

杭州永创智能设备股份有限公司

审 计 报 告

立信中联审字[2025]D-1865 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：津25MC4CF8WN



目 录

| | | |
|----|----------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1—6 |
| 二、 | 财务报表 | |
| 1、 | 合并资产负债表、母公司资产负债表 | 1—4 |
| 2、 | 合并利润表、母公司利润表 | 5—6 |
| 3、 | 合并现金流量表、母公司现金流量表 | 7—8 |
| 4、 | 合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表 | 9—12 |
| 5、 | 财务报表附注 | 1—124 |





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2025]D-1865 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永创智能公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| 1、收入确认 | |
| <p>相关信息披露详见财务报表附注三（二十八）、五（四十五）及十五。</p> <p>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。</p> <p>2024 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 356,673.02 万元，其中包装设备及配件销售收入为人民币 316,470.02 万元，占营业收入的 88.73%。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。</p> <p>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。</p> | <p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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。</p> |

| | |
|---|---|
| <p>因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> | |
| <p>2、存货可变现净值</p> | |
| <p>相关信息披露详见财务报表附注三（十三）及附注五（八）。截至 2024 年 12 月 31 日，永创智能公司存货账面余额为人民币 373,638.78 万元，跌价准备为人民币 16,124.31 万元，账面价值为人民币 357,514.47 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。</p> | <p>针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（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；</p> <p>（5）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；</p> <p>（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；</p> <p>（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。</p> |

四、其他信息

永创智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2024 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，除非管理层计划清算永创智能公司、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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对永创智能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不能持续经营。

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

(6) 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。

[此页无正文]

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国天津市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二五年十月二十一日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：杭州永创智能设备股份有限公司

金额单位：人民币元

| | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 662,413,707.06 | 742,296,877.41 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、（二） | 4,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（三） | 18,249,595.80 | 11,891,906.79 |
| 应收账款 | 五、（四） | 624,087,343.92 | 626,423,222.01 |
| 应收款项融资 | 五、（五） | 56,076,229.06 | 18,639,562.63 |
| 预付款项 | 五、（六） | 82,670,461.62 | 91,079,865.52 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（七） | 48,686,374.63 | 70,689,776.89 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（八） | 3,575,144,682.65 | 3,010,402,690.78 |
| 合同资产 | 五、（九） | 72,119,148.48 | 88,387,058.95 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（十） | 176,607,468.25 | 92,461,303.17 |
| 流动资产合计 | | 5,320,055,011.47 | 4,752,272,264.15 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、（十一） | 10,821,030.21 | 9,842,584.53 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、（十二） | 134,658,218.67 | 187,575,382.63 |
| 投资性房地产 | 五、（十三） | 6,982,108.38 | 7,494,882.29 |
| 固定资产 | 五、（十四） | 1,775,429,397.05 | 1,182,168,991.79 |
| 在建工程 | 五、（十五） | 29,752,661.66 | 315,504,026.06 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、（十六） | 29,421,455.76 | 32,818,084.94 |
| 无形资产 | 五、（十七） | 410,122,862.26 | 405,969,582.14 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、（十八） | 195,883,146.16 | 197,377,896.61 |
| 长期待摊费用 | 五、（十九） | 2,423,108.50 | 4,137,430.54 |
| 递延所得税资产 | 五、（二十） | 60,378,779.16 | 40,930,158.96 |
| 其他非流动资产 | 五、（二十一） | 25,068,370.30 | 26,654,471.70 |
| 非流动资产合计 | | 2,680,941,138.11 | 2,410,473,492.19 |
| 资产总计 | | 8,000,996,149.58 | 7,162,745,756.34 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：杭州永创智能设备股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（二十三） | 198,162,244.69 | 218,340,321.62 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | 五、（二十四） | | 1,179,330.00 |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、（二十五） | 491,284,806.31 | 342,133,591.06 |
| 应付账款 | 五、（二十六） | 807,206,950.59 | 689,638,989.89 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、（二十七） | 1,851,251,401.36 | 1,410,178,895.04 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、（二十八） | 123,731,411.22 | 120,146,014.31 |
| 应交税费 | 五、（二十九） | 35,633,647.10 | 34,294,238.04 |
| 其他应付款 | 五、（三十） | 59,004,674.04 | 72,094,000.97 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、（三十一） | 608,844,384.82 | 132,830,855.88 |
| 其他流动负债 | 五、（三十二） | 123,188,682.56 | 79,725,976.00 |
| 流动负债合计 | | 4,298,308,202.69 | 3,100,562,212.81 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、（三十三） | 578,818,346.33 | 908,592,256.88 |
| 应付债券 | 五、（三十四） | 522,441,626.42 | 492,521,781.73 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、（三十五） | 17,994,305.14 | 20,517,115.27 |
| 长期应付款 | 五、（三十六） | 2,362,386.91 | 4,362,386.91 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、（三十七） | 34,231,133.95 | 35,113,880.63 |
| 递延所得税负债 | 五、（二十） | 13,122,295.07 | 14,611,357.48 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,168,970,093.82 | 1,475,718,778.90 |
| 负债合计 | | 5,467,278,296.51 | 4,576,280,991.71 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、（三十八） | 487,718,354.00 | 487,913,637.00 |
| 其他权益工具 | 五、（三十九） | 148,631,563.38 | 148,634,728.63 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（四十） | 892,411,956.44 | 898,667,644.67 |
| 减：库存股 | 五、（四十一） | 75,799,433.00 | 47,916,621.50 |
| 其他综合收益 | 五、（四十二） | -155,384.01 | 323,510.80 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（四十三） | 128,216,761.39 | 128,216,761.39 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（四十四） | 900,548,245.25 | 923,716,712.35 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,481,572,063.45 | 2,539,556,373.34 |
| 少数股东权益 | | 52,145,789.62 | 46,908,391.29 |
| 所有者权益合计 | | 2,533,717,853.07 | 2,586,464,764.63 |
| 负债和所有者权益总计 | | 8,000,996,149.58 | 7,162,745,756.34 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：杭州永创智能设备股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 319,116,543.47 | 450,911,940.34 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 17,628,594.53 | 11,563,477.04 |
| 应收账款 | 十六、（一） | 932,639,124.85 | 821,677,909.46 |
| 应收款项融资 | | 56,251,148.25 | 10,898,468.36 |
| 预付款项 | | 52,436,232.28 | 130,703,048.39 |
| 其他应收款 | 十六、（二） | 30,462,145.14 | 49,686,712.71 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 2,438,128,073.72 | 2,038,111,096.32 |
| 合同资产 | | 59,284,635.18 | 70,684,491.29 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 47,166,290.48 | 25,563,150.02 |
| 流动资产合计 | | 3,953,112,787.90 | 3,609,800,293.93 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 150,327,287.46 | 121,634,602.01 |
| 长期股权投资 | 十六、（三） | 2,203,293,117.09 | 1,900,169,969.50 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 94,515,298.35 | 146,818,637.41 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 485,044,919.14 | 492,062,143.83 |
| 在建工程 | | 196,558.90 | 3,625,865.13 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 5,766,293.89 | 6,331,313.88 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 45,882,260.33 | 24,656,538.86 |
| 其他非流动资产 | | 1,218,588.30 | 264,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 2,986,244,323.46 | 2,695,563,070.62 |
| 资产总计 | | 6,939,357,111.36 | 6,305,363,364.55 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：杭州永创智能设备股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 140,098,826.63 | 182,102,821.62 |
| 交易性金融负债 | | | 1,179,330.00 |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 451,438,162.37 | 342,133,591.06 |
| 应付账款 | | 1,168,907,700.29 | 855,856,995.13 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,123,380,052.48 | 1,003,035,961.81 |
| 应付职工薪酬 | | 50,604,480.17 | 53,253,506.88 |
| 应交税费 | | 9,485,918.59 | 11,715,667.44 |
| 其他应付款 | | 132,941,647.33 | 133,780,682.17 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 496,516,698.17 | 112,701,995.76 |
| 其他流动负债 | | 57,939,321.25 | 44,577,944.50 |
| 流动负债合计 | | 3,631,312,807.28 | 2,740,338,496.37 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 391,139,081.34 | 618,994,579.04 |
| 应付债券 | | 522,441,626.42 | 492,521,781.73 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 10,301,202.49 | 8,948,792.80 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 923,881,910.25 | 1,120,465,153.57 |
| 负债合计 | | 4,555,194,717.53 | 3,860,803,649.94 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 487,718,354.00 | 487,913,637.00 |
| 其他权益工具 | | 148,631,563.38 | 148,634,728.63 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 934,163,528.19 | 923,161,126.13 |
| 减：库存股 | | 75,799,433.00 | 47,916,621.50 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 128,216,761.39 | 128,216,761.39 |
| 未分配利润 | | 761,231,619.87 | 804,550,082.96 |
| 所有者权益合计 | | 2,384,162,393.83 | 2,444,559,714.61 |
| 负债和所有者权益总计 | | 6,939,357,111.36 | 6,305,363,364.55 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2024年度

编制单位：杭州永创智能设备股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附 注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 3,566,730,249.69 | 3,145,979,250.87 |
| 其中：营业收入 | 五、（四十五） | 3,566,730,249.69 | 3,145,979,250.87 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 3,492,843,257.71 | 2,957,554,596.30 |
| 其中：营业成本 | 五、（四十五） | 2,664,361,161.21 | 2,218,622,026.68 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、（四十六） | 27,032,839.38 | 22,189,640.49 |
| 销售费用 | 五、（四十七） | 288,126,566.74 | 264,339,548.10 |
| 管理费用 | 五、（四十八） | 211,253,521.19 | 180,820,362.56 |
| 研发费用 | 五、（四十九） | 253,904,263.42 | 239,872,014.12 |
| 财务费用 | 五、（五十） | 48,164,905.77 | 31,711,004.35 |
| 其中：利息费用 | | 55,256,438.43 | 51,613,899.81 |
| 利息收入 | | 4,022,583.11 | 21,445,908.41 |
| 加：其他收益 | 五、（五十一） | 47,978,741.84 | 46,502,334.78 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（五十二） | 32,216,619.08 | 35,927,533.04 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 1,203,445.68 | 301,543.58 |
| 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） | 五、（五十三） | -33,155,900.51 | -99,587,094.97 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（五十四） | -18,122,394.02 | -27,318,866.05 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（五十五） | -101,867,907.98 | -65,410,764.79 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、（五十六） | 1,116,010.05 | 28,851.80 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,052,160.44 | 78,566,648.38 |
| 加：营业外收入 | 五、（五十七） | 2,864,099.14 | 1,207,386.91 |
| 减：营业外支出 | 五、（五十八） | 2,859,048.73 | 22,310,638.95 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,057,210.85 | 57,463,396.34 |
| 减：所得税费用 | 五、（五十九） | -7,342,106.23 | -4,877,854.36 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,399,317.08 | 62,341,250.70 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,399,317.08 | 62,341,250.70 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,580,009.04 | 71,063,004.51 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -6,180,691.96 | -8,721,753.81 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 五、（六十） | -478,894.81 | 974,632.16 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -478,894.81 | 974,632.16 |
| （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 | | -478,894.81 | 974,632.16 |
| 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | -478,894.81 | 974,632.16 |
| 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 | | 8,920,422.27 | 63,315,882.86 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 15,101,114.23 | 72,037,636.67 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -6,180,691.96 | -8,721,753.81 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.03 | 0.15 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.03 | 0.15 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2024年度

编制单位：杭州永创智能设备股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附 注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十六、（四） | 2,707,565,148.89 | 2,647,547,623.37 |
| 减：营业成本 | 十六、（四） | 2,144,764,965.23 | 2,059,142,443.48 |
| 税金及附加 | | 7,716,998.11 | 7,553,291.76 |
| 销售费用 | | 210,679,386.28 | 209,148,692.54 |
| 管理费用 | | 70,037,456.09 | 53,381,128.80 |
| 研发费用 | | 125,126,870.11 | 118,350,900.81 |
| 财务费用 | | 39,126,394.07 | 24,725,997.25 |
| 其中：利息费用 | | 62,079,771.56 | 45,545,590.84 |
| 利息收入 | | 19,239,488.88 | 20,538,394.16 |
| 加：其他收益 | | 23,868,505.34 | 22,561,313.11 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、（五） | 29,997,765.83 | 39,684,178.76 |
| 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） | | -33,771,275.61 | -99,835,131.80 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -47,441,832.97 | -28,796,738.41 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -101,904,707.46 | -48,848,457.84 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 135,667.49 | -4,493.67 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -19,002,798.38 | 60,005,838.88 |
| 加：营业外收入 | | 724,418.83 | 700,592.20 |
| 减：营业外支出 | | 1,331,851.46 | 16,280,766.67 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -19,610,231.01 | 44,425,664.41 |
| 减：所得税费用 | | -15,040,244.06 | -8,229,828.64 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,569,986.95 | 52,655,493.05 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,569,986.95 | 52,655,493.05 |
| （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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -4,569,986.95 | 52,655,493.05 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年度

编制单位：杭州永创智能设备股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附 注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 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 | | 4,004,289,960.02 | 3,412,825,546.11 |
| 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 | | 7,830,910.16 | 10,306,430.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（六十一） | 27,690,835.49 | 94,718,159.50 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,039,811,705.67 | 3,517,850,136.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,499,022,058.76 | 2,142,323,429.33 |
| 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 | | 864,328,868.65 | 738,352,281.64 |
| 支付的各项税费 | | 128,343,621.44 | 128,056,916.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（六十一） | 287,034,860.18 | 294,076,438.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,778,729,409.03 | 3,302,809,066.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 261,082,296.64 | 215,041,070.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | 五、（六十一） | 26,180,760.34 | 59,687,213.92 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 30,462,638.61 | 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 | | 646,137.00 | 1,775,697.75 |
| 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 | 五、（六十一） | 27,388,979.28 | 10,059,681.55 |
| 投资活动现金流入小计 | | 84,678,515.23 | 72,083,994.12 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 五、（六十一） | 375,040,465.00 | 601,830,494.63 |
| 投资支付的现金 | | 6,848,844.00 | 5,100,000.00 |
| 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 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、（六十一） | 26,000,000.00 | 6,107,189.30 |
| 投资活动现金流出小计 | | 407,889,309.00 | 645,037,683.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -323,210,793.77 | -572,953,689.81 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 21,470,000.00 | 40,754,897.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 21,470,000.00 | 12,970,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 571,300,000.00 | 835,291,270.02 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、（六十一） | 380,555.54 | 420,833.34 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 593,150,555.54 | 876,467,000.36 |
| 偿还债务支付的现金 | | 443,215,000.00 | 578,647,300.09 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 81,599,815.90 | 102,146,284.63 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 1,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（六十一） | 90,271,133.91 | 84,487,086.96 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 615,085,949.81 | 765,280,671.68 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -21,935,394.27 | 111,186,328.68 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,249,535.41 | 415,071.90 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -80,814,355.99 | -246,311,218.72 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 728,552,724.82 | 974,863,943.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 647,738,368.83 | 728,552,724.82 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年度

编制单位：杭州永创智能设备股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 2,664,445,632.06 | 2,639,370,769.00 |
| 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 | | 205,475,929.96 | 195,272,216.27 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,869,921,562.02 | 2,841,083,642.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,132,628,351.12 | 2,299,458,400.22 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 202,538,920.28 | 182,022,229.62 |
| 支付的各项税费 | | 16,860,497.73 | 25,585,666.11 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 376,793,522.04 | 325,727,919.45 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,728,821,291.17 | 2,832,794,215.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 141,100,270.85 | 8,289,426.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 24,951,560.34 | 59,687,213.92 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 29,247,857.94 | 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 | | 262,000.00 | 9,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 33,430,334.25 | 39,511,710.42 |
| 投资活动现金流入小计 | | 87,891,752.53 | 99,720,325.24 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,487,085.64 | 230,541,609.20 |
| 投资支付的现金 | | 314,056,772.00 | 215,570,561.94 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 5,100,000.00 | 32,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 32,500,000.00 | 35,500,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 364,143,857.64 | 513,612,171.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -276,252,105.11 | -413,891,845.90 |
| 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 | | 502,300,000.00 | 551,090,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 502,300,000.00 | 578,874,897.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 388,460,000.00 | 407,781,400.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 70,819,239.41 | 92,000,658.77 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 39,854,393.50 | 13,280,693.25 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 499,133,632.91 | 513,062,752.02 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,166,367.09 | 65,812,144.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,275,086.33 | -1,369,295.96 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -128,710,380.84 | -341,159,569.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 439,028,178.91 | 780,187,748.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 310,317,798.07 | 439,028,178.91 |

所附附注为本财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2024年度

| 本期金额 | | | | | | | | | | 金额单位：人民币元 | |
|-----------------------|-------------|--------|----------------|--------|----|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|------------------|
| 项目 | 股本 | | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 归属于母公司股东权益 | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 永续债 | 其他 | | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | |
| 一、上年年末余额 | 487,913.63 | 728.63 | 148,634,728.63 | | | 898,657,644.67 | 47,916,821.50 | 323,510.80 | 923,716,712.35 | 46,908,391.29 | 2,586,464,764.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 487,913.63 | 728.63 | 148,634,728.63 | | | 898,657,644.67 | 47,916,821.50 | 323,510.80 | 923,716,712.35 | 46,908,391.29 | 2,586,464,764.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -195,283.00 | | -3,165.25 | | | -6,255,686.23 | 27,882,811.50 | -478,894.81 | -23,168,467.10 | 5,237,398.33 | -52,746,911.56 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -478,894.81 | 15,580,009.04 | -6,180,691.96 | 8,920,422.27 |
| （二）股东投入和减少资本 | -195,283.00 | | -3,165.25 | | | 11,002,402.06 | 27,882,811.50 | | -17,078,857.69 | 23,650,000.00 | 6,771,142.31 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | -195,283.00 | | -3,165.25 | | | 13,014.45 | 38,665,131.00 | | -38,748,476.14 | 23,650,000.00 | -14,815,131.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | 12,019,282.61 | | | | | 10,846.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | -1,029,925.00 | -10,782,319.50 | | | | 12,019,282.61 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | 9,556,144.50 |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | -38,748,476.14 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | -17,258,090.29 | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 292,630.63 | | 148,631,563.38 | | | 892,411,956.41 | 75,799,433.00 | -155,384.01 | 900,548,245.25 | -12,431,909.71 | -29,690,000.00 |

会计机构负责人：李珊珊

主管会计工作负责人：郭丽娟

法定代表人：王世强



合并股东权益变动表

2024年度

| 上期金额 | | | | | | | | | | | | | | | 金额单位：人民币元 |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|-------------|------|----------------|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|-----------|
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 项 目 | 股 本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 488,158,811.00 | | 148,656,398.41 | | 919,799,024.63 | 56,728,478.98 | -651,121.36 | | 122,951,212.08 | | 920,771,829.24 | 2,542,957,675.02 | 96,291,390.40 | 2,639,249,065.42 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 488,158,811.00 | | 148,656,398.41 | | 919,799,024.63 | 56,728,478.98 | -651,121.36 | | 122,951,212.08 | | 920,771,829.24 | 2,542,957,675.02 | 96,291,390.40 | 2,639,249,065.42 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -245,174.00 | | -21,669.78 | | -21,131,379.86 | -8,811,857.48 | 974,632.16 | | 5,265,549.31 | | 2,944,883.11 | -3,401,301.68 | -19,382,999.11 | -52,784,300.79 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 974,632.16 | | | | 71,083,004.51 | 72,037,636.67 | -8,721,753.81 | 63,315,882.86 | |
| （二）股东投入和减少资本 | -245,174.00 | | -21,669.78 | | -19,799,666.18 | -8,811,857.48 | | | | | | -11,254,652.48 | 12,970,000.00 | 1,715,347.52 | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 6,326.00 | | -21,669.78 | | 83,938.48 | 40,257,835.25 | | | | | 68,594.70 | | | 69,594.70 | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 13,766,510.25 | | | | | | 13,766,510.25 | | | 13,766,510.25 | |
| 4. 其他 | -251,500.00 | | | | -33,650,114.91 | -49,069,692.73 | | | | | | 15,168,077.82 | | 15,168,077.82 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 5,265,549.31 | | -68,118,121.40 | -62,852,572.09 | -1,000,000.00 | -63,852,572.09 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,265,549.31 | | -3,265,549.31 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | -1,331,713.78 | | | | | | | -62,852,572.09 | -1,000,000.00 | -63,852,572.09 | |
| 四、本期期末余额 | 187,913,637.00 | | 148,634,728.63 | | 898,667,644.67 | 47,916,621.50 | 323,510.80 | | 128,216,761.39 | | 923,716,712.35 | 2,539,556,373.34 | 16,908,391.29 | 2,586,464,764.63 | |

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



母公司股东权益变动表

编制单位：杭州未来智能设备股份有限公司 2024年度 金额单位：人民币元

| 项 目 | 股 本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|----------------|----------------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 488,158,811.00 | | | 148,656,398.41 | 920,912,514.67 | 56,728,478.98 | | | 122,951,212.08 | 820,012,711.31 | 2,443,963,168.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 488,158,811.00 | | | 148,656,398.41 | 920,912,514.67 | 56,728,478.98 | | | 122,951,212.08 | 820,012,711.31 | 2,443,963,168.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -245,174.00 | | | -21,669.78 | 2,248,611.46 | -8,811,857.48 | | | 5,265,549.31 | -15,462,628.35 | 596,546.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | -21,669.78 | | | | | | 52,655,493.05 | 52,655,493.05 |
| （二）股东投入和减少资本 | -245,174.00 | | | -21,669.78 | 3,069,088.52 | -8,811,857.48 | | | | 11,614,102.22 | 11,614,102.22 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | 40,257,835.25 | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 6,326.00 | | | -21,669.78 | 83,938.48 | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 13,766,510.25 | | | | | | |
| 4. 其他 | -251,500.00 | | | | -10,781,360.21 | -49,069,692.73 | | | 5,265,549.31 | -5,265,549.31 | -40,257,835.25 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 487,913,637.00 | | | 148,634,728.63 | 923,161,126.13 | 47,916,621.50 | | | 128,216,761.39 | 804,550,082.96 | 2,444,559,714.61 |

所附附注为本财务报表的重要组成部分
企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司股东权益变动表

2024年度

| 项目 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|----------------|----------------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 487,913,637.00 | | | 148,634,728.63 | 923,161,126.13 | 47,916,621.50 | | | 128,216,761.39 | 804,550,082.96 | 2,444,559,714.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 487,913,637.00 | | | 148,634,728.63 | 923,161,126.13 | 47,916,621.50 | | | 128,216,761.39 | 804,550,082.96 | 2,444,559,714.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -195,283.00 | | | -3,165.25 | 11,002,402.06 | 27,882,811.50 | | | | -43,318,463.09 | -60,397,320.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | -195,283.00 | | | -3,165.25 | 11,002,402.06 | 27,882,811.50 | | | | -4,569,986.95 | -4,569,986.95 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 967.00 | | | -3,165.25 | 13,044.45 | 38,665,131.00 | | | | | -17,078,857.69 |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | 12,019,282.61 | | | | | | -38,665,131.00 |
| 4. 其他 | -196,250.00 | | | | -1,029,925.00 | -10,782,319.50 | | | | | 10,846.20 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 487,718,354.00 | | | 148,631,563.38 | 934,163,528.19 | 75,799,433.00 | | | 128,216,761.39 | 761,231,619.87 | 2,384,162,393.83 |

所附附注为本财务报表的重要组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杭州永创智能设备股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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 487,902,458.00 元，股份总数 487,718,354 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 3,877,675 股；无限售条件的流通股份：A 股 483,840,679 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。

(二) 合并财务报表范围

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 序号 | 子公司名称 |
|----|----------------------------|
| 1 | Youngsun Pack Germany GmbH |
| 2 | 佛山市成田司化机械有限公司 |
| 3 | 广东永创智能设备有限公司 |
| 4 | 上海青葩包装机械有限公司 |
| 5 | 苏州天使包装有限公司 |
| 6 | 台州市永派包装设备有限公司 |
| 7 | 杭州永怡投资有限公司 |
| 8 | 展新迪斯艾机械（上海）有限公司 |
| 9 | 浙江美华包装机械有限公司 |

| 序号 | 子公司名称 |
|----|------------------|
| 10 | 浙江永创机械有限公司 |
| 11 | 浙江永创汇新网络科技有限公司 |
| 12 | 北京先见科技有限公司 |
| 13 | 永创智能设备（香港）有限公司 |
| 14 | 杭州永创机电设备安装工程有限公司 |
| 15 | 广东轻工机械二厂智能设备有限公司 |
| 16 | 杭州永创智云机电设备维修有限公司 |
| 17 | 杭州永创展新物流配件有限公司 |
| 18 | 佛山市创兆宝智能包装设备有限公司 |
| 19 | 南京美创智能装备有限公司 |
| 20 | 杭州珂瑞特新机械制造有限公司 |
| 21 | 永创（厦门）自动化装备有限公司 |
| 22 | 浙江维派包装设备有限公司 |
| 23 | 深圳永创智能设备有限公司 |
| 24 | 永创智云（浙江）机械装备有限公司 |
| 25 | 厦门市宇笙包装机械有限公司 |
| 26 | 厦门市宇捷智能设备有限公司 |
| 27 | 安徽永创智能设备有限公司 |
| 28 | 永创智能包装设备（长兴）有限公司 |
| 29 | 湖南博雅智能设备有限公司 |
| 30 | 长沙华跃山水软件科技有限公司 |
| 31 | 长沙永创智能设备有限公司 |
| 32 | 佛山市永创智能设备有限公司 |
| 33 | 浙江龙文精密设备有限公司 |
| 34 | 舟山龙文机械科技有限公司 |
| 35 | 舟山合圣实业有限公司 |
| 36 | 温州永创智能设备有限公司 |
| 37 | 廊坊百冠包装机械有限公司 |
| 38 | 廊坊中佳智能科技有限公司 |
| 39 | 黄山永创科技包装有限公司 |
| 40 | 佛山市永创机械有限公司 |
| 41 | 南通美华智能科技有限公司 |

| 序号 | 子公司名称 |
|----|---------------|
| 42 | 杭州伺安机器人科技有限公司 |
| 43 | 嘉兴美易智能设备有限公司 |
| 44 | 青岛日清智能设备有限公司 |
| 45 | 杭州悦创机械制造有限公司 |
| 46 | 杭州爱创机械制造有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------|-------------------------|
| 会计政策变更对公司财务报表的 | 公司将单项会计政策变更对净利润或股东权益产生的 |

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|--|
| 重大影响 | 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 |
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 公司将单笔单项计提坏账准备金额超过合并财务报表资产总额 0.50%的认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款 |
| 重要的核销应收账款 | 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 |
| 重要的核销其他应收款 | 公司将单笔其他应收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其他应收款 |
| 重要的在建工程项目 | 公司将单项工程预算数超过合并财务报表资产总额 0.50%且在建工程期末余额超过合并财务报表资产总额 0.10%的在建工程项目认定为重要的在建工程项目 |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 公司将单笔账龄超过 1 年的预付款项金额超过合并财务报表资产总额 0.50%的认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 公司将单笔账龄超过 1 年的应付账款金额超过合并财务报表资产总额 0.50%的认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 公司将单笔账龄超过 1 年的其他应付款金额超过合并财务报表资产总额 0.50%的认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款 |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 公司将单笔账龄超过 1 年的合同负债金额超过合并财务报表资产总额 0.50%的认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债 |
| 重要的投资活动现金流量 | 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 |
| 重要的境外经营实体 | 公司将单个境外经营实体资产总额超过合并财务报表资产总额 15%的认定为重要的境外经营实体 |

| 项目 | 重要性标准 |
|---|---|
| 重要的非全资子公司 | 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 | 公司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 | 公司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 |
| 重要的承诺事项 | 公司将重组、并购且单项交易额超过资产总额 5%、募集资金投资承诺等事项认定为重要的承诺事项 |
| 重要的或有事项 | 公司将极大可能产生或有义务且单项金额超过资产总额 5% 的事项认定为重要的或有事项 |
| 重要的资产负债表日后事项 | 公司将资产负债表日后利润分配等情况认定为重要的资产负债表日后事项 |
| 重大非经常性损益项目 | 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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注三（十四）长期股权投资。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移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(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

7. 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。

(十二) 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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收账款、其他应收款及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收账款、其他应收款，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款、其他应收款及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|-------------|---------|---|
| 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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，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 | 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 |

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

（3）按单项计提预期信用损失的应收款项、合同资产和预付账款的认定标准

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

(十三) 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

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

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。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注三（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法和三（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

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。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 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 |

(十七) 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 |

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁

期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 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. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

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

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用

情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（4）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)。

（5）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。

5. 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。

（二十一）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。

（二十二）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

(二十四) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十五) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将差额计入当期损益:

1.因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

2.根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债,自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值,在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十六)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

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及权益工具

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。

(二十七) 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。

(二十八) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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. 重大融资成分

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

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5. 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6. 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表

日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7. 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9. 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10. 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （1）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （2）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （3）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- (1) 客户后续销售或使用行为实际发生；
- (2) 企业履行相关履约义务。

11. 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(1) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(2) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条(1)规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12. 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13. 无需退回的初始费

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14. 具体原则

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。

(二十九) 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述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。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应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。

(三十) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十三) 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。

(三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十五) 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）。

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

（3）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（4）公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。具体调整情况如下：

| 受重要影响的报表项目 | 影响金额 | 备 注 |
|--------------|----------------|-----|
| 2023 年度利润表项目 | | |
| 营业成本 | 13,177,704.84 | |
| 销售费用 | -13,177,704.84 | |

2. 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种和税率

| 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%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露：

| 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% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------------------|--------------|
| 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% |
| 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% |
| 湖南博雅智能设备有限公司 | 15% |
| 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% |
| 温州永创智能设备有限公司 | 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] |
| 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% |
| 安徽永创智能设备有限公司 | 20% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 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% |
| 浙江永创汇新网络科技有限公司 | 20% |
| 佛山市永创智能设备有限公司 | 20% |
| 南通美华智能科技有限公司 | 20% |
| 杭州伺安机器人科技有限公司 | 20% |
| 嘉兴美易智能设备有限公司 | 20% |
| 青岛日清智能设备有限公司 | 20% |
| 杭州悦创机械制造有限公司 | 20% |
| 杭州爱创机械制造有限公司 | 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)重要的税收优惠政策及依据

- 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，2024 年度企业所得税适用税率为 15%。
- 2. 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 2024 年认定报备的第二批高新技术企业备案公示名单》，子公司广东轻工机械二厂智能设备有限公司于 2024 年 11 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 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，2024 年度企业所得税适用税率为 15%。
- 3. 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 2024 年认定

报备的第一批高新技术企业备案公示名单》，子公司佛山市创兆宝智能包装设备有限公司于 2024 年 11 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 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，2024 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，2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

5. 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，2024 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《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，2024 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《北京市认定机构 2024 年认定报备的第二批高新技术企业备案名单》，子公司北京先见科技有限公司于 2024 年 11 月 29 日被认定为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 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

8. 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，2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

9. 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，2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

10. 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，2024 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 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，2024 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《浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业备案名单》，子公司温州永创智能设备有限公司于 2024 年 12 月 6 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 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，2024 年度企业所得税适用税率为 15%。

13. 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、安徽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、浙江永创汇新网络科技有限公司、佛山市永创智能设备有限公司、南通美华智能科技有限公司、杭州伺安机器人科技有限公司、嘉兴美易智能设备有限公司、青岛日清智能设备有限公司、杭州悦创机械制造有限公司、杭州爱创机械制造有限公司符合小微企业认定标准，根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

14. 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公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 37 号），企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，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。

15. 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

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月

1 日,“期末”指 2024 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日,“本期”指 2024 年度,“上期”指 2023 年度。

(一)货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 473,913.53 | 568,385.07 |
| 银行存款 | 647,451,665.12 | 727,398,866.81 |
| 其他货币资金 | 14,488,128.41 | 14,329,625.53 |
| 合计 | 662,413,707.06 | 742,296,877.41 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,902,864.12 | 2,657,005.83 |

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，因其他原因受限而被冻结的资金 3,344.43 元。其他货币资金明细列示如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 保函保证金 | 10,310,448.77 | 11,877,291.00 |
| 银行承兑汇票保证金 | 2,714,272.80 | |
| 支付宝账户存款 | 445,669.11 | 257,994.45 |
| 存出投资款 | 351,640.73 | 1,243,975.99 |
| 微信账户存款 | 312,817.56 | 154,735.14 |
| 其他电商账户余额 | 289,779.44 | 749,128.95 |
| ETC 保证金 | 63,500.00 | 46,500.00 |
| 合计 | 14,488,128.41 | 14,329,625.53 |

(二)交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------------|--------------|--------|
| 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 | 4,000,000.00 | |
| 其中：理财产品 | 4,000,000.00 | |
| 合计 | 4,000,000.00 | |

(三)应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 19,226,302.06 | 12,533,796.20 |
| 小计 | 19,226,302.06 | 12,533,796.20 |
| 减：坏账准备 | 976,706.26 | 641,889.41 |
| 合计 | 18,249,595.80 | 11,891,906.79 |

2. 按坏账计提方法分类披露

（1）类别明细情况

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 19,226,302.06 | 100.00 | 976,706.26 | 5.08 | 18,249,595.80 |
| 其中：按账龄组合计提 | 19,226,302.06 | 100.00 | 976,706.26 | 5.08 | 18,249,595.80 |
| 合计 | 19,226,302.06 | 100.00 | 976,706.26 | 5.08 | 18,249,595.80 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 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：按账龄组合计提 | 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 |

（2）采用组合计提坏账准备的应收票据

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|---------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 商业承兑汇票 | 19,226,302.06 | 976,706.26 | 5.08 |
| 其中：账龄组合 | 19,226,302.06 | 976,706.26 | 5.08 |
| 1 年以内 | 18,918,479.06 | 945,923.96 | 5.00 |
| 1-2 年 | 307,823.00 | 30,782.30 | 10.00 |
| 合计 | 19,226,302.06 | 976,706.26 | 5.08 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末 余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 641,889.41 | 334,816.85 | | | | 976,706.26 |
| 合计 | 641,889.41 | 334,816.85 | | | | 976,706.26 |

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

| 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] | | 18,295,067.09 |
| 合计 | | 18,295,067.09 |

[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。

(四) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 490,270,745.59 | 542,193,757.06 |
| 1 至 2 年 | 152,739,010.64 | 102,990,082.10 |
| 2 至 3 年 | 44,542,915.90 | 41,890,787.09 |
| 3 年以上 | 86,245,862.02 | 80,684,789.05 |
| 小计 | 773,798,534.15 | 767,759,415.30 |
| 减：坏账准备 | 149,711,190.23 | 141,336,193.29 |
| 合计 | 624,087,343.92 | 626,423,222.01 |

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,533,147.00 | 0.33 | 2,533,147.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 771,265,387.15 | 99.67 | 147,178,043.23 | 19.08 | 624,087,343.92 |
| 其中：按账龄组合计提 | 771,265,387.15 | 99.67 | 147,178,043.23 | 19.08 | 624,087,343.92 |
| 合计 | 773,798,534.15 | 100.00 | 149,711,190.23 | 19.35 | 624,087,343.92 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 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 |
| 其中：按账龄组合计提 | 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 |

（1）按组合计提坏账准备：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|----------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 490,270,745.59 | 24,513,537.30 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 152,389,364.64 | 15,238,936.46 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 42,359,414.90 | 21,179,707.45 | 50.00 |
| 3 年以上 | 86,245,862.02 | 86,245,862.02 | 100.00 |
| 合计 | 771,265,387.15 | 147,178,043.23 | 19.08 |

确定该组合依据的说明：按照应收账款账龄分类。

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|--------------|-------|--------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,533,147.00 | | | | 2,533,147.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 138,803,046.29 | 9,781,355.37 | | 1,406,358.43 | 147,178,043.23 |
| 合计 | 141,336,193.29 | 9,781,355.37 | | 1,406,358.43 | 149,711,190.23 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,406,358.43 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|---------------|--------------|----------------|-------------------------|---------------|
| 南京卫岗乳业有限公司 | 23,490,000.02 | 8,614,000.00 | 32,104,000.02 | 3.78 | 1,605,200.00 |
| 内蒙古大全新能源有限公司 | 27,814,000.00 | | 27,814,000.00 | 3.27 | 2,781,400.00 |
| 易尔富来普智能设备（嘉兴）有限公司 | 16,233,496.70 | | 16,233,496.70 | 1.91 | 1,565,962.90 |
| 元气森林（湖北）饮料有限公司 | 13,364,747.05 | | 13,364,747.05 | 1.57 | 6,102,324.85 |
| 青岛海达源采购服务有限公司 | 12,551,616.24 | | 12,551,616.24 | 1.48 | 627,580.81 |
| 合计 | 93,453,860.01 | 8,614,000.00 | 102,067,860.01 | 12.01 | 12,682,468.56 |

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 55,389,991.86 | 18,639,562.63 |
| 应收债权凭证 | 686,237.20 | |
| 合计 | 56,076,229.06 | 18,639,562.63 |

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

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-------------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票[注 1] | 148,337,325.34 | |
| 应收债权凭证[注 2] | 36,402,213.93 | |
| 合计 | 184,739,539.27 | |

[注 1] 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。

[注 2]根据鑫链、美易单供应链平台协议规定，应收债权凭证的背书为无追索权的转让，故公司将已背书的该类应收债权凭证予以终止确认。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | | | |
|---------|---------------|-----------|------|---------------|---------------|-----------|------|---------------|
| | 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 | 75,438,667.65 | 91.25 | | 75,438,667.65 | 86,316,819.79 | 94.78 | | 86,316,819.79 |
| 1 至 2 年 | 5,414,011.15 | 6.55 | | 5,414,011.15 | 2,864,141.87 | 3.14 | | 2,864,141.87 |
| 2 至 3 年 | 939,341.06 | 1.14 | | 939,341.06 | 482,977.33 | 0.53 | | 482,977.33 |
| 3 年以上 | 878,441.76 | 1.06 | | 878,441.76 | 1,415,926.53 | 1.55 | | 1,415,926.53 |
| 合计 | 82,670,461.62 | 100.00 | | 82,670,461.62 | 91,079,865.52 | 100.00 | | 91,079,865.52 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---|---------------|--------------------|
| 浙江恒逸集团有限公司 | 12,308,570.00 | 14.89 |
| 杭州连诺自动化科技有限公司 | 3,906,513.28 | 4.73 |
| 北京壹码科技有限公司 | 3,675,392.93 | 4.45 |
| KHS Gesellschaft mit beschränkter Haftung | 3,238,760.88 | 3.92 |
| 湖北澳利龙食品股份有限公司 | 1,800,000.00 | 2.18 |
| 小计 | 24,929,237.09 | 30.17 |

(七) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 48,686,374.63 | 70,689,776.89 |
| 合计 | 48,686,374.63 | 70,689,776.89 |

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证金 | 35,993,995.27 | 45,861,742.43 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 员工暂借款 | 17,967,284.79 | 23,982,461.14 |
| 应收暂付款 | 10,281,038.59 | 7,347,333.34 |
| 备用金 | 8,367,916.06 | 8,502,111.71 |
| 应收投资意向金[注] | 4,075,000.00 | 5,000,000.00 |
| 借款 | 355,784.99 | 371,551.54 |
| 股权转让款 | 287,500.00 | 287,500.00 |
| 小计 | 77,328,519.70 | 91,352,700.16 |
| 减：坏账准备 | 28,642,145.07 | 20,662,923.27 |
| 合计 | 48,686,374.63 | 70,689,776.89 |

[注]期末余额系公司应收凯麒斯智能装备有限公司 4,075,000.00 元投资意向金，2024 年公司已与对方签订《终止投资合作协议》，并已累计收回 925,000.00 元投资意向金，截至本财务报表批准报出日已累计收回 2,500,000.00 元投资意向金。

（2）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 27,858,907.32 | 33,353,197.74 |
| 1 至 2 年 | 12,634,614.12 | 38,600,065.16 |
| 2 至 3 年 | 21,698,519.96 | 8,528,360.84 |
| 3 年以上 | 15,136,478.30 | 10,871,076.42 |
| 小计 | 77,328,519.70 | 91,352,700.16 |
| 减：坏账准备 | 28,642,145.07 | 20,662,923.27 |
| 合计 | 48,686,374.63 | 70,689,776.89 |

（3）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 77,328,519.70 | 100.00 | 28,642,145.07 | 37.04 | 48,686,374.63 |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 其中：账龄组合 | 77,328,519.70 | 100.00 | 28,642,145.07 | 37.04 | 48,686,374.63 |
| 合计 | 77,328,519.70 | 100.00 | 28,642,145.07 | 37.04 | 48,686,374.63 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 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 |
| 其中：账龄组合 | 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 |

按组合计提坏账准备：

a.账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 27,858,907.32 | 1,392,945.38 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 12,634,614.12 | 1,263,461.41 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 21,698,519.96 | 10,849,259.98 | 50.00 |
| 3 年以上 | 15,136,478.30 | 15,136,478.30 | 100.00 |
| 合计 | 77,328,519.70 | 28,642,145.07 | 37.04 |

确定该组合依据的说明：按其他应收款账龄分类

（4）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|--------------------|------------------------------|------------------------------|----|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值) | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 1,667,659.91 | 3,860,006.52 | 15,135,256.84 | 20,662,923.27 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -631,730.71 | 631,730.71 | | |
| --转入第三阶段 | | -2,169,852.00 | 2,169,852.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 357,016.18 | -1,058,423.82 | 8,707,629.44 | 8,006,221.80 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | 27,000.00 | 27,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 1,392,945.38 | 1,263,461.41 | 25,985,738.28 | 28,642,145.07 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 27,000.00 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|---------|---------------|-------|-------------------------|--------------|
| 安徽古井贡酒股份有限公司 | 保证金 | 11,097,500.00 | [注 1] | 14.35 | 5,395,750.00 |
| 销售部备用金 | 备用金 | 5,061,111.29 | [注 2] | 6.54 | 312,873.76 |
| 凯麒斯智能装备有限公司 | 应收投资意向金 | 4,075,000.00 | 2-3 年 | 5.27 | 2,037,500.00 |
| 承德露露股份公司 | 保证金 | 3,194,000.00 | 1-2 年 | 4.13 | 319,400.00 |
| Cyklop International | 应收暂付款 | 3,010,280.00 | 1 年以内 | 3.89 | 150,514.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备期末 余额 |
|------|------|---------------|----|-------------------------------------|--------------|
| 合计 | | 26,437,891.29 | | 34.18 | 8,216,037.76 |

[注 1]1 年以内金额 340,000.00 元，2-3 年金额 10,757,500.00 元。

[注 2]1 年以内金额 4,558,845.44 元，1-2 年金额 443,003.59 元，2-3 年金额 37,262.26 元，3 年以上金额 22,000.00 元。

(八) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------------------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 451,018,745.72 | 17,753,597.01 | 433,265,148.71 | 421,359,982.72 | 16,556,293.17 | 404,803,689.55 |
| 在产品 | 880,870,431.76 | 34,085,623.60 | 846,784,808.16 | 930,548,659.77 | 26,762,988.92 | 903,785,670.85 |
| 库存商 品及发 出商品 | 2,389,535,013.65 | 109,403,866.16 | 2,280,131,147.49 | 1,739,744,533.81 | 50,103,795.11 | 1,689,640,738.70 |
| 委托加 工物资 | 14,963,578.29 | | 14,963,578.29 | 12,172,591.68 | | 12,172,591.68 |
| 合计 | 3,736,387,769.42 | 161,243,086.77 | 3,575,144,682.65 | 3,103,825,767.98 | 93,423,077.20 | 3,010,402,690.78 |

2. 存货跌价准备

(1) 明细情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 | 备注 |
|----------------|---------------|---------------|----|---------------|----|----------------|----|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | | |
| 原材料 | 16,556,293.17 | 3,028,227.46 | | 1,830,923.62 | | 17,753,597.01 | |
| 在产品 | 26,762,988.92 | 12,917,900.49 | | 5,595,265.81 | | 34,085,623.60 | |
| 库 存 商 品 及 发 | 50,103,795.11 | 85,283,235.39 | | 25,983,164.34 | | 109,403,866.16 | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 | 备注 |
|-----|---------------|----------------|----|---------------|----|----------------|----|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | | |
| 出商品 | | | | | | | |
| 合计 | 93,423,077.20 | 101,229,363.34 | | 33,409,353.77 | | 161,243,086.77 | |

(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 | 相关产成品估计售价减去成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值 | |

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 | 75,914,893.14 | 3,795,744.66 | 72,119,148.48 | 93,039,009.42 | 4,651,950.47 | 88,387,058.95 |
| 合计 | 75,914,893.14 | 3,795,744.66 | 72,119,148.48 | 93,039,009.42 | 4,651,950.47 | 88,387,058.95 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 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 | 75,914,893.14 | 100.00 | 3,795,744.66 | 5.00 | 72,119,148.48 |
| 其中：账龄组合 | 75,914,893.14 | 100.00 | 3,795,744.66 | 5.00 | 72,119,148.48 |
| 合计 | 75,914,893.14 | 100.00 | 3,795,744.66 | 5.00 | 72,119,148.48 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 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 |
| 其中：账龄组合 | 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 |

按组合计提减值准备：

a.账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 75,914,893.14 | 3,795,744.66 | 5.00 |
| 合计 | 75,914,893.14 | 3,795,744.66 | 5.00 |

确定该组合依据的说明：按合同资产账龄分类

3. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|-------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提减值准备 | 4,651,950.47 | -856,205.81 | | | 3,795,744.66 |
| 合计 | 4,651,950.47 | -856,205.81 | | | 3,795,744.66 |

(十)其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 95,386,137.61 | 61,918,553.44 |
| 预缴增值税 | 80,208,797.18 | 29,345,993.74 |
| 预缴企业所得税 | 534,864.34 | 697,919.05 |
| 预缴营业税[注] | 477,669.12 | 498,836.94 |
| 合计 | 176,607,468.25 | 92,461,303.17 |

[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

(十一)长期股权投资

1. 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 上年年末 余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|------------------|--------------|----------|------|---------------------|------------------|------------|---------------------|----------------|--------|---------------|--------------|
| | | 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 | 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 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 四川卡库机器人科技有限公司[注] | 9,842,584.53 | | | 1,203,445.68 | | | -225,000.00 | | | 10,821,030.21 | |
| 合计 | 9,842,584.53 | | | 1,203,445.68 | | | -225,000.00 | | | 10,821,030.21 | |

[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。

(十二) 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 134,658,218.67 | 187,575,382.63 |
| 其中：权益工具投资 | 134,658,218.67 | 187,575,382.63 |
| 合计 | 134,658,218.67 | 187,575,382.63 |

(2) 其他说明

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 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 | 4,509,862.37 | 3,894,487.27 | 615,375.10 | |
| 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] | 39,479,165.95 | 99,381,331.90 | -34,950,605.61 | 342,534.48 |
| 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）[注 2] | 8,770,800.00 | 10,000,000.00 | | |
| 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 | | 432,200.80 |
| 宇恒电池股份有限公司[注 3] | 11,125,874.00 | 5,400,000.00 | | 120,000.00 |
| 四川省宜宾普什智能科技有限公司 | 1,524,156.78 | 1,524,156.78 | | |
| 常州智戎新能源电力科技有限公司 [注 4] | 9,392,952.89 | 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 | | |
| 常州伟泰科技股份有限公司[注 4] | 17,480,000.00 | | | |
| 合计 | 134,658,218.67 | 187,575,382.63 | -34,335,230.51 | 894,735.28 |

[注 1]2024 年公司出售持有的山东新巨丰科技包装股份有限公司 5,759,100 股计 24,951,560.34 元，合计取得 53,304,683.00 元股权转让款。截至 2024 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 16,851,750.34 元，根据期末股票收盘价格确认公允价值变动收益-34,950,605.61 元，该金融工具的累计公允价值变动为 22,627,415.61 元。

[注 2]2024 年公司收到兰溪普华臻宜股权投资合伙企业（有限合伙）返还的部分投资成本及收益分配，其中返还投资成本 1,229,200.00 元，返还收益分配 989,780.67 元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司对兰溪普华臻宜股权投资合伙企业（有限合伙）的投资成本余额为 8,770,800.00 元。

[注 3]2023 年 12 月，公司与宇恒电池股份有限公司及其他投资人签订《宇恒电池股份有限公司增资协议》，约定公司以 572.5874 万元向宇恒电池股份有限公司增资，认购其 60.00 万股新增股本。经上述增资事项后，公司持有宇恒电池股份有限公司 1.32% 股权。

[注 4]2024 年 8 月，公司与常州智成新能源电力科技有限公司之实控人酆东兵签订《股权置换协议》，约定将公司持有的 326,000 股计 15,607,047.11 元常州智成新能源电力科技有限公司股权与酆东兵持有的常州伟泰科技股份有限公司 2,700,000 股股权进行置换，置换换入股权公允价值为 17,480,000.00 元，公司确认股权处置收益 1,872,952.89 元。截至 2024 年 12 月 31 日，上述股权变更事项尚未办妥工商变更登记手续。

(十三)投资性房地产

1. 采用成本模式计量的投资性房地产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| （1）上年年末余额 | 4,053,522.75 | 8,052,436.89 | 12,105,959.64 |
| （2）本期增加金额 | | | |
| —外购 | | | |
| （3）本期减少金额 | | | |
| —其他转出 | | | |
| （4）期末余额 | 4,053,522.75 | 8,052,436.89 | 12,105,959.64 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | | |
| （1）上年年末余额 | 3,531,919.02 | 1,079,158.33 | 4,611,077.35 |
| （2）本期增加金额 | 282,544.83 | 230,229.08 | 512,773.91 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| —计提或摊销 | 282,544.83 | 230,229.08 | 512,773.91 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —其他转出 | | | |
| (4) 期末余额 | 3,814,463.85 | 1,309,387.41 | 5,123,851.26 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 239,058.90 | 6,743,049.48 | 6,982,108.38 |
| (2) 上年年末账面价值 | 521,603.73 | 6,973,278.56 | 7,494,882.29 |

其他说明：期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,775,429,397.05 | 1,182,168,991.79 |

1. 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 合计 |
|------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.上年年末余额 | 989,630,963.07 | 29,999,269.18 | 643,569,343.29 | 25,854,160.26 | 1,689,053,735.80 |
| 2.本期增加金额 | 532,468,037.59 | 3,443,718.21 | 170,539,666.64 | 3,003,921.33 | 709,455,343.77 |
| (1) 购置 | | 3,267,206.05 | 39,588,914.97 | 3,003,921.33 | 45,860,042.35 |
| (2) 在建工程转入 | 532,468,037.59 | 176,512.16 | 130,950,751.67 | | 663,595,301.42 |
| 3.本期减少金额 | | 1,439,926.58 | 11,167,672.98 | 773,145.58 | 13,380,745.14 |
| (1) 处置或报废 | | 1,439,926.58 | 11,167,672.98 | 773,145.58 | 13,380,745.14 |
| 4.期末余额 | 1,522,099,000.66 | 32,003,060.81 | 802,941,336.95 | 28,084,936.01 | 2,385,128,334.43 |
| 二、累计折旧 | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 合计 |
|------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 1.上年年末余额 | 173,550,284.98 | 20,048,878.18 | 294,055,690.80 | 19,229,890.05 | 506,884,744.01 |
| 2.本期增加金额 | 51,717,834.37 | 3,376,636.26 | 57,308,399.30 | 2,542,286.11 | 114,945,156.04 |
| （1）计提 | 51,717,834.37 | 3,376,636.26 | 57,308,399.30 | 2,542,286.11 | 114,945,156.04 |
| 3.本期减少金额 | | 1,367,763.50 | 10,028,710.86 | 734,488.31 | 12,130,962.67 |
| （1）处置或报废 | | 1,367,763.50 | 10,028,710.86 | 734,488.31 | 12,130,962.67 |
| 4.期末余额 | 225,268,119.35 | 22,057,750.94 | 341,335,379.24 | 21,037,687.85 | 609,698,937.38 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.上年年末余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,296,830,881.31 | 9,945,309.87 | 461,605,957.71 | 7,047,248.16 | 1,775,429,397.05 |
| 2.上年年末账面价值 | 816,080,678.09 | 9,950,391.00 | 349,513,652.49 | 6,624,270.21 | 1,182,168,991.79 |

2. 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目 | 期末余额 | 未办妥产权证书原因 |
|--------------------|---------------|----------------|
| 子公司廊坊中佳智能科技有限公司厂房 | 13,982,494.30 | 正在办理，政府主管部门审批中 |
| 本公司西安办事处房屋 | 4,040,756.63 | 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 | 2,767,014.37 | 正在办理，政府主管部门审批中 |
| 合计 | 20,790,265.30 | |

(十五) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 29,752,661.66 | 315,504,026.06 |
| 合计 | 29,752,661.66 | 315,504,026.06 |

2. 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 零星待安装设备 | 22,130,983.48 | | 22,130,983.48 | 55,701,238.77 | | 55,701,238.77 |
| 其他在建厂房项目 | 7,621,678.18 | | 7,621,678.18 | 8,598,021.84 | | 8,598,021.84 |
| 液态智能包装生产线建设厂房项目 | | | | 145,155,604.59 | | 145,155,604.59 |
| 厂房定向建造项目 | | | | 94,492,156.78 | | 94,492,156.78 |
| 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 |
| 合计 | 29,752,661.66 | | 29,752,661.66 | 315,504,026.06 | | 315,504,026.06 |

3. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------|------|
| 液态智能包装生产线建设厂房项目 | 33,718.14 万元[注] | 145,155,604.59 | 228,890,081.89 | 374,045,686.48 | | |
| 合计 | | 145,155,604.59 | 228,890,081.89 | 374,045,686.48 | | |

续：

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：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 | 110.93 | 100.00 | 28,389,071.15 | 18,119,538.05 | 2.50%-2.90% | 募集资金、自筹及长 |

| 项目名称 | 工程累计投入 占预算比例 (%) | 工程进 度 | 利息资本化累 计金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利息资本 化率(%) | 资金来源 |
|-------|------------------------|----------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 设厂房项目 | | | | | | 期借款 |
| 合计 | | | 28,389,071.15 | 18,119,538.05 | | |

[注]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。

(十六) 使用权资产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.上年年末余额 | 58,378,000.86 | 58,378,000.86 |
| 2.本期增加金额 | 23,250,508.44 | 23,250,508.44 |
| （1）租入 | 23,250,508.44 | 23,250,508.44 |
| 3.本期减少金额 | 26,434,725.69 | 26,434,725.69 |
| （1）处置 | 26,434,725.69 | 26,434,725.69 |
| 4.期末余额 | 55,193,783.61 | 55,193,783.61 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.上年年末余额 | 25,559,915.92 | 25,559,915.92 |
| 2.本期增加金额 | 15,038,268.96 | 15,038,268.96 |
| （1）计提 | 15,038,268.96 | 15,038,268.96 |
| 3.本期减少金额 | 14,825,857.03 | 14,825,857.03 |
| （1）处置 | 14,825,857.03 | 14,825,857.03 |
| 4.期末余额 | 25,772,327.85 | 25,772,327.85 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 29,421,455.76 | 29,421,455.76 |
| 2.上年年末账面价值 | 32,818,084.94 | 32,818,084.94 |

(十七) 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 |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.上年年末余额 | 394,069,195.55 | 39,308,942.66 | 62,639,745.23 | 10,382,028.39 | 506,399,911.83 |
| 2.本期增加金额 | 27,583,400.00 | 2,035,978.36 | | | 29,619,378.36 |
| （1）购置 | 27,583,400.00 | 2,035,978.36 | | | 29,619,378.36 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 421,652,595.55 | 41,344,921.02 | 62,639,745.23 | 10,382,028.39 | 536,019,290.19 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.上年年末余额 | 37,283,100.32 | 18,855,131.38 | 35,216,844.47 | 7,125,886.92 | 98,480,963.09 |
| 2.本期增加金额 | 9,372,097.72 | 7,753,453.42 | 8,076,547.10 | 264,000.00 | 25,466,098.24 |
| （1）计提 | 9,372,097.72 | 7,753,453.42 | 8,076,547.10 | 264,000.00 | 25,466,098.24 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 46,655,198.04 | 26,608,584.80 | 43,293,391.57 | 7,389,886.92 | 123,947,061.33 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.上年年末余额 | | | 1,949,366.60 | | 1,949,366.60 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | 1,949,366.60 | | 1,949,366.60 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 374,997,397.51 | 14,736,336.22 | 17,396,987.06 | 2,992,141.47 | 410,122,862.26 |
| 2.上年年末账面价值 | 356,786,095.23 | 20,453,811.28 | 25,473,534.16 | 3,256,141.47 | 405,969,582.14 |

(十八) 商誉

1. 明细情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 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 | 35,448,469.21 | 65,932,279.65 |
| 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 | 6,293,695.12 | 43,981,765.52 | 50,275,460.64 | 4,798,944.67 | 45,476,515.97 |
| 合计 | 237,625,310.49 | 41,742,164.33 | 195,883,146.16 | 237,625,310.49 | 40,247,413.88 | 197,377,896.61 |

2. 商誉账面原值

| 被投资单位名称 | 上年年末余额 | 企业合并形成的 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------------|----------------|---------|------|----------------|
| 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 |
| 廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司 | 50,275,460.64 | | | 50,275,460.64 |
| 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 131,680,735.21 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 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 广东轻工机械二厂智能设备有限公司 | 35,448,469.21 | | | 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] | 4,798,944.67 | 1,494,750.45 | | 6,293,695.12 |
| 合计 | 40,247,413.88 | 1,494,750.45 | | 41,742,164.33 |

[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

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|------------------|-------------------------------|-----------|-------------|
| 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净资产 | 公司不划分经营分部 | 是 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------|---|
| | 依据：可独立产生现金流入 | | |
| 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净资产 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净资产 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净资产 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 | 238,884,674.14 | 241,710,000.00 | |
| 佛山市创兆宝智能包装设备有限公司 | 94,427,667.24 | 118,300,000.00 | |
| 浙江龙文精密设备有限公司 | 153,310,785.28 | 170,530,000.00 | |
| 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] | 175,957,165.19 | 192,460,000.00 | |
| 合计 | 662,580,291.85 | 723,000,000.00 | |

续：

| 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 | 9.16% 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 | 5 年 | 根据资产组组合历年数据及未来 | 资产组组合现金流量稳定，其他参数根据历史经 | 9.47% 依据：考虑当前市 |

| 项目 | 预测期年限 | 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 |
|------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 公司 | | 影响因素确定 | 验及发展预测确定 | 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 | 11.13% 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 | 10.30% 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 |

[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〔2025〕324号)，广东轻工机械二厂智能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。

佛山市创兆宝智能包装设备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。

根据公司聘请的万隆（上海）资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(万隆评报字〔2025〕第 10159 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。

根据公司聘请的万隆（上海）资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(万隆评报字〔2025〕第 10158 号)，廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

本期收购廊坊百冠包装机械有限公司、廊坊中佳智能科技有限公司产生的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 1,494,750.45 元。

(十九) 长期待摊费用

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 厂房装修工程 | 3,815,670.64 | 39,353.99 | 1,743,049.52 | | 2,111,975.11 |
| 车位使用权 | 180,200.16 | | 11,199.96 | | 169,000.20 |
| 综合管理费 | 141,559.74 | 749,096.21 | 748,522.76 | | 142,133.19 |
| 合计 | 4,137,430.54 | 788,450.20 | 2,502,772.24 | | 2,423,108.50 |

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 | 306,284,145.88 | 46,152,590.14 | 240,953,321.02 | 36,508,186.14 |
| 内部交易未实现利润 | 50,994,583.91 | 7,649,187.59 | 32,817,293.23 | 4,812,652.56 |
| 可抵扣亏损 | 35,588,419.51 | 5,338,262.93 | 23,250,877.17 | 3,487,631.58 |
| 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 | 30,793,335.41 | 2,837,062.75 | 34,377,135.80 | 3,951,702.61 |
| 股权激励费用 | 19,783,945.64 | 2,788,621.71 | 20,369,871.48 | 2,873,831.10 |
| 递延收益 | 19,646,967.35 | 2,947,045.10 | 19,734,213.99 | 2,960,132.10 |
| 旧房推倒重置形成的税会差异 | 9,990,104.91 | 1,498,515.74 | 10,531,211.92 | 1,579,681.79 |
| 交易性金融负债公允价值变动 | | | 1,179,330.00 | 176,899.50 |
| 合计 | 473,081,502.61 | 69,211,285.96 | 383,213,254.61 | 56,350,717.38 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 |
| 收购形成的资产公允价值超过计税 基础的金额 | 74,416,671.55 | 11,162,500.73 | 84,381,674.58 | 12,657,251.18 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 33,071,617.11 | 6,005,162.72 | 68,022,222.72 | 11,247,753.56 |
| 使用权资产形成的应纳税暂时性差 异 | 29,421,455.76 | 2,700,344.25 | 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 | 13,911,961.13 | 2,086,794.17 | 15,636,657.34 | 2,345,498.60 |
| 合计 | 150,821,705.55 | 21,954,801.87 | 200,858,639.58 | 30,031,915.90 |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| | 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 | 递延所得税资产和 负债互抵金额 | 抵销后递延所得 税资产或负债余 额 |
| | | | | |

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| | 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 | 8,832,506.80 | 60,378,779.16 | 15,420,558.42 | 40,930,158.96 |
| 递延所得税负债 | 8,832,506.80 | 13,122,295.07 | 15,420,558.42 | 14,611,357.48 |

4. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可弥补亏损 | 325,874,261.62 | 258,934,518.24 |
| 可抵扣暂时性差异 | 56,999,902.61 | 49,411,360.47 |
| 合计 | 382,874,164.23 | 308,345,878.71 |

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 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 | | 3,278,109.36 | |
| 2025 年 | 5,030,644.12 | 10,861,653.74 | |
| 2026 年 | 19,021,753.83 | 31,763,724.66 | |
| 2027 年 | 16,507,493.25 | 66,595,683.14 | |
| 2028 年 | 22,086,394.00 | 52,567,965.52 | |
| 2029 年 | 28,336,245.26 | 10,686,217.71 | |
| 2030 年 | 754,995.32 | 5,786,847.99 | |
| 2031 年 | 35,361,983.56 | 23,264,994.68 | |
| 2032 年 | 69,491,021.95 | 22,938,486.73 | |
| 2033 年 | 66,165,825.54 | 31,190,834.71 | |
| 2034 年 | 63,117,904.79 | | |
| 合计 | 325,874,261.62 | 258,934,518.24 | |

(二十一)其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----|------|----------|------|--------|----------|------|
| | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值 准备 | 账面价值 |

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付土地使用权款[注] | 17,045,600.00 | | 17,045,600.00 | 5,360,000.00 | | 5,360,000.00 |
| 预付设备款 | 8,022,770.30 | | 8,022,770.30 | 16,750,359.70 | | 16,750,359.70 |
| 预付房款 | | | | 4,544,112.00 | | 4,544,112.00 |
| 合计 | 25,068,370.30 | | 25,068,370.30 | 26,654,471.70 | | 26,654,471.70 |

[注]2024 年 11 月 18 日,子公司湖南博雅智能设备有限公司与长沙县自然资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》,以 1,639.00 万元受让 17,135.73 平方米国有建设用地使用权。截至 2024 年 12 月 31 日,子公司已支付 1,639.00 万元土地购买款及 65.56 万元契税,上述土地使用权尚未交付。

(二十二)所有权或使用权受限资产

1. 期末资产受限情况

| 项目 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
|-----------|------------------|------------------|------|----------------------|
| 货币资金 | 10,310,448.77 | 10,310,448.77 | 保证 | 保函保证金 |
| 货币资金 | 2,714,272.80 | 2,714,272.80 | 保证 | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 1,583,772.23 | 1,583,772.23 | 冻结 | 诉讼冻结 |
| 货币资金 | 63,500.00 | 63,500.00 | 保证 | ETC 保证金 |
| 货币资金 | 3,344.43 | 3,344.43 | 冻结 | 其他原因受限 |
| 应收票据 | 18,295,067.09 | 17,364,922.59 | 其他 | 已背书未到期或已贴现未到期的商业承兑汇票 |
| 长期股权投资[注] | 75,500,000.00 | 75,500,000.00 | 质押 | 借款质押 |
| 无形资产 | 107,383,710.86 | 99,090,425.31 | 抵押 | 借款抵押 |
| 固定资产 | 867,362,036.48 | 831,908,799.91 | 抵押 | 借款抵押 |
| 合计 | 1,083,216,152.66 | 1,038,539,486.04 | | |

[注]系本公司质押的持有廊坊百冠包装机械有限公司 30.00%股权和廊坊中佳智能科技有限公司 30.00%股权。

2. 期初资产受限情况

| 项目 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
|-----------|----------------|----------------|------|-------------|
| 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。

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 159,120,032.19 | 182,102,821.62 |
| 抵押借款 | 39,042,212.50 | 36,237,500.00 |
| 合计 | 198,162,244.69 | 218,340,321.62 |

(二十四) 交易性金融负债

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|------|--------------|------|
| 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]截至 2024 年 12 月 31 日，远期结售汇均已到期交割，转回以前年度确认的远期结售汇公允价值变动收益-1,179,330.00 元。

(二十五) 应付票据

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 491,284,806.31 | 342,133,591.06 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 合计 | 491,284,806.31 | 342,133,591.06 |

(二十六) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 材料款 | 699,432,655.00 | 671,478,837.19 |
| 长期资产购置款 | 93,804,389.80 | 13,895,358.12 |
| 其他 | 13,969,905.79 | 4,264,794.58 |
| 合计 | 807,206,950.59 | 689,638,989.89 |

2. 期末公司无账龄超过一年的重要应付账款

(二十七) 合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 预收商品款 | 1,851,251,401.36 | 1,410,178,895.04 |
| 合计 | 1,851,251,401.36 | 1,410,178,895.04 |

账龄 1 年以上的重要的合同负债

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------|---|
| 四川省宜宾五粮液酒厂有限公司 | 127,709,565.13 | 账龄 1 年以上金额为 98,367,706.73 元； 截至 2024 年 12 月 31 日，合同负债对应的订单尚未安装调试验收合格 |
| 江苏今世缘酒业股份有限公司 | 95,404,026.55 | 账龄 1 年以上金额为 40,104,867.26 元； 截至 2024 年 12 月 31 日，合同负债对应的订单尚未安装调试验收合格 |
| 合计 | 223,113,591.68 | |

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬 | 120,145,263.99 | 828,590,467.43 | 825,180,993.22 | 123,554,738.20 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 750.32 | 39,933,252.92 | 39,757,330.22 | 176,673.02 |

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 120,146,014.31 | 868,523,720.35 | 864,938,323.44 | 123,731,411.22 |

2. 短期薪酬列示

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 117,889,326.37 | 769,445,848.91 | 764,836,441.76 | 122,498,733.52 |
| (2) 职工福利费 | 2,165,502.19 | 21,199,168.54 | 22,951,373.65 | 413,297.08 |
| (3) 社会保险费 | 9,158.68 | 21,461,174.86 | 21,377,191.22 | 93,142.32 |
| 其中：医疗保险费 | 8,604.95 | 19,283,542.69 | 19,204,495.29 | 87,652.35 |
| 工伤保险费 | 553.73 | 2,078,432.26 | 2,073,496.02 | 5,489.97 |
| 生育保险费 | | 99,199.91 | 99,199.91 | |
| (4) 住房公积金 | 50,944.80 | 13,975,396.94 | 13,619,332.90 | 407,008.84 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 30,331.95 | 2,508,878.18 | 2,396,653.69 | 142,556.44 |
| 合计 | 120,145,263.99 | 828,590,467.43 | 825,180,993.22 | 123,554,738.20 |

3. 设定提存计划列示

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 443.55 | 38,412,097.93 | 38,241,567.59 | 170,973.89 |
| 失业保险费 | 306.77 | 1,521,154.99 | 1,515,762.63 | 5,699.13 |
| 合计 | 750.32 | 39,933,252.92 | 39,757,330.22 | 176,673.02 |

(二十九) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 12,098,900.09 | 10,530,352.76 |
| 企业所得税 | 9,617,839.77 | 12,433,073.86 |
| 房产税 | 7,469,143.65 | 5,085,358.37 |
| 土地使用税 | 2,676,615.50 | 3,022,151.83 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,514,292.34 | 904,837.55 |
| 印花税 | 892,697.27 | 496,877.49 |
| 城市维护建设税 | 735,908.22 | 982,032.19 |
| 教育费附加 | 375,238.73 | 510,982.82 |

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 地方教育附加 | 243,836.04 | 323,317.63 |
| 地方水利建设基金 | 7,908.03 | 2,875.95 |
| 环境保护税 | 1,267.46 | 2,377.59 |
| 合计 | 35,633,647.10 | 34,294,238.04 |

(三十) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 59,004,674.04 | 72,094,000.97 |
| 合计 | 59,004,674.04 | 72,094,000.97 |

1. 其他应付款**(1) 按款项性质列示**

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 24,661,363.75 | 35,443,683.25 |
| 股权转让款 | 16,690,000.00 | 22,129,085.14 |
| 应付费用类 | 10,768,421.69 | 9,757,522.89 |
| 押金保证金 | 3,255,308.47 | 2,321,601.14 |
| 其他 | 3,629,580.13 | 2,442,108.55 |
| 合计 | 59,004,674.04 | 72,094,000.97 |

(三十一) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 597,343,589.09 | 119,175,852.60 |
| 一年内到期的租赁负债 | 11,500,795.73 | 13,655,003.28 |
| 合计 | 608,844,384.82 | 132,830,855.88 |

(三十二) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 待转销项税额 | 104,893,615.47 | 77,454,426.64 |
| 不符合终止确认条件的票据 | 18,295,067.09 | 2,271,549.36 |
| 合计 | 123,188,682.56 | 79,725,976.00 |

(三十三) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 337,883,184.92 | 519,634,830.81 |
| 抵押借款 | 200,126,543.16 | 201,774,474.62 |
| 质押借款 | 40,808,618.25 | |
| 质押及保证借款 | | 88,911,926.96 |
| 保证借款 | | 98,271,024.49 |
| 合计 | 578,818,346.33 | 908,592,256.88 |

(三十四) 应付债券

1. 应付债券明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券 | 522,441,626.42 | 492,521,781.73 |
| 合计 | 522,441,626.42 | 492,521,781.73 |

2. 应付债券的增减变动（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 |
| 合计 | | | | | 610,547,000.00 | |

续：

| 债券名称 | 上年年末余额 | 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 | 期末余额 |
|---------|----------------|------|--------------|---------------|-----------|------|----------------|
| 永 02 转债 | 492,521,781.73 | | 1,505,204.34 | 28,425,506.73 | 10,866.38 | | 522,441,626.42 |
| 合计 | 492,521,781.73 | | 1,505,204.34 | 28,425,506.73 | 10,866.38 | | 522,441,626.42 |

[注]本期可转换公司债券按面值计提利息 3,947,032.34 元并已支付 2,441,828.00 元，余额为 1,505,204.34 元

3. 可转换公司债券的说明

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 9.70 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)。

2024 年度共有面值为 13,000.00 元(利息调整后摊余成本为 10,866.38 元)的可转换公司债券转为公司普通股, 当年转股 967 股。尚未转股的可转换公司债券面值为 610,445,000.00 元, 占可转换公司债券发行总量的 99.98%。

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 3,165.25 元, 增加资本溢价(股本溢价) 3,165.25 元。同时, 减少应付债券摊余成本 10,866.38 元, 增加股本 967.00 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 20.18 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) 9,879.20 元。

(三十五) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 19,652,445.14 | 22,173,240.66 |
| 减: 未确认融资费用 | 1,658,140.00 | 1,656,125.39 |
| 合计 | 17,994,305.14 | 20,517,115.27 |

(三十六) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 国有企业改制形成的职工安置、债务履约等费用[注] | 2,362,386.91 | 4,362,386.91 |
| 合计 | 2,362,386.91 | 4,362,386.91 |

[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 2,000,000.00 元, 由其负责后续职工安置工作。

(三十七) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期增加 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|--------|------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|------|

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期增加 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 35,113,880.63 | 2,555,445.51 | 3,438,192.19 | 34,231,133.95 | 收到的与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 35,113,880.63 | 2,555,445.51 | 3,438,192.19 | 34,231,133.95 | |

(三十八) 股本

1. 明细情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | | 期末余额 |
|------|-------------|--------------|----|-------|---------|---------------|----------|-------------|
| | | 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 | |
| 股份总额 | 487,913,637 | | | | 967 | -196,250 | -195,283 | 487,718,354 |

2. 其他说明

根据 2023 年 12 月公司第五届董事会第二次会议决议，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）11,250 股，减少注册资本 11,250.00 元，减少资本公积（股本溢价）43,425.00 元。该股本变动事项已办妥工商变更登记。

根据 2024 年 6 月公司第五届董事会第七次会议决议，公司以 4.49 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、2023 年度现金股利 0.08 元/股）申请回购 2021 年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）65,000 股，减少注册资本 65,000.00 元，减少资本公积（股本溢价）250,900.00 元；公司以 7.05 元/股（回购单价 7.13 元/股扣除 2023 年度现金股利 0.08 元/股）申请回购 2023 年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）120,000 股，减少注册资本 120,000.00 元，减少资本公积（股本溢价）735,600.00 元。该股本变动事项尚未办妥工商变更登记。

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，2024 年度转换 967 股，其中 71 股转股事项已办妥工商变更登记，896 股转股事项尚未办妥工商变更登记。

(三十九) 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|--------|------|------|------|
|-----|--------|------|------|------|

| | 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 | 6,104,580 | 148,634,728.63 | | | 130 | 3,165.25 | 6,104,450 | 148,631,563.38 |
| | 6,104,580 | 148,634,728.63 | | | 130 | 3,165.25 | 6,104,450 | 148,631,563.38 |

2. 详见本财务报表附注五、（三十四）之说明。

（四十）资本公积

1. 明细情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 869,718,817.61 | 12,771,225.20 | 18,288,015.29 | 864,202,027.52 |
| 其他资本公积 | 28,948,827.06 | 12,019,282.61 | 12,758,180.75 | 28,209,928.92 |
| 合计 | 898,667,644.67 | 24,790,507.81 | 31,046,196.04 | 892,411,956.44 |

2. 其他说明

（1）资本溢价（股本溢价）本期增加 13,044.45 元，详见本财务报表附注五、（三十四）之说明。

（2）资本溢价（股本溢价）本期增加 12,758,180.75 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 1,029,925.00 元，系向激励对象回购限制性股票减少资本溢价（股本溢价），详见本财务报表附注五、（三十八）之说明。

（4）资本溢价（股本溢价）本期减少 17,258,090.29 元，系本期公司出资 25,600,000.00 元收购子公司佛山市创兆宝智能包装设备有限公司、佛山市永创智能设备有限公司少数股东持有的 20.00% 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）15,101,242.41 元；本期公司出资 4,090,000.00 元收购子公司温州永创智能设备有限公司少数股东持有的 22.00% 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）2,156,847.88 元。

（5）其他资本公积本期增加 12,019,282.61 元，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，详见本财务报表附注十二、（三）之说明。

（6）其他资本公积本期减少 12,758,180.75 元，系公司因限制性股票解锁影响减少其他

资本公积。

(四十一) 库存股

1. 明细情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 有回购义务的限制性股票 | 35,443,683.25 | | 10,782,319.50 | 24,661,363.75 |
| 二级市场回购库存股 | 12,472,938.25 | 38,665,131.00 | | 51,138,069.25 |
| 合计 | 47,916,621.50 | 38,665,131.00 | 10,782,319.50 | 75,799,433.00 |

2. 其他说明

(1) 有回购义务的限制性股票本期减少 10,782,319.50 元，详见本财务报表附注十二之说明。

(2) 二级市场回购库存股本期增加 38,665,131.00 元，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，公司以自有资金回购本公司股票，用于实施股权激励计划，2024 年度累计回购人民币普通股（A 股）2,010,100 股，总成本 17,576,913.00 元；2024 年 7 月 5 日经第五届董事会第八次会议决议通过，公司以自有资金回购本公司股票，用于实施股权激励计划，2024 年度累计回购人民币普通股（A 股）2,613,900 股，总成本 21,088,218.00 元。

(四十二) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末 余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------------------------|------------|---------------|--|--|---------------------|--------------|---------------------------|-------------|
| | | 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：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 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 | 323,510.80 | -478,894.81 | | | | -478,894.81 | | -155,384.01 |
| 其中：外币 财务报表折 算差额 | 323,510.80 | -478,894.81 | | | | -478,894.81 | | -155,384.01 |
| 其他综合收 益合计 | 323,510.80 | -478,894.81 | | | | -478,894.81 | | -155,384.01 |

(四十三) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 128,216,761.39 | | | 128,216,761.39 |
| 合计 | 128,216,761.39 | | | 128,216,761.39 |

(四十四) 未分配利润

1. 明细情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 923,716,712.35 | 920,771,829.24 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 923,716,712.35 | 920,771,829.24 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 15,580,009.04 | 71,063,004.51 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 5,265,549.31 |
| 应付普通股股利 | 38,785,388.64 | 62,954,787.09 |
| 限制性股票分红调整 | -36,912.50 | -102,215.00 |
| 期末未分配利润 | 900,548,245.25 | 923,716,712.35 |

2. 其他说明

（1）根据本公司 2023 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 487,902,458 股扣除已回购股份 3,085,100 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.80 元（含税），共计人民币 38,785,388.64 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）196,250 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 36,912.50 元。

(四十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,532,436,414.45 | 2,656,462,764.94 | 3,088,519,883.15 | 2,182,390,621.34 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 34,293,835.24 | 7,898,396.27 | 57,459,367.72 | 36,231,405.34 |
| 合计 | 3,566,730,249.69 | 2,664,361,161.21 | 3,145,979,250.87 | 2,218,622,026.68 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 3,565,116,791.95 | 2,663,470,144.64 | 3,144,312,552.27 | 2,218,088,750.85 |

2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

(1) 收入按商品或服务类型分解

| 合同分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 包装设备及配件 | 3,164,700,233.89 | 2,326,588,163.65 | 2,808,276,921.90 | 1,928,597,775.84 |
| 包装材料 | 367,736,180.56 | 329,874,601.29 | 280,242,961.25 | 253,792,845.50 |
| 其他 | 32,680,377.50 | 7,007,379.70 | 55,792,669.12 | 35,698,129.51 |
| 合计 | 3,565,116,791.95 | 2,663,470,144.64 | 3,144,312,552.27 | 2,218,088,750.85 |

(2) 收入按商品或服务转让时间分解

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|------------------|
| 在某一时点确认收入 | 3,560,505,945.97 | 3,140,702,905.91 |
| 在某一时段内确认收入 | 4,610,845.98 | 3,609,646.36 |
| 合计 | 3,565,116,791.95 | 3,144,312,552.27 |

(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 798,535,578.24 元。

(四十六) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 7,901,353.49 | 7,820,347.09 |
| 房产税 | 6,381,894.82 | 3,405,957.31 |
| 教育费附加 | 3,940,173.35 | 3,906,743.64 |
| 土地使用税 | 3,443,038.95 | 2,254,043.05 |
| 印花税 | 2,778,720.37 | 2,336,475.04 |
| 地方教育附加 | 2,492,820.79 | 2,437,081.52 |
| 地方水利建设基金 | 68,980.60 | 11,346.82 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 车船税 | 17,949.52 | 9,873.46 |
| 环境保护税 | 7,907.49 | 7,772.56 |
| 合计 | 27,032,839.38 | 22,189,640.49 |

(四十七) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 139,121,795.27 | 122,396,978.51 |
| 差旅交通、业务服务费 | 92,411,236.84 | 77,785,837.43 |
| 广告宣传、展览费 | 22,369,917.66 | 20,640,763.81 |
| 办公费及邮寄费 | 12,867,256.17 | 20,648,675.27 |
| 折旧摊销费 | 9,426,086.77 | 4,129,374.82 |
| 股权激励费用 | 3,000,990.17 | 3,907,321.60 |
| 其他 | 8,929,283.86 | 14,830,596.66 |
| 合计 | 288,126,566.74 | 264,339,548.10 |

(四十八) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 112,735,881.95 | 97,417,250.92 |
| 折旧摊销费 | 46,157,139.22 | 35,868,249.90 |
| 办公费 | 30,422,825.80 | 25,254,206.51 |
| 差旅交通、业务费 | 10,934,321.18 | 11,475,439.03 |
| 股权激励费用 | 4,321,417.88 | 4,995,076.44 |
| 其他 | 6,681,935.16 | 5,810,139.76 |
| 合计 | 211,253,521.19 | 180,820,362.56 |

(四十九) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 研发人员薪酬支出 | 131,983,275.62 | 126,557,344.42 |
| 研发材料支出 | 87,177,093.37 | 77,338,947.61 |
| 研发差旅、办公费支出 | 14,913,346.40 | 15,743,386.44 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 研发设备折旧摊销支出 | 12,251,320.22 | 9,204,329.58 |
| 股权激励费用 | 2,655,112.24 | 3,155,717.29 |
| 其他 | 4,924,115.57 | 7,872,288.78 |
| 合计 | 253,904,263.42 | 239,872,014.12 |

(五十) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 53,789,655.17 | 49,467,331.37 |
| 减：利息收入 | 4,022,583.11 | 21,445,908.41 |
| 手续费 | 1,530,231.41 | 1,153,230.55 |
| 未确认融资费用摊销 | 1,466,783.26 | 2,146,568.44 |
| 汇兑损益 | -4,599,180.96 | 389,782.40 |
| 合计 | 48,164,905.77 | 31,711,004.35 |

(五十一) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 17,422,306.99 | 28,942,490.35 | 14,254,345.17 |
| 与资产相关的政府补助 | 3,438,192.19 | 3,444,976.15 | 3,314,177.10 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 139,239.72 | 207,773.22 | |
| 增值税进项税额加计扣除 | 26,979,002.94 | 13,907,095.06 | |
| 合计 | 47,978,741.84 | 46,502,334.78 | 17,568,522.27 |

(五十二) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 处置金融工具取得的投资收益 | 30,118,438.12 | 35,064,588.56 |
| 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 | 30,118,513.12 | 35,103,415.31 |
| 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] | -75.00 | -38,826.75 |
| 金融工具持有期间的投资收益 | 894,735.28 | 561,400.90 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 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 | 894,735.28 | 561,400.90 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,203,445.68 | 301,543.58 |
| 合计 | 32,216,619.08 | 35,927,533.04 |

[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系应收款项融资项下应收票据贴现利息。

(五十三) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 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) | -34,335,230.51 | -97,928,856.97 |
| 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) | 1,179,330.00 | -1,658,238.00 |
| 合计 | -33,155,900.51 | -99,587,094.97 |

(五十四) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | -334,816.85 | 578,450.47 |
| 其他应收款坏账损失 | -8,006,221.80 | -4,894,666.69 |
| 应收账款坏账损失 | -9,781,355.37 | -23,002,649.83 |
| 合计 | -18,122,394.02 | -27,318,866.05 |

(五十五) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------------|----------------|
| 合同资产减值损失 | 856,205.81 | -366,012.73 |
| 商誉减值损失 | -1,494,750.45 | -10,465,358.83 |
| 存货跌价损失 | -101,229,363.34 | -54,579,393.23 |
| 合计 | -101,867,907.98 | -65,410,764.79 |

(五十六) 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------|-------|---------------|
| | | | |

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|-------------|---------------|
| 使用权资产处置收益 | 883,301.10 | 134,643.62 | 883,301.10 |
| 固定资产处置收益 | 232,708.95 | -105,791.82 | 232,708.95 |
| 合计 | 1,116,010.05 | 28,851.80 | 1,116,010.05 |

(五十七) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 赔偿收入 | 990,155.07 | 827,340.66 | 990,155.07 |
| 零星收入 | 1,873,944.07 | 380,046.25 | 1,873,944.07 |
| 合计 | 2,864,099.14 | 1,207,386.91 | 2,864,099.14 |

(五十八) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 固定资产毁损报废损失 | 903,244.23 | 19,151,303.02 | 903,244.23 |
| 赔偿支出 | 623,483.33 | 526,287.93 | 623,483.33 |
| 滞纳金 | 496,130.01 | 29,555.41 | 496,130.01 |
| 捐赠支出 | 110,523.00 | 473,185.30 | 110,523.00 |
| 其他 | 725,668.16 | 2,130,307.29 | 725,668.16 |
| 合计 | 2,859,048.73 | 22,310,638.95 | 2,859,048.73 |

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 13,595,576.38 | 17,929,903.99 |
| 递延所得税费用 | -20,937,682.61 | -22,807,758.35 |
| 合计 | -7,342,106.23 | -4,877,854.36 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额 | 2,057,210.85 | 57,463,396.34 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 514,302.68 | 14,249,030.70 |
| 适用优惠税率及税收优惠影响 | 202,224.24 | -7,165,680.36 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,068,497.91 | 432,246.92 |
| 非应税收入的影响 | -435,071.71 | -164,496.04 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 6,099,844.32 | 5,136,238.88 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,844,806.72 | -2,242,501.53 |
| 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 | 18,341,473.90 | 15,837,515.34 |
| 研发费加计扣除的影响 | -31,288,570.85 | -30,960,208.27 |
| 所得税费用 | -7,342,106.23 | -4,877,854.36 |

(六十) 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、(四十二)之说明。

(六十一) 现金流量表项目

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 处置持有的对外投资公司股权 | 26,180,760.34 | 58,869,804.92 |
| 收到远期结售汇到期结汇 | | 817,409.00 |
| 合计 | 26,180,760.34 | 59,687,213.92 |

(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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 购建长期资产支付的现金 | 375,040,465.00 | 601,830,494.63 |
| 合计 | 375,040,465.00 | 601,830,494.63 |

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) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 收到的政府补助 | 16,809,790.68 | 54,135,979.86 |
| 银行存款利息收入 | 4,022,583.11 | 21,445,908.41 |
| 收回票据等保证金 | 3,320,696.96 | 12,138,590.00 |
| 其他收支净额 | 3,537,764.74 | 6,997,681.23 |
| 合计 | 27,690,835.49 | 94,718,159.50 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 支付研发相关费用 | 107,014,555.34 | 100,954,622.83 |
| 支付差旅交通、业务费 | 92,112,273.72 | 89,261,276.46 |
| 支付办公费及邮寄费 | 40,693,593.54 | 45,902,881.78 |
| 支付广告宣传、展览费 | 22,369,917.66 | 20,640,763.81 |
| 支付票据等保证金 | 4,251,882.60 | 1,860,361.59 |
| 支付其他相关期间费用及往来款等 | 20,592,637.32 | 35,456,531.70 |
| 合计 | 287,034,860.18 | 294,076,438.17 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 收到理财产品本金及收益 | 19,025,626.90 | |
| 收回市政配套费 | 4,438,352.38 | |
| 收回投资意向金 | 3,925,000.00 | 6,000,000.00 |
| 收到期货投资保证金 | | 4,059,681.55 |
| 合计 | 27,388,979.28 | 10,059,681.55 |

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 支付理财产品本金 | 23,000,000.00 | |
| 支付投资意向金 | 3,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 期货平仓损益 | | 107,189.30 |
| 合计 | 26,000,000.00 | 6,107,189.30 |

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 财政贴息 | 380,555.54 | 420,833.34 |
| 合计 | 380,555.54 | 420,833.34 |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 集中竞价回购股份 | 38,665,131.00 | 12,472,938.25 |
| 购买少数股东股权 | 35,129,085.14 | 55,000,000.00 |
| 支付租金 | 15,287,655.27 | 16,206,393.71 |
| 回购限制性股票 | 1,189,262.50 | 807,755.00 |
| 合计 | 90,271,133.91 | 84,487,086.96 |

(六十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 9,399,317.08 | 62,341,250.70 |
| 加：信用减值损失 | 18,122,394.02 | 27,318,866.05 |
| 资产减值准备 | 101,867,907.98 | 65,410,764.79 |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧 | 130,265,969.83 | 105,695,103.02 |
| 无形资产摊销 | 25,696,327.32 | 25,011,008.25 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,502,772.24 | 3,106,190.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以 “－”号填列） | -1,116,010.05 | -28,851.80 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 903,244.23 | 19,151,303.02 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 33,155,900.51 | 99,587,094.97 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 50,657,257.47 | 52,003,682.21 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -32,216,619.08 | -35,927,533.04 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -19,448,620.20 | -18,445,691.70 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -1,489,062.41 | -3,030,352.87 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -681,811,680.49 | -659,379,933.72 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -104,655,742.20 | -188,174,743.97 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 717,229,657.78 | 647,968,118.13 |
| 其他 | 12,019,282.61 | 12,434,796.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 261,082,296.64 | 215,041,070.51 |
| 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 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 647,738,368.83 | 728,552,724.82 |
| 减：现金的期初余额 | 728,552,724.82 | 974,863,943.54 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -80,814,355.99 | -246,311,218.72 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 647,738,368.83 | 728,552,724.82 |
| 其中：库存现金 | 473,913.53 | 568,385.07 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 645,864,548.46 | 725,578,505.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,399,906.84 | 2,405,834.53 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 647,738,368.83 | 728,552,724.82 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 27,154,240.97 | 220,649,792.21 |

3. 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|---------------|----------------|--------------------|
| 募集资金 | 27,154,240.97 | 220,649,792.21 | 募集资金监管账户，账户内款项专款专用 |
| 合计 | 27,154,240.97 | 220,649,792.21 | |

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 保函保证金 | 10,310,448.77 | 11,877,291.00 | 所有权或使用权受到限制 |
| 银行承兑汇票保证金 | 2,714,272.80 | | 所有权或使用权受到限制 |
| 诉讼冻结 | 1,583,772.23 | 1,583,772.23 | 所有权或使用权受到限制 |
| ETC 保证金 | 63,500.00 | 46,500.00 | 所有权或使用权受到限制 |
| 其他原因受限 | 3,344.43 | 236,589.36 | 所有权或使用权受到限制 |
| 合计 | 14,675,338.23 | 13,744,152.59 | |

5. 筹资活动相关负债变动情况

| 项目 | 上年年末 余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 218,340,321.62 | 208,000,000.00 | 5,867,770.89 | 234,045,847.82 | | 198,162,244.69 |
| 长期借款（含 一年内到期的 长期借款） | 1,027,768,109.48 | 363,300,000.00 | 34,635,577.38 | 249,541,751.44 | | 1,176,161,935.42 |
| 应付债券（含 一年内到期的 应付债券） | 492,521,781.73 | | 32,372,539.07 | 2,441,828.00 | 10,866.38 | 522,441,626.42 |
| 租赁负债（含 一年内到期的 租赁负债） | 34,172,118.55 | | 22,860,217.25 | 14,587,539.62 | 12,949,695.31 | 29,495,100.87 |
| 合计 | 1,772,802,331.38 | 571,300,000.00 | 95,736,104.59 | 500,616,966.88 | 12,960,561.69 | 1,926,260,907.40 |

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 508,079,959.25 | 291,021,499.44 |
| 其中：支付货款 | 499,014,272.03 | 289,749,120.95 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 9,065,687.22 | 1,272,378.49 |

(六十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 17,599,948.41 |
| 其中：美元 | 1,783,671.96 | 7.1884 | 12,821,747.52 |
| 欧元 | 552,614.82 | 7.5257 | 4,158,813.35 |
| 港币 | 653,639.92 | 0.9260 | 605,270.57 |
| 迪拉姆 | 6,480.00 | 1.9711 | 12,772.73 |
| 韩元 | 94,200.00 | 0.0049 | 461.58 |
| 里亚尔 | 1,702.00 | 0.5186 | 882.66 |
| 应收账款 | | | 66,505,599.26 |
| 其中：美元 | 8,422,121.04 | 7.1884 | 60,541,574.88 |
| 欧元 | 792,487.66 | 7.5257 | 5,964,024.38 |
| 其他应收款 | | | 3,084,138.35 |
| 其中：欧元 | 409,814.15 | 7.5257 | 3,084,138.35 |
| 应付账款 | | | 28,051.14 |
| 其中：欧元 | 3,727.38 | 7.5257 | 28,051.14 |

2. 重要境外经营实体

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。

(六十四) 租赁

1. 本公司作为承租方

(1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 短期租赁费用 | 10,390,909.05 | 11,733,800.10 |
| 合计 | 10,390,909.05 | 11,733,800.10 |

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 1,466,783.26 | 2,146,568.44 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 24,717,210.18 | 33,337,224.21 |

(3) 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 研发人员薪酬支出 | 131,983,275.62 | 126,557,344.42 |
| 研发材料支出 | 87,177,093.37 | 77,338,947.61 |
| 研发差旅、办公费支出 | 14,913,346.40 | 15,743,386.44 |
| 研发设备折旧摊销支出 | 12,251,320.22 | 9,204,329.58 |
| 股权激励费用 | 2,655,112.24 | 3,155,717.29 |
| 其他 | 4,924,115.57 | 7,872,288.78 |
| 合计 | 253,904,263.42 | 239,872,014.12 |
| 其中：费用化研发支出 | 253,904,263.42 | 239,872,014.12 |
| 资本化研发支出 | | |

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册 | 业务 | 持股比例(%) | 取得方式 |
|-------|-------|----|----|---------|------|
|-------|-------|----|----|---------|------|

| | | 地 | 性质 | 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 | 1,100.00 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 | 杭州 | 制造业 | 100.00 | | 设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|-----------------|-----|------|---------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | 民币 | | | | | |
| 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 | 100.00 | | 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 | | 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 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------|----------------|-----|------|---------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江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 | 78.00 | | 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 |
| 南通美华智能科技有限公司 | 1,000.00 万元人民币 | 南通 | 制造业 | 51.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州伺安机器人科技有限公司 | 500.00 万元人民币 | 杭州 | 制造业 | 70.00 | | 设立 |
| 嘉兴美易智能设备有限公司 | 100.00 万元人民币 | 嘉兴 | 制造业 | | 100.00 | 设立 |
| 青岛日清智能设备有限公司 | 2,000.00 万元人民币 | 青岛 | 制造业 | 51.00 | | 设立 |
| 杭州悦创机械制造有限公司 | 30.00 万元人民币 | 杭州 | 制造业 | | | 协议控制 |
| 杭州爱创机械制造有限公司 | 30.00 万元人民币 | 杭州 | 制造业 | | | 协议控制 |

2. 重要的非全资子公司

| 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 |
|-----------------|--------------|------------------|--------------------|----------------|
| 浙江龙文精密设备有限公司[注] | 25.37% | 707,234.78 | | 24,226,071.70 |

[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

3. 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 | 期末余额 | | | | | |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------|----------------|
| | 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 |
| 浙江龙文精密设备有限公司及其控股子公司 | 137,934,376.03 | 59,280,722.14 | 197,215,098.17 | 102,224,078.45 | | 102,224,078.45 |

续:

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 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 |
| 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 |
| 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 |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称 | 本期金额 | | | |
|---------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 浙江龙文精密设备有限公司及其控股子公司 | 122,949,168.58 | 2,787,681.44 | 2,787,681.44 | 9,991,060.74 |

续:

| 子公司名称 | 上期金额 | | | |
|---------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 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 |
| 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 |

(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 |
|--------------|-----------------|-----------|---------------|------------|----------------|
| 南通美华智能科技有限公司 | 2024 年 3 月 末 | 510.00 万元 | 51.00 | 现金支付 | 2024 年 3 月末 |

续：

| 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 | 本期金额 | | |
|----------------------|--------------|-----------------------|------------------------|---------------|---------------|--------------|
| | | | | 经营活动净流 入 | 投资活动净流 入 | 筹资活动净流 入 |
| 南通美华智 能科技有限 公司 | 财产权交 接 | 21,761,560.54 | -306,170.64 | -5,395,770.25 | -2,425,080.12 | 8,100,000.00 |

(2) 其他说明

2024 年 3 月，公司与王未伟、南通美华智能科技有限公司签订《股权投资协议》，公司以 510.00 万元认缴南通美华智能科技有限公司新增注册资本后的 51.00% 股权，公司已于 2024 年 3 月 19 日支付增资款 510.00 万元，并于 2024 年 3 月末办妥财产权交接将南通美华智能科技有限公司纳入合并范围。

2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 南通美华智能科技有限公司 | |
|----------|--------------|--------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 1,539,317.56 | 1,539,317.56 |
| 应收款项 | 27,909.35 | 27,909.35 |
| 存货 | 5,336,770.27 | 5,336,770.27 |
| 固定资产 | 2,135,973.45 | 2,135,973.45 |
| 负债： | | |
| 应付款项 | 3,939,970.63 | 3,939,970.63 |
| 净资产 | 5,100,000.00 | 5,100,000.00 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 上年年末余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 10,821,030.21 | 9,842,584.53 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | 1,203,445.68 | 301,543.58 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | 1,203,445.68 | 301,543.58 |

(四) 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(万元) | 出资比例 |
|--------------------|--------|------------|-------------|---------|
| 杭州伺安机器人科技有限公司[注 1] | 设立 | 2024 年 5 月 | 350.00 万元 | 70.00% |
| 嘉兴美易智能设备有限公司[注 2] | 设立 | 2024 年 5 月 | 100.00 万元 | 100.00% |
| 青岛日清智能设备有限公司[注 3] | 设立 | 2024 年 9 月 | 1,020.00 万元 | 51.00% |
| 杭州悦创机械制造有限公司[注 4] | 协议控制 | 2024 年 8 月 | | |
| 杭州爱创机械制造有限公司[注 4] | 协议控制 | 2024 年 8 月 | | |

[注 1]2024 年 5 月，公司与王昆仑共同设立杭州伺安机器人科技有限公司，注册资本为 500.00 万元，公司认缴注册资本为 350.00 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已足额缴纳认缴的出资额。

[注 2]嘉兴美易智能设备有限公司注册资本为 100.00 万元，公司认缴注册资本为 100.00 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已足额缴纳认缴的出资额。

[注 3]2024 年 8 月，公司与青岛日清食品机械有限公司签订《合资合作协议》，公司以货币认缴出资 1,020.00 万元，青岛日清食品机械有限公司以货币认缴出资 742 万元，以实物资产认缴出资 238.00 万元成立青岛日清智能设备有限公司。根据青岛德盛资产评估有限责任公司出具的《青岛日清食品机械有限公司拟对外出资而涉及的存货、固定资产、无形资产项目资产评估报告》（青德所评报字〔2024〕第 066 号），出资涉及的实物资产评估作价 2,381,071.07 元，公司按照《合资合作协议》约定的实物资产认缴出资金额 238.00 万元入账。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已足额缴纳认缴的出资额。

[注 4]根据杭州悦创机械制造有限公司、杭州爱创机械制造有限公司与本公司签订的相关协议，该些公司将管理权和收益权委托给本公司运营及享有。因此，本公司将杭州爱创机械制造有限公司、杭州悦创机械制造有限公司纳入合并财务报表范围。

(五)在子公司的所有者权益份额发生变化且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

| 公司名称 | 变动时间 | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|-----------------------|--------------|---------|---------|
| 佛山市创兆宝智能包装设备有限公司[注 1] | 2024 年 9 月末 | 80.00% | 100.00% |
| 佛山市永创智能设备有限公司[注 1] | 2024 年 9 月末 | 80.00% | 100.00% |
| 温州永创智能设备有限公司[注 2] | 2024 年 2 月末 | 63.00% | 56.00% |
| 温州永创智能设备有限公司[注 3] | 2024 年 12 月末 | 56.00% | 78.00% |

[注 1]2024 年 9 月，公司与佛山市创兆宝智能包装设备有限公司之股东珠海横琴宏林投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定公司以 2,560.00 万元收购其持有的佛山市创兆宝智能包装设备有限公司 20.00%股权计 500.00 万元。公司已于 2024 年 10 月 5 日支付股权转让款 1,300.00 万元，并于 2024 年 9 月末取得佛山市创兆宝智能包装设备有限公司 20.00%股权。经上述少数股东股权收购事项后，公司已持有佛山市创兆宝智能包装设备有限公司 100.00%股权，由于佛山市永创智能设备有限公司系佛山市创兆宝智能包装设备有限公司的全资子公司，因此公司对佛山市永创智能设备有限公司的持股比例也由 80.00%上升至 100.00%。

[注 2]根据公司与黄嘉雯签订的《股权转让协议书》，约定公司将温州永创智能设备有限公司 7.00%股权对应的出资权利（未实际出资）转让给黄嘉雯。黄嘉雯于 2024 年 3 月 4 日实缴出资 50.00 万元，2024 年 2 月末，公司持有温州永创智能设备有限公司股权比例由 63.00%下降至 56.00%。

[注 3]根据公司与温州永创智能设备有限公司之股东朱丽丽、崔厚军、崔厚圆签订《股权转让协议》，约定公司以 409.00 万元收购上述自然人股东持有的温州永创智能设备有限公司 22.00%股权计 484.00 万元。公司已于 2024 年 12 月末完成收购股权的财产权交接并办理工商变更登记手续，相应股权转让款尚未支付，2024 年 12 月末，公司持有温州永创智能设备有限公司股权比例由 56.00%上升至 78.00%。

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 | 佛山市创兆宝智能包装设备有限公司及佛山市永创智能设备有限公司 | 温州永创智能设备有限公司 |
|----|--------------------------------|--------------|
|----|--------------------------------|--------------|

| 项目 | 佛山市创兆宝智能包装设备有限公司及佛山市永创智能设备有限公司 | 温州永创智能设备有限公司 |
|-----------------------|--------------------------------|--------------|
| 购买成本 | 25,600,000.00 | 4,090,000.00 |
| 现金 | 25,600,000.00 | 4,090,000.00 |
| 购买成本合计 | 25,600,000.00 | 4,090,000.00 |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 10,498,757.59 | 1,933,152.12 |
| 差额 | 15,101,242.41 | 2,156,847.88 |
| 其中：调整资本公积 | 15,101,242.41 | 2,156,847.88 |

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 | 2,555,445.51 |
| 其中：计入递延收益 | 2,555,445.51 |
| 与收益相关的政府补助 | 17,422,306.99 |
| 其中：计入其他收益 | 17,422,306.99 |
| 财政贴息 | 380,555.54 |
| 其中：冲减在建工程 | 380,555.54 |
| 合 计 | 20,358,308.04 |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 |
|------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| 递延收益 | 35,113,880.63 | 2,555,445.51 | 3,438,192.19 | |
| 小计 | 35,113,880.63 | 2,555,445.51 | 3,438,192.19 | |

续：

| 会计科目 | 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 | | | | 34,231,133.95 | 与资产相关 |
| 小计 | | | | 34,231,133.95 | |

(三) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 20,860,499.18 | 32,387,466.50 |
| 合计 | 20,860,499.18 | 32,387,466.50 |

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应收票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

(1) 信用风险管理实务

1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- ①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- ②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

（2）预期信用损失的计量

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

（3）金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（三）、五（四）及五（九）之说明。

（4）信用风险敞口及信用风险集中度

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

1）货币资金

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

2）应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 12.01%（2023 年 12 月 31 日：14.49%）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。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目 | 期末余额 | | | | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1 至 3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 银行借款 | 776,980,591.02 | 822,563,307.90 | 218,472,334.61 | 510,189,543.41 | 93,901,429.88 | 776,980,591.02 |
| 应付票据 | 491,284,806.31 | 491,284,806.31 | 491,284,806.31 | | | 491,284,806.31 |
| 应付账款 | 809,342,082.59 | 809,342,082.59 | 809,342,082.59 | | | 809,342,082.59 |
| 其他应付款 | 59,004,674.04 | 59,004,674.04 | 36,688,812.79 | 15,659,075.00 | 6,656,786.25 | 59,004,674.04 |
| 租赁负债 | 17,994,305.14 | 19,652,445.14 | | 10,709,565.75 | 8,942,879.39 | 17,994,305.14 |
| 一年内到期的非流动负债 | 608,844,384.82 | 618,360,664.52 | 618,360,664.52 | | | 608,844,384.82 |
| 应付债券 | 522,441,626.42 | 653,176,150.00 | 48,012,553.39 | 73,716,512.94 | 531,447,083.67 | 522,441,626.42 |
| 其他流动负债 | 18,295,067.09 | 18,295,067.09 | 18,295,067.09 | | | 18,295,067.09 |
| 长期应付款 | 2,362,386.91 | 2,362,386.91 | 2,362,386.91 | | | 2,362,386.91 |
| 合计 | 3,306,549,924.34 | 3,494,041,584.50 | 2,242,818,708.21 | 610,274,697.10 | 640,948,179.19 | 3,306,549,924.34 |

续：

| 项 目 | 上年年末余额 | | | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1 至 3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 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 | 1,126,932,578.50 |
| 应付票据 | 342,133,591.06 | 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 | | | 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 | 72,094,000.97 |
| 租赁负债 | 20,517,115.27 | 22,173,240.66 | | 16,494,962.24 | 5,678,278.42 | 20,517,115.27 |
| 一年内到期的非流动负债 | 132,830,855.88 | 136,654,277.99 | 136,654,277.99 | | | 132,830,855.88 |
| 应付债券 | 492,521,781.73 | 642,650,908.06 | 32,371,590.58 | 70,260,882.93 | 540,018,434.55 | 492,521,781.73 |

| 项 目 | 上年年末余额 | | | | | |
|-----|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1 至 3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 合计 | 2,876,668,913.30 | 3,100,499,362.19 | 1,489,450,988.50 | 836,020,673.19 | 775,027,700.50 | 2,876,668,913.30 |

3. 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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 2024 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 678,374,270.02 元（2023 年 12 月 31 日：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) 汇率风险

汇率风险,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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。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、（六十三）之说明。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属

的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 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 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆交易性金融资产 | | | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| ◆应收款项融资 | | | 56,076,229.06 | 56,076,229.06 |
| ◆其他非流动金融资产 | 39,479,165.95 | 11,334,104.25 | 83,844,948.47 | 134,658,218.67 |
| 其中：权益工具投资 | 39,479,165.95 | 11,334,104.25 | 83,844,948.47 | 134,658,218.67 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 39,479,165.95 | 11,334,104.25 | 143,921,177.53 | 194,734,447.73 |

(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) 本公司的母公司情况

1. 本公司最终控制方是方吕婕、罗邦毅夫妇

最终控制方直接持有本公司 44.34% 股权，其中：吕婕持有本公司 35.18% 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 5.93% 股权）83.87% 股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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 |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|----------------------|
| 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 |
| 山东新巨丰泰东包装有限公司 | 山东新巨丰科技包装股份有限公司之子公司 |
| 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 |
| 周广林 | [注] |
| 佛山市创宝包装机械有限公司 | [注] |
| 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]周广林系子公司佛山创兆宝智能包装设备有限公司之原股东，佛山市创宝包装机械有限公司系周广林之控股公司。本公司于 2024 年 9 月收购易斌控制的珠海横琴宏林投资合伙企业（有限合伙）持有的佛山创兆宝智能包装设备有限公司 20% 股权，详见本财务报表附注七（三）之说明。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|--------------|------------|
| 广州市万世德智能装备科技有限公司 | 采购货物 | 2,378,761.06 | |
| 山东新巨丰泰东包装有限公司 | 采购货物 | 32,830.09 | |
| 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 |
| 合计 | | 2,411,591.15 | 901,752.17 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|---------|---------------|---------------|
| 滁州市富乐文精密机械制造有限公司 | 包装设备及配件 | 13,647,710.39 | 10,737,009.23 |
| Youngsun Pack B.V. | 包装设备及配件 | 13,530,816.99 | 12,432,138.42 |
| 四川卡库机器人科技有限公司 | 包装设备及配件 | 2,858,576.10 | 1,649,288.50 |
| 湖南博雅智能装备股份有限公司 | 包装设备及配件 | 155,575.29 | |
| | 加工服务 | 14,195.02 | |
| 浙江通航电驱科技有限公司 | 包装设备及配件 | 7,522.12 | |
| 合计 | | 30,214,395.91 | 24,818,436.15 |

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期 | | | | |
|-------|--------|------------------------|-------------------|-------|-------------|---------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 罗邦毅 | 办公场所 | 331,476.84 | | | | |

续：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 上期 | | | | |
|-------|--------|------------------------|-------------------|-------|-------------|---------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 罗邦毅 | 办公场 | 335,469.97 | | | | |

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 上期 | | | | |
|-------|--------|------------------------|-------------------|-------|-------------|---------|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金 | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| | 所 | | | | | |

3. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 555.51 万元 | 534.66 万元 |

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|--------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 滁州市富乐文精密机械制造有限公司 | 2,283,472.33 | 114,173.62 | | |
| | Youngsun Pack B.V. | 1,533,732.40 | 76,686.62 | 1,109,509.92 | 55,475.50 |
| | 四川卡库机器人科技有限公司 | 190,602.00 | 9,530.10 | | |
| | 湖南博雅智能装备股份有限公司 | | | 1,940,719.92 | 970,359.96 |
| | 小计 | 4,007,806.73 | 200,390.34 | 3,050,229.84 | 1,025,835.46 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | Youngsun Pack B.V. | 355,784.99 | 355,784.99 | 371,551.54 | 371,551.54 |
| | 小计 | 355,784.99 | 355,784.99 | 371,551.54 | 371,551.54 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|-----------------|------------|--------------|
| 应付账款 | | | |
| | 湖南博雅智能装备股份有限公司 | 558,231.97 | 1,502,642.49 |
| | 山东新巨丰科技包装股份有限公司 | 5,663.72 | 5,663.72 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|------------------|------------|--------------|
| | 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 |
| | 小计 | 563,895.69 | 1,786,061.21 |
| 合同负债、其他 流动负债 | | | |
| | 湖南博雅智能装备股份有限公司 | 179,512.07 | 91,062.24 |
| | 滁州市富乐文精密机械制造有限公司 | | 1,667,132.07 |
| | 四川卡库机器人科技有限公司 | | 31,096.00 |
| | 小计 | 179,512.07 | 1,789,290.31 |
| 其他应付款 | | | |
| | 周广林 | | 65,552.63 |
| | 佛山市创宝包装机械有限公司 | | 6,452.46 |
| | 小计 | | 72,005.09 |

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

| 授予对象 类别 | 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 | | | | | 396,250 | 3,699,112.50 | | |
| 管理人员 | | | | | 611,250 | 5,331,962.50 | | |
| 研发人员 | | | | | 292,975 | 2,364,168.25 | | |
| 生产人员 | | | | | 198,750 | 1,362,937.50 | | |
| 合计 | | | | | 1,499,225 | 12,758,180.75 | | |

2. 其他说明

(1) 2021 年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) |
|------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 2021 年股权激励 | 2021 年 8 月 31 日 | 2,270,000 | 4.86 | 11,032,200.00 |
| 小 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 2021 年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 2021 年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 2021 年限制性股票激励计划 25% 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） |
|---------------------|------------|-----------|--------------|
| 2021 年股权激励 2022 年解锁 | 561,250 | 4.86 | 2,727,675.00 |
| 小 计 | 561,250 | | 2,727,675.00 |
| 2021 年股权激励 2022 年回购 | 25,000 | 4.86 | 121,500.00 |
| 小 计 | 25,000 | | 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 2021 年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 2021 年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） |
|------------------------------|---------|-----------|-------------|
| 2021 年股权激励 2023 年回购已实施回购注销手续 | 7,500 | 4.86 | 36,450.00 |
| 2021 年股权激励 2023 年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 |

2024 年 3 月 5 日，公司召开的第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，认为公司 2021 年限制性股票激励计划设定的第二个锁定期已届满，公司业绩指标及符合条件的 132 名激励对象考核指标等解锁条件已经成就。本期共解锁 2021 年限制性股票激励计划 25% 部分 555,000 股限制性股票。

2024 年 6 月 18 日，公司召开的第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，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

2021 年限制性股票激励计划 3 名离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 65,000 股。

2024 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） |
|--------------------------------|------------|-----------|--------------|
| 2021 年股权激励 2024 年解锁 | 555,000 | 4.86 | 2,697,300.00 |
| 小 计 | 555,000 | | 2,697,300.00 |
| 2021 年股权激励 2024 年回购 | 65,000 | 4.86 | 315,900.00 |
| 2021 年股权激励 2024 年回购—上期审议通过本期实施 | 11,250 | 4.86 | 54,675.00 |
| 小 计 | 76,250 | | 370,575.00 |

截至 2024 年 12 月 31 日，公司 2021 年限制性股票激励计划共确认股份支付费用 24,143,300.00 元，其中本期确认股份支付费用 2,357,100.09 元。

（2）2023 年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) |
|------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| 2023 年股权激励 | 2023 年 6 月 26 日 | 3,896,900 | 7.13 | 27,784,897.00 |
| 小 计 | | 3,896,900 | | 27,784,897.00 |

2024 年 6 月 18 日，公司召开的第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，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 2023 年限制性股票激励计划 3 名离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 120,000 股。

2024 年 9 月 25 日，公司召开的第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2023 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 2023 年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 79 名激励对象考核指标等解锁条件已经成就。本期共解锁 2023 年限制性股票激励计划 25% 部分 944,225 股限制性股票。

2024 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) |
|---------------------|-------------|------------|-----------------|
| 2023 年股权激励 2024 年解锁 | 944,225 | 7.13 | 6,732,324.25 |
| 小 计 | 944,225 | | 6,732,324.25 |
| 2023 年股权激励 2024 年回购 | 120,000 | 7.13 | 855,600.00 |
| 小 计 | 120,000 | | 855,600.00 |

截至 2024 年 12 月 31 日，公司 2023 年限制性股票激励计划共确认股份支付费用 16,635,009.00 元，其中本期确认股份支付费用 9,662,182.52 元。

(3) 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 614,309.00 元，其中本期减少其他应付款-限制性股票义务及库存

股 126,520.25 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 | 21,487,178.24 |

(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 | 3,000,990.17 | |
| 管理人员 | 4,321,417.88 | |
| 研发人员 | 2,655,112.24 | |
| 生产人员 | 2,041,762.32 | |
| 合 计 | 12,019,282.61 | |

十三、 承诺及或有事项

(一) 本公司公开发行可转换公司债券募集资金投资项目情况

| 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 | 31,586.55 | 无 |

(二) 截至 2024 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 81,044,666.31 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 2025 年 4 月 25 日第五届董事会第二十二次会议审议通过的 2024 年度利润分配预案，本公司以 2024 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 0.15 元（含税）。

十五、 其他重要事项

(一) 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（四十五）2 之说明。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------------|----------------|
| 1 年以内 | 791,542,107.22 | 742,878,971.09 |
| 1 至 2 年 | 161,610,366.80 | 114,778,250.04 |
| 2 至 3 年 | 73,016,127.93 | 25,284,923.77 |
| 3 年以上 | 59,674,707.48 | 55,844,845.30 |
| 小计 | 1,085,843,309.43 | 938,786,990.20 |
| 减：坏账准备 | 153,204,184.58 | 117,109,080.74 |
| 合计 | 932,639,124.85 | 821,677,909.46 |

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------|------------------|-----------|----------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 7,998,611.34 | 0.74 | 6,756,749.19 | 84.47 | 1,241,862.15 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,077,844,698.09 | 99.26 | 146,447,435.39 | 13.59 | 931,397,262.70 |
| 其中：按账龄组合计提 | 1,077,844,698.09 | 99.26 | 146,447,435.39 | 13.59 | 931,397,262.70 |
| 合计 | 1,085,843,309.43 | 100.00 | 153,204,184.58 | 14.11 | 932,639,124.85 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|--------|-----------|------|-------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|------------|----------------|-----------|----------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 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 |
| 其中：按账龄组合计提 | 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 |

（1）按组合计提坏账准备：

①按组合计提坏账准备：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|----------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 791,082,198.32 | 39,554,109.92 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 161,353,518.23 | 16,135,351.82 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 69,302,015.78 | 34,651,007.89 | 50.00 |
| 3 年以上 | 56,106,965.76 | 56,106,965.76 | 100.00 |
| 合计 | 1,077,844,698.09 | 146,447,435.39 | 13.59 |

确定该组合依据的说明：按照应收账款账龄分类。

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|---------------|-------|-----------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | 6,756,749.19 | | | 6,756,749.19 |
| 按组合计提坏账准备 | 117,109,080.74 | 29,398,064.65 | | 59,710.00 | 146,447,435.39 |
| 合计 | 117,109,080.74 | 36,154,813.84 | | 59,710.00 | 146,447,435.39 |

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 | 59,710.00 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末 余额 | 合同 资产 期末 余额 | 应收账款和 合同资产期 末余额 | 占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%) | 坏账准备期 末余额 |
|----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|---|---------------|
| 廊坊百冠包装机械有限公司 | 150,218,492.89 | | 150,218,492.89 | 13.08 | 7,510,924.64 |
| 湖南博雅智能设备有限公司 | 118,137,266.18 | | 118,137,266.18 | 10.29 | 32,252,519.94 |
| 广东轻工机械二厂有限公司 | 100,414,778.61 | | 100,414,778.61 | 8.75 | 5,020,738.93 |
| 浙江维派包装设备有限公司 | 76,811,074.34 | | 76,811,074.34 | 6.69 | 3,840,553.72 |
| 永创智云（浙江）机械装备有 限公司 | 38,185,734.36 | | 38,185,734.36 | 3.33 | 1,909,286.72 |
| 小计 | 483,767,346.38 | | 483,767,346.38 | 42.14 | 50,534,023.95 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 30,462,145.14 | 49,686,712.71 |
| 合计 | 30,462,145.14 | 49,686,712.71 |

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金 | 31,106,678.14 | 39,462,478.66 |
| 员工暂借款 | 10,849,326.98 | 11,048,509.20 |
| 应收投资意向金 | 4,075,000.00 | 5,000,000.00 |
| 应收暂付款 | 3,372,837.39 | 3,347,668.35 |
| 备用金 | 2,250,950.62 | 4,365,002.92 |
| 借款 | 355,784.99 | 371,551.54 |
| 小计 | 52,010,578.12 | 63,595,210.67 |
| 减：坏账准备 | 21,548,432.98 | 13,908,497.96 |
| 合计 | 30,462,145.14 | 49,686,712.71 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 12,252,031.30 | 18,425,712.95 |
| 1 至 2 年 | 9,923,798.65 | 32,548,714.91 |
| 2 至 3 年 | 19,782,593.26 | 5,776,883.98 |
| 3 年以上 | 10,052,154.91 | 6,843,898.83 |
| 小计 | 52,010,578.12 | 63,595,210.67 |
| 减：坏账准备 | 21,548,432.98 | 13,908,497.96 |
| 合计 | 30,462,145.14 | 49,686,712.71 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按组合计提坏账准备 | 52,010,578.12 | 100.00 | 21,548,432.98 | 41.43 | 30,462,145.14 |
| 其中：账龄组合 | 52,010,578.12 | 100.00 | 21,548,432.98 | 41.43 | 30,462,145.14 |
| 合计 | 52,010,578.12 | 100.00 | 21,548,432.98 | 41.43 | 30,462,145.14 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 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 |
| 其中：账龄组合 | 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 |

②按组合计提坏账准备共 1 项，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 12,252,031.30 | 612,601.57 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 9,923,798.65 | 992,379.87 | 10.00 |

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|---------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 2 至 3 年 | 19,782,593.26 | 9,891,296.63 | 50.00 |
| 3 年以上 | 10,052,154.91 | 10,052,154.91 | 100.00 |
| 合计 | 52,010,578.12 | 21,548,432.98 | 41.43 |

确定该组合依据的说明：该组合按照账龄计提坏账准备。

（4）坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 921,285.65 | 3,254,871.49 | 9,732,340.82 | 13,908,497.96 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -496,189.93 | 496,189.93 | | |
| --转入第三阶段 | | -1,978,259.33 | 1,978,259.33 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 187,505.85 | -780,422.22 | 8,232,851.39 | 7,639,935.02 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 612,601.57 | 992,379.87 | 19,943,451.54 | 21,548,432.98 |

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计数的比例（%） | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 安徽古井贡酒股份有限公司 | 保证金 | 11,097,500.00 | [注 1] | 21.34 | 5,395,750.00 |
| 凯麒斯智能装备 | 应收投资意 | 4,075,000.00 | 2-3 年 | 7.83 | 2,037,500.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项合 计数的比例（%） | 坏账准备 期末余额 |
|--------------------|------|---------------|-------|----------------------|--------------|
| 有限公司 | 向金 | | | | |
| 承德露露股份公 司 | 保证金 | 3,194,000.00 | 1-2 年 | 6.14 | 319,400.00 |
| 贵州酱酒集团酒 业生产有限公司 | 保证金 | 1,500,000.00 | 3 年以上 | 2.88 | 1,500,000.00 |
| 中禾宝桑生物科 技有限公司 | 保证金 | 1,200,000.00 | [注 2] | 2.31 | 420,000.00 |
| 合计 | | 21,066,500.00 | | 40.50 | 9,672,650.00 |

[注 1]1 年以内金额 340,000.00 元，2-3 年金额 10,757,500.00 元。

[注 2]1 年以内金额 400,000.00 元，2-3 年金额 800,000.00 元。

(三)长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|------------------|--------------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 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 | 2,213,093,117.09 | 9,800,000.00 | 2,203,293,117.09 | 1,900,169,969.50 | | 1,900,169,969.50 |
| 合计 | 2,213,093,117.09 | 9,800,000.00 | 2,203,293,117.09 | 1,900,169,969.50 | | 1,900,169,969.50 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 追加投资 | 本期 减少 | 其他[注] | 本期计提减 值准备 | 期末账面价值 | 减值准备期 末余额 |
|-------------------------------|---------------|------|----------|------------|--------------|---------------|--------------|
| 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 | 2,376,983.02 | | | 172,645.35 | | 2,549,628.37 | |
| 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 | 7,172,000.00 | | | | | 7,172,000.00 | |

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 追加投资 | 本期减少 | 其他[注] | 本期计提减值准备 | 期末账面价值 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 设备有限公司 | | | | | | | |
| 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 | 4,215,518.33 | | | 96,191.67 | | 4,311,710.00 | |
| 浙江美华包装机械有限公司 | 10,325,800.00 | | | | | 10,325,800.00 | |
| 浙江永创机械有限公司 | 556,941,337.51 | | | 473,379.73 | | 557,414,717.24 | |
| 浙江永创汇新网络科技有限公司 | 27,965,896.62 | | | | | 27,965,896.62 | |
| 北京先见科技有限公司 | 17,705,775.00 | | | 16,975.00 | | 17,722,750.00 | |
| 永创智能设备（香港）有限公司 | 3,541,248.00 | 3,727,928.00 | | | | 7,269,176.00 | |
| 杭州永创机电设备安装工程有限公司 | 7,245,529.00 | | | 1,088,590.16 | | 8,334,119.16 | |
| 广东轻工机械二厂智能设备有限公司 | 239,491,040.57 | | | 109,933.33 | | 239,600,973.90 | |
| 杭州永创智云机电设备维修有限公司 | 703,909.80 | | | 78,452.45 | | 782,362.25 | |
| 杭州永创展新物流配件有限公司 | 572,400.00 | | | | | 572,400.00 | |
| 佛山市创兆宝智能包装设备有限公司 | 97,744,800.00 | 25,600,000.00 | | | | 123,344,800.00 | |
| 南京美创智能装备有限公司 | 18,016,000.00 | 10,780,000.00 | | | | 28,796,000.00 | |
| 杭州珂瑞特新机 | 9,908,600.00 | | | | 9,800,000.00 | 9,908,600.00 | 9,800,000.00 |

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 追加投资 | 本期减少 | 其他[注] | 本期计提减值准备 | 期末账面价值 | 减值准备期末余额 |
|-------------------------|----------------|----------------|------|--------------|----------|----------------|----------|
| 械制造有限公司 | | | | | | | |
| 永创（厦门）自动化装备有限公司 | 5,493,425.00 | | | 41,225.00 | | 5,534,650.00 | |
| 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 | 8,342,329.17 | | | 48,095.83 | | 8,390,425.00 | |
| 永创智云（浙江）机械装备有限公司 | 210,000,000.00 | 217,500,000.00 | | | | 427,500,000.00 | |
| 安徽永创智能设备有限公司 | 12,000,000.00 | 5,000,000.00 | | | | 17,000,000.00 | |
| 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 | 28,523,701.88 | | | 338,419.85 | | 28,862,121.73 | |
| 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及舟山合圣实业有限公司 | 96,700,000.00 | | | | | 96,700,000.00 | |
| 温州永创智能设备有限公司 | 12,320,000.00 | 4,090,000.00 | | | | 16,410,000.00 | |
| 廊坊百冠包装机械有限公司 | 241,341,994.86 | | | 1,961,311.22 | | 243,303,306.08 | |
| 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 | 23,000,000.00 | | | | 28,500,000.00 | |
| 南通美华智能科 | | 5,100,000.00 | | | | 5,100,000.00 | |

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 追加投资 | 本期减少 | 其他[注] | 本期计提减值准备 | 期末账面价值 | 减值准备期末余额 |
|---------------|------------------|----------------|------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| 技有限公司 | | | | | | | |
| 杭州伺安机器人科技有限公司 | | 3,500,000.00 | | | | 3,500,000.00 | |
| 青岛日清智能设备有限公司 | | 10,200,000.00 | | | | 10,200,000.00 | |
| 合计 | 1,900,169,969.50 | 308,497,928.00 | | 4,425,219.59 | 9,800,000.00 | 2,213,093,117.09 | 9,800,000.00 |

[注]其他系本公司使用自身权益工具对子公司员工授予的股权激励进行结算而对子公司确认的长期股权投资。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,657,078,663.79 | 2,141,622,648.74 | 2,579,895,829.62 | 2,033,589,756.45 |
| 其他业务 | 50,486,485.10 | 3,142,316.49 | 67,651,793.75 | 25,552,687.03 |
| 合计 | 2,707,565,148.89 | 2,144,764,965.23 | 2,647,547,623.37 | 2,059,142,443.48 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 2,705,826,568.68 | 2,144,130,721.19 | 2,645,862,256.38 | 2,058,613,906.70 |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

(1) 收入按商品或服务类型分解

| 合同分类 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 包装设备及配件 | 2,528,653,969.95 | 2,011,542,622.29 | 2,452,280,585.59 | 1,915,254,083.05 |
| 包装材料 | 126,741,317.59 | 128,479,240.21 | 118,411,327.84 | 113,845,983.51 |
| 加工费 | 1,683,376.25 | 1,600,786.24 | 9,203,916.19 | 4,489,689.89 |
| 其他 | 48,747,904.89 | 2,508,072.45 | 65,966,426.76 | 25,024,150.25 |
| 合计 | 2,705,826,568.68 | 2,144,130,721.19 | 2,645,862,256.38 | 2,058,613,906.70 |

(2) 收入按商品或服务转让时间分解

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 在某一时点确认收入 | 2,677,474,836.11 | 2,623,913,540.59 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|------------------|
| 在某一时段内确认收入 | 28,351,732.57 | 21,948,715.79 |
| 合计 | 2,705,826,568.68 | 2,645,862,256.38 |

(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 584,460,861.26 元。

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 处置金融工具取得的投资收益 | 29,103,030.55 | 35,171,777.86 |
| 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 | 29,103,105.55 | 35,210,604.61 |
| 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] | -75.00 | -38,826.75 |
| 金融工具持有期间的投资收益 | 894,735.28 | 512,400.90 |
| 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 | 894,735.28 | 512,400.90 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 4,000,000.00 |
| 合计 | 29,997,765.83 | 39,684,178.76 |

[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、 补充资料

(一) 当期非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 212,765.82 | |
| 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 | 17,568,522.27 | |
| 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 | -3,063,014.29 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|---------------|----|
| 委托投资损益 | 25,626.90 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 908,294.64 | |
| 小计 | 15,652,195.34 | |
| 减：所得税影响额 | 1,493,571.21 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 313,232.12 | |
| 合计 | 13,845,392.01 | |

2. 重大非经常性损益项目说明

（1）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。

（2）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

| 项目 | 涉及金额 |
|---|----------------|
| 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）公允价值变动收益 | -34,335,230.51 |
| 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）公允价值变动收益 | 1,179,330.00 |
| 处置金融工具取得的投资收益 | 30,092,886.22 |
| 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 | 30,092,886.22 |
| 合计 | -3,063,014.29 |

3. 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）》（证监会公告〔2023〕65 号）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 | 139,239.72 | 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 | 124,015.09 | 与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规 |

| 项目 | 金额 | 原因 |
|----|------------|---------------------------------------|
| | | 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 |
| 合计 | 263,254.81 | |

(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） | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 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 | 0.62 | 0.0316 | 0.0316 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.07 | 0.0028 | 0.0028 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项目 | 序号 | 涉及金额 |
|---------------------------|-------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 15,580,009.04 |
| 非经常性损益 | B | 13,845,392.01 |
| 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 | 1,734,617.03 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 2,539,556,373.34 |
| 债转股新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E1 | 798.96 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F1 | 11 |
| 债转股新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E2 | 9,196.30 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F2 | 4 |
| 债转股新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E3 | 850.94 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F3 | |
| 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 | E4 | 126,520.25 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F4 | 6 |
| 取消限制性股票减少的净资产 | E5 | 36,912.50 |

| 项目 | | 序号 | 涉及金额 |
|----------------------------|---------------------|----|----------------|
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F5 | 8 |
| 限制性股权激励计划发行的限制性股票已解锁减少的库存股 | | E6 | 2,697,300.00 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F6 | 9 |
| 限制性股权激励计划发行的限制性股票已解锁减少的库存股 | | E7 | 6,732,324.25 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | F7 | 2 |
| 回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G1 | 12,522,697.00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H1 | 11 |
| 回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G2 | 5,054,216.00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H2 | 10 |
| 回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G3 | 3,999,873.00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H3 | 5 |
| 回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G4 | 1,048,228.00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H4 | 4 |
| 回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G5 | 16,040,117.00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H5 | |
| 现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | | G6 | 38,785,388.64 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | | H6 | 8 |
| 其他 | 外币报表折算差异 | I1 | -478,894.81 |
| | 增加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 | 2,357,100.09 |
| | 增加净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | 9 |
| | 以权益结算的股份支付 | I3 | 9,662,182.52 |
| | 增加净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J3 | 2 |
| | 收购子公司少数股权增加的资本公 | I4 | -15,101,242.41 |

| 项目 | | 序号 | 涉及金额 |
|-------------------|---------------------|--|------------------|
| | 积 | | |
| | 增加净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J4 | 3 |
| | 收购子公司少数股权增加的资本公积 | I5 | -2,156,847.88 |
| | 增加净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J5 | |
| 报告期月份数 | | K | 12 |
| 加权平均净资产 | | $L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$ | 2,506,382,569.56 |
| 加权平均净资产收益率 | | $M = A/L$ | 0.62% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | | $N = C/L$ | 0.07% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目 | 序号 | 涉及金额 |
|-----------------------------|-------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 15,580,009.04 |
| 非经常性损益 | B | 13,845,392.01 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$ | 1,734,617.03 |
| 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 | 407,940.75 |
| 期初股份总数 | E | 481,265,487 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | F | |
| 债转股增加股份数 | G1 | 71 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | H1 | 11 |
| 债转股增加股份数 | G2 | 793 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | H2 | 4 |
| 债转股增加股份数 | G3 | 103 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | H3 | |
| 限制性股票解锁增加的发行在外的普通股股份数 | G4 | 555,000 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | H4 | 9 |

| 项目 | 序号 | 涉及金额 |
|-----------------------|---|----------------|
| 限制性股票解锁增加的发行在外的普通股股份数 | G5 | 944,225 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | H5 | 2 |
| 因回购减少股份数 | I1 | 1,375,900 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | 11 |
| 因回购减少股份数 | I2 | 634,200 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | 10 |
| 因回购减少股份数 | I3 | 614,200 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | J3 | 5 |
| 因回购减少股份数 | I4 | 172,000 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | J4 | 4 |
| 因回购减少股份数 | I5 | 1,827,700 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | J5 | |
| 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 | $M=E+F+G \times H / L-I \times J / L-K$ | 479,736,445.58 |
| 基本每股收益 | $N=(A-D) / M$ | 0.0316 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $O=(C-D) / M$ | 0.0028 |

4. 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

二〇二五年十月二十一日





统一社会信用代码
911201160796417077



扫描二维码登录
电子营业执照系
统,了解更多案
件信息,监督信
息。

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邓超

市
菜
園
經

市五企业会计报表,出具审计报告;办理验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;承接代理记账、纳税申报、其他会计咨询、会计服务业务。 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) ***

出资额 壹仟叁佰捌拾万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所

登记机关



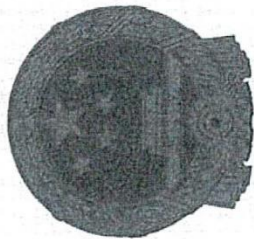
2024年12月18日

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所 执业证书

名称：立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

首席合伙人：邓超

主任会计师：

经营场所：天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会(2013)26号

批准执业日期：二〇一三年十月十四日



证书序号：0021537

说明

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



发证机关：天津市财政局

二〇一三年十月十四日

中华人民共和国财政部制



姓 Full name 陈 颖
Sex 女
出生 Date of birth 1986年1月19日
工作单位 Working unit 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
身份证号码 Identity card No. 330205198601193326



陈小红 120100232591

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号：120100232591
No. of Certificate

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

发证日期：2014年3月31日
Date of Issuance

仅供出具报告使用，他用无效。


年 月 日
/y /m /d





姓名 Full name 陈静
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1987年10月30日
工作单位 Working unit 浙江中融会计师事务所(普通合伙)
身份证号 ID card No. 330184198710300047

浙江中融会计师事务所
浙江中融会计师事务所
浙江中融会计师事务所



证书编号: 120100230198
No. of Certificate

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

发证日期: 2025 年 /y 月 /m 16 日 /d
Date of Issuance

仅供报告出具使用, 他用无效。

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



合并资产负债表

2025年9月30日

会合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 | 期末数 | 年初数 | 负债和所有者权益 (或股东权益) | 期末数 | 年初数 |
|-------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | 流动负债： | | |
| 货币资金 | 889,645,103.10 | 662,413,707.06 | 短期借款 | 92,057,272.22 | 198,162,244.69 |
| 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 | 13,000,000.00 | 4,000,000.00 | 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融资产 | | | 衍生金融负债 | | |
| 应收票据 | 8,939,457.25 | 18,249,595.80 | 应付票据 | 499,108,152.89 | 491,284,806.31 |
| 应收账款 | 657,163,866.96 | 624,087,343.92 | 应付账款 | 716,264,895.72 | 807,206,950.59 |
| 应收款项融资 | 33,380,397.32 | 56,076,229.06 | 预收款项 | | |
| 预付款项 | 84,824,419.26 | 82,670,461.62 | 合同负债 | 2,138,021,787.35 | 1,851,251,401.36 |
| 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 | 52,104,620.84 | 48,686,374.63 | 代理承销证券款 | | |
| 买入返售金融资产 | | | 应付职工薪酬 | 114,765,677.63 | 123,731,411.22 |
| 存货 | 3,771,781,349.98 | 3,575,144,682.65 | 应交税费 | 25,175,442.69 | 35,633,647.10 |
| 合同资产 | 79,721,363.72 | 72,119,148.48 | 其他应付款 | 59,387,257.90 | 59,004,674.04 |
| 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 | 185,245,251.18 | 176,607,468.25 | 持有待售负债 | | |
| 流动资产合计 | 5,766,805,829.61 | 5,320,055,011.47 | 一年内到期的非流动负债 | 309,264,820.98 | 608,844,384.82 |
| | | | 其他流动负债 | 136,430,508.26 | 123,188,682.56 |
| | | | 流动负债合计 | 4,090,475,815.64 | 4,298,308,202.69 |
| | | | 非流动负债： | | |
| | | | 保险合同准备金 | | |
| | | | 长期借款 | 946,711,464.61 | 578,818,346.33 |
| | | | 应付债券 | 541,659,564.92 | 522,441,626.42 |
| | | | 其中：优先股 | | |
| | | | 永续债 | | |
| | | | 租赁负债 | 11,114,528.41 | 17,994,305.14 |
| | | | 长期应付款 | | 2,362,386.91 |
| | | | 长期应付职工薪酬 | | |
| 非流动资产： | | | 预计负债 | | |
| 发放贷款和垫款 | | | 递延收益 | 48,139,700.89 | 34,231,133.95 |
| 债权投资 | | | 递延所得税负债 | 12,067,978.32 | 13,122,295.07 |
| 其他债权投资 | | | 其他非流动负债 | | |
| 长期应收款 | | | 非流动负债合计 | 1,559,693,237.15 | 1,168,970,093.82 |
| 长期股权投资 | 10,561,089.88 | 10,821,030.21 | 负债合计 | 5,650,169,052.79 | 5,467,278,296.51 |
| 其他权益工具投资 | | | 所有者权益(或股东权益)： | | |
| 其他非流动金融资产 | 88,266,448.39 | 134,658,218.67 | 实收资本(或股本) | 487,673,944.00 | 487,718,354.00 |
| 投资性房地产 | 6,821,696.97 | 6,982,108.38 | 其他权益工具 | 148,624,258.96 | 148,631,563.38 |
| 固定资产 | 1,674,659,508.68 | 1,775,429,397.05 | 其中：优先股 | | |
| 在建工程 | 58,213,442.32 | 29,752,661.66 | 永续债 | | |
| 生产性生物资产 | | | 资本公积 | 884,130,299.22 | 892,411,956.44 |
| 油气资产 | | | 减：库存股 | 70,420,509.56 | 75,799,433.00 |
| 使用权资产 | 17,508,771.84 | 29,421,455.76 | 其他综合收益 | 610,686.01 | -155,384.01 |
| 无形资产 | 410,503,199.33 | 410,122,862.26 | 专项储备 | | |
| 开发支出 | | | 盈余公积 | 128,216,761.39 | 128,216,761.39 |
| 商誉 | 194,818,474.52 | 195,883,146.16 | 一般风险准备 | | |
| 长期待摊费用 | 1,594,251.77 | 2,423,108.50 | 未分配利润 | 1,020,037,820.18 | 900,548,245.25 |
| 递延所得税资产 | 69,372,888.77 | 60,378,779.16 | 归属于母公司所有者权益合计 | 2,598,873,260.20 | 2,481,572,063.45 |
| 其他非流动资产 | 5,694,789.52 | 25,068,370.30 | 少数股东权益 | 55,778,078.61 | 52,145,789.62 |
| 非流动资产合计 | 2,538,014,561.99 | 2,680,941,138.11 | 所有者权益合计 | 2,654,651,338.81 | 2,533,717,853.07 |
| 资产总计 | 8,304,820,391.60 | 8,000,996,149.58 | 负债和所有者权益总计 | 8,304,820,391.60 | 8,000,996,149.58 |

法定代表人：

郭敏

主管会计工作的负责人：

郭敏

郭敏

会计机构负责人：

李朋燕

合并利润表

2025年1-9月

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 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 2,958,408,141.32 | 2,485,047,604.58 |
| 其中：营业收入 | 2,958,408,141.32 | 2,485,047,604.58 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 2,780,258,530.10 | 2,378,817,131.16 |
| 其中：营业成本 | 2,138,765,844.55 | 1,794,559,648.30 |
| 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 | 22,235,210.33 | 18,812,639.53 |
| 销售费用 | 212,718,384.84 | 189,019,770.48 |
| 管理费用 | 156,982,285.45 | 153,903,483.44 |
| 研发费用 | 199,703,233.32 | 186,641,327.09 |
| 财务费用 | 49,853,571.61 | 35,880,262.32 |
| 其中：利息费用 | 52,889,893.55 | 40,714,048.85 |
| 利息收入 | 2,514,900.54 | -3,266,094.06 |
| 加：其他收益 | 35,924,329.96 | 35,897,833.49 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 22,996,487.99 | 9,028,531.95 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 790,059.67 | 788,498.74 |
| 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） | -22,627,415.61 | -20,825,158.58 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -16,531,198.28 | -21,323,271.60 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -54,996,687.87 | -21,678,198.34 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -33,849.59 | 538,285.75 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 142,881,277.82 | 87,868,496.09 |
| 加：营业外收入 | 758,355.37 | 1,146,434.33 |
| 减：营业外支出 | 9,127,177.16 | 1,651,722.77 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 134,512,456.03 | 87,363,207.65 |
| 减：所得税费用 | 5,570,390.47 | 9,835,793.12 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 128,942,065.56 | 77,527,414.53 |
| （一）按经营持续性分类： | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 128,942,065.56 | 77,527,414.53 |
| 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） | 126,745,353.28 | 78,638,427.99 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 2,196,712.28 | -1,111,013.46 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 766,070.02 | -325,103.78 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 766,070.02 | -325,103.78 |
| （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 | 766,070.02 | -325,103.78 |
| 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 | 766,070.02 | -325,103.78 |
| 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 | 129,708,135.58 | 77,202,310.75 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 127,511,423.30 | 78,313,324.21 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,196,712.28 | -1,111,013.46 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.27 | 0.16 |
| （二）稀释每股收益 | 0.27 | 0.16 |

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

2025年1-9月

会合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 | 2,517,904,506.33 | 2,641,000,239.67 |
| 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 | 6,805,295.81 | 2,662,000.26 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 84,677,755.27 | 44,144,779.71 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,609,387,557.41 | 2,687,807,019.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,211,072,672.80 | 1,714,895,076.54 |
| 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 | 689,664,089.27 | 669,956,809.75 |
| 支付的各项税费 | 109,579,550.68 | 95,627,286.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 275,433,305.64 | 238,173,405.50 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,285,749,618.39 | 2,718,652,578.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 323,637,939.02 | -30,845,558.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 29,762,166.32 | 6,754,871.03 |
| 取得投资收益收到的现金 | 23,178,792.43 | 10,791,576.31 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,948,693.86 | 1,234,337.81 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 1,415,557.05 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 35,620,198.90 | 19,025,626.90 |
| 投资活动现金流入小计 | 93,925,408.56 | 37,806,412.05 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 95,031,381.75 | 292,022,149.07 |
| 投资支付的现金 | 12,000,000.00 | 5,725,874.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 44,500,000.00 | 20,122,970.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 151,531,381.75 | 317,870,993.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -57,605,973.19 | -280,064,581.02 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 28,586,000.00 | 21,470,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 900,000.00 | 21,470,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 646,061,446.44 | 471,300,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 127,777.78 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 674,775,224.22 | 492,770,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 639,953,538.33 | 279,626,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 39,250,661.56 | 71,230,855.52 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 46,949,436.49 | 57,953,885.47 |
| 筹资活动现金流出小计 | 726,153,636.37 | 408,810,740.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -51,378,412.15 | 83,959,259.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2,105,149.83 | 1,625,391.47 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 216,758,703.51 | -225,325,489.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 647,738,368.83 | 728,552,724.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 864,497,072.34 | 503,227,235.55 |

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

2025年9月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 杭州永创智能设备股份有限公司

| 资 产 | 期末数 | 年初数 | 负债和所有者权益 | 期末数 | 年初数 |
|-------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | 流动负债: | | |
| 货币资金 | 593,459,004.13 | 319,116,543.47 | 短期借款 | 20,012,722.22 | 140,098,826.63 |
| 交易性金融资产 | | | 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融资产 | | | 衍生金融负债 | | |
| 应收票据 | 7,004,235.10 | 17,628,594.53 | 应付票据 | 490,028,098.89 | 451,438,162.37 |
| 应收账款 | 944,785,756.05 | 932,639,124.85 | 应付账款 | 878,131,948.64 | 1,168,907,700.29 |
| 应收款项融资 | 23,311,296.47 | 56,251,148.25 | 预收款项 | | |
| 预付款项 | 65,943,504.95 | 52,436,232.28 | 合同负债 | 1,380,114,840.90 | 1,123,380,052.48 |
| 其他应收款 | 27,907,225.49 | 30,462,145.14 | 应付职工薪酬 | 48,876,353.98 | 50,604,480.17 |
| 存货 | 2,450,925,850.39 | 2,438,128,073.72 | 应交税费 | 5,855,435.44 | 9,485,918.59 |
| 合同资产 | 65,006,225.99 | 59,284,635.18 | 其他应付款 | 290,289,757.29 | 132,941,647.33 |
| 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 | 263,817,810.97 | 496,516,698.17 |
| 其他流动资产 | 49,674,419.49 | 47,166,290.48 | 其他流动负债 | 73,407,948.75 | 57,939,321.25 |
| 流动资产合计 | 4,228,017,518.06 | 3,953,112,787.90 | 流动负债合计 | 3,450,534,917.08 | 3,631,312,807.28 |
| | | | 非流动负债: | | |
| | | | 长期借款 | 691,188,183.89 | 391,139,081.34 |
| | | | 应付债券 | 541,659,564.92 | 522,441,626.42 |
| | | | 其中: 优先股 | | |
| | | | 永续债 | | |
| | | | 租赁负债 | | |
| 非流动资产: | | | 长期应付款 | | |
| 债权投资 | | | 长期应付职工薪酬 | | |
| 其他债权投资 | | | 预计负债 | | |
| 长期应收款 | 157,744,296.66 | 150,327,287.46 | 递延收益 | 11,655,407.87 | 10,301,202.49 |
| 长期股权投资 | 2,277,440,880.14 | 2,203,293,117.09 | 递延所得税负债 | | |
| 其他权益工具投资 | | | 其他非流动负债 | | |
| 其他非流动金融资产 | 49,556,132.40 | 94,515,298.35 | 非流动负债合计 | 1,244,503,156.68 | 923,881,910.25 |
| 投资性房地产 | | | 负债合计 | 4,695,038,073.76 | 4,555,194,717.53 |
| 固定资产 | 422,388,948.95 | 485,044,919.14 | 所有者权益(或股东权益): | | |
| 在建工程 | 2,912,769.97 | 196,558.90 | 实收资本(或股本) | 487,673,944.00 | 487,718,354.00 |
| 生产性生物资产 | | | 其他权益工具 | 148,624,258.96 | 148,631,563.38 |
| 油气资产 | | | 其中: 优先股 | | |
| 使用权资产 | | | 永续债 | | |
| 无形资产 | 4,971,524.99 | 5,766,293.89 | 资本公积 | 925,633,526.61 | 934,163,528.19 |
| 开发支出 | | | 减: 库存股 | 70,420,509.56 | 75,799,433.00 |
| 商誉 | | | 其他综合收益 | | |
| 长期待摊费用 | | | 专项储备 | | |
| 递延所得税资产 | 59,168,128.20 | 45,882,260.33 | 盈余公积 | 128,216,761.39 | 128,216,761.39 |
| 其他非流动资产 | | 1,218,588.30 | 未分配利润 | 887,434,144.21 | 761,231,619.87 |
| 非流动资产合计 | 2,974,182,681.31 | 2,986,244,323.46 | 所有者权益合计 | 2,507,162,125.61 | 2,384,162,393.83 |
| 资产总计 | 7,202,200,199.37 | 6,939,357,111.36 | 负债和所有者权益总计 | 7,202,200,199.37 | 6,939,357,111.36 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

郭 毅

郭 毅

郭 毅

母公司利润表

2025年1-9月

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 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 2,395,557,935.90 | 2,036,595,937.31 |
| 减：营业成本 | 1,897,901,859.58 | 1,605,036,906.81 |
| 税金及附加 | 7,006,041.30 | 5,467,202.01 |
| 销售费用 | 159,830,853.80 | 135,115,886.19 |
| 管理费用 | 48,754,484.25 | 45,062,962.44 |
| 研发费用 | 103,306,756.43 | 81,717,528.64 |
| 财务费用 | 42,902,585.74 | 30,671,910.60 |
| 其中：利息费用 | 44,568,123.32 | 33,852,119.61 |
| 利息收入 | 1,912,490.74 | 2,706,482.28 |
| 加：其他收益 | 20,650,059.86 | 17,148,450.21 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 101,114,201.89 | 7,224,625.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -22,627,415.61 | -20,825,158.58 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -63,717,940.08 | -29,601,358.06 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -41,744,246.32 | -20,556,392.40 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 620,530.79 | -245,706.92 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 130,150,545.33 | 86,668,000.51 |
| 加：营业外收入 | 301,717.89 | 35,131.01 |
| 减：营业外支出 | 3,128,740.00 | 414,715.88 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 127,323,523.22 | 86,288,415.64 |
| 减：所得税费用 | -6,134,779.47 | 4,805,999.17 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 133,458,302.69 | 81,482,416.47 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 133,458,302.69 | 81,482,416.47 |
| （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 | 133,458,302.69 | 81,482,416.47 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

母公司现金流量表

2025年1-9月

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 | 1,869,702,094.35 | 1,945,930,599.82 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 203,552,234.22 | 130,214,629.91 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,073,254,328.57 | 2,076,145,229.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,392,714,728.67 | 1,695,219,016.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 152,728,118.96 | 170,665,605.47 |
| 支付的各项税费 | 17,817,484.65 | 15,388,740.03 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 189,229,498.31 | 151,919,518.84 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,752,489,830.59 | 2,033,192,881.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 320,764,497.98 | 42,952,348.69 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 28,329,561.99 | 6,754,871.03 |
| 取得投资收益收到的现金 | 101,714,201.89 | 8,347,595.64 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 30,043,864.15 | 233,699.11 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 1,825,186.94 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 161,912,814.97 | 15,336,165.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 23,317,396.06 | 25,142,641.11 |
| 投资支付的现金 | 107,250,000.00 | 243,546,922.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 1,122,970.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 130,567,396.06 | 269,812,533.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 31,345,418.91 | -254,476,367.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 27,686,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 450,000,000.00 | 422,300,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 477,686,000.00 | 422,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 502,573,000.00 | 246,192,500.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 32,183,175.78 | 63,404,220.26 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 21,879,228.00 | 23,816,109.96 |
| 筹资活动现金流出小计 | 556,635,403.78 | 333,412,830.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -78,949,403.78 | 88,887,169.78 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 301,138.85 | 1,147,816.36 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 273,461,651.96 | -121,489,032.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 310,317,798.07 | 439,028,178.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 583,779,450.03 | 317,539,146.41 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

郭毅

郭毅

郭毅