻工机械二厂智能设备有限公司	105,791,956.38		105,791,956.38	10.44	5,289,597.82
廊坊百冠包装机械有限公司	105,538,787.12		105,538,787.12	10.42	5,276,939.36
湖南博雅智能设备有限公司	97,233,304.55		97,233,304.55	9.60	7,547,164.15
浙江维派包装设备有限公司	57,553,570.48		57,553,570.48	5.68	2,877,678.52
易尔富来普智能设备(嘉兴)有限公司	27,972,329.86		27,972,329.86	2.76	1,615,835.77
小 计	394,089,948.39		394,089,948.39	38.90	22,607,215.62

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

保证金	39,462,478.66	38,801,109.40
员工暂借款	11,048,509.20	12,781,376.95
应收投资意向金	5,000,000.00	5,000,000.00
备用金	4,365,002.92	2,588,366.33
应收暂付款	3,347,668.35	3,094,083.13
借款	371,551.54	350,925.02
合 计	63,595,210.67	62,615,860.83

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	18,425,712.95	42,785,299.97
1-2年	32,548,714.91	9,149,562.03
2-3年	5,776,883.98	5,455,427.30
3年以上	6,843,898.83	5,225,571.53
合 计	63,595,210.67	62,615,860.83

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,595,210.67	100.00	13,908,497.96	21.87	49,686,712.71
合 计	63,595,210.67	100.00	13,908,497.96	21.87	49,686,712.71

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,615,860.83	100.00	11,007,506.38	17.58	51,608,354.45
合 计	62,615,860.83	100.00	11,007,506.38	17.58	51,608,354.45

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	63,595,210.67	13,908,497.96	21.87
其中：1年以内	18,425,712.95	921,285.65	5.00
1-2年	32,548,714.91	3,254,871.49	10.00
2-3年	5,776,883.98	2,888,441.99	50.00
3年以上	6,843,898.83	6,843,898.83	100.00
小计	63,595,210.67	13,908,497.96	21.87

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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	2,139,265.00	914,956.20	7,953,285.18	11,007,506.38
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,627,435.75	1,627,435.75		
--转入第三阶段		-577,688.40	577,688.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	409,456.40	1,290,167.94	1,201,367.24	2,900,991.58
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	921,285.65	3,254,871.49	9,732,340.82	13,908,497.96
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	77.11	21.87

各阶段划分依据：公司将账龄1年以内的其他应收款认定为自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，账龄1-2年的其他应收款认定为自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，账龄2年以上的其他应收款认定为自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)。

(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	期末坏账准备
------	------	--------	----	--------	--------

				余额的比例(%)	
安徽古井贡酒股份有限公司	保证金	18,721,200.00	[注 1]	29.44	1,885,120.00
凯麒斯智能装备有限公司	应收投资意向金	5,000,000.00	1-2 年	7.86	500,000.00
承德露露股份公司	保证金	3,194,000.00	1 年以内	5.02	159,700.00
销售部备用金	备用金	2,761,103.06	[注 2]	4.34	170,692.94
售后技术部备用金	备用金	1,579,730.76	[注 3]	2.48	239,602.69
小 计		31,256,033.82		49.14	2,955,115.63

[注 1]1-2 年以内金额 18,701,200.00 元, 2-3 年金额 10,000.00 元, 3 年以上金额 10,000.00 元

[注 2]1 年以内金额 2,591,019.10 元,1-2 年金额 110,000.00 元,2-3 年金额 59,883.96 元, 3 年以上金额 200.00 元

[注 3]1 年以内金额 1,005,819.94 元,1-2 年金额 250,359.30 元,2-3 年金额 318,551.52 元, 3 年以上金额 5,000.00 元

### 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	1,900,169,969.50		1,900,169,969.50	1,667,435,695.97		1,667,435,695.97
合 计	1,900,169,969.50		1,900,169,969.50	1,667,435,695.97		1,667,435,695.97

#### (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[注]	账面价值	减值准备
Youngsun Pack Germany GmbH	8,771,680.74						8,771,680.74	
佛山市成田司化机械有限公司	2,189,763.34					187,219.68	2,376,983.02	
广东永创智能设备有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
上海青葩包装机械有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	

苏州天使包装有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
台州市永派包装设备有限公司	7,051,333.33					120,666.67	7,172,000.00	
杭州永怡投资有限公司	108,000,000.00						108,000,000.00	
展新迪斯艾机械(上海)有限公司	4,075,754.44					139,763.89	4,215,518.33	
浙江美华包装机械有限公司	10,307,700.01					18,099.99	10,325,800.00	
浙江永创机械有限公司	544,291,568.03		12,194,061.94			455,707.54	556,941,337.51	
浙江永创汇新网络科技有限公司	27,919,099.36					46,797.26	27,965,896.62	
北京先见科技有限公司	17,443,108.22					262,666.78	17,705,775.00	
永创智能设备(香港)有限公司	3,541,248.00						3,541,248.00	
杭州永创机电设备安装工程有限公司	6,209,547.81					1,035,981.19	7,245,529.00	
广东轻工机械二厂智能设备有限公司	239,925,218.35					-434,177.78	239,491,040.57	
杭州永创智云机电设备维修有限公司	641,883.89					62,025.91	703,909.80	
杭州永创展新物流配件有限公司	568,377.78					4,022.22	572,400.00	
佛山市创兆宝智能包装设备有限公司	97,736,755.56					8,044.44	97,744,800.00	
南京美创智能装备有限公司	15,173,090.41		2,830,000.00			12,909.59	18,016,000.00	
杭州珂瑞特新机械制造有限公司	9,902,566.67					6,033.33	9,908,600.00	
永创(厦门)自动化装备有限公司	5,413,400.00					80,025.00	5,493,425.00	
浙江维派包装设备有限公司	3,300,000.00						3,300,000.00	
深圳永创智能设备有限公司	8,248,966.67					93,362.50	8,342,329.17	
永创智云(浙江)机械装备有限公司	105,000,000.00		105,000,000.00				210,000,000.00	
安徽永创智能设备有限公司	3,000,000.00		9,000,000.00				12,000,000.00	
永创智能包装设备(长兴)有限公司	85,500,000.00						85,500,000.00	

湖南博雅智能设备有限公司	28,204,633.36					319,068.52	28,523,701.88	
长沙永创智能设备有限公司	14,600,000.00						14,600,000.00	
浙江龙文精密设备有限公司	96,700,000.00						96,700,000.00	
温州永创智能设备有限公司	11,220,000.00		1,100,000.00				12,320,000.00	
廊坊百冠包装机械有限公司	164,500,000.00		75,500,000.00			1,341,994.86	241,341,994.86	
黄山永创科技包装有限公司			17,850,000.00				17,850,000.00	
佛山市永创机械有限公司			5,500,000.00				5,500,000.00	
小 计	1,667,435,695.97		228,974,061.94			3,760,211.59	1,900,169,969.50	

[注]其他系本公司使用自身权益工具向子公司进行以权益结算的股份授予计提的股权  
激励费用

## (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	2,579,895,829.62	2,024,863,278.04	2,269,480,924.13	1,819,985,764.86
其他业务	67,651,793.75	25,552,687.03	42,352,123.47	2,846,633.44
合 计	2,647,547,623.37	2,050,415,965.07	2,311,833,047.60	1,822,832,398.30
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,645,862,256.38	2,049,887,428.29	2,310,047,492.30	1,822,198,154.23

#### (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
包装设备及配件	2,452,280,585.59	1,906,527,604.64	2,149,957,792.64	1,709,514,566.59
包装材料	118,411,327.84	113,845,983.51	113,736,507.67	109,574,269.71
加工费	9,203,916.19	4,489,689.89	5,786,623.82	896,928.56
其他	65,966,426.76	25,024,150.25	40,566,568.17	2,212,389.37

小 计	2,645,862,256.38	2,049,887,428.29	2,310,047,492.30	1,822,198,154.23
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

2) 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	2,623,913,540.59	2,289,339,856.85
在某一时段内确认收入	21,948,715.79	20,707,635.45
小 计	2,645,862,256.38	2,310,047,492.30

(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 468,664,522.09 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬支出	57,312,388.73	51,731,595.73
研发材料支出	40,408,973.74	36,740,413.75
研发差旅、办公费支出	8,023,631.39	5,604,946.79
研发设备折旧摊销支出	6,163,032.30	6,455,110.00
股权激励费用	2,607,430.96	
其他	3,835,443.69	3,709,996.31
合 计	118,350,900.81	104,242,062.58

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	35,171,777.86	6,296,377.00
其中：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	35,210,604.61	6,296,377.00
分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产[注]	-38,826.75	
成本法核算的长期股权投资收益	4,000,000.00	98,000,000.00
金融工具持有期间的投资收益	512,400.90	1,285,836.00
其中：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	512,400.90	1,285,836.00
合 计	39,684,178.76	105,582,213.00

[注]分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产资产处置收益为应收款项融资项下应收票据贴现利息

## 十七、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	-19,122,451.22	
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	28,837,829.64	
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	-64,483,679.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
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	-1,951,949.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-56,720,250.26	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	-8,236,256.08	
少数股东权益影响额(税后)	138,981.56	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-48,622,975.74	

(2) 重大非经常性损益项目说明

1) 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

项 目	2023 年度
固定资产报废损失	-19,151,303.02
固定资产处置损益	28,851.80
小 计	-19,122,451.22

2) 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

详见本财务报表附注八之说明。

3) 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

① 持有金融资产产生的公允价值变动损益

本公司持有的山东新巨丰科技包装股份有限公司 9,648,673 股股权确认公允价值变动收益-96,383,976.64 元。

本公司根据以美元作为结算币种的远期结售汇产品在期末的公允价值确认公允价值变动收益-1,658,238.00 元。

子公司杭州永怡投资有限公司持有的广州市铭慧机械股份有限公司 980,000 股股权公允价值变动收益 248,036.83 元。

② 处置金融资产取得的投资收益

本公司处置持有的杭州凯尔达焊接机器人股份有限公司 313,996 股股权确认投资收益 5,923,872.18 元，并转回以前年度确认的公允价值变动收益 1,792,917.16 元；处置持有的山东新巨丰科技包装股份有限公司 4,200,000 股股权确认投资收益 28,469,323.43 元。

本公司以美元作为结算币种的远期结售汇产品到期交割确认投资收益 817,409.00 元。

子公司浙江永创机械有限公司期货平仓确认投资收益-107,189.30 元。

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项 目	金 额	原 因
代扣个人所得税手续费返还	207,773.22	各年持续发生,不具有偶发性,认定为经常性损益
与资产相关的政府补助	11,534.59	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,认定为经常性损益
小 计	219,307.81	

3. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	145,325,850.76
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	145,110,623.33
差异	215,227.43

## (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	2.79	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.71	0.25	0.25

### 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	71,063,004.51
非经常性损益	B	-48,622,975.74
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	119,685,980.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,542,957,675.02



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	E1	23,096.22	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	10	
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	E2	36,205.77	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	9	
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	E3	1,539.75	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	8	
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	E4	769.87	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4	7	
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	E5	6,213.21	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F5	2	
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	E6	769.87	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F6		
预计未来可解锁的限制性股票对应的现金股利减少库存股	E7	-712,473.20	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	F7	6	
取消限制性股票减少的库存股	E8	102,215.00	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	F8	8	
股权激励计划发行的限制性股票已解锁或注销减少的库存股	E9	8,637,108.00	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	F9	2	
股权激励计划发行的限制性股票已解锁或注销减少的库存股	E10	2,327,300.72	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	F10		
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	G1	6,995,616.25	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	2	
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	G2	1,899,146.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	1	
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	G3	3,578,176.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3		
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G4	62,954,787.09	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4	8	
其他	外币报表折算差异	I1	974,632.16
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6

	以权益结算的股份支付	I2	13,766,510.25
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	收购子公司少数股权增加的资本公积	I3	-22,868,754.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
	以权益结算的股份支付税法可抵扣差异	I4	-1,331,713.78
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	2,543,100,172.36
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	2.79%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	4.71%

### 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	71,063,004.51
非经常性损益	B	-48,622,975.74
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	119,685,980.25
扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	D	546,289.92
期初股份总数	E	479,271,477
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	F	
发行新股或债转股等增加股份数	G1	2,130
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H1	10
发行新股或债转股等增加股份数	G2	3,339
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H2	9
发行新股或债转股等增加股份数	G3	142
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H3	8
发行新股或债转股等增加股份数	G4	71
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H4	7
发行新股或债转股等增加股份数	G5	573
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H5	2

发行新股或债转股等增加股份数	G6	71
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H6	
限制性股票解锁增加的发行在外的普通股股份数	G7	2,412,600
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H7	2
限制性股票解锁增加的发行在外的普通股股份数	G8	650,084
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H8	
因回购减少股份数	I1	597,600
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J1	2
因回购减少股份数	I2	155,000
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J2	1
因回购减少股份数	I3	322,400.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期缩股数	K	
报告期月份数	L	12
发行在外的普通股加权平均数	$M=E+F+G*H/L-I*J/L-K$	479,565,571.17
基本每股收益	$N=(A-D)/M$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$O=(C-D)/M$	0.25

(2) 公司发行的可转换公司债券及本期限制性股票解锁不具有稀释性, 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。

杭州永创智能设备股份有限公司

二〇二四年四月二十六日