

# 目 录

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| 一、审计报告.....             | 第 1—6 页    |
| 二、财务报表.....             | 第 7—14 页   |
| (一) 合并及母公司资产负债表.....    | 第 7—8 页    |
| (二) 合并及母公司利润表.....      | 第 9 页      |
| (三) 合并及母公司现金流量表.....    | 第 10 页     |
| (四) 合并及母公司所有者权益变动表..... | 第 11—14 页  |
| 三、财务报表附注.....           | 第 15—131 页 |

# 审计报告

天健审〔2024〕10502号

浙江环动机器人关节科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江环动机器人关节科技股份有限公司（以下简称环动科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的资产负债表和 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表和 2024 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了环动科技公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度、2022 年度、2023 年度的经营成果和现金流量和 2024 年 1—6 月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，我们独立于环动科技公司，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 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

环动科技公司的营业收入主要来自于机器人关节高精密减速器产品的销售。2024 年 1-6 月，环动科技公司的营业收入为人民币 133,632,888.53 元，其中 RV 减速器业务的营业收入为人民币 126,133,096.90 元，占营业收入的 94.39%；2023 年度，环动科技公司的营业收入为人民币 309,468,296.61 元，其中 RV 减速器业务的营业收入为人民币 293,221,984.63 元，占营业收入的 94.75%；2022 年度，环动科技公司的营业收入为人民币 169,242,367.47 元，其中 RV 减速器业务的营业收入为人民币 159,200,066.43 元，占营业收入的 94.07%；2021 年度，环动科技公司的营业收入为人民币 91,412,277.68 元，其中 RV 减速器业务的营业收入为人民币 84,368,956.19 元，占营业收入的 92.29%。

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

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

(4) 对于境内收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、签收单据等；对于境外收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

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

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款和合同资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(二十四)、五(一)3 及五(一)16。

截至 2024 年 6 月 30 日，环动科技公司应收账款账面余额为人民币 185,007,029.42 元，坏账准备为人民币 10,106,857.22 元，账面价值为人民币 174,900,172.20 元；截至 2023 年 12 月 31 日，环动科技公司应收账款账面余额为人民币 143,274,339.96 元，坏账准备为人民币 8,020,222.75 元，账面价值为人民币 135,254,117.21 元；截至 2022 年 12 月 31 日，环动科技公司应收账款账面余额为人民币 73,552,090.37 元，坏账准备为人民币 4,600,309.52 元，账面价值为人民币 68,951,780.85 元；截至 2021 年 12 月 31 日，环动科技公司应收账款账面余额为人民币 25,384,762.10 元，坏账准备为人民币 2,125,743.86 元，账面价值为人民币 23,259,018.24 元。

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

### 2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制

的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

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

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

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

环动科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督环动科技公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对环动科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致环动科技公司不能持续经营。

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

（六）就环动科技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 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：陈素素  
（项目合伙人）  
素陈印素

中国注册会计师：朱俊峰  
峰朱印俊

二〇二四年十月十一日





# 资产负债表 (资产)

会企01表

编制单位: 浙江环动机器人关书科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 资           | 注释号 | 2024年6月30日     |                | 2023年12月31日    | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    |
|-------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             |     | 合并             | 母公司            |                |                |                |
| 流动资产:       |     |                |                |                |                |                |
| 货币资金        |     | 197,724,023.30 | 196,106,137.78 | 193,630,280.77 | 34,944,490.28  | 35,401,221.91  |
| 交易性金融资产     |     |                |                |                |                |                |
| 衍生金融资产      |     |                |                |                |                |                |
| 应收票据        | 2   | 15,327,526.43  | 15,327,526.43  | 43,707,952.66  | 38,803,303.09  | 20,231,285.35  |
| 应收账款        | 3   | 174,900,172.20 | 174,900,172.20 | 135,254,117.21 | 68,951,780.85  | 23,259,018.24  |
| 应收款项融资      | 4   | 8,461,796.77   | 8,461,796.77   | 16,328,186.53  |                | 9,920,537.47   |
| 预付款项        | 5   | 2,812,155.99   | 2,808,994.99   | 282,528.91     | 2,092,582.98   | 478,752.81     |
| 其他应收款       | 6   | 161,500.00     | 15,133,000.00  |                | 950.00         |                |
| 存货          | 7   | 110,742,938.08 | 110,742,938.08 | 103,616,124.38 | 58,289,342.93  | 36,500,266.83  |
| 合同资产        |     |                |                |                |                |                |
| 持有待售资产      |     |                |                |                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                |                |                |                |                |
| 其他流动资产      | 8   | 4,137,300.68   | 4,137,250.39   | 2,560,184.33   | 13,503,581.17  |                |
| 流动资产合计      |     | 514,267,413.45 | 527,617,816.64 | 495,379,374.79 | 216,586,031.30 | 125,791,082.61 |
| 非流动资产:      |     |                |                |                |                |                |
| 债权投资        |     |                |                |                |                |                |
| 其他债权投资      |     |                |                |                |                |                |
| 长期应收款       |     |                |                |                |                |                |
| 长期股权投资      | 9   | 2,880,829.06   | 22,880,829.06  | 3,680,365.81   | 3,530,354.77   | 4,688,385.40   |
| 其他权益工具投资    |     |                |                |                |                |                |
| 其他非流动金融资产   |     |                |                |                |                |                |
| 投资性房地产      |     |                |                |                |                |                |
| 固定资产        | 10  | 304,983,737.34 | 304,983,737.34 | 245,672,205.50 | 216,408,154.37 | 86,307,369.39  |
| 在建工程        | 11  | 15,068,110.70  | 15,068,110.70  | 49,520,971.04  | 13,089,292.57  | 8,171,988.12   |
| 生产性生物资产     |     |                |                |                |                |                |
| 油气资产        |     |                |                |                |                |                |
| 使用权资产       | 12  | 1,694,579.90   | 1,694,579.90   |                | 686,566.42     | 1,058,454.41   |
| 无形资产        | 13  | 74,818,357.38  | 74,818,357.38  | 33,642,270.16  | 34,367,431.79  | 1,533,779.79   |
| 开发支出        |     |                |                |                |                |                |
| 商誉          |     |                |                |                |                |                |
| 长期待摊费用      | 14  | 5,714,268.13   | 5,714,268.13   | 6,440,650.22   | 4,567,617.31   | 1,988,012.53   |
| 递延所得税资产     | 15  |                |                |                | 9,124,684.07   | 1,433,994.16   |
| 其他非流动资产     | 16  | 42,229,493.03  | 9,229,493.03   | 18,174,696.99  | 25,268,872.53  | 11,911,351.35  |
| 非流动资产合计     |     | 447,389,375.54 | 434,389,375.54 | 357,131,159.72 | 307,042,973.83 | 117,093,335.15 |
| 资产总计        |     | 961,656,788.99 | 962,007,192.18 | 852,510,534.51 | 523,629,005.13 | 242,884,417.76 |

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



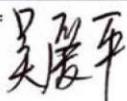
# 资产负债表 (负债和所有者权益)

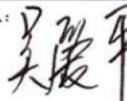
编制单位: 浙江环动机器人装备科技股份有限公司

会企01表  
单位: 人民币元

| 负债和所有者权益      | 注释号 | 2024年6月30日     |                | 2023年12月31日    | 2022年12月31日    | 2021年12月31日    |
|---------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               |     | 合并             | 母公司            |                |                |                |
| <b>流动负债:</b>  |     |                |                |                |                |                |
| 短期借款          | 18  | 100,057,777.78 | 100,057,777.78 | 4,033,480.14   | 51,227,635.15  |                |
| 交易性金融负债       |     |                |                |                |                |                |
| 衍生金融负债        |     |                |                |                |                |                |
| 应付票据          | 19  | 57,386,480.56  | 57,386,480.56  | 80,818,165.22  | 29,640,894.28  | 7,666,645.94   |
| 应付账款          | 20  | 73,232,011.16  | 73,232,011.16  | 73,269,903.91  | 52,934,748.04  | 39,170,570.33  |
| 预收款项          |     |                |                |                |                |                |
| 合同负债          | 21  | 1,313,263.29   | 1,313,263.29   | 1,308,888.19   | 744,527.50     | 1,673,459.30   |
| 应付职工薪酬        | 22  | 8,588,475.64   | 8,288,275.23   | 13,734,576.30  | 9,520,064.03   | 5,955,148.54   |
| 应交税费          | 23  | 553,419.99     | 546,166.97     | 872,261.22     | 212,771.50     | 1,075,044.09   |
| 其他应付款         | 24  | 3,001,480.72   | 2,990,989.30   | 745,732.97     | 621,005.43     | 564,066.19     |
| 持有待售负债        |     |                |                |                |                |                |
| 一年内到期的非流动负债   | 25  | 1,127,213.24   | 1,127,213.24   |                | 5,105,762.29   | 522,957.61     |
| 其他流动负债        | 26  | 2,510,724.23   | 2,510,724.23   | 2,793,025.46   | 25,902,173.72  | 6,647,161.67   |
| 流动负债合计        |     | 247,770,846.61 | 247,452,901.76 | 177,576,033.41 | 175,909,581.94 | 63,275,053.67  |
| <b>非流动负债:</b> |     |                |                |                |                |                |
| 长期借款          | 27  |                |                |                | 83,600,000.00  |                |
| 应付债券          |     |                |                |                |                |                |
| 其中: 优先股       |     |                |                |                |                |                |
| 永续债           |     |                |                |                |                |                |
| 租赁负债          | 28  |                |                |                |                | 547,013.66     |
| 长期应付款         |     |                |                |                |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |     |                |                |                |                |                |
| 预计负债          |     |                |                |                |                |                |
| 递延收益          | 29  | 61,975,539.04  | 61,975,539.04  | 56,359,359.90  | 64,479,976.57  | 39,368,184.41  |
| 递延所得税负债       | 15  | 5,408,344.64   | 5,408,344.64   | 2,254,705.01   |                |                |
| 其他非流动负债       |     |                |                |                |                |                |
| 非流动负债合计       |     | 67,383,883.68  | 67,383,883.68  | 58,614,064.91  | 148,079,976.57 | 39,915,198.07  |
| 负债合计          |     | 315,154,730.29 | 314,836,785.44 | 236,190,098.32 | 323,989,558.51 | 103,190,251.74 |
| <b>股东权益:</b>  |     |                |                |                |                |                |
| 股本            | 30  | 69,000,000.00  | 69,000,000.00  | 69,000,000.00  | 22,125,000.04  | 21,255,000.04  |
| 其他权益工具        |     |                |                |                |                |                |
| 其中: 优先股       |     |                |                |                |                |                |
| 永续债           |     |                |                |                |                |                |
| 资本公积          | 31  | 508,847,064.55 | 508,847,064.55 | 504,204,904.05 | 100,916,572.66 | 92,019,625.01  |
| 减: 库存股        |     |                |                |                |                |                |
| 其他综合收益        |     |                |                |                |                |                |
| 专项储备          |     |                |                |                |                |                |
| 盈余公积          | 32  | 7,626,286.19   | 7,626,286.19   | 7,626,286.19   | 7,659,787.41   | 2,641,954.11   |
| 一般风险准备        |     |                |                |                |                |                |
| 未分配利润         | 33  | 61,028,707.96  | 61,697,056.00  | 35,489,245.95  | 68,938,086.51  | 23,777,586.86  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |     | 646,502,058.70 | 647,170,406.74 | 616,320,436.19 | 199,639,446.62 | 139,694,166.02 |
| 少数股东权益        |     |                |                |                |                |                |
| 所有者权益合计       |     | 646,502,058.70 | 647,170,406.74 | 616,320,436.19 | 199,639,446.62 | 139,694,166.02 |
| 负债和所有者权益总计    |     | 961,656,788.99 | 962,007,192.18 | 852,510,534.51 | 523,629,005.13 | 242,884,417.76 |

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 



# 利润表

编制单位：浙江环动机器人关节科技股份有限公司

会企02表  
单位：人民币元

| 项 目                         | 注释号 | 2024年1-6月      |                | 2023年度         | 2022年度         | 2021年度        |
|-----------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                             |     | 合并             | 母公司            |                |                |               |
| 一、营业收入                      | 1   | 133,632,888.53 | 133,632,888.53 | 309,468,296.61 | 169,242,367.47 | 91,412,277.68 |
| 减：营业成本                      | 1   | 82,568,912.56  | 82,568,912.56  | 178,239,840.71 | 100,215,578.04 | 58,851,482.13 |
| 税金及附加                       | 2   | 629,021.03     | 627,396.03     | 928,386.30     | 405,937.87     | 558,784.29    |
| 销售费用                        | 3   | 1,191,213.98   | 1,191,213.98   | 2,944,467.94   | 1,838,355.41   | 2,136,891.80  |
| 管理费用                        | 4   | 11,543,237.96  | 11,535,254.93  | 22,479,741.13  | 13,396,909.45  | 8,665,611.06  |
| 研发费用                        | 5   | 13,076,374.88  | 12,417,779.09  | 26,266,293.93  | 17,263,629.41  | 11,598,404.94 |
| 财务费用                        | 6   | -1,352,787.17  | -1,351,431.39  | -467,154.26    | -125,146.58    | -616,495.75   |
| 其中：利息费用                     |     | 1,074,425.74   | 1,074,425.74   | 5,456,403.66   | 323,920.88     | 44,852.65     |
| 利息收入                        |     | 2,445,497.71   | 2,443,936.08   | 5,994,325.45   | 467,735.55     | 672,231.38    |
| 加：其他收益                      | 7   | 7,054,436.29   | 7,054,436.29   | 15,640,465.40  | 11,920,467.45  | 16,873,864.54 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 8   | -996,213.63    | -996,213.63    | -1,565,150.92  | -1,341,189.69  | 224,522.70    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |     | -799,536.75    | -799,536.75    | 150,011.04     | -1,158,030.63  | 224,522.70    |
| 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）         |     |                |                |                |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 9   | -2,097,634.47  | -2,096,134.47  | -3,419,863.23  | -2,474,615.66  | -1,135,692.07 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 10  | -1,254,401.84  | -1,254,401.84  | -1,939,791.42  | -1,823,035.30  | -795,224.55   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 11  |                |                | 17,742.48      |                |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）           |     | 28,683,101.64  | 29,351,449.68  | 87,810,123.17  | 42,528,730.67  | 25,385,069.83 |
| 加：营业外收入                     | 12  | 10,000.00      | 10,000.00      | 2,584.88       | 320.00         | 880.00        |
| 减：营业外支出                     | 13  |                |                | 151,404.39     | 41,407.63      | 7,155.50      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |     | 28,693,101.64  | 29,361,449.68  | 87,661,303.66  | 42,487,643.04  | 25,378,794.33 |
| 减：所得税费用                     | 14  | 3,153,639.63   | 3,153,639.63   | 11,398,441.80  | -7,690,689.91  | 5,164,826.11  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）           |     | 25,539,462.01  | 26,207,810.05  | 76,262,861.86  | 50,178,332.95  | 20,213,968.22 |
| （一）按经营持续性分类：                |     |                |                |                |                |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |     | 25,539,462.01  | 26,207,810.05  | 76,262,861.86  | 50,178,332.95  | 20,213,968.22 |
| 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） |     | 25,539,462.01  | 26,207,810.05  | 76,262,861.86  | 50,178,332.95  | 20,213,968.22 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |     |                |                |                |                |               |
| 五、其他综合收益的税后净额               |     |                |                |                |                |               |
| 归属于母公司所有者的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                        |     |                |                |                |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |     |                |                |                |                |               |
| 六、综合收益总额                    |     | 25,539,462.01  | 26,207,810.05  | 76,262,861.86  | 50,178,332.95  | 20,213,968.22 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |     | 25,539,462.01  | 26,207,810.05  | 76,262,861.86  | 50,178,332.95  | 20,213,968.22 |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |     |                |                |                |                |               |
| 七、每股收益：                     |     |                |                |                |                |               |
| （一）基本每股收益                   |     | 0.37           |                | 1.11           |                |               |
| （二）稀释每股收益                   |     | 0.37           |                | 1.11           |                |               |

法定代表人：张靖

主管会计工作的负责人：吴爱平

会计机构负责人：吴爱平





# 现金流量表

会企03表

编制单位：浙江机器人关节科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注释号  | 2024年1-6月       |                 | 2023年度         | 2022年度          | 2021年度         |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                           |      | 合并              | 母公司             |                |                 |                |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                 |                |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 118,261,141.05  | 118,261,141.05  | 195,560,938.43 | 103,566,009.14  | 73,707,511.69  |
| 收到的税费返还                   |      |                 |                 | 3,022,896.01   |                 |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 2(1) | 32,727,702.30   | 32,715,649.25   | 32,097,066.93  | 37,489,983.35   | 11,903,555.83  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 150,988,843.35  | 150,976,790.30  | 230,680,901.37 | 141,055,992.49  | 85,611,067.52  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 101,735,770.39  | 101,735,770.39  | 122,117,595.35 | 56,668,143.98   | 29,042,050.73  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 31,751,572.89   | 31,401,362.33   | 46,226,506.44  | 29,205,069.86   | 19,179,647.59  |
| 支付的各项税费                   |      | 927,727.71      | 927,727.71      | 2,709,370.76   | 4,344,777.23    | 4,873,118.76   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2(2) | 12,195,982.83   | 12,152,025.86   | 33,478,895.29  | 13,124,640.75   | 3,265,988.44   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 146,611,053.82  | 146,216,886.29  | 204,532,367.84 | 103,342,631.82  | 56,360,805.52  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 4,377,789.53    | 4,759,904.01    | 26,148,533.53  | 37,713,360.67   | 29,250,262.00  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                 |                |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                 |                 |                |                 |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                 |                 |                |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                 |                 | 253,749.20     | 322.12          |                |
| 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            |      |                 |                 |                |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                |      |                 |                 | 253,749.20     | 322.12          |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1    | 107,580,794.47  | 74,580,794.47   | 86,371,179.76  | 191,113,692.16  | 22,389,283.11  |
| 投资支付的现金                   |      |                 | 20,000,000.00   |                |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                 |                 |                |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                 | 15,000,000.00   |                |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                |      | 107,580,794.47  | 109,580,794.47  | 86,371,179.76  | 191,113,692.16  | 22,389,283.11  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -107,580,794.47 | -109,580,794.47 | -86,117,430.56 | -191,113,370.04 | -22,389,283.11 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                 |                |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                 |                 | 327,510,999.70 | 4,802,400.00    | 7,634,600.30   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                 |                 |                |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 167,497,835.39  | 167,497,835.39  | 26,447,300.05  | 140,200,280.19  |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 2(3) | 325,000.00      | 325,000.00      | 13,097,649.60  |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 167,822,835.39  | 167,822,835.39  | 367,055,949.35 | 145,002,680.19  | 7,634,600.30   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 50,000,000.00   | 50,000,000.00   | 141,756,890.00 |                 |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 942,500.00      | 942,500.00      | 1,132,810.24   | 218,604.04      |                |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                 |                 |                |                 |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 2(4) | 1,363,790.12    | 1,363,790.12    | 13,745,465.40  | 733,068.60      | 570,682.32     |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 52,306,290.12   | 52,306,290.12   | 156,635,165.64 | 951,672.64      | 570,682.32     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 115,516,545.27  | 115,516,545.27  | 210,420,783.71 | 144,051,007.55  | 7,063,917.98   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                 |                 |                |                 |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      |                 |                 |                |                 |                |
|                           |      | 12,313,540.33   | 10,695,654.81   | 150,451,886.68 | -9,349,001.82   | 13,924,896.87  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 176,504,106.77  | 176,504,106.77  | 26,052,220.09  | 35,401,221.91   | 21,476,325.04  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      |                 |                 |                |                 |                |
|                           |      | 188,817,647.10  | 187,199,761.58  | 176,504,106.77 | 26,052,220.09   | 35,401,221.91  |

法定代表人：

张靖

主管会计工作的负责人：

吴爱平

会计机构负责人：

吴爱平



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：浙江环动机器人关节科技股份有限公司 2024年1-6月

| 项目                    | 归属于母公司所有者权益   |        |                |       |        |      | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |               |        |       |                |
|-----------------------|---------------|--------|----------------|-------|--------|------|--------|---------|---------------|--------|-------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 |        |         | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润 |                |
| 一、上年期末余额              | 69,000,000.00 |        | 504,204,904.05 |       |        |      |        |         | 35,489,245.95 |        |       | 616,320,436.19 |
| 加：会计政策变更              |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 前期差错更正                |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 其他                    |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 二、本年期初余额              | 69,000,000.00 |        | 504,204,904.05 |       |        |      |        |         | 35,489,245.95 |        |       | 616,320,436.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        | 4,642,160.50   |       |        |      |        |         | 25,539,462.01 |        |       | 30,181,622.51  |
| （一）综合收益总额             |               |        |                |       |        |      |        |         | 25,539,462.01 |        |       | 25,539,462.01  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        | 4,642,160.50   |       |        |      |        |         |               |        |       | 4,642,160.50   |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 4.其他                  |               |        | 4,642,160.50   |       |        |      |        |         |               |        |       | 4,642,160.50   |
| （三）利润分配               |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 2.提取一般风险准备            |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 3.对股东的分配              |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 4.其他                  |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 1.资本公积转增股本            |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 2.盈余公积转增股本            |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 6.其他                  |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| （五）专项储备               |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 1.本期提取                |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 2.本期使用                |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| （六）其他                 |               |        |                |       |        |      |        |         |               |        |       |                |
| 四、本期末余额               | 69,000,000.00 |        | 508,847,064.55 |       |        |      |        |         | 61,028,707.96 |        |       | 616,502,058.70 |

法定代表人：张靖 主管会计工作的负责人：吴爱平 会计机构负责人：吴爱平



吴爱平



吴爱平



张靖



# 母公司所有者权益变动表

会计报表  
单位：人民币元

2024年1-6月

编制单位：苏州艾平爱机器人科技股份有限公司

|                       | 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         | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |               |                |
| 一、上年期末余额              | 69,000,000.00 |        |     |    | 504,204,904.05 |       |        |      | 7,626,286.19 | 35,489,245.95 | 616,320,436.19 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 二、本年期初余额              | 69,000,000.00 |        |     |    | 504,204,904.05 |       |        |      | 7,626,286.19 | 35,489,245.95 | 616,320,436.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    | 4,642,160.50   |       |        |      |              | 26,207,810.05 | 30,849,970.55  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |              | 26,207,810.05 | 26,207,810.05  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    | 4,642,160.50   |       |        |      |              |               | 4,642,160.50   |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 4. 其他                 |               |        |     |    | 4,317,160.50   |       |        |      |              |               | 4,317,160.50   |
| （三）利润分配               |               |        |     |    | 325,000.00     |       |        |      |              |               | 325,000.00     |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 2. 对股东的分配             |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 6. 其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 1. 本期提取               |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 2. 本期使用               |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| （六）其他                 |               |        |     |    |                |       |        |      |              |               |                |
| 四、本期期末余额              | 69,000,000.00 |        |     |    | 508,847,064.55 |       |        |      | 7,626,286.19 | 61,697,056.00 | 647,170,406.74 |

法定代表人：张靖

主管会计工作的负责人：吴爱平

会计机构负责人：吴爱平



第 12 页 共 13 页



# 所有者权益变动表

会计报表  
单位：人民币元

| 项目                    | 2023年度        |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
|-----------------------|---------------|----|--------|----|------|----------------|--------|------|--------|--------|--------------|--------|---------|--|--------|--|-------|----------------|--------|--|-----------------|--|--|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
|                       | 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 |                | 少数股东权益 |  | 所有者权益合计         |  |  |
| 优先股                   | 永续债           | 其他 | 其他权益工具 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积   | 一般风险准备 | 未分配利润        | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| 一、上年期末余额              | 22,125,000.04 |    |        |    |      | 100,916,572.66 |        |      |        |        | 7,659,787.41 |        |         |  |        |  |       | 68,938,086.51  |        |  | 199,639,446.62  |  |  |
| 加：会计政策变更              |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| 前期差错更正                |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| 同一控制下企业合并             |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| 其他                    |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| 二、本年期初余额              | 22,125,000.04 |    |        |    |      | 100,916,572.66 |        |      |        |        | 7,659,787.41 |        |         |  |        |  |       | 68,938,086.51  |        |  | 199,639,446.62  |  |  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 46,874,999.96 |    |        |    |      | 403,288,331.39 |        |      |        |        | -33,501.22   |        |         |  |        |  |       | -33,448,840.56 |        |  | 416,880,989.57  |  |  |
| (一)综合收益总额             |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       | 76,282,861.86  |        |  | 76,282,861.86   |  |  |
| (二)所有者投入和减少资本         | 10,507,499.96 |    |        |    |      | 325,727,294.42 |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  | 336,234,794.38  |  |  |
| 1.所有者投入的普通股           | 10,507,499.96 |    |        |    |      | 316,803,499.74 |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  | 327,310,999.70  |  |  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| 4.其他                  |               |    |        |    |      | 8,723,794.68   |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  | 8,723,794.68    |  |  |
| (三)利润分配               |               |    |        |    |      | 200,000.00     |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  | 200,000.00      |  |  |
| 1.提取盈余公积              |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        | 7,626,286.19 |        |         |  |        |  |       |                |        |  | -7,626,286.19   |  |  |
| 2.提取一般风险准备            |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        | 7,626,286.19 |        |         |  |        |  |       |                |        |  | -7,626,286.19   |  |  |
| 3.对股东的分配              |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| 4.其他                  |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| (四)所有者权益内部结转          | 36,367,500.00 |    |        |    |      | 73,377,703.64  |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  | -102,085,416.23 |  |  |
| 1.资本公积转增股本            |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| 2.盈余公积转增股本            |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| 6.其他                  | 36,367,500.00 |    |        |    |      | 73,377,703.64  |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  | -102,085,416.23 |  |  |
| (五)专项储备               |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| 1.本期提取                |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| 2.本期使用                |               |    |        |    |      |                |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  |                 |  |  |
| (六)其他                 |               |    |        |    |      | 4,183,333.33   |        |      |        |        |              |        |         |  |        |  |       |                |        |  | 4,183,333.33    |  |  |
| 四、本期末余额               | 69,000,000.00 |    |        |    |      | 504,204,904.05 |        |      |        |        | 7,626,286.19 |        |         |  |        |  |       | 35,489,245.95  |        |  | 616,320,436.19  |  |  |

法定代表人：张靖

主管会计工作的负责人：吴爱平

会计机构负责人：吴爱平



吴爱平

吴爱平



# 所有者权益变动表

单位：人民币元



| 项目                    | 2022年度        |        |                |        |              |               |        | 2021年度        |        |               |        |               |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 | 资本公积           | 其他综合收益 | 盈余公积         | 未分配利润         | 少数股东权益 | 股本            | 其他权益工具 | 资本公积          | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润         | 少数股东权益         |
| 一、上年期末余额              | 21,255,000.04 |        | 92,019,625.01  |        | 2,641,954.11 | 23,777,286.86 |        | 30,000,000.00 |        | 81,904,879.83 |        | 620,227.28    | 5,585,015.47  | 108,199,152.38 |
| 加：会计政策变更              |               |        |                |        |              |               |        |               |        |               |        |               |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |                |        |              |               |        |               |        |               |        |               |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |                |        |              |               |        |               |        |               |        |               |               |                |
| 其他                    |               |        |                |        |              |               |        |               |        |               |        |               |               |                |
| 二、本年期初余额              | 21,255,000.04 |        | 92,019,625.01  |        | 2,641,954.11 | 23,777,286.86 |        | 30,000,000.00 |        | 81,904,879.83 |        | 620,227.28    | 5,585,015.47  | 108,199,152.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 870,000.00    |        | 8,896,947.65   |        | 5,017,833.30 | 45,140,495.65 |        | 1,255,000.04  |        | 10,034,715.18 |        | 2,021,296.83  | 18,192,571.29 | 31,503,714.44  |
| （一）综合收益总额             |               |        |                |        |              | 50,178,332.95 |        |               |        |               |        |               |               |                |
| （二）所有者投入和减少资本         | 870,000.00    |        | 8,896,947.65   |        |              |               |        | 1,255,000.04  |        | 10,034,715.18 |        |               |               |                |
| 1. 所有者投入的普通股          | 870,000.00    |        | 3,822,400.00   |        |              |               |        | 1,255,000.04  |        | 6,379,000.26  |        |               |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |                |        |              |               |        |               |        |               |        |               |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |                |        |              |               |        |               |        |               |        |               |               |                |
| 4. 其他                 |               |        | 4,964,547.65   |        |              |               |        |               |        | 3,655,144.92  |        |               |               | 3,655,144.92   |
| （三）利润分配               |               |        |                |        | 5,017,833.30 | -5,017,833.30 |        |               |        | 2,021,296.83  |        | -2,021,296.83 |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |                |        | 5,017,833.30 | -5,017,833.30 |        |               |        | 2,021,296.83  |        | -2,021,296.83 |               |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |                |        |              |               |        |               |        |               |        |               |               |                |
| 3. 对股东的分配             |               |        |                |        |              |               |        |               |        |               |        |               |               |                |
| 4. 其他                 |               |        |                |        |              |               |        |               |        |               |        |               |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |                |        |              |               |        |               |        |               |        |               |               |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |        |                |        |              |               |        |               |        |               |        |               |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |        |                |        |              |               |        |               |        |               |        |               |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |                |        |              |               |        |               |        |               |        |               |               |                |
| 4. 设定备抵计划减少前期结转留存收益   |               |        |                |        |              |               |        |               |        |               |        |               |               |                |
| 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              | 22,125,000.04 |        | 100,916,572.66 |        | 7,659,787.41 | 68,908,086.51 |        | 21,255,000.04 |        | 92,019,625.01 |        | 2,641,954.11  | 23,777,286.86 | 120,694,166.02 |

会计机构负责人：  
  
吴爱平

主管会计工作的负责人：  
  
张靖

法定代表人：  
  
张靖



# 浙江环动机器人关节科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021年1月1日至2024年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江环动机器人关节科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江环动机器人关节科技有限公司（以下简称环动科技有限公司），环动科技有限公司系由浙江双环传动机械股份有限公司投资设立，于2020年5月13日在玉环市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为91331021MA2HET773R的营业执照。环动科技有限公司成立时注册资本2,000万元，其以2023年5月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2023年8月15日在台州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省玉环市。公司现持有统一社会信用代码为91331021MA2HET773R的营业执照，注册资本6,900万元，股份总数6,900万股（每股面值1元）。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为机器人关节高精密减速器的研发、设计、生产和销售。

本财务报表业经公司2024年10月11日第一届第六次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

| 涉及重要性标准判断的披露事项     | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据                    |
|--------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款   | 五(一)3(1)1)        | 单项金额超过资产总额 0.3%                   |
| 重要的账龄一年以上的预付款项     | 五(一)5(1)          | 单项金额超过资产总额 0.3%                   |
| 重要的在建工程项目          | 五(一)11(2)         | 单项工程投资总额超过资产总额 0.3%               |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款   | 五(一)20            | 单项金额超过资产总额 0.3%                   |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债   | 五(一)21            | 单项金额超过资产总额 0.3%                   |
| 收到或支付的重要的投资活动有关的现金 | 五(三)1             | 单项金额超过资产总额 5%                     |
| 重要的债务重组            | ——                | 公司将单项重组债权金额超过资产总额 5% 的项目认定为重要债务重组 |

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计

## 处理方法

对同一子公司的股权买入再卖出的会计处理方法是，买入按企业合并处理，并纳入合并报表范围；卖出按照处置子公司处理，自处置日起不再纳入合并报表范围。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务折算

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

### (九) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该

金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十）应收款项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

| 组合类别       | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|------------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票   | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票   |         |  |
| 应收财务公司承兑汇票 |         |  |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失   |

| 组合类别                   | 确定组合的依据                 | 计量预期信用损失的方法  |
|------------------------|-------------------------|--|
| 应收账款——双环传动公司及其合并范围内组合  | 浙江双环传动机械股份有限公司及其合并范围内组合 | 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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合            | 账龄                      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制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——双环传动公司及其合并范围内组合 | 浙江双环传动机械股份有限公司及其合并范围内组合 | 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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他非流动资产——质保金组合         | 款项性质                    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄        | 应收账款<br>预期信用损失率 (%) | 其他应收款<br>预期信用损失率 (%) |
|------------|---------------------|----------------------|
| 1年以内（含，下同） | 5                   | 5                    |
| 1-2年       | 10                  | 10                   |
| 2-3年       | 20                  | 20                   |
| 3-4年       | 50                  | 50                   |
| 4-5年       | 80                  | 80                   |
| 5年以上       | 100                 | 100                  |

应收账款和其他应收款的账龄自初始确认日起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

#### (1) 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。

#### (2) 按组合计提存货跌价准备

| 组合类别         | 确定组合的依据 | 存货可变现净值的确定依据  |
|--------------|---------|---------------|
| 在途物资——库龄组合   | 库龄      | 基于库龄确定存货可变现净值 |
| 原材料——库龄组合    |         |               |
| 在产品——库龄组合    |         |               |
| 委托加工物资——库龄组合 |         |               |

#### 库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

| 库龄         | 在途物资可变现净值计算方法 | 原材料可变现净值计算方法 | 在产品可变现净值计算方法 | 委托加工物资可变现净值计算方法 |
|------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1年以内（含，下同） | 账面余额的 100%    |              |              |                 |
| 1-2年       | 账面余额的 70%     |              |              |                 |
| 2-3年       | 账面余额的 40%     |              |              |                 |
| 3年以上       | 0             |              |              |                 |

库龄组合可变现净值的确定依据：公司通过总结存货期后销售的历史经验，结合在手

订单、产品毛利率、客户需求等多个因素，确定不同库龄存货期后实现正常销售的概率，以此确定可变现净值的比例。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算

下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30-40   | 5      | 3.17-2.38  |
| 通用设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |
| 专用设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 19.00-9.50 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00      |

(十四) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际

成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

| 类别     | 在建工程结转为固定资产的标准和时点         |
|--------|---------------------------|
| 房屋及建筑物 | 主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求 |
| 专用设备   | 安装调试后达到预定可使用状态            |

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件使用权，按成本进行初始计量。

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

| 项目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|----|------------|------|
|----|------------|------|

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据               | 摊销方法 |
|-------|--------------------------|------|
| 土地使用权 | 按产权登记期限确定使用寿命为 370-399 月 | 直线法  |
| 软件使用权 | 按预期受益期限确定使用寿命为 10 年      | 直线法  |

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

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

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

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) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

#### (7) 其他费用

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

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

#### (十七) 部分长期资产减值

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

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

#### (十八) 长期待摊费用

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

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十一）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），对发行的具有回售权的股权，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。

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

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

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

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

### 2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售 RV 减速器、精密配件及谐波减速器产品，属于在某一时点履行的履约义务。销售按地区分为境内销售和境外销售。按照销售地区收入确认方式分为以下两种：

(1) 境内销售：对于合同未约定异议期的，公司在已根据合同约定将产品交付给客户并由客户签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；对于合同约定异议期的，公司在已根据合同约定将产品交付给客户并由客户签收确认且异议期期满、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 境外销售：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (二十三) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列

示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十六) 租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评

估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十七) 分部报告

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

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

## (二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

### 债务重组损益确认时点和会计处理方法

#### 1. 债权人

(1) 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止

确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

(3) 采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

## 2. 债务人

(1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4) 以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率       |
|---------|---|----------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%      |
| 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%       |
| 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  | 15%、20%  |

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称       | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 | 2021年度 |
|--------------|-----------|--------|--------|--------|
| 公司           | 15%       | 15%    | 15%    | 15%    |
| 浙江环动技术研发有限公司 | 20%       |        |        |        |

### (二) 税收优惠

#### 1. 高新技术企业所得税优惠

公司于2021年12月16日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局合颁发的证书编号为GR202133004749的高新技术企业证书，被认定为高新技术企业，认定有效期三年。根据相关规定，公司企业所得税自2021年起三年内减按15%的税率计缴。公司已申请高新技术企业复评，2024年1-6月企业所得税暂减按15%的税率计缴。

根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部、税务总局、科技部公告2022年第28号)的规定，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。公司为高新技术企业，2022年度第四季度新购置的设备、器具税前扣除优惠政策适用上述规定。

2. 根据财政部、税务总局、人力资源和社会保障部和国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22号)，自2019年1月1日

至 2025 年 12 月 31 日，企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。公司 2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月享受该税收优惠政策。

3. 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），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%抵减应纳税额。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。公司 2023 年度和 2024 年 1-6 月增值税适用该项政策。

4. 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），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政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司子公司浙江环动技术研发有限公司为小型微利企业，2024 年 1-6 月企业所得税适用上述规定。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

| 项 目    | 2024. 6. 30    | 2023. 12. 31   | 2022. 12. 31  | 2021. 12. 31  |
|--------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 738.76         | 7,545.98       | 70,085.98     | 7,400.00      |
| 银行存款   | 188,816,908.34 | 176,496,560.79 | 25,982,134.11 | 35,393,821.91 |
| 其他货币资金 | 8,906,376.20   | 17,126,174.00  | 8,892,270.19  |               |
| 合 计    | 197,724,023.30 | 193,630,280.77 | 34,944,490.28 | 35,401,221.91 |

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

| 项 目 | 2024. 6. 30 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 |
|-----|-------------|--------------|--------------|--------------|
|     |             |              |              |              |

| 项 目    | 2024. 6. 30   | 2023. 12. 31  | 2022. 12. 31  | 2021. 12. 31  |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 15,327,526.43 | 43,707,952.66 | 38,803,303.09 | 20,231,285.35 |
| 合 计    | 15,327,526.43 | 43,707,952.66 | 38,803,303.09 | 20,231,285.35 |

(2) 坏账准备计提情况

| 种 类       | 2024. 6. 30   |        |      |          |               |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|           | 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 | 15,327,526.43 | 100.00 |      |          | 15,327,526.43 |
| 其中：银行承兑汇票 | 15,327,526.43 | 100.00 |      |          | 15,327,526.43 |
| 合 计       | 15,327,526.43 | 100.00 |      |          | 15,327,526.43 |

(续上表)

| 种 类       | 2023. 12. 31  |        |      |          |               |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|           | 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 | 43,707,952.66 | 100.00 |      |          | 43,707,952.66 |
| 其中：银行承兑汇票 | 43,707,952.66 | 100.00 |      |          | 43,707,952.66 |
| 合 计       | 43,707,952.66 | 100.00 |      |          | 43,707,952.66 |

(续上表)

| 种 类       | 2022. 12. 31  |        |      |          |               |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|           | 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 | 38,803,303.09 | 100.00 |      |          | 38,803,303.09 |
| 其中：银行承兑汇票 | 38,803,303.09 | 100.00 |      |          | 38,803,303.09 |
| 合 计       | 38,803,303.09 | 100.00 |      |          | 38,803,303.09 |

(续上表)

| 种 类       | 2021. 12. 31  |        |      |          |               |
|-----------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|           | 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 | 20,231,285.35 | 100.00 |      |          | 20,231,285.35 |
| 其中：银行承兑汇票 | 20,231,285.35 | 100.00 |      |          | 20,231,285.35 |
| 合 计       | 20,231,285.35 | 100.00 |      |          | 20,231,285.35 |

## (3) 公司已质押的应收票据情况

| 项 目    | 2024. 6. 30  | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31  |
|--------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 7,924,847.32 | 987,993.00   |              | 10,694,293.84 |
| 小 计    | 7,924,847.32 | 987,993.00   |              | 10,694,293.84 |

## (4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目        | 2024. 6. 30 |              | 2023. 12. 31 |              | 2022. 12. 31 |               |
|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|            | 终止确<br>认金额  | 未终止确认金<br>额  | 终止确<br>认金额   | 未终止确认金<br>额  | 终止确<br>认金额   | 未终止确认金<br>额   |
| 银行承兑<br>汇票 |             | 2,340,000.00 |              | 6,622,870.00 |              | 38,803,303.09 |
| 小 计        |             | 2,340,000.00 |              | 6,622,870.00 |              | 38,803,303.09 |

(续上表)

| 项 目        | 2021. 12. 31 |              |
|------------|--------------|--------------|
|            | 终止确认金额       | 未终止确认金额      |
| 银行承兑<br>汇票 |              | 6,429,611.97 |
| 小 计        |              | 6,429,611.97 |

## 3. 应收账款

## (1) 账龄情况

| 账 龄  | 账面余额           |                |               |               |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|      | 2024. 6. 30    | 2023. 12. 31   | 2022. 12. 31  | 2021. 12. 31  |
| 1年以内 | 184,105,444.42 | 142,372,754.96 | 71,326,520.34 | 24,483,177.10 |
| 1-2年 |                |                | 1,323,985.03  | 721,425.00    |
| 2-3年 |                |                | 721,425.00    | 180,160.00    |
| 3-4年 |                | 721,425.00     | 180,160.00    |               |
| 4-5年 | 901,585.00     | 180,160.00     |               |               |
| 合 计  | 185,007,029.42 | 143,274,339.96 | 73,552,090.37 | 25,384,762.10 |

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类      | 2024. 6. 30 |           |            |          | 账面价值 |
|----------|-------------|-----------|------------|----------|------|
|          | 账面余额        |           | 坏账准备       |          |      |
|          | 金额          | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例 (%) |      |
| 单项计提坏账准备 | 901,585.00  | 0.49      | 901,585.00 | 100.00   |      |

| 种类        | 2024. 6. 30    |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 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 | 184,105,444.42 | 99.51  | 9,205,272.22  | 5.00     | 174,900,172.20 |
| 合计        | 185,007,029.42 | 100.00 | 10,106,857.22 | 5.46     | 174,900,172.20 |

(续上表)

| 种类        | 2023. 12. 31   |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 901,585.00     | 0.63   | 901,585.00   | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 142,372,754.96 | 99.37  | 7,118,637.75 | 5.00     | 135,254,117.21 |
| 合计        | 143,274,339.96 | 100.00 | 8,020,222.75 | 5.60     | 135,254,117.21 |

(续上表)

| 种类        | 2022. 12. 31  |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 901,585.00    | 1.23   | 901,585.00   | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 72,650,505.37 | 98.77  | 3,698,724.52 | 5.09     | 68,951,780.85 |
| 合计        | 73,552,090.37 | 100.00 | 4,600,309.52 | 6.25     | 68,951,780.85 |

(续上表)

| 种类        | 2021. 12. 31  |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 901,585.00    | 3.55   | 901,585.00   | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 24,483,177.10 | 96.45  | 1,224,158.86 | 5.00     | 23,259,018.24 |
| 合计        | 25,384,762.10 | 100.00 | 2,125,743.86 | 8.37     | 23,259,018.24 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2024. 6. 30    |              |          | 2023. 12. 31   |              |          |
|------|----------------|--------------|----------|----------------|--------------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 184,105,444.42 | 9,205,272.22 | 5.00     | 142,372,754.96 | 7,118,637.75 | 5.00     |
| 1-2年 |                |              |          |                |              |          |
| 小计   | 184,105,444.42 | 9,205,272.22 | 5.00     | 142,372,754.96 | 7,118,637.75 | 5.00     |

(续上表)

| 账龄   | 2022.12.31    |              |         | 2021.12.31    |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 71,326,520.34 | 3,566,326.02 | 5.00    | 24,483,177.10 | 1,224,158.86 | 5.00    |
| 1-2年 | 1,323,985.03  | 132,398.50   | 10.00   |               |              |         |
| 小计   | 72,650,505.37 | 3,698,724.52 | 5.09    | 24,483,177.10 | 1,224,158.86 | 5.00    |

(3) 坏账准备变动情况

1) 2024年6月30日

| 项目        | 期初数          | 本期变动金额       |       |    |    | 期末数           |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|----|---------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 单项计提坏账准备  | 901,585.00   |              |       |    |    | 901,585.00    |
| 按组合计提坏账准备 | 7,118,637.75 | 2,086,634.47 |       |    |    | 9,205,272.22  |
| 合计        | 8,020,222.75 | 2,086,634.47 |       |    |    | 10,106,857.22 |

2) 2023年度

| 项目        | 期初数          | 本期变动金额       |       |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备  | 901,585.00   |              |       |    |    | 901,585.00   |
| 按组合计提坏账准备 | 3,698,724.52 | 3,419,913.23 |       |    |    | 7,118,637.75 |
| 合计        | 4,600,309.52 | 3,419,913.23 |       |    |    | 8,020,222.75 |

3) 2022年度

| 项目        | 期初数          | 本期变动金额       |       |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备  | 901,585.00   |              |       |    |    | 901,585.00   |
| 按组合计提坏账准备 | 1,224,158.86 | 2,474,565.66 |       |    |    | 3,698,724.52 |
| 合计        | 2,125,743.86 | 2,474,565.66 |       |    |    | 4,600,309.52 |

4) 2021年度

| 项目        | 期初数        | 本期变动金额       |       |    |    | 期末数          |
|-----------|------------|--------------|-------|----|----|--------------|
|           |            | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备  |            | 901,585.00   |       |    |    | 901,585.00   |
| 按组合计提坏账准备 | 990,051.79 | 234,107.07   |       |    |    | 1,224,158.86 |
| 合计        | 990,051.79 | 1,135,692.07 |       |    |    | 2,125,743.86 |

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

1) 2024年6月30日

| 序号 | 单位名称               | 账面余额           |                        |                | 占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|----|--------------------|----------------|------------------------|----------------|---|-------------------|
|    |                    | 应收账款           | 合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产） | 小计             |   |                   |
| 1  | 南京埃斯顿机器人工程有限公司     | 118,545,501.59 |                        | 118,545,501.59 | 63.90                                     | 5,927,275.08      |
|    | 卡尔克鲁斯机器人科技（中国）有限公司 | 42,236.01      |                        | 42,236.01      | 0.02                                      | 2,111.80          |
|    | 南京埃斯顿同体系公司小计       | 118,587,737.60 |                        | 118,587,737.60 | 63.92                                     | 5,929,386.88      |
| 2  | 埃夫特智能装备股份有限公司      | 17,060,827.96  | 460,000.00             | 17,520,827.96  | 9.44                                      | 876,041.40        |
| 3  | 成都卡诺普机器人技术股份有限公司   | 15,629,180.00  |                        | 15,629,180.00  | 8.42                                      | 781,459.00        |
| 4  | 浙江钱江机器人有限公司        | 5,188,894.46   |                        | 5,188,894.46   | 2.80                                      | 259,444.72        |
| 5  | 上海新时达机器人有限公司       | 4,334,535.36   |                        | 4,334,535.36   | 2.34                                      | 216,726.77        |
|    | 小计                 | 160,801,175.38 | 460,000.00             | 161,261,175.38 | 86.93                                     | 8,063,058.77      |

2) 2023年12月31日

| 序号 | 单位名称               | 账面余额           |                        |                | 占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|----|--------------------|----------------|------------------------|----------------|---|-------------------|
|    |                    | 应收账款           | 合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产） | 小计             |   |                   |
| 1  | 南京埃斯顿机器人工程有限公司     | 81,942,870.95  |                        | 81,942,870.95  | 57.01                                     | 4,097,143.55      |
|    | 卡尔克鲁斯机器人科技（中国）有限公司 | 96,825.02      |                        | 96,825.02      | 0.07                                      | 4,841.25          |
|    | 南京埃斯顿同体系公司小计       | 82,039,695.97  |                        | 82,039,695.97  | 57.08                                     | 4,101,984.80      |
| 2  | 埃夫特智能装备股份有限公司      | 34,870,309.25  | 460,000.00             | 35,330,309.25  | 24.58                                     | 1,766,515.46      |
| 3  | 浙江钱江机器人有限公司        | 6,912,324.70   |                        | 6,912,324.70   | 4.81                                      | 345,616.24        |
| 4  | 成都卡诺普机器人技术股份有限公司   | 5,358,150.00   |                        | 5,358,150.00   | 3.73                                      | 267,907.50        |
| 5  | 上海新时达机器人有限公司       | 3,813,521.52   |                        | 3,813,521.52   | 2.65                                      | 190,676.08        |
|    | 小计                 | 132,994,001.44 | 460,000.00             | 133,454,001.44 | 92.85                                     | 6,672,700.08      |

3) 2022年12月31日

| 序 | 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款 | 应收账款坏账 |
|---|------|------|-------|--------|
|---|------|------|-------|--------|

| 号 |                    | 应收账款          | 合同资产<br>(含列报于其他非<br>流动资产的合同资<br>产) | 小 计           | 和合同资产<br>(含列报于其他非流<br>动资产的合同资产)期<br>末余额合计数的比例<br>(%) | 准备和合同资<br>产减值准备 |
|---|--------------------|---------------|------------------------------------|---------------|--|-----------------|
|   | 南京埃斯顿机器人工程有限公司     | 42,130,033.31 |                                    | 42,130,033.31 | 57.28  | 2,106,501.67    |
| 1 | 卡尔克鲁斯机器人科技(中国)有限公司 | 436,559.72    |                                    | 436,559.72    | 0.59   | 21,827.99       |
|   | 卡尔克鲁斯焊接技术(北京)有限公司  | 84,500.00     |                                    | 84,500.00     | 0.11   | 4,225.00        |
|   | 南京埃斯顿同体系公司小计       | 42,651,093.03 |                                    | 42,651,093.03 | 57.99  | 2,132,554.65    |
| 2 | 埃夫特智能装备股份有限公司      | 10,440,991.35 |                                    | 10,440,991.35 | 14.20  | 522,049.57      |
| 3 | 浙江钱江机器人有限公司        | 5,331,992.74  |                                    | 5,331,992.74  | 7.25   | 266,599.64      |
| 4 | 广州数控设备有限公司         | 5,008,395.03  |                                    | 5,008,395.03  | 6.81   | 316,619.00      |
| 5 | 成都卡诺普机器人技术股份有限公司   | 4,509,530.00  |                                    | 4,509,530.00  | 6.13   | 225,476.50      |
|   | 小 计                | 67,942,002.15 |                                    | 67,942,002.15 | 92.37  | 3,463,299.36    |

4) 2021年12月31日

| 序号 | 单位名称             | 账面余额          |                                    |               | 占应收账款和合同资产<br>(含列报于其他非流<br>动资产的合同资产)期<br>末余额合计数的比例<br>(%) | 应收账款坏账<br>准备和合同资<br>产减值准备 |
|----|------------------|---------------|------------------------------------|---------------|---|---------------------------|
|    |                  | 应收账款          | 合同资产<br>(含列报于其他非<br>流动资产的合同资<br>产) | 小 计           |   |                           |
| 1  | 南京埃斯顿机器人工程有限公司   | 7,597,793.43  |                                    | 7,597,793.43  | 29.93   | 379,889.67                |
| 2  | 广州数控设备有限公司       | 5,633,985.03  |                                    | 5,633,985.03  | 22.19   | 281,699.25                |
| 3  | 浙江钱江机器人有限公司      | 5,325,685.33  |                                    | 5,325,685.33  | 20.98   | 266,284.27                |
| 4  | 成都卡诺普机器人技术股份有限公司 | 2,942,940.00  |                                    | 2,942,940.00  | 11.59   | 147,147.00                |
| 5  | 埃夫特智能装备股份有限公司    | 1,539,726.65  |                                    | 1,539,726.65  | 6.07  | 76,986.33                 |
|    | 小 计              | 23,040,130.44 |                                    | 23,040,130.44 | 90.76   | 1,152,006.52              |

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

| 项 目 | 2024.6.30 | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----|-----------|------------|------------|------------|
|-----|-----------|------------|------------|------------|

|        |              |               |  |              |
|--------|--------------|---------------|--|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,461,796.77 | 16,328,186.53 |  | 9,920,537.47 |
| 合 计    | 8,461,796.77 | 16,328,186.53 |  | 9,920,537.47 |

(2) 减值准备计提情况

| 种 类       | 2024. 6. 30  |        |             |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|-------------|----------|--------------|
|           | 成本           |        | 累计确认的信用减值准备 |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额          | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 8,461,796.77 | 100.00 |             |          | 8,461,796.77 |
| 其中：银行承兑汇票 | 8,461,796.77 | 100.00 |             |          | 8,461,796.77 |
| 合 计       | 8,461,796.77 | 100.00 |             |          | 8,461,796.77 |

(续上表)

| 种 类       | 2023. 12. 31  |        |             |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|-------------|----------|---------------|
|           | 成本            |        | 累计确认的信用减值准备 |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额          | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提减值准备 | 16,328,186.53 | 100.00 |             |          | 16,328,186.53 |
| 其中：银行承兑汇票 | 16,328,186.53 | 100.00 |             |          | 16,328,186.53 |
| 合 计       | 16,328,186.53 | 100.00 |             |          | 16,328,186.53 |

(续上表)

| 种 类       | 2022. 12. 31 |        |             |          | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|-------------|----------|------|
|           | 成本           |        | 累计确认的信用减值准备 |          |      |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额          | 计提比例 (%) |      |
| 按组合计提减值准备 |              |        |             |          |      |
| 其中：银行承兑汇票 |              |        |             |          |      |
| 合 计       |              |        |             |          |      |

(续上表)

| 种 类       | 2021. 12. 31 |        |             |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|-------------|----------|--------------|
|           | 成本           |        | 累计确认的信用减值准备 |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额          | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 9,920,537.47 | 100.00 |             |          | 9,920,537.47 |
| 其中：银行承兑汇票 | 9,920,537.47 | 100.00 |             |          | 9,920,537.47 |

| 种类 | 2021. 12. 31 |        |             |          | 账面价值         |
|----|--------------|--------|-------------|----------|--------------|
|    | 成本           |        | 累计确认的信用减值准备 |          |              |
|    | 金额           | 比例 (%) | 金额          | 计提比例 (%) |              |
| 合计 | 9,920,537.47 | 100.00 |             |          | 9,920,537.47 |

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

| 项目     | 终止确认金额        |               |               |              |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|        | 2024. 6. 30   | 2023. 12. 31  | 2022. 12. 31  | 2021. 12. 31 |
| 银行承兑汇票 | 32,473,300.00 | 59,269,564.44 | 33,203,628.14 | 8,467,555.40 |
| 小计     | 32,473,300.00 | 59,269,564.44 | 33,203,628.14 | 8,467,555.40 |

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

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

| 账龄   | 2024. 6. 30  |        |      |              | 2023. 12. 31 |        |      |            |
|------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|------------|
|      | 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 | 2,806,412.75 | 99.80  |      | 2,806,412.75 | 278,028.17   | 98.41  |      | 278,028.17 |
| 1-2年 | 3,739.82     | 0.13   |      | 3,739.82     | 2,497.32     | 0.88   |      | 2,497.32   |
| 2-3年 |              |        |      |              | 2,003.42     | 0.71   |      | 2,003.42   |
| 3-4年 | 2,003.42     | 0.07   |      | 2,003.42     |              |        |      |            |
| 合计   | 2,812,155.99 | 100.00 |      | 2,812,155.99 | 282,528.91   | 100.00 |      | 282,528.91 |

(续上表)

| 账龄   | 2022. 12. 31 |        |      |              | 2021. 12. 31 |        |      |            |
|------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|------------|
|      | 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 | 2,090,579.56 | 99.90  |      | 2,090,579.56 | 478,752.81   | 100.00 |      | 478,752.81 |
| 1-2年 | 2,003.42     | 0.10   |      | 2,003.42     |              |        |      |            |
| 2-3年 |              |        |      |              |              |        |      |            |
| 合计   | 2,092,582.98 | 100.00 |      | 2,092,582.98 | 478,752.81   | 100.00 |      | 478,752.81 |

### (2) 预付款项金额前5名情况

#### 1) 2024年6月30日

| 序号 | 单位名称               | 账面余额         | 占预付款项余额的比例 (%) |
|----|--------------------|--------------|----------------|
| 1  | 中信泰富钢铁贸易有限公司       | 1,900,192.58 | 67.57          |
|    | 大冶特殊钢有限公司          | 19,139.59    | 0.68           |
|    | 中信特钢同体系公司小计        | 1,919,332.17 | 68.25          |
| 2  | 石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司  | 383,227.65   | 13.63          |
| 3  | 西宁特殊钢股份有限公司        | 225,840.34   | 8.03           |
| 4  | 上海尚工机器人技术有限公司      | 50,000.00    | 1.78           |
| 5  | 海克斯康制造智能技术(青岛)有限公司 | 44,341.23    | 1.58           |
|    | 小 计                | 2,622,741.39 | 93.26          |

2) 2023年12月31日

| 序号 | 单位名称                  | 账面余额       | 占预付款项余额的比例 (%) |
|----|-----------------------|------------|----------------|
| 1  | 斯美沃欧特堡(上海)夹具有限公司      | 97,132.25  | 34.38          |
| 2  | 大冶特殊钢有限公司             | 37,533.02  | 13.28          |
| 3  | 石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司     | 22,992.78  | 8.14           |
| 4  | 玉环市自来水有限公司            | 20,033.08  | 7.09           |
| 5  | 中国石化销售股份有限公司浙江台州石油分公司 | 18,804.21  | 6.66           |
|    | 小 计                   | 196,495.34 | 69.55          |

3) 2022年12月31日

| 序号 | 单位名称            | 账面余额         | 占预付款项余额的比例 (%) |
|----|-----------------|--------------|----------------|
| 1  | 中信泰富钢铁贸易有限公司    | 907,754.98   | 43.38          |
|    | 大冶特殊钢有限公司       | 668,614.08   | 31.95          |
|    | 中信特钢同体系公司小计     | 1,576,369.06 | 75.33          |
| 2  | 抚顺特殊钢股份有限公司     | 212,630.08   | 10.16          |
| 3  | 浙江中精工业器材有限公司    | 116,250.00   | 5.56           |
| 4  | 喜基雅精机商贸(上海)有限公司 | 60,998.24    | 2.91           |
| 5  | 中国石化销售股份有限公司    | 23,245.86    | 1.11           |
|    | 小 计             | 1,989,493.24 | 95.07          |

4) 2021年12月31日

| 序号 | 单位名称           | 账面余额       | 占预付款项余额的比例 (%) |
|----|----------------|------------|----------------|
| 1  | 深圳市高工咨询有限公司    | 60,000.00  | 12.53          |
| 2  | 宁波松岛电器有限公司     | 56,180.00  | 11.73          |
| 3  | 杭州中镁自动化科技有限公司  | 40,375.00  | 8.43           |
| 4  | 大冶特殊钢有限公司      | 40,189.87  | 8.39           |
| 5  | 上海伊斯来福测控技术有限公司 | 39,703.00  | 8.29           |
|    | 小 计            | 236,447.87 | 49.37          |

## 6. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

| 款项性质  | 账面余额       |            |            |            |
|-------|------------|------------|------------|------------|
|       | 2024.6.30  | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
| 押金保证金 | 100,000.00 |            |            |            |
| 应收暂付款 | 70,000.00  |            |            |            |
| 其他    |            |            | 1,000.00   |            |
| 合 计   | 170,000.00 |            | 1,000.00   |            |

### (2) 账龄情况

| 账 龄  | 账面余额       |            |            |            |
|------|------------|------------|------------|------------|
|      | 2024.12.31 | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
| 1年以内 | 170,000.00 |            | 1,000.00   |            |
| 合 计  | 170,000.00 |            | 1,000.00   |            |

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 2024.6.30  |        |          |          |            |
|-----------|------------|--------|----------|----------|------------|
|           | 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 | 170,000.00 | 100.00 | 8,500.00 | 5.00     | 161,500.00 |
| 合 计       | 170,000.00 | 100.00 | 8,500.00 | 5.00     | 161,500.00 |

(续上表)

| 种 类 | 2023.12.31 |      |      |
|-----|------------|------|------|
|     | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值 |

|           | 金额 | 比例<br>(%) | 金额 | 计提比例<br>(%) |  |
|-----------|----|-----------|----|-------------|--|
| 按组合计提坏账准备 |    |           |    |             |  |
| 合计        |    |           |    |             |  |

(续上表)

| 种类        | 2022. 12. 31 |           |       |             | 账面价值   |
|-----------|--------------|-----------|-------|-------------|--------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备  |             |        |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额    | 计提比例<br>(%) |        |
| 按组合计提坏账准备 | 1,000.00     | 100.00    | 50.00 | 5.00        | 950.00 |
| 合计        | 1,000.00     | 100.00    | 50.00 | 5.00        | 950.00 |

(续上表)

| 种类        | 2021. 12. 31 |           |      |             | 账面价值 |
|-----------|--------------|-----------|------|-------------|------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备 |             |      |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |      |
| 按组合计提坏账准备 |              |           |      |             |      |
| 合计        |              |           |      |             |      |

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 2024. 6. 30 |          |             | 2023. 12. 31 |      |             |
|---------|-------------|----------|-------------|--------------|------|-------------|
|         | 账面余额        | 坏账准备     | 计提比例<br>(%) | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例<br>(%) |
| 账龄组合    | 170,000.00  | 8,500.00 | 5.00        |              |      |             |
| 其中：1年以内 | 170,000.00  | 8,500.00 | 5.00        |              |      |             |
| 小计      | 170,000.00  | 8,500.00 | 5.00        |              |      |             |

(续上表)

| 组合名称    | 2022. 12. 31 |       |             | 2021. 12. 31 |      |             |
|---------|--------------|-------|-------------|--------------|------|-------------|
|         | 账面余额         | 坏账准备  | 计提比例<br>(%) | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例<br>(%) |
| 账龄组合    | 1,000.00     | 50.00 | 5.00        |              |      |             |
| 其中：1年以内 | 1,000.00     | 50.00 | 5.00        |              |      |             |
| 小计      | 1,000.00     | 50.00 | 5.00        |              |      |             |

#### (4) 坏账准备变动情况

##### 1) 2024年6月30日

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----|------|------|------|----|
|    |      |      |      |    |

|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |          |
|-------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|----------|
| 期初数               |                    |                              |                                  |          |
| 期初数在本期            | ---                | ---                          | ---                              |          |
| --转入第二阶段          |                    |                              |                                  |          |
| --转入第三阶段          |                    |                              |                                  |          |
| --转回第二阶段          |                    |                              |                                  |          |
| --转回第一阶段          |                    |                              |                                  |          |
| 本期计提              | 8,500.00           |                              |                                  | 8,500.00 |
| 本期收回或转回           |                    |                              |                                  |          |
| 本期核销              |                    |                              |                                  |          |
| 其他变动              |                    |                              |                                  |          |
| 期末数               | 8,500.00           |                              |                                  | 8,500.00 |
| 期末坏账准备计<br>提比例（%） | 5.00               |                              |                                  | 5.00     |

2) 2023 年度

| 项 目      | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 合 计    |
|----------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|--------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |        |
| 期初数      | 50.00              |                              |                                  | 50.00  |
| 期初数在本期   | ---                | ---                          | ---                              |        |
| --转入第二阶段 |                    |                              |                                  |        |
| --转入第三阶段 |                    |                              |                                  |        |
| --转回第二阶段 |                    |                              |                                  |        |
| --转回第一阶段 |                    |                              |                                  |        |
| 本期计提     | -50.00             |                              |                                  | -50.00 |
| 本期收回或转回  |                    |                              |                                  |        |
| 本期核销     |                    |                              |                                  |        |
| 其他变动     |                    |                              |                                  |        |
| 期末数      |                    |                              |                                  |        |

| 项 目               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 合 计 |
|-------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|-----|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |     |
| 期末坏账准备计<br>提比例（%） |                    |                              |                                  |     |

3) 2022 年度

| 项 目               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 合 计   |
|-------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|-------|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |       |
| 期初数               |                    |                              |                                  |       |
| 期初数在本期            | ---                | ---                          | ---                              |       |
| --转入第二阶段          |                    |                              |                                  |       |
| --转入第三阶段          |                    |                              |                                  |       |
| --转回第二阶段          |                    |                              |                                  |       |
| --转回第一阶段          |                    |                              |                                  |       |
| 本期计提              | 50.00              |                              |                                  | 50.00 |
| 本期收回或转回           |                    |                              |                                  |       |
| 本期核销              |                    |                              |                                  |       |
| 其他变动              |                    |                              |                                  |       |
| 期末数               | 50.00              |                              |                                  | 50.00 |
| 期末坏账准备计<br>提比例（%） | 5.00               |                              |                                  | 5.00  |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2024 年 6 月 30 日

| 单位名称            | 款项性质  | 账面余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>余额的比例（%） | 坏账准备     |
|-----------------|-------|------------|-------|--------------------|----------|
| 比亚迪汽车工业<br>有限公司 | 押金保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 58.82              | 5,000.00 |
| 舒芝琴             | 应收暂付款 | 30,000.00  | 1 年以内 | 17.65              | 1,500.00 |
| 王剑峰             | 应收暂付款 | 30,000.00  | 1 年以内 | 17.65              | 1,500.00 |
| 江维钦             | 应收暂付款 | 10,000.00  | 1 年以内 | 5.88               | 500.00   |
| 小 计             |       | 170,000.00 |       | 100.00             | 8,500.00 |

2) 2022 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额     | 账龄   | 占其他应收款<br>余额的比例<br>(%) | 坏账准备  |
|------|------|----------|------|------------------------|-------|
| 吴运林  | 其他   | 1,000.00 | 1年以内 | 100.00                 | 50.00 |
| 小计   |      | 1,000.00 |      | 100.00                 | 50.00 |

## 7. 存货

### (1) 明细情况

| 项目     | 2024.6.30      |              |                | 2023.12.31     |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 在途物资   | 1,384,396.32   |              | 1,384,396.32   |                |              |                |
| 原材料    | 22,296,202.14  | 1,514,719.05 | 20,781,483.09  | 22,968,238.13  | 1,375,040.74 | 21,593,197.39  |
| 在产品    | 43,820,178.51  | 903,371.62   | 42,916,806.89  | 35,230,837.30  | 886,065.11   | 34,344,772.19  |
| 库存商品   | 39,953,656.34  | 825,811.05   | 39,127,845.29  | 38,734,221.77  | 854,141.41   | 37,880,080.36  |
| 发出商品   | 933,634.05     | 2,338.68     | 931,295.37     | 246,681.79     | 9,331.00     | 237,350.79     |
| 委托加工物资 | 5,855,763.91   | 254,652.79   | 5,601,111.12   | 9,826,666.67   | 265,943.02   | 9,560,723.65   |
| 合计     | 114,243,831.27 | 3,500,893.19 | 110,742,938.08 | 107,006,645.66 | 3,390,521.28 | 103,616,124.38 |

(续上表)

| 项目     | 2022.12.31    |              |               | 2021.12.31    |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 17,788,243.41 | 1,618,278.14 | 16,169,965.27 | 12,660,157.95 | 944,566.79   | 11,715,591.16 |
| 在产品    | 18,678,155.30 | 594,875.25   | 18,083,280.05 | 13,304,277.69 | 365,486.50   | 12,938,791.19 |
| 库存商品   | 20,547,349.78 | 371,823.06   | 20,175,526.72 | 9,661,570.44  | 267,142.67   | 9,394,427.77  |
| 发出商品   | 336,703.93    |              | 336,703.93    | 41,296.63     |              | 41,296.63     |
| 委托加工物资 | 3,698,560.46  | 174,693.50   | 3,523,866.96  | 2,514,604.09  | 104,444.01   | 2,410,160.08  |
| 合计     | 61,049,012.88 | 2,759,669.95 | 58,289,342.93 | 38,181,906.80 | 1,681,639.97 | 36,500,266.83 |

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

##### ① 2024年6月30日

| 项目  | 期初数          | 本期增加       |    | 本期减少       |    | 期末数          |
|-----|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
|     |              | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料 | 1,375,040.74 | 359,561.94 |    | 219,883.63 |    | 1,514,719.05 |

| 项 目    | 期初数          | 本期增加         |    | 本期减少       |    | 期末数          |
|--------|--------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|        |              | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 在产品    | 886,065.11   | 398,648.89   |    | 381,342.38 |    | 903,371.62   |
| 库存商品   | 854,141.41   | 131,358.58   |    | 159,688.94 |    | 825,811.05   |
| 发出商品   | 9,331.00     | 2,338.68     |    | 9331       |    | 2,338.68     |
| 委托加工物资 | 265,943.02   | 151,684.50   |    | 162,974.73 |    | 254,652.79   |
| 合 计    | 3,390,521.28 | 1,043,592.59 |    | 933,220.68 |    | 3,500,893.19 |

② 2023 年度

| 项 目    | 期初数          | 本期增加         |    | 本期减少         |    | 期末数          |
|--------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|        |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料    | 1,618,278.14 | 770,849.12   |    | 1,014,086.52 |    | 1,375,040.74 |
| 在产品    | 594,875.25   | 391,525.32   |    | 100,335.46   |    | 886,065.11   |
| 库存商品   | 371,823.06   | 558,244.36   |    | 75,926.01    |    | 854,141.41   |
| 发出商品   |              | 9,331.00     |    |              |    | 9,331.00     |
| 委托加工物资 | 174,693.50   | 186,841.62   |    | 95,592.10    |    | 265,943.02   |
| 合 计    | 2,759,669.95 | 1,916,791.42 |    | 1,285,940.09 |    | 3,390,521.28 |

③ 2022 年度

| 项 目    | 期初数          | 本期增加         |    | 本期减少       |    | 期末数          |
|--------|--------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|        |              | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料    | 944,566.79   | 1,057,477.83 |    | 383,766.48 |    | 1,618,278.14 |
| 在产品    | 365,486.50   | 473,243.76   |    | 243,855.01 |    | 594,875.25   |
| 库存商品   | 267,142.67   | 184,857.74   |    | 80,177.35  |    | 371,823.06   |
| 发出商品   |              |              |    |            |    |              |
| 委托加工物资 | 104,444.01   | 107,455.97   |    | 37,206.48  |    | 174,693.50   |
| 合 计    | 1,681,639.97 | 1,823,035.30 |    | 745,005.32 |    | 2,759,669.95 |

④ 2021 年度

| 项 目  | 期初数        | 本期增加       |    | 本期减少       |    | 期末数        |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 原材料  | 900,485.12 | 369,823.12 |    | 325,741.45 |    | 944,566.79 |
| 在产品  | 172,897.46 | 219,805.20 |    | 27,216.16  |    | 365,486.50 |
| 库存商品 | 334,468.33 | 101,152.22 |    | 168,477.88 |    | 267,142.67 |

| 项目     | 期初数          | 本期增加       |    | 本期减少       |    | 期末数          |
|--------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
|        |              | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 发出商品   |              |            |    |            |    |              |
| 委托加工物资 |              | 104,444.01 |    |            |    | 104,444.01   |
| 合计     | 1,407,850.91 | 795,224.55 |    | 521,435.49 |    | 1,681,639.97 |

2) 确定可变现净值的具体依据、报告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                                     | 转回存货跌价准备的原因 | 转销存货跌价准备的原因         |
|--------|--|-------------|---------------------|
| 在途物资   | 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 | ---         | ---                 |
| 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   |
| 在产品    | 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 | ---         | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 库存商品   | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              | ---         | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |
| 发出商品   | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值              | ---         | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |
| 委托加工物资 | 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 | ---         | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用 |

3) 按组合计提的存货跌价准备

| 组合名称       | 2024.6.30     |              |         |
|------------|---------------|--------------|---------|
|            | 账面余额          | 跌价准备         | 计提标准和比例 |
| 在途物资——库龄组合 | 1,384,396.32  |              |         |
| 其中：1年以内    | 1,384,396.32  |              |         |
| 原材料——库龄组合  | 22,296,202.14 | 1,514,719.05 |         |
| 其中：1年以内    | 19,273,535.54 |              |         |

| 组合名称         | 2024. 6. 30      |                 |               |
|--------------|------------------|-----------------|---------------|
|              | 账面余额             | 跌价准备            | 计提标准和比例       |
| 1-2 年        | 1, 715, 872. 60  | 514, 761. 83    | 按账面余额的 30%计提  |
| 2-3 年        | 767, 092. 03     | 460, 255. 25    | 按账面余额的 60%计提  |
| 3 年以上        | 539, 701. 97     | 539, 701. 97    | 按账面余额的 100%计提 |
| 在产品——库龄组合    | 43, 820, 178. 51 | 903, 371. 62    |               |
| 其中：1 年以内     | 41, 567, 220. 26 |                 |               |
| 1-2 年        | 1, 696, 573. 63  | 508, 972. 06    | 按账面余额的 30%计提  |
| 2-3 年        | 404, 962. 65     | 242, 977. 59    | 按账面余额的 60%计提  |
| 3 年以上        | 151, 421. 97     | 151, 421. 97    | 按账面余额的 100%计提 |
| 委托加工物资——库龄组合 | 5, 855, 763. 91  | 254, 652. 79    |               |
| 其中：1 年以内     | 5, 389, 917. 39  |                 |               |
| 1-2 年        | 164, 427. 60     | 49, 328. 28     | 按账面余额的 30%计提  |
| 2-3 年        | 240, 236. 02     | 144, 141. 61    | 按账面余额的 60%计提  |
| 3 年以上        | 61, 182. 90      | 61, 182. 90     | 按账面余额的 100%计提 |
| 小 计          | 73, 356, 540. 88 | 2, 672, 743. 46 |               |

(续上表)

| 组合名称         | 2023. 12. 31     |                 |               |
|--------------|------------------|-----------------|---------------|
|              | 账面余额             | 跌价准备            | 计提标准和比例       |
| 原材料——库龄组合    | 22, 968, 238. 13 | 1, 375, 040. 74 |               |
| 其中：1 年以内     | 19, 981, 043. 41 |                 |               |
| 1-2 年        | 2, 049, 329. 89  | 614, 798. 97    | 按账面余额的 30%计提  |
| 2-3 年        | 444, 057. 64     | 266, 434. 58    | 按账面余额的 60%计提  |
| 3 年以上        | 493, 807. 19     | 493, 807. 19    | 按账面余额的 100%计提 |
| 在产品——库龄组合    | 35, 230, 837. 30 | 886, 065. 11    |               |
| 其中：1 年以内     | 33, 213, 875. 84 |                 |               |
| 1-2 年        | 1, 332, 239. 31  | 399, 671. 79    | 按账面余额的 30%计提  |
| 2-3 年        | 495, 822. 08     | 297, 493. 25    | 按账面余额的 60%计提  |
| 3 年以上        | 188, 900. 07     | 188, 900. 07    | 按账面余额的 100%计提 |
| 委托加工物资——库龄组合 | 9, 826, 666. 67  | 265, 943. 02    |               |
| 其中：1 年以内     | 9, 258, 361. 05  |                 |               |

| 组合名称  | 2023. 12. 31     |                 |               |
|-------|------------------|-----------------|---------------|
|       | 账面余额             | 跌价准备            | 计提标准和比例       |
| 1-2 年 | 378, 724. 62     | 113, 617. 38    | 按账面余额的 30%计提  |
| 2-3 年 | 93, 138. 40      | 55, 883. 04     | 按账面余额的 60%计提  |
| 3 年以上 | 96, 442. 60      | 96, 442. 60     | 按账面余额的 100%计提 |
| 小 计   | 68, 025, 742. 10 | 2, 527, 048. 87 |               |

(续上表)

| 组合名称         | 2022. 12. 31     |                 |               |
|--------------|------------------|-----------------|---------------|
|              | 账面余额             | 跌价准备            | 计提标准和比例       |
| 原材料——库龄组合    | 17, 788, 243. 41 | 1, 618, 278. 14 |               |
| 其中：1 年以内     | 14, 586, 388. 38 |                 |               |
| 1-2 年        | 1, 965, 392. 29  | 589, 617. 68    | 按账面余额的 30%计提  |
| 2-3 年        | 519, 505. 71     | 311, 703. 43    | 按账面余额的 60%计提  |
| 3 年以上        | 716, 957. 03     | 716, 957. 03    | 按账面余额的 100%计提 |
| 在产品——库龄组合    | 18, 678, 155. 30 | 594, 875. 25    |               |
| 其中：1 年以内     | 17, 179, 202. 46 |                 |               |
| 1-2 年        | 1, 065, 585. 53  | 319, 675. 66    | 按账面余额的 30%计提  |
| 2-3 年        | 395, 419. 29     | 237, 251. 57    | 按账面余额的 60%计提  |
| 3 年以上        | 37, 948. 02      | 37, 948. 02     | 按账面余额的 100%计提 |
| 委托加工物资——库龄组合 | 3, 698, 560. 46  | 174, 693. 50    |               |
| 其中：1 年以内     | 3, 327, 387. 03  |                 |               |
| 1-2 年        | 206, 515. 80     | 61, 954. 75     | 按账面余额的 30%计提  |
| 2-3 年        | 129, 797. 19     | 77, 878. 31     | 按账面余额的 60%计提  |
| 3 年以上        | 34, 860. 44      | 34, 860. 44     | 按账面余额的 100%计提 |
| 小 计          | 40, 164, 959. 17 | 2, 387, 846. 89 |               |

(续上表)

| 组合名称      | 2021. 12. 31     |              |              |
|-----------|------------------|--------------|--------------|
|           | 账面余额             | 跌价准备         | 计提标准和比例      |
| 原材料——库龄组合 | 12, 660, 157. 95 | 944, 566. 79 |              |
| 其中：1 年以内  | 10, 733, 911. 79 |              |              |
| 1-2 年     | 703, 936. 36     | 211, 180. 91 | 按账面余额的 30%计提 |

| 组合名称         | 2021. 12. 31     |                 |               |
|--------------|------------------|-----------------|---------------|
|              | 账面余额             | 跌价准备            | 计提标准和比例       |
| 2-3 年        | 1, 222, 309. 80  | 733, 385. 88    | 按账面余额的 60%计提  |
| 3 年以上        |                  |                 | 按账面余额的 100%计提 |
| 在产品——库龄组合    | 13, 304, 277. 69 | 365, 486. 50    |               |
| 其中：1 年以内     | 12, 338, 972. 79 |                 |               |
| 1-2 年        | 712, 321. 49     | 213, 696. 45    | 按账面余额的 30%计提  |
| 2-3 年        | 252, 983. 41     | 151, 790. 05    | 按账面余额的 60%计提  |
| 3 年以上        |                  |                 | 按账面余额的 100%计提 |
| 委托加工物资——库龄组合 | 2, 514, 604. 09  | 104, 444. 01    |               |
| 其中：1 年以内     | 2, 240, 221. 02  |                 |               |
| 1-2 年        | 200, 619. 44     | 60, 185. 83     | 按账面余额的 30%计提  |
| 2-3 年        | 73, 763. 63      | 44, 258. 18     | 按账面余额的 60%计提  |
| 3 年以上        |                  |                 | 按账面余额的 100%计提 |
| 小 计          | 28, 479, 039. 73 | 1, 414, 497. 30 |               |

#### 8. 其他流动资产

| 项 目        | 2024. 6. 30     |      |                 | 2023. 12. 31    |      |                 |
|------------|-----------------|------|-----------------|-----------------|------|-----------------|
|            | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值            | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值            |
| 待抵扣增值税进项税额 | 2, 437, 300. 68 |      | 2, 437, 300. 68 | 2, 560, 184. 33 |      | 2, 560, 184. 33 |
| 预缴企业所得税    |                 |      |                 |                 |      |                 |
| 发行费用       | 1, 700, 000. 00 |      | 1, 700, 000. 00 |                 |      |                 |
| 合 计        | 4, 137, 300. 68 |      | 4, 137, 300. 68 | 2, 560, 184. 33 |      | 2, 560, 184. 33 |

(续上表)

| 项 目        | 2022. 12. 31     |      |                  | 2021. 12. 31 |      |      |
|------------|------------------|------|------------------|--------------|------|------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 11, 860, 972. 96 |      | 11, 860, 972. 96 |              |      |      |
| 预缴企业所得税    | 1, 642, 608. 21  |      | 1, 642, 608. 21  |              |      |      |
| 发行费用       |                  |      |                  |              |      |      |

| 项 目 | 2022. 12. 31  |      |               | 2021. 12. 31 |      |      |
|-----|---------------|------|---------------|--------------|------|------|
|     | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值 |
| 合 计 | 13,503,581.17 |      | 13,503,581.17 |              |      |      |

## 9. 长期股权投资

### (1) 分类情况

| 项 目     | 2024. 6. 30  |      |              | 2023. 12. 31 |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对联营企业投资 | 2,880,829.06 |      | 2,880,829.06 | 3,680,365.81 |      | 3,680,365.81 |
| 合 计     | 2,880,829.06 |      | 2,880,829.06 | 3,680,365.81 |      | 3,680,365.81 |

(续上表)

| 项 目     | 2022. 12. 31 |      |              | 2021. 12. 31 |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对联营企业投资 | 3,530,354.77 |      | 3,530,354.77 | 4,688,385.40 |      | 4,688,385.40 |
| 合 计     | 3,530,354.77 |      | 3,530,354.77 | 4,688,385.40 |      | 4,688,385.40 |

### (2) 明细情况

#### 1) 2024年6月30日

| 被投资单位              | 期初数          |      | 本期增减变动 |      |             |          |
|--------------------|--------------|------|--------|------|-------------|----------|
|                    | 账面价值         | 减值准备 | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业               |              |      |        |      |             |          |
| 浙江钱塘机器人及智能装备研究有限公司 | 3,680,365.81 |      |        |      | -799,536.75 |          |
| 合 计                | 3,680,365.81 |      |        |      | -799,536.75 |          |

(续上表)

| 被投资单位              | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          |      |
|--------------------|--------|-------------|--------|----|--------------|------|
|                    | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值         | 减值准备 |
| 联营企业               |        |             |        |    |              |      |
| 浙江钱塘机器人及智能装备研究有限公司 |        |             |        |    | 2,880,829.06 |      |
| 合 计                |        |             |        |    | 2,880,829.06 |      |

#### 2) 2023年度

| 被投资单位              | 期初数          |      | 本期增减变动 |      |             |          |
|--------------------|--------------|------|--------|------|-------------|----------|
|                    | 账面价值         | 减值准备 | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业               |              |      |        |      |             |          |
| 浙江钱塘机器人及智能装备研究有限公司 | 3,530,354.77 |      |        |      | 150,011.04  |          |
| 合计                 | 3,530,354.77 |      |        |      | 150,011.04  |          |

(续上表)

| 被投资单位              | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          |      |
|--------------------|--------|-------------|--------|----|--------------|------|
|                    | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值         | 减值准备 |
| 联营企业               |        |             |        |    |              |      |
| 浙江钱塘机器人及智能装备研究有限公司 |        |             |        |    | 3,680,365.81 |      |
| 合计                 |        |             |        |    | 3,680,365.81 |      |

3) 2022 年度

| 被投资单位              | 期初数          |      | 本期增减变动 |      |               |          |
|--------------------|--------------|------|--------|------|---------------|----------|
|                    | 账面价值         | 减值准备 | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 |
| 联营企业               |              |      |        |      |               |          |
| 浙江钱塘机器人及智能装备研究有限公司 | 4,688,385.40 |      |        |      | -1,158,030.63 |          |
| 合计                 | 4,688,385.40 |      |        |      | -1,158,030.63 |          |

(续上表)

| 被投资单位              | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          |      |
|--------------------|--------|-------------|--------|----|--------------|------|
|                    | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值         | 减值准备 |
| 联营企业               |        |             |        |    |              |      |
| 浙江钱塘机器人及智能装备研究有限公司 |        |             |        |    | 3,530,354.77 |      |
| 合计                 |        |             |        |    | 3,530,354.77 |      |

4) 2021 年度

| 被投资单位              | 期初数          |      | 本期增减变动 |      |             |          |
|--------------------|--------------|------|--------|------|-------------|----------|
|                    | 账面价值         | 减值准备 | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业               |              |      |        |      |             |          |
| 浙江钱塘机器人及智能装备研究有限公司 | 4,463,862.70 |      |        |      | 224,522.70  |          |

| 被投资单位 | 期初数          |      | 本期增减变动 |      |             |          |
|-------|--------------|------|--------|------|-------------|----------|
|       | 账面价值         | 减值准备 | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合 计   | 4,463,862.70 |      |        |      | 224,522.70  |          |

(续上表)

| 被投资单位              | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          |      |
|--------------------|--------|-------------|--------|----|--------------|------|
|                    | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值         | 减值准备 |
| 联营企业               |        |             |        |    |              |      |
| 浙江钱塘机器人及智能装备研究有限公司 |        |             |        |    | 4,688,385.40 |      |
| 合 计                |        |             |        |    | 4,688,385.40 |      |

## 10. 固定资产

(1) 2024年6月30日

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 通用设备         | 专用设备           | 运输工具         | 合 计            |
|-----------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 账面原值      |               |              |                |              |                |
| 期初数       | 29,423,854.66 | 8,108,247.97 | 296,850,204.10 | 1,005,135.41 | 335,387,442.14 |
| 本期增加金额    | 1,021,743.12  | 188,914.90   | 75,113,407.52  |              | 76,324,065.54  |
| 1) 购置     |               | 188,914.90   | 4,080,239.57   |              | 4,269,154.47   |
| 2) 在建工程转入 | 1,021,743.12  |              | 71,033,167.95  |              | 72,054,911.07  |
| 本期减少金额    |               |              |                |              |                |
| 期末数       | 30,445,597.78 | 8,297,162.87 | 371,963,611.62 | 1,005,135.41 | 411,711,507.68 |
| 累计折旧      |               |              |                |              |                |
| 期初数       | 1,070,360.64  | 4,061,763.94 | 84,101,237.51  | 481,874.55   | 89,715,236.64  |
| 本期增加金额    | 556,187.54    | 467,481.01   | 15,893,325.71  | 95,539.44    | 17,012,533.70  |
| 1) 计提     | 556,187.54    | 467,481.01   | 15,893,325.71  | 95,539.44    | 17,012,533.70  |
| 本期减少金额    |               |              |                |              |                |
| 期末数       | 1,626,548.18  | 4,529,244.95 | 99,994,563.22  | 577,413.99   | 106,727,770.34 |
| 账面价值      |               |              |                |              |                |
| 期末账面价值    | 28,819,049.60 | 3,767,917.92 | 271,969,048.40 | 427,721.42   | 304,983,737.34 |
| 期初账面价值    | 28,353,494.02 | 4,046,484.03 | 212,748,966.59 | 523,260.86   | 245,672,205.50 |

(2) 2023年度

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 通用设备         | 专用设备           | 运输工具         | 合 计            |
|-----------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 账面原值      |               |              |                |              |                |
| 期初数       | 27,757,340.89 | 7,421,679.09 | 242,686,529.30 | 1,005,135.41 | 278,870,684.69 |
| 本期增加金额    | 1,666,513.77  | 1,026,738.77 | 55,807,588.51  |              | 58,500,841.05  |
| 1) 购置     |               | 1,026,738.77 | 38,492,358.92  |              | 39,519,097.69  |
| 2) 在建工程转入 | 1,666,513.77  |              | 17,315,229.59  |              | 18,981,743.36  |
| 本期减少金额    |               | 340,169.89   | 1,643,913.71   |              | 1,984,083.60   |
| 1) 处置或报废  |               | 340,169.89   | 1,643,913.71   |              | 1,984,083.60   |
| 期末数       | 29,423,854.66 | 8,108,247.97 | 296,850,204.10 | 1,005,135.41 | 335,387,442.14 |
| 累计折旧      |               |              |                |              |                |
| 期初数       |               | 3,482,635.02 | 58,689,099.63  | 290,795.67   | 62,462,530.32  |
| 本期增加金额    | 1,070,360.64  | 897,613.12   | 26,728,318.55  | 191,078.88   | 28,887,371.19  |
| 1) 计提     | 1,070,360.64  | 897,613.12   | 26,728,318.55  | 191,078.88   | 28,887,371.19  |
| 本期减少金额    |               | 318,484.20   | 1,316,180.67   |              | 1,634,664.87   |
| 1) 处置或报废  |               | 318,484.20   | 1,316,180.67   |              | 1,634,664.87   |
| 期末数       | 1,070,360.64  | 4,061,763.94 | 84,101,237.51  | 481,874.55   | 89,715,236.64  |
| 账面价值      |               |              |                |              |                |
| 期末账面价值    | 28,353,494.02 | 4,046,484.03 | 212,748,966.59 | 523,260.86   | 245,672,205.50 |
| 期初账面价值    | 27,757,340.89 | 3,939,044.07 | 183,997,429.67 | 714,339.74   | 216,408,154.37 |

(3) 2022 年度

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 通用设备         | 专用设备           | 运输工具         | 合 计            |
|-----------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 账面原值      |               |              |                |              |                |
| 期初数       |               | 3,971,526.16 | 129,797,645.02 | 1,005,135.41 | 134,774,306.59 |
| 本期增加金额    | 27,757,340.89 | 3,450,152.93 | 112,896,149.24 |              | 144,103,643.06 |
| 1) 购置     | 24,710,152.78 | 3,450,152.93 | 68,750,633.70  |              | 96,910,939.41  |
| 2) 在建工程转入 | 3,047,188.11  |              | 44,145,515.54  |              | 47,192,703.65  |
| 本期减少金额    |               |              | 7,264.96       |              | 7,264.96       |
| 1) 处置或报废  |               |              | 7,264.96       |              | 7,264.96       |
| 期末数       | 27,757,340.89 | 7,421,679.09 | 242,686,529.30 | 1,005,135.41 | 278,870,684.69 |
| 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            |
|----------|---------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| 期初数      |               | 3,008,594.11 | 45,358,626.30  | 99,716.79  | 48,466,937.20  |
| 本期增加金额   |               | 474,040.91   | 13,333,693.89  | 191,078.88 | 13,998,813.68  |
| 1) 计提    |               | 474,040.91   | 13,333,693.89  | 191,078.88 | 13,998,813.68  |
| 本期减少金额   |               |              | 3,220.56       |            | 3,220.56       |
| 1) 处置或报废 |               |              | 3,220.56       |            | 3,220.56       |
| 期末数      |               | 3,482,635.02 | 58,689,099.63  | 290,795.67 | 62,462,530.32  |
| 账面价值     |               |              |                |            |                |
| 期末账面价值   | 27,757,340.89 | 3,939,044.07 | 183,997,429.67 | 714,339.74 | 216,408,154.37 |
| 期初账面价值   |               | 962,932.05   | 84,439,018.72  | 905,418.62 | 86,307,369.39  |

(4) 2021 年度

| 项 目       | 房屋及建筑物 | 通用设备         | 专用设备           | 运输工具         | 合 计            |
|-----------|--------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 账面原值      |        |              |                |              |                |
| 期初数       |        | 3,861,308.58 | 121,900,443.73 | 364,604.44   | 126,126,356.75 |
| 本期增加金额    |        | 110,217.58   | 7,897,201.29   | 640,530.97   | 8,647,949.84   |
| 1) 购置     |        | 110,217.58   | 3,409,441.72   | 640,530.97   | 4,160,190.27   |
| 2) 在建工程转入 |        |              | 4,487,759.57   |              | 4,487,759.57   |
| 本期减少金额    |        |              |                |              |                |
| 期末数       |        | 3,971,526.16 | 129,797,645.02 | 1,005,135.41 | 134,774,306.59 |
| 累计折旧      |        |              |                |              |                |
| 期初数       |        | 2,428,638.99 | 33,497,150.62  |              | 35,925,789.61  |
| 本期增加金额    |        | 579,955.12   | 11,861,475.68  | 99,716.79    | 12,541,147.59  |
| 1) 计提     |        | 579,955.12   | 11,861,475.68  | 99,716.79    | 12,541,147.59  |
| 本期减少金额    |        |              |                |              |                |
| 期末数       |        | 3,008,594.11 | 45,358,626.30  | 99,716.79    | 48,466,937.20  |
| 账面价值      |        |              |                |              |                |
| 期末账面价值    |        | 962,932.05   | 84,439,018.72  | 905,418.62   | 86,307,369.39  |
| 期初账面价值    |        | 1,432,669.59 | 88,403,293.11  | 364,604.44   | 90,200,567.14  |

11. 在建工程

## (1) 明细情况

| 项 目   | 2024. 6. 30   |      |               | 2023. 12. 31  |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 待安装设备 | 14,676,195.32 |      | 14,676,195.32 | 49,097,853.44 |      | 49,097,853.44 |
| 零星工程  | 391,915.38    |      | 391,915.38    | 423,117.60    |      | 423,117.60    |
| 合 计   | 15,068,110.70 |      | 15,068,110.70 | 49,520,971.04 |      | 49,520,971.04 |

(续上表)

| 项 目   | 2022. 12. 31  |      |               | 2021. 12. 31 |      |              |
|-------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 待安装设备 | 12,717,600.21 |      | 12,717,600.21 | 8,124,818.31 |      | 8,124,818.31 |
| 零星工程  | 371,692.36    |      | 371,692.36    | 47,169.81    |      | 47,169.81    |
| 合 计   | 13,089,292.57 |      | 13,089,292.57 | 8,171,988.12 |      | 8,171,988.12 |

## (2) 重要在建工程项目报告期变动情况

## 1) 2024年6月30日

| 工程名称  | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 期末数           |
|-------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 待安装设备 | 49,097,853.44 | 36,611,509.83 | 71,033,167.95 |      | 14,676,195.32 |
| 小 计   | 49,097,853.44 | 36,611,509.83 | 71,033,167.95 |      | 14,676,195.32 |

(续上表)

| 工程名称  | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------|-----------|-----------|-------------|------|
| 待安装设备 |           |           |             | 自有资金 |
| 小 计   |           |           |             |      |

## 2) 2023年度

| 工程名称  | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 期末数           |
|-------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 待安装设备 | 12,717,600.21 | 53,695,482.82 | 17,315,229.59 |      | 49,097,853.44 |
| 小 计   | 12,717,600.21 | 53,695,482.82 | 17,315,229.59 |      | 49,097,853.44 |

(续上表)

| 工程名称  | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------|-----------|-----------|-------------|------|
| 待安装设备 |           |           |             | 自有资金 |
| 小 计   |           |           |             |      |

## 3) 2022年度

| 工程名称  | 期初数          | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 期末数           |
|-------|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 待安装设备 | 8,124,818.31 | 48,738,297.44 | 44,145,515.54 |      | 12,717,600.21 |
| 小 计   | 8,124,818.31 | 48,738,297.44 | 44,145,515.54 |      | 12,717,600.21 |

(续上表)

| 工程名称  | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------|-----------|-----------|-------------|------|
| 待安装设备 |           |           |             | 自有资金 |
| 小 计   |           |           |             |      |

#### 4) 2021 年度

| 工程名称  | 期初数 | 本期增加          | 转入固定资产       | 其他减少 | 期末数          |
|-------|-----|---------------|--------------|------|--------------|
| 待安装设备 |     | 12,612,577.88 | 4,487,759.57 |      | 8,124,818.31 |
| 小 计   |     | 12,612,577.88 | 4,487,759.57 |      | 8,124,818.31 |

(续上表)

| 工程名称  | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------|-----------|-----------|-------------|------|
| 待安装设备 |           |           |             | 自有资金 |
| 小 计   |           |           |             |      |

## 12. 使用权资产

### (1) 2024 年 6 月 30 日

| 项 目    | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值   |              |              |
| 期初数    |              |              |
| 本期增加金额 | 2,259,439.87 | 2,259,439.87 |
| 1) 租入  | 2,259,439.87 | 2,259,439.87 |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 2,259,439.87 | 2,259,439.87 |
| 累计折旧   |              |              |
| 期初数    |              |              |
| 本期增加金额 | 564,859.97   | 564,859.97   |
| 1) 计提  | 564,859.97   | 564,859.97   |

| 项 目    | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 564,859.97   | 564,859.97   |
| 账面价值   |              |              |
| 期末账面价值 | 1,694,579.90 | 1,694,579.90 |
| 期初账面价值 |              |              |

(2) 2023 年度

| 项 目    | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值   |              |              |
| 期初数    | 1,902,360.04 | 1,902,360.04 |
| 本期增加金额 |              |              |
| 本期减少金额 | 1,902,360.04 | 1,902,360.04 |
| 1) 到期  | 1,902,360.04 | 1,902,360.04 |
| 期末数    |              |              |
| 累计折旧   |              |              |
| 期初数    | 1,215,793.62 | 1,215,793.62 |
| 本期增加金额 | 607,896.80   | 607,896.80   |
| 1) 计提  | 607,896.80   | 607,896.80   |
| 本期减少金额 | 1,823,690.42 | 1,823,690.42 |
| 1) 到期  | 1,823,690.42 | 1,823,690.42 |
| 期末数    |              |              |
| 账面价值   |              |              |
| 期末账面价值 |              |              |
| 期初账面价值 | 686,566.42   | 686,566.42   |

(3) 2022 年度

| 项 目    | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值   |              |              |
| 期初数    | 1,587,681.62 | 1,587,681.62 |
| 本期增加金额 | 314,678.42   | 314,678.42   |
| 1) 租入  | 314,678.42   | 314,678.42   |

| 项 目    | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 1,902,360.04 | 1,902,360.04 |
| 累计折旧   |              |              |
| 期初数    | 529,227.21   | 529,227.21   |
| 本期增加金额 | 686,566.41   | 686,566.41   |
| 1) 计提  | 686,566.41   | 686,566.41   |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 1,215,793.62 | 1,215,793.62 |
| 账面价值   |              |              |
| 期末账面价值 | 686,566.42   | 686,566.42   |
| 期初账面价值 | 1,058,454.41 | 1,058,454.41 |

(4) 2021 年度

| 项 目    | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值   |              |              |
| 期初数    |              |              |
| 本期增加金额 | 1,587,681.62 | 1,587,681.62 |
| 1) 租入  | 1,587,681.62 | 1,587,681.62 |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 1,587,681.62 | 1,587,681.62 |
| 累计折旧   |              |              |
| 期初数    |              |              |
| 本期增加金额 | 529,227.21   | 529,227.21   |
| 1) 计提  | 529,227.21   | 529,227.21   |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 529,227.21   | 529,227.21   |
| 账面价值   |              |              |
| 期末账面价值 | 1,058,454.41 | 1,058,454.41 |
| 期初账面价值 |              |              |

13. 无形资产

(1) 2024 年 6 月 30 日

| 项 目    | 软件使用权        | 土地使用权         | 合 计           |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 账面原值   |              |               |               |
| 期初数    | 2,989,356.73 | 33,053,800.00 | 36,043,156.73 |
| 本期增加金额 | 954,592.92   | 41,116,950.00 | 42,071,542.92 |
| 1) 购置  | 954,592.92   | 41,116,950.00 | 42,071,542.92 |
| 本期减少金额 |              |               |               |
| 期末数    | 3,943,949.65 | 74,170,750.00 | 78,114,699.65 |
| 累计摊销   |              |               |               |
| 期初数    | 1,262,214.88 | 1,138,671.69  | 2,400,886.57  |
| 本期增加金额 | 164,330.17   | 731,125.53    | 895,455.70    |
| 1) 计提  | 164,330.17   | 731,125.53    | 895,455.70    |
| 本期减少金额 |              |               |               |
| 期末数    | 1,426,545.05 | 1,869,797.22  | 3,296,342.27  |
| 账面价值   |              |               |               |
| 期末账面价值 | 2,517,404.60 | 72,300,952.78 | 74,818,357.38 |
| 期初账面价值 | 1,727,141.85 | 31,915,128.31 | 33,642,270.16 |

(2) 2023 年度

| 项 目    | 软件使用权        | 土地使用权         | 合 计           |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 账面原值   |              |               |               |
| 期初数    | 2,404,415.98 | 33,053,800.00 | 35,458,215.98 |
| 本期增加金额 | 584,940.75   |               | 584,940.75    |
| 1) 购置  | 584,940.75   |               | 584,940.75    |
| 本期减少金额 |              |               |               |
| 期末数    | 2,989,356.73 | 33,053,800.00 | 36,043,156.73 |
| 累计摊销   |              |               |               |
| 期初数    | 1,003,194.06 | 87,590.13     | 1,090,784.19  |
| 本期增加金额 | 259,020.82   | 1,051,081.56  | 1,310,102.38  |
| 1) 计提  | 259,020.82   | 1,051,081.56  | 1,310,102.38  |

| 项 目    | 软件使用权        | 土地使用权         | 合 计           |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 本期减少金额 |              |               |               |
| 期末数    | 1,262,214.88 | 1,138,671.69  | 2,400,886.57  |
| 账面价值   |              |               |               |
| 期末账面价值 | 1,727,141.85 | 31,915,128.31 | 33,642,270.16 |
| 期初账面价值 | 1,401,221.92 | 32,966,209.87 | 34,367,431.79 |

(3) 2022 年度

| 项 目    | 软件使用权        | 土地使用权         | 合 计           |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 账面原值   |              |               |               |
| 期初数    | 2,276,840.76 |               | 2,276,840.76  |
| 本期增加金额 | 127,575.22   | 33,053,800.00 | 33,181,375.22 |
| 1) 购置  | 127,575.22   | 33,053,800.00 | 33,181,375.22 |
| 本期减少金额 |              |               |               |
| 期末数    | 2,404,415.98 | 33,053,800.00 | 35,458,215.98 |
| 累计摊销   |              |               |               |
| 期初数    | 743,060.97   |               | 743,060.97    |
| 本期增加金额 | 260,133.09   | 87,590.13     | 347,723.22    |
| 1) 计提  | 260,133.09   | 87,590.13     | 347,723.22    |
| 本期减少金额 |              |               |               |
| 期末数    | 1,003,194.06 | 87,590.13     | 1,090,784.19  |
| 账面价值   |              |               |               |
| 期末账面价值 | 1,401,221.92 | 32,966,209.87 | 34,367,431.79 |
| 期初账面价值 | 1,533,779.79 |               | 1,533,779.79  |

(4) 2021 年度

| 项 目    | 软件使用权        | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值   |              |              |
| 期初数    | 2,276,840.76 | 2,276,840.76 |
| 本期增加金额 |              |              |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 2,276,840.76 | 2,276,840.76 |

| 项 目    | 软件使用权        | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 累计摊销   |              |              |
| 期初数    | 514,827.93   | 514,827.93   |
| 本期增加金额 | 228,233.04   | 228,233.04   |
| 1) 计提  | 228,233.04   | 228,233.04   |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 743,060.97   | 743,060.97   |
| 账面价值   |              |              |
| 期末账面价值 | 1,533,779.79 | 1,533,779.79 |
| 期初账面价值 | 1,762,012.83 | 1,762,012.83 |

14. 长期待摊费用

(1) 2024年6月30日

| 项 目    | 期初数          | 本期增加       | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------------|--------------|------|--------------|
| 车间改造工程 | 5,939,992.97 | 225,513.90 | 1,009,989.41 |      | 5,155,517.46 |
| 零星工程   | 500,657.25   | 243,946.87 | 185,853.45   |      | 558,750.67   |
| 合 计    | 6,440,650.22 | 469,460.77 | 1,195,842.86 |      | 5,714,268.13 |

(2) 2023年度

| 项 目    | 期初数          | 本期增加         | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数          |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 车间改造工程 | 4,139,461.92 | 3,313,015.33 | 1,512,484.28 |      | 5,939,992.97 |
| 零星工程   | 428,155.39   | 274,757.28   | 202,255.42   |      | 500,657.25   |
| 合 计    | 4,567,617.31 | 3,587,772.61 | 1,714,739.70 |      | 6,440,650.22 |

(3) 2022年度

| 项 目    | 期初数          | 本期增加         | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数          |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 车间改造工程 | 1,437,527.09 | 3,871,559.65 | 1,169,624.82 |      | 4,139,461.92 |
| 零星工程   | 550,485.44   |              | 122,330.05   |      | 428,155.39   |
| 合 计    | 1,988,012.53 | 3,871,559.65 | 1,291,954.87 |      | 4,567,617.31 |

(4) 2021年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|------|-----|

| 项 目    | 期初数          | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------------|------------|------|--------------|
| 车间改造工程 | 1,959,792.04 |            | 522,264.95 |      | 1,437,527.09 |
| 零星工程   |              | 611,650.49 | 61,165.05  |      | 550,485.44   |
| 合 计    | 1,959,792.04 | 611,650.49 | 583,430.00 |      | 1,988,012.53 |

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目            | 2024. 6. 30   |               | 2023. 12. 31   |               |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                | 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         | 13,844,059.66 | 2,076,608.95  | 11,433,744.03  | 1,715,061.60  |
| 递延收益           | 61,975,539.04 | 9,296,330.86  | 56,359,359.90  | 8,453,903.99  |
| 租赁负债           | 1,127,213.24  | 169,081.99    |                |               |
| 权益结算的股份支付确认的费用 |               |               |                |               |
| 未弥补亏损          | 13,394,898.10 | 2,009,234.72  | 33,220,711.52  | 4,983,106.73  |
| 合 计            | 90,341,710.04 | 13,551,256.52 | 101,013,815.45 | 15,152,072.32 |

(续上表)

| 项 目            | 2022. 12. 31   |               | 2021. 12. 31  |              |
|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|                | 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         | 7,359,979.47   | 1,103,996.92  | 3,807,383.83  | 571,107.57   |
| 递延收益           | 64,479,976.57  | 9,671,996.49  | 39,368,184.41 | 5,905,227.66 |
| 租赁负债           | 705,762.29     | 105,864.34    | 1,069,971.27  | 160,495.69   |
| 权益结算的股份支付确认的费用 | 548,026.32     | 82,203.95     | 762,559.81    | 114,383.97   |
| 未弥补亏损          | 115,372,124.91 | 17,305,818.74 |               |              |
| 合 计            | 188,465,869.56 | 28,269,880.44 | 45,008,099.32 | 6,751,214.89 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目      | 2024. 6. 30    |               | 2023. 12. 31   |               |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|          | 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       |
| 专用设备加速折旧 | 124,702,761.18 | 18,705,414.18 | 116,045,182.20 | 17,406,777.33 |
| 使用权资产    | 1,694,579.90   | 254,186.98    |                |               |

| 项 目 | 2024. 6. 30    |               | 2023. 12. 31   |               |
|-----|----------------|---------------|----------------|---------------|
|     | 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       |
| 合 计 | 126,397,341.08 | 18,959,601.16 | 116,045,182.20 | 17,406,777.33 |

(续上表)

| 项 目      | 2022. 12. 31   |               | 2021. 12. 31  |              |
|----------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|          | 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      |
| 专用设备加速折旧 | 126,948,076.09 | 19,042,211.41 | 34,389,683.85 | 5,158,452.58 |
| 使用权资产    | 686,566.42     | 102,984.96    | 1,058,454.41  | 158,768.16   |
| 合 计      | 127,634,642.51 | 19,145,196.37 | 35,448,138.26 | 5,317,220.74 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 2024. 6. 30    |                 | 2023. 12. 31   |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 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 | 13,551,256.52  |                 | 15,152,072.32  |                 |
| 递延所得税负债 | 13,551,256.52  | 5,408,344.64    | 15,152,072.32  | 2,254,705.01    |

(续上表)

| 项 目     | 2022. 12. 31   |                 | 2021. 12. 31   |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 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 | 19,145,196.37  | 9,124,684.07    | 5,317,220.74   | 1,433,994.16    |
| 递延所得税负债 | 19,145,196.37  |                 | 5,317,220.74   |                 |

## 16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

| 项 目     | 2024. 6. 30   |            |               | 2023. 12. 31  |           |               |
|---------|---------------|------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备      | 账面价值          |
| 预付工程设备款 | 8,955,802.28  | 210,809.25 | 8,744,993.03  | 17,737,696.99 |           | 17,737,696.99 |
| 预付房屋购置款 | 33,000,000.00 |            | 33,000,000.00 |               |           |               |
| 合同资产    | 510,000.00    | 25,500.00  | 484,500.00    | 460,000.00    | 23,000.00 | 437,000.00    |
| 合 计     | 42,465,802.28 | 236,309.25 | 42,229,493.03 | 18,197,696.99 | 23,000.00 | 18,174,696.99 |

(续上表)

| 项 目 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 |
|-----|--------------|--------------|
|-----|--------------|--------------|

|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 预付工程设备款 | 25,268,872.53 |      | 25,268,872.53 | 11,911,351.35 |      | 11,911,351.35 |
| 预付土地款   |               |      |               |               |      |               |
| 合同资产    |               |      |               |               |      |               |
| 合计      | 25,268,872.53 |      | 25,268,872.53 | 11,911,351.35 |      | 11,911,351.35 |

(2) 合同资产

1) 明细情况

| 项目    | 2024.6.30  |           |            | 2023.12.31 |           |            |
|-------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
|       | 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 | 510,000.00 | 25,500.00 | 484,500.00 | 460,000.00 | 23,000.00 | 437,000.00 |
| 合计    | 510,000.00 | 25,500.00 | 484,500.00 | 460,000.00 | 23,000.00 | 437,000.00 |

(续上表)

| 项目    | 2022.12.31 |      |      | 2021.12.31 |      |      |
|-------|------------|------|------|------------|------|------|
|       | 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 |            |      |      |            |      |      |
| 合计    |            |      |      |            |      |      |

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

| 种类        | 2024.6.30  |        |           |         |            |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|           | 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 | 510,000.00 | 100.00 | 25,500.00 | 5.00    | 484,500.00 |
| 合计        | 510,000.00 | 100.00 | 25,500.00 | 5.00    | 484,500.00 |

(续上表)

| 种类        | 2023.12.31 |        |           |         |            |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|           | 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 | 460,000.00 | 100.00 | 23,000.00 | 5.00    | 437,000.00 |
| 合计        | 460,000.00 | 100.00 | 23,000.00 | 5.00    | 437,000.00 |

(续上表)

| 种 类       | 2022. 12. 31 |        |      |          | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------|----------|------|
|           | 账面余额         |        | 减值准备 |          |      |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 按组合计提减值准备 |              |        |      |          |      |
| 合 计       |              |        |      |          |      |

(续上表)

| 种 类       | 2021. 12. 31 |        |      |          | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------|----------|------|
|           | 账面余额         |        | 减值准备 |          |      |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 按组合计提减值准备 |              |        |      |          |      |
| 合 计       |              |        |      |          |      |

② 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项 目   | 2024. 6. 30 |           |          |
|-------|-------------|-----------|----------|
|       | 账面余额        | 减值准备      | 计提比例 (%) |
| 质保金组合 | 510,000.00  | 25,500.00 | 5.00     |
| 小 计   | 510,000.00  | 25,500.00 | 5.00     |

(续上表)

| 项 目   | 2023. 12. 31 |           |          |
|-------|--------------|-----------|----------|
|       | 账面余额         | 减值准备      | 计提比例 (%) |
| 质保金组合 | 460,000.00   | 23,000.00 | 5.00     |
| 小 计   | 460,000.00   | 23,000.00 | 5.00     |

(续上表)

| 项 目   | 2022. 12. 31 |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 质保金组合 |              |      |          |
| 小 计   |              |      |          |

(续上表)

| 项 目   | 2021. 12. 31 |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 质保金组合 |              |      |          |
| 小 计   |              |      |          |

3) 减值准备变动情况

① 2024年6月30日

| 项目        | 期初数       | 本期变动金额   |       |       |    | 期末数       |
|-----------|-----------|----------|-------|-------|----|-----------|
|           |           | 计提       | 收回或转回 | 转销/核销 | 其他 |           |
| 按组合计提减值准备 | 23,000.00 | 2,500.00 |       |       |    | 25,500.00 |
| 合计        | 23,000.00 | 2,500.00 |       |       |    | 25,500.00 |

② 2023年度

| 项目        | 期初数 | 本期变动金额    |       |       |    | 期末数       |
|-----------|-----|-----------|-------|-------|----|-----------|
|           |     | 计提        | 收回或转回 | 转销/核销 | 其他 |           |
| 按组合计提减值准备 |     | 23,000.00 |       |       |    | 23,000.00 |
| 合计        |     | 23,000.00 |       |       |    | 23,000.00 |

③ 2022年度

| 项目        | 期初数 | 本期变动金额 |       |       |    | 期末数 |
|-----------|-----|--------|-------|-------|----|-----|
|           |     | 计提     | 收回或转回 | 转销/核销 | 其他 |     |
| 按组合计提减值准备 |     |        |       |       |    |     |
| 合计        |     |        |       |       |    |     |

④ 2021年度

| 项目        | 期初数 | 本期变动金额 |       |       |    | 期末数 |
|-----------|-----|--------|-------|-------|----|-----|
|           |     | 计提     | 收回或转回 | 转销/核销 | 其他 |     |
| 按组合计提减值准备 |     |        |       |       |    |     |
| 合计        |     |        |       |       |    |     |

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2024年6月30日

| 项目   | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限原因                   |
|------|---------------|---------------|------|------------------------|
| 货币资金 | 8,906,376.20  | 8,906,376.20  | 质押   | 系承兑汇票保证金               |
| 应收票据 | 10,264,847.32 | 10,264,847.32 | 质押   | 系未终止确认的已背书、已贴现和已质押应收票据 |
| 合计   | 19,171,223.52 | 19,171,223.52 |      |                        |

(2) 2023年12月31日

| 项目 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项 目  | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限原因                   |
|------|---------------|---------------|------|------------------------|
| 货币资金 | 17,126,174.00 | 17,126,174.00 | 质押   | 系承兑汇票保证金               |
| 应收票据 | 7,610,863.00  | 7,610,863.00  | 质押   | 系未终止确认的已背书、已贴现和已质押应收票据 |
| 应收账款 | 996,734.00    | 946,897.30    | 质押   | 系未终止确认的已背书和已贴现应收款项     |
| 合 计  | 25,733,771.00 | 25,683,934.30 |      |                        |

(3) 2022 年 12 月 31 日

| 项 目  | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限原因               |
|------|---------------|---------------|------|--------------------|
| 货币资金 | 8,892,270.19  | 8,892,270.19  | 质押   | 系承兑汇票保证金           |
| 应收票据 | 38,803,303.09 | 38,803,303.09 | 质押   | 系未终止确认的已背书和已贴现应收票据 |
| 合 计  | 47,695,573.28 | 47,695,573.28 |      |                    |

(4) 2021 年 12 月 31 日

| 项 目  | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限原因                  |
|------|---------------|---------------|------|-----------------------|
| 应收票据 | 17,123,905.81 | 17,123,905.81 | 质押   | 系未终止确认的已背书未到期和已质押应收票据 |
| 合 计  | 17,123,905.81 | 17,123,905.81 |      |                       |

#### 18. 短期借款

| 项 目              | 2024.6.30      | 2023.12.31   | 2022.12.31    | 2021.12.31 |
|------------------|----------------|--------------|---------------|------------|
| 未终止确认的已贴现未到期应收票据 |                | 3,999,611.11 | 12,892,129.12 |            |
| 未终止确认的已贴现未到期应收账款 |                | 33,869.03    |               |            |
| 信用借款             | 100,057,777.78 |              | 38,335,506.03 |            |
| 合 计              | 100,057,777.78 | 4,033,480.14 | 51,227,635.15 |            |

#### 19. 应付票据

| 项 目    | 2024.6.30     | 2023.12.31    | 2022.12.31    | 2021.12.31   |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 57,386,480.56 | 80,818,165.22 | 29,640,894.28 | 7,666,645.94 |
| 合 计    | 57,386,480.56 | 80,818,165.22 | 29,640,894.28 | 7,666,645.94 |

## 20. 应付账款

| 项 目   | 2024. 6. 30   | 2023. 12. 31  | 2022. 12. 31  | 2021. 12. 31  |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 货款    | 57,482,210.54 | 63,313,016.22 | 35,952,587.83 | 32,658,246.38 |
| 工程设备款 | 15,662,744.52 | 9,865,895.56  | 16,980,919.64 | 6,505,911.68  |
| 费用款   | 87,056.10     | 90,992.13     | 1,240.57      | 6,412.27      |
| 合 计   | 73,232,011.16 | 73,269,903.91 | 52,934,748.04 | 39,170,570.33 |

## 21. 合同负债

| 项 目 | 2024. 6. 30  | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 货款  | 1,313,263.29 | 1,308,888.19 | 744,527.50   | 1,673,459.30 |
| 合 计 | 1,313,263.29 | 1,308,888.19 | 744,527.50   | 1,673,459.30 |

## 22. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

## 1) 2024年6月30日

| 项 目          | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 13,270,672.00 | 25,018,193.53 | 29,979,108.72 | 8,309,756.81 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 463,904.30    | 1,567,144.15  | 1,752,329.62  | 278,718.83   |
| 合 计          | 13,734,576.30 | 26,585,337.68 | 31,731,438.34 | 8,588,475.64 |

## 2) 2023年度

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 9,437,800.32 | 48,058,476.11 | 44,225,604.43 | 13,270,672.00 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 82,263.71    | 2,403,819.08  | 2,022,178.49  | 463,904.30    |
| 合 计          | 9,520,064.03 | 50,462,295.19 | 46,247,782.92 | 13,734,576.30 |

## 3) 2022年度

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 5,873,755.87 | 31,797,058.09 | 28,233,013.64 | 9,437,800.32 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 81,392.67    | 1,267,872.43  | 1,267,001.39  | 82,263.71    |

| 项 目 | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合 计 | 5,955,148.54 | 33,064,930.52 | 29,500,015.03 | 9,520,064.03 |

4) 2021 年度

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 4,701,699.63 | 19,698,152.88 | 18,526,096.64 | 5,873,755.87 |
| 离职后福利—设定提存计划 |              | 756,361.10    | 674,968.43    | 81,392.67    |
| 合 计          | 4,701,699.63 | 20,454,513.98 | 19,201,065.07 | 5,955,148.54 |

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2024 年 6 月 30 日

| 项 目         | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 11,708,856.42 | 22,084,609.17 | 27,295,362.49 | 6,498,103.10 |
| 职工福利费       |               | 729,386.27    | 729,386.27    |              |
| 社会保险费       | 175,757.41    | 901,990.42    | 922,257.17    | 155,490.66   |
| 其中：医疗保险费    | 124,199.77    | 756,782.07    | 749,665.18    | 131,316.66   |
| 工伤保险费       | 51,557.64     | 145,208.35    | 172,591.99    | 24,174.00    |
| 住房公积金       |               | 531,921.00    | 531,921.00    |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,386,058.17  | 770,286.67    | 500,181.79    | 1,656,163.05 |
| 小 计         | 13,270,672.00 | 25,018,193.53 | 29,979,108.72 | 8,309,756.81 |

2) 2023 年度

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,837,825.32 | 43,723,058.14 | 40,852,027.04 | 11,708,856.42 |
| 职工福利费       |              | 566,493.77    | 566,493.77    |               |
| 社会保险费       | 73,404.85    | 1,386,530.92  | 1,284,178.36  | 175,757.41    |
| 其中：医疗保险费    | 59,120.83    | 1,130,482.56  | 1,065,403.62  | 124,199.77    |
| 工伤保险费       | 14,284.02    | 256,048.36    | 218,774.74    | 51,557.64     |
| 住房公积金       | 134.00       | 848,395.00    | 848,529.00    |               |
| 工会经费和职工教育经费 | 526,436.15   | 1,533,998.28  | 674,376.26    | 1,386,058.17  |
| 小 计         | 9,437,800.32 | 48,058,476.11 | 44,225,604.43 | 13,270,672.00 |

3) 2022 年度

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,806,349.71 | 28,732,516.76 | 25,701,041.15 | 8,837,825.32 |
| 职工福利费       |              | 849,416.48    | 849,416.48    |              |
| 社会保险费       | 46,290.99    | 818,968.77    | 791,854.91    | 73,404.85    |
| 其中：医疗保险费    | 37,990.00    | 659,658.49    | 638,527.66    | 59,120.83    |
| 工伤保险费       | 8,300.99     | 159,310.28    | 153,327.25    | 14,284.02    |
| 住房公积金       | 324.00       | 390,518.00    | 390,708.00    | 134.00       |
| 工会经费和职工教育经费 | 20,791.17    | 1,005,638.08  | 499,993.10    | 526,436.15   |
| 小 计         | 5,873,755.87 | 31,797,058.09 | 28,233,013.64 | 9,437,800.32 |

4) 2021 年度

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,586,672.71 | 17,931,707.98 | 16,712,030.98 | 5,806,349.71 |
| 职工福利费       |              | 836,573.08    | 836,573.08    |              |
| 社会保险费       | 27,930.51    | 420,832.46    | 402,471.98    | 46,290.99    |
| 其中：医疗保险费    | 27,930.51    | 349,741.28    | 339,681.79    | 37,990.00    |
| 工伤保险费       |              | 71,091.18     | 62,790.19     | 8,300.99     |
| 住房公积金       |              | 243,438.00    | 243,114.00    | 324.00       |
| 工会经费和职工教育经费 | 87,096.41    | 265,601.36    | 331,906.60    | 20,791.17    |
| 小 计         | 4,701,699.63 | 19,698,152.88 | 18,526,096.64 | 5,873,755.87 |

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2024 年 6 月 30 日

| 项 目    | 期初数        | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 447,909.42 | 1,514,719.14 | 1,692,900.66 | 269,727.90 |
| 失业保险费  | 15,994.88  | 52,425.01    | 59,428.96    | 8,990.93   |
| 小 计    | 463,904.30 | 1,567,144.15 | 1,752,329.62 | 278,718.83 |

2) 2023 年度

| 项 目    | 期初数       | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|--------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 80,574.62 | 2,320,915.80 | 1,953,581.00 | 447,909.42 |
| 失业保险费  | 1,689.09  | 82,903.28    | 68,597.49    | 15,994.88  |

| 项 目 | 期初数       | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|-----|-----------|--------------|--------------|------------|
| 小 计 | 82,263.71 | 2,403,819.08 | 2,022,178.49 | 463,904.30 |

3) 2022 年度

| 项 目    | 期初数       | 本期增加         | 本期减少         | 期末数       |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 78,633.74 | 1,224,077.26 | 1,222,136.38 | 80,574.62 |
| 失业保险费  | 2,758.93  | 43,795.17    | 44,865.01    | 1,689.09  |
| 小 计    | 81,392.67 | 1,267,872.43 | 1,267,001.39 | 82,263.71 |

4) 2021 年度

| 项 目    | 期初数 | 本期增加       | 本期减少       | 期末数       |
|--------|-----|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 |     | 694,624.76 | 615,991.02 | 78,633.74 |
| 失业保险费  |     | 61,736.34  | 58,977.41  | 2,758.93  |
| 小 计    |     | 756,361.10 | 674,968.43 | 81,392.67 |

23. 应交税费

| 项 目       | 2024. 6. 30 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 |
|-----------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 增值税       |             |              |              | 914,259.39   |
| 企业所得税     |             |              |              | 73,702.09    |
| 房产税       | 276,443.56  | 468,675.36   |              |              |
| 土地使用税     | 187,006.74  | 197,061.36   |              |              |
| 代扣代缴个人所得税 | 45,013.27   | 65,147.82    | 43,871.34    | 28,147.74    |
| 城市维护建设税   |             |              | 59,616.01    | 31,674.28    |
| 教育费附加     |             |              | 32,980.21    | 13,574.69    |
| 地方教育附加    |             |              | 9,602.67     | 9,049.80     |
| 印花税       | 44,933.56   | 141,345.59   | 66,701.27    | 4,636.10     |
| 环境保护税     | 22.86       | 31.09        |              |              |
| 合 计       | 553,419.99  | 872,261.22   | 212,771.50   | 1,075,044.09 |

24. 其他应付款

| 项 目 | 2024. 6. 30 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 |
|-----|-------------|--------------|--------------|--------------|
|-----|-------------|--------------|--------------|--------------|

| 项 目   | 2024. 6. 30     | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 |
|-------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 费用款   | 2, 217, 703. 71 | 154, 686. 51 | 178, 856. 45 | 236, 677. 61 |
| 应付暂收款 | 783, 777. 01    | 591, 046. 46 | 442, 148. 98 | 327, 388. 58 |
| 合 计   | 3, 001, 480. 72 | 745, 732. 97 | 621, 005. 43 | 564, 066. 19 |

25. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2024. 6. 30     | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31    | 2021. 12. 31 |
|------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 |                 |              | 4, 400, 000. 00 |              |
| 一年内到期的租赁负债 | 1, 127, 213. 24 |              | 705, 762. 29    | 522, 957. 61 |
| 合 计        | 1, 127, 213. 24 |              | 5, 105, 762. 29 | 522, 957. 61 |

26. 其他流动负债

| 项 目              | 2024. 6. 30     | 2023. 12. 31    | 2022. 12. 31     | 2021. 12. 31    |
|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 未终止确认的已背书未到期应收票据 | 2, 340, 000. 00 | 2, 622, 870. 00 | 25, 805, 385. 14 | 6, 429, 611. 97 |
| 待转销项税额           | 170, 724. 23    | 170, 155. 46    | 96, 788. 58      | 217, 549. 70    |
| 合 计              | 2, 510, 724. 23 | 2, 793, 025. 46 | 25, 902, 173. 72 | 6, 647, 161. 67 |

27. 长期借款

| 项 目  | 2024. 6. 30 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31     | 2021. 12. 31 |
|------|-------------|--------------|------------------|--------------|
| 信用借款 |             |              | 83, 600, 000. 00 |              |
| 合 计  |             |              | 83, 600, 000. 00 |              |

28. 租赁负债

| 项 目          | 2024. 6. 30 | 2023. 12. 31 | 2022. 12. 31 | 2021. 12. 31 |
|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 尚未支付的租赁付款额现值 |             |              |              | 547, 013. 66 |
| 合 计          |             |              |              | 547, 013. 66 |

29. 递延收益

(1) 2024年6月30日

| 项目   | 期初数           | 本期增加          | 本期减少         | 期末数           | 形成原因   |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 56,359,359.90 | 11,737,983.37 | 6,121,804.23 | 61,975,539.04 | 详见八之说明 |
| 合计   | 56,359,359.90 | 11,737,983.37 | 6,121,804.23 | 61,975,539.04 |        |

(2) 2023 年度

| 项目   | 期初数           | 本期增加         | 本期减少          | 期末数           | 形成原因   |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 64,479,976.57 | 2,798,300.00 | 10,918,916.67 | 56,359,359.90 | 详见八之说明 |
| 合计   | 64,479,976.57 | 2,798,300.00 | 10,918,916.67 | 56,359,359.90 |        |

(3) 2022 年度

| 项目   | 期初数           | 本期增加          | 本期减少         | 期末数           | 形成原因   |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 39,368,184.41 | 33,390,000.00 | 8,278,207.84 | 64,479,976.57 | 详见八之说明 |
| 合计   | 39,368,184.41 | 33,390,000.00 | 8,278,207.84 | 64,479,976.57 |        |

(4) 2021 年度

| 项目   | 期初数           | 本期增加       | 本期减少         | 期末数           | 形成原因   |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 48,609,870.44 | 750,000.00 | 9,991,686.03 | 39,368,184.41 | 详见八之说明 |
| 合计   | 48,609,870.44 | 750,000.00 | 9,991,686.03 | 39,368,184.41 |        |

30. 股本

(1) 明细情况

| 股东名称               | 2024.6.30     | 2023.12.31    | 2022.12.31    | 2021.12.31    |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 浙江双环传动机械股份有限公司     | 42,289,134.00 | 42,289,134.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 张靖                 | 5,106,207.00  | 5,106,207.00  | 712,500.00    |               |
| 吴长鸿                | 3,961,773.00  | 3,961,773.00  | 550,000.00    | 550,000.00    |
| 嘉兴环动企业管理合伙企业(有限合伙) | 1,797,312.00  | 1,797,312.00  | 212,500.00    | 200,000.00    |
| 嘉兴维瀚企业管理合伙企业(有限合伙) | 4,228,941.00  | 4,228,941.00  | 500,000.00    | 355,000.00    |
| 嘉兴环创企业管理合伙企业(有限合伙) | 163,185.00    | 163,185.00    | 19,296.75     | 19,296.75     |
| 嘉兴环盈企业管理合伙企业(有限合伙) | 380,673.00    | 380,673.00    | 45,010.00     | 45,010.00     |
| 嘉兴环瀚企业管理合伙企业(有限合伙) | 724,776.00    | 724,776.00    | 85,693.29     | 85,693.29     |
| 嘉兴环速股权投资合伙企业(有限合伙) | 1,506,546.00  | 1,506,546.00  |               |               |
| 国家制造业转型升级基金股份有限公司  | 1,807,869.00  | 1,807,869.00  |               |               |

| 股东名称                                  | 2024. 6. 30   | 2023. 12. 31  | 2022. 12. 31  | 2021. 12. 31  |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 先进制造产业投资基金二期<br>(有限合伙)                | 2,267,892.00  | 2,267,892.00  |               |               |
| Springleaf Investments<br>Pte. Ltd.   | 1,446,309.00  | 1,446,309.00  |               |               |
| True Light Investments P<br>Pte. Ltd. | 361,560.00    | 361,560.00    |               |               |
| 玉环市国有资产投资经营集<br>团有限公司                 | 1,205,223.00  | 1,205,223.00  |               |               |
| 杭州淳安浙环企业管理咨询<br>合伙企业(有限合伙)            | 740,646.00    | 740,646.00    |               |               |
| 上海高瓴辰钧股权投资合伙<br>企业(有限合伙)              | 345,000.00    | 345,000.00    |               |               |
| 北京高瓴裕润股权投资基金<br>合伙企业(有限合伙)            | 345,000.00    | 345,000.00    |               |               |
| 杭州星成联芯创业投资合伙<br>企业(有限合伙)              | 321,954.00    | 321,954.00    |               |               |
| 合 计                                   | 69,000,000.00 | 69,000,000.00 | 22,125,000.04 | 21,255,000.04 |

(2) 其他说明

1) 2023 年度

① 根据环动科技有限公司 2021 年 12 月 16 日股东会决议和修改后章程规定，环动科  
技有限公司申请增加注册资本人民币 8,500,000.00 元。具体情况如下：

| 股东名称                   | 合计缴付出资额          |                  | 2023 年度          |                  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                        | 缴付出资额并<br>增加实收资本 | 缴付出资额并<br>增加资本公积 | 缴付出资额并<br>增加实收资本 | 缴付出资额并<br>增加资本公积 |
| 张靖                     | 2,850,000.00     | 12,882,000.00    | 2,137,500.00     | 9,661,500.00     |
| 吴长鸿                    | 2,200,000.00     | 12,166,000.00    | 1,650,000.00     | 9,124,500.00     |
| 嘉兴环动企业管理合<br>伙企业(有限合伙) | 850,000.00       | 3,842,000.00     | 637,500.00       | 2,881,500.00     |
| 嘉兴维瀚企业管理合<br>伙企业(有限合伙) | 2,000,000.00     | 9,040,000.00     | 1,500,000.00     | 6,780,000.00     |
| 嘉兴环创企业管理合<br>伙企业(有限合伙) | 77,187.00        | 426,844.11       | 57,890.25        | 320,133.06       |
| 嘉兴环盈企业管理合<br>伙企业(有限合伙) | 180,040.00       | 995,621.20       | 135,030.00       | 746,715.90       |
| 嘉兴环瀚企业管理合<br>伙企业(有限合伙) | 342,773.00       | 1,895,534.69     | 257,079.71       | 1,421,650.78     |
| 小计                     | 8,500,000.00     | 41,248,000.00    | 6,374,999.96     | 30,935,999.74    |

(续上表)

| 股东名称 | 2022 年度          |                  | 2021 年度          |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 缴付出资额并<br>增加实收资本 | 缴付出资额并<br>增加资本公积 | 缴付出资额并<br>增加实收资本 | 缴付出资额并<br>增加资本公积 |
| 张靖   | 712,500.00       | 3,220,500.00     |                  |                  |

|                    |            |              |              |              |
|--------------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 吴长鸿                |            |              | 550,000.00   | 3,041,500.00 |
| 嘉兴环动企业管理合伙企业（有限合伙） | 12,500.00  | 56,500.00    | 200,000.00   | 904,000.00   |
| 嘉兴维瀚企业管理合伙企业（有限合伙） | 145,000.00 | 655,400.00   | 355,000.00   | 1,604,600.00 |
| 嘉兴环创企业管理合伙企业（有限合伙） |            |              | 19,296.75    | 106,711.05   |
| 嘉兴环盈企业管理合伙企业（有限合伙） |            |              | 45,010.00    | 248,905.30   |
| 嘉兴环瀚企业管理合伙企业（有限合伙） |            |              | 85,693.29    | 473,883.91   |
| 小 计                | 870,000.00 | 3,932,400.00 | 1,255,000.04 | 6,379,600.26 |

以上合计增加 2023 年实收资本 6,374,999.96 元，资本公积-资本溢价 30,935,999.74 元。

② 根据环动科技有限公司 2023 年 1 月 13 日股东会决议和修改后章程规定，环动科技有限公司申请增加注册资本人民币 4,132,500.00 元，均以货币认缴。具体情况如下：

| 股东名称                               | 2023 年度      |                |                |
|------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
|                                    | 缴付出资额并增加实收资本 | 缴付出资额并增加资本公积   | 合计缴付出资额        |
| 国家制造业转型升级基金股份有限公司                  | 855,000.00   | 59,145,000.00  | 60,000,000.00  |
| 嘉兴环速股权投资合伙企业（有限合伙）                 | 712,500.00   | 49,287,500.00  | 50,000,000.00  |
| 先进制造产业投资基金二期（有限合伙）                 | 855,000.00   | 59,145,000.00  | 60,000,000.00  |
| Springleaf Investments Pte. Ltd.   | 684,000.00   | 47,316,000.00  | 48,000,000.00  |
| True Light Investments P Pte. Ltd. | 171,000.00   | 11,829,000.00  | 12,000,000.00  |
| 玉环市国有资产投资经营集团有限公司                  | 570,000.00   | 39,430,000.00  | 40,000,000.00  |
| 杭州淳安浙环企业管理咨询合伙企业（有限合伙）             | 285,000.00   | 19,715,000.00  | 20,000,000.00  |
| 小 计                                | 4,132,500.00 | 285,867,500.00 | 290,000,000.00 |

以上合计增加 2023 年实收资本 4,132,500.00 元，资本公积-资本溢价 285,867,500.00 元。

环动科技有限公司于 2023 年 1 月 20 日办妥工商变更登记手续。

③ 根据环动科技有限公司 2023 年 5 月 8 日股东会决议和修改后章程规定，以及 2023 年 5 月 8 日签订的《股权转让协议》，吴长鸿将持有环动科技有限公司的出资额 163,162.50 元占公司 0.50% 的股权转让给上海高瓴辰钧股权投资合伙企业（有限合伙）；吴

长鸿将持有环动科技有限公司的出资额 163,162.50 元占公司 0.50%的股权转让给北京高瓴裕润股权投资基金合伙企业(有限合伙);张靖将持有公司的出资额 217,550.00 元占公司 0.6667%的股权转让给先进制造产业投资基金二期(有限合伙);张靖将持有公司的出资额 152,285.00 元占公司 0.4666%的股权转让给杭州星成联芯创业投资合伙企业(有限合伙);张靖将持有公司的出资额 65,265.00 元占公司 0.20%的股权转让给杭州淳安浙环企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。环动科技有限公司于 2023 年 5 月 22 日办妥工商变更登记手续。

④ 根据环动科技有限公司出资者签署的发起人协议和章程的规定,环动科技有限公司以截至 2023 年 5 月 31 日的净资产 556,091,881.12 元(其中:实收资本 32,632,500.00 元,资本公积 425,790,513.16 元,盈余公积 6,925,087.64 元,未分配利润 90,743,780.32 元)按股东原持股比例出资,折合公司股本 69,000,000.00 元(每股面值 1 元,折股份总额 69,000,000 股),超过部分 487,091,881.12 元计入资本公积(原资本公积 425,790,513.16 元,新增资本公积 61,301,367.96 元)。上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具《验资报告》(天健验(2023)第 404 号)。公司于 2023 年 8 月 15 日办妥工商变更登记手续。因递延所得税资产重新厘定等影响,公司截至 2023 年 5 月 31 日的净资产更正为 568,168,216.80 元(其中:实收资本 32,632,500.00 元,资本公积 425,790,513.16 元,盈余公积 7,659,787.41 元,未分配利润 102,085,416.23 元),由此资本公积调整为 499,168,216.80 元(原资本公积 425,790,513.16 元,新增资本公积 73,377,703.64 元)。

## 2) 2022 年度

根据环动科技有限公司 2021 年 12 月 16 日股东会决议和修改后章程规定,环动科技有限公司申请增加注册资本人民币 8,500,000.00 元。由此增加 2022 年注册资本 870,000.00 元,资本公积-资本溢价 3,932,400.00 元。详见本财务报表附注五(一)30(2)1)①之说明。

## 3) 2021 年度

根据环动科技有限公司 2021 年 12 月 16 日股东会决议和修改后章程规定,环动科技有限公司申请增加注册资本人民币 8,500,000.00 元。由此增加 2021 年实收资本 1,255,000.04 元,资本公积-资本溢价 6,379,600.26 元。详见本财务报表附注五(一)30(2)1)①之说明。

环动科技有限公司已于 2021 年 12 月 23 日办妥工商变更登记手续。

## 31. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目    | 2024. 6. 30       | 2023. 12. 31      | 2022. 12. 31      | 2021. 12. 31     |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 资本溢价   | 491, 316, 539. 41 | 490, 991, 539. 41 | 95, 152, 002. 70  | 91, 219, 602. 70 |
| 其他资本公积 | 17, 530, 525. 14  | 13, 213, 364. 64  | 5, 764, 569. 96   | 800, 022. 31     |
| 合 计    | 508, 847, 064. 55 | 504, 204, 904. 05 | 100, 916, 572. 66 | 92, 019, 625. 01 |

(2) 其他说明

1) 2024 年 6 月 30 日

① 根据浙江双环传动机械股份有限公司与杭州新松机器人自动化有限公司于 2020 年 1 月签订的《2020 年度浙江省重点研发计划项目“高性能系列工业机器人整机研发及产业化”合作研发协议》，浙江双环传动机械股份有限公司作为项目参加单位，就 2020 年度浙江省重点研发计划“高性能系列工业机器人整机研发及产业化”与杭州新松机器人自动化有限公司开展合作，因研发项目验收主体变更的需求，浙江双环传动机械股份有限公司将政府补助款项转入公司，作为资本性投入。由此，公司于 2024 年 1-6 月确认资本公积-资本溢价 325,000.00 元。

② 其他资本公积增加 4,317,160.50 元系股份支付计入资本公积金额，详见本财务报表附注十二之说明。

2) 2023 年度

① 资本溢价增加 316,803,499.74 元系投资者增资溢价，详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

② 其他资本公积增加 8,723,794.68 元系股份支付计入资本公积金额，详见本财务报表附注十二之说明。

③ 资本溢价增加 1,275,000.00 元、其他资本公积减少 1,275,000.00 元系 2020 年实施的股权激励到期行权，股权激励费用相关的其他资本公积转入资本溢价。

④ 根据 2023 年 1 月由国家制造业转型升级基金股份有限公司、先进制造产业投资基金二期（有限合伙）、SpringleafInvestmentsPte.Ltd.、TrueLightInvestmentsPPte.Ltd.、玉环市国有资产投资经营集团有限公司、杭州淳安浙环企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、嘉兴环速股权投资合伙企业（有限合伙）、本公司、浙江双环传动机械股份有限公司、张靖、吴长鸿、嘉兴维瀚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、嘉兴环动企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、嘉兴环瀚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、嘉兴环盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和嘉兴环创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订的《股东协议》，如果在本次增资交割日起

5 年内，公司未能完成合格的首次公开发行，任何投资方有权随时向目标公司发出书面通知，要求公司赎回该投资方要求回购的其在该公司中持有的全部或者部分权益，回购价格为投资方要求回购的注册资本数额×(投资方购买公司每一元注册资本的价格)，加上每年 4%的单利计算得出在投资期间的回报。为合格的首次公开发行之目的，投资方在本协议享有的回购权应在公司股改审计基准日前一日无条件地、确定地自动终止，在任何情形下均不得恢复。由此，公司将本期确认股权回购义务相关的金融负债的利息支出 4,183,333.33 元转入资本公积。

⑤ 根据《浙江双环传动机械股份有限公司企业标准》(浙双传机字〔2022〕5 号)，公司获得由浙江双环传动机械股份有限公司评定的 2022 年度突出贡献奖，奖励公司员工 200,000.00 元，并于 2023 年度支付。由此，公司 2023 年确认资本公积 200,000.00 元。

⑥ 股本溢价增加 73,377,703.64 元系股份制改制净资产折股转入，详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

### 3) 2022 年度

① 本期资本溢价增加 3,932,400.00 元，详见本财务报表详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

② 其他资本公积增加 4,964,547.65 元系股份支付计入资本公积金额，详见本财务报表附注十二之说明。

### 4) 2021 年度

① 本期资本溢价增加 6,379,600.26 元，详见本财务报表详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

② 因确认股份支付费用，资本公积合计增加 3,655,144.92 元，详见本财务报表附注十二之说明，其中存在一次性确认的股份支付费用 2,885,625.00 元计入资本溢价，分期摊销确认的股份支付费用 769,519.92 元计入其他资本公积。

## 32. 盈余公积

### (1) 明细情况

| 项 目    | 2024.6.30    | 2023.12.31   | 2022.12.31   | 2021.12.31   |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 法定盈余公积 | 7,626,286.19 | 7,626,286.19 | 7,659,787.41 | 2,641,954.11 |
| 合 计    | 7,626,286.19 | 7,626,286.19 | 7,659,787.41 | 2,641,954.11 |

### (2) 其他说明

1) 2023 年度

① 盈余公积增加 7,626,286.19 元系提取盈余公积，详见本财务报表附注五(一)33 之说明。

② 盈余公积减少 7,659,787.41 元系净资产折股，详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

2) 2022 年度

盈余公积增加 5,017,833.30 元系提取盈余公积，详见本财务报表附注五(一)33 之说明。

3) 2021 年度

盈余公积增加 2,021,396.83 元系提取盈余公积，详见本财务报表附注五(一)33 之说明。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目                       | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度        | 2022 年度       | 2021 年度       |
|---------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润                   | 35,489,245.95 | 68,938,086.51  | 23,777,586.86 | 5,585,015.47  |
| 加：本期归属于<br>母公司所有者的<br>净利润 | 25,539,462.01 | 76,262,861.86  | 50,178,332.95 | 20,213,968.22 |
| 减：提取法定盈<br>余公积            |               | 7,626,286.19   | 5,017,833.30  | 2,021,396.83  |
| 净资产折股                     |               | 102,085,416.23 |               |               |
| 期末未分配利润                   | 61,028,707.96 | 35,489,245.95  | 68,938,086.51 | 23,777,586.86 |

(2) 其他说明

1) 2023 年度

① 未分配利润减少 102,085,416.23 元系公司股份制改制净资产折股，详见本财务报表附注五(一)30 股本之说明。

② 未分配利润减少 7,626,286.19 元系按 2023 年度公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 7,626,286.19 元。

2) 2022 年度

未分配利润减少 5,017,833.30 元系按 2022 年度公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 5,017,833.30 元。

3) 2021 年度

未分配利润减少 2,021,396.83 元系按 2021 年度公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 2,021,396.83 元。

4) 经 2024 年 3 月 26 日公司 2024 年第一次临时股东大会会议审议，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目                 | 2024 年 1-6 月   |               | 2023 年度        |                |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                     | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入              | 133,363,690.64 | 82,492,796.42 | 308,499,956.30 | 177,484,066.02 |
| 其他业务收入              | 269,197.89     | 76,116.14     | 968,340.31     | 755,774.69     |
| 合 计                 | 133,632,888.53 | 82,568,912.56 | 309,468,296.61 | 178,239,840.71 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入[注] | 133,632,888.53 | 82,568,912.56 | 309,273,824.68 | 178,199,728.31 |

(续上表)

| 项 目                 | 2022 年度        |                | 2021 年度       |               |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                     | 收入             | 成本             | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入              | 167,479,472.10 | 99,344,451.90  | 89,713,966.35 | 57,887,515.56 |
| 其他业务收入              | 1,762,895.37   | 871,126.14     | 1,698,311.33  | 963,966.57    |
| 合 计                 | 169,242,367.47 | 100,215,578.04 | 91,412,277.68 | 58,851,482.13 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入[注] | 169,242,367.47 | 100,215,578.04 | 91,412,277.68 | 58,851,482.13 |

[注] 2023 年度与客户之间的合同产生的收入与营业收入的差异系租赁收入

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2024 年 1-6 月

| 序 号 | 客户名称               | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----|--------------------|---------------|------------------|
| 1   | 南京埃斯顿机器人工程有限公司     | 70,626,895.66 | 52.85            |
|     | 卡尔克鲁斯机器人科技(中国)有限公司 | 37,377.00     | 0.03             |
|     | 南京埃斯顿同体系公司小计       | 70,664,272.66 | 52.88            |

|   |                  |                |       |
|---|------------------|----------------|-------|
| 2 | 埃夫特智能装备股份有限公司    | 15,220,707.29  | 11.39 |
| 3 | 成都卡诺普机器人技术股份有限公司 | 10,764,008.81  | 8.05  |
| 4 | 某机器人客户           | 4,955,346.90   | 3.71  |
| 5 | 上海新时达机器人有限公司     | 4,638,091.56   | 3.47  |
|   | 小 计              | 106,242,427.22 | 79.50 |

2) 2023 年度

| 序 号 | 客户名称               | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----|--------------------|----------------|------------------|
| 1   | 南京埃斯顿机器人工程有限公司     | 159,379,987.22 | 51.50            |
|     | 卡尔克鲁斯机器人科技(中国)有限公司 | 351,077.55     | 0.11             |
|     | 南京埃斯顿同体系公司小计       | 159,731,064.77 | 51.61            |
| 2   | 埃夫特智能装备股份有限公司      | 78,215,292.00  | 25.27            |
| 3   | 成都卡诺普机器人技术股份有限公司   | 28,451,039.83  | 9.19             |
| 4   | 浙江钱江机器人有限公司        | 11,076,796.00  | 3.58             |
| 5   | 上海新时达机器人有限公司       | 7,597,420.53   | 2.45             |
|     | 小 计                | 285,071,613.13 | 92.12            |

3) 2022 年度

| 序 号 | 客户名称               | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----|--------------------|----------------|------------------|
| 1   | 南京埃斯顿机器人工程有限公司     | 72,406,034.66  | 42.78            |
|     | 卡尔克鲁斯机器人科技(中国)有限公司 | 386,336.03     | 0.23             |
|     | 卡尔克鲁斯焊接技术(北京)有限公司  | 74,778.76      | 0.04             |
|     | 南京埃斯顿自动化股份有限公司     | 31,387.69      | 0.02             |
|     | 南京埃斯顿同体系公司小计       | 72,898,537.14  | 43.07            |
| 2   | 埃夫特智能装备股份有限公司      | 28,553,843.81  | 16.87            |
| 3   | 成都卡诺普机器人技术股份有限公司   | 27,507,327.39  | 16.25            |
| 4   | 浙江钱江机器人有限公司        | 8,865,849.92   | 5.24             |
| 5   | 广东天机智能系统有限公司       | 4,835,752.20   | 2.86             |
|     | 广东天机机器人有限公司        | 2,477.88       |                  |
|     | 广东天机同体系公司小计        | 4,838,230.08   | 2.86             |
|     | 小 计                | 142,663,788.34 | 84.30            |

4) 2021 年度

| 序 号 | 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----|------|------|------------------|
|-----|------|------|------------------|

|   |                  |               |       |
|---|------------------|---------------|-------|
| 1 | 成都卡诺普机器人技术股份有限公司 | 23,466,221.31 | 25.67 |
| 2 | 埃夫特智能装备股份有限公司    | 17,002,226.44 | 18.60 |
| 3 | 南京埃斯顿机器人工程有限公司   | 11,630,885.00 | 12.72 |
| 4 | 浙江钱江机器人有限公司      | 10,465,555.17 | 11.45 |
| 5 | 广州数控设备有限公司       | 10,062,994.67 | 11.01 |
|   | 小 计              | 72,627,882.59 | 79.45 |

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目        | 2024年1-6月      |               | 2023年度         |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|            | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| RV 减速器     | 126,133,096.90 | 78,584,758.87 | 293,221,984.63 | 169,524,432.57 |
| 精密配件及谐波减速器 | 7,230,593.74   | 3,908,037.55  | 15,277,971.67  | 7,959,633.45   |
| 其他         | 269,197.89     | 76,116.14     | 773,868.38     | 715,662.29     |
| 小 计        | 133,632,888.53 | 82,568,912.56 | 309,273,824.68 | 178,199,728.31 |

(续上表)

| 项 目        | 2022年度         |                | 2021年度        |               |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|            | 收入             | 成本             | 收入            | 成本            |
| RV 减速器     | 159,200,066.43 | 94,722,636.62  | 84,368,956.19 | 54,004,062.58 |
| 精密配件及谐波减速器 | 8,279,405.67   | 4,621,815.28   | 5,345,010.16  | 3,883,452.98  |
| 其他         | 1,762,895.37   | 871,126.14     | 1,698,311.33  | 963,966.57    |
| 小 计        | 169,242,367.47 | 100,215,578.04 | 91,412,277.68 | 58,851,482.13 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目 | 2024年1-6月      |               | 2023年度         |                |
|-----|----------------|---------------|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 境内  | 131,962,888.53 | 81,497,657.20 | 309,273,824.68 | 178,199,728.31 |
| 境外  | 1,670,000.00   | 1,071,255.36  |                |                |
| 小 计 | 133,632,888.53 | 82,568,912.56 | 309,273,824.68 | 178,199,728.31 |

(续上表)

| 项 目 | 2022年度         |                | 2021年度        |               |
|-----|----------------|----------------|---------------|---------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入            | 成本            |
| 境内  | 169,242,367.47 | 100,215,578.04 | 91,412,277.68 | 58,851,482.13 |

|     |                |                |               |               |
|-----|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 境外  |                |                |               |               |
| 小 计 | 169,242,367.47 | 100,215,578.04 | 91,412,277.68 | 58,851,482.13 |

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目       | 2024年1-6月      | 2023年度         | 2022年度         | 2021年度        |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 在某一时点确认收入 | 133,632,888.53 | 309,273,824.68 | 169,242,367.47 | 91,412,277.68 |
| 小 计       | 133,632,888.53 | 309,273,824.68 | 169,242,367.47 | 91,412,277.68 |

(4) 履约义务的相关信息

| 项 目  | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款      | 公司承诺的转让商品的性质              | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|-----------|--------------|---------------------------|----------|------------------|------------------|
| 销售商品 | 商品交付时     | 付款期限一般为1-4个月 | RV减速器产品、精密配件及谐波减速器产品和其他产品 | 是        | 无                | 保证类质量保证          |

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

| 项 目  | 2024年1-6月  | 2023年度     | 2022年度       | 2021年度     |
|------|------------|------------|--------------|------------|
| 营业收入 | 107,070.77 | 507,224.84 | 1,433,454.87 | 626,412.42 |
| 小 计  | 107,070.77 | 507,224.84 | 1,433,454.87 | 626,412.42 |

2. 税金及附加

| 项 目     | 2024年1-6月  | 2023年度     | 2022年度     | 2021年度     |
|---------|------------|------------|------------|------------|
| 城市维护建设税 |            | 11,529.45  | 164,525.13 | 300,992.57 |
| 教育费附加   |            | 4,941.20   | 70,510.77  | 128,997.26 |
| 地方教育附加  |            | 3,294.14   | 47,007.17  | 85,998.16  |
| 印花税     | 84,175.65  | 242,478.40 | 123,894.80 | 42,796.30  |
| 房产税     | 357,794.47 | 468,675.36 |            |            |
| 土地使用税   | 187,006.68 | 197,061.36 |            |            |
| 环境保护税   | 44.23      | 406.39     |            |            |
| 合 计     | 629,021.03 | 928,386.30 | 405,937.87 | 558,784.29 |

3. 销售费用

| 项 目  | 2024年1-6月  | 2023年度       | 2022年度       | 2021年度       |
|------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 827,172.37 | 1,720,972.06 | 1,375,552.58 | 1,199,603.11 |

| 项 目    | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度      | 2022 年度      | 2021 年度      |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 招待及差旅费 | 207,039.86   | 374,293.08   | 166,141.80   | 158,086.59   |
| 业务宣传费  | 135,905.56   | 718,778.26   | 134,499.04   | 568,296.20   |
| 其他     | 21,096.19    | 130,424.54   | 162,161.99   | 210,905.90   |
| 合 计    | 1,191,213.98 | 2,944,467.94 | 1,838,355.41 | 2,136,891.80 |

#### 4. 管理费用

| 项 目    | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度      |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬   | 3,485,988.30  | 6,874,707.18  | 5,502,721.35  | 3,582,557.40 |
| 股权激励费用 | 4,317,160.50  | 8,723,794.68  | 4,964,547.65  | 3,655,144.92 |
| 咨询服务费  | 1,050,788.91  | 2,197,111.52  | 899,547.86    | 361,890.35   |
| 折旧及摊销  | 1,215,325.25  | 1,998,963.81  | 471,795.10    | 56,360.58    |
| 办公费    | 356,991.01    | 658,424.00    | 314,367.42    | 268,639.70   |
| 残保金    | 317,800.41    | 359,923.68    | 330,972.50    | 263,701.45   |
| 其他     | 799,183.58    | 1,666,816.26  | 912,957.57    | 477,316.66   |
| 合 计    | 11,543,237.96 | 22,479,741.13 | 13,396,909.45 | 8,665,611.06 |

#### 5. 研发费用

| 项 目   | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 4,539,764.08  | 8,075,054.22  | 4,636,069.78  | 3,673,438.06  |
| 直接投入  | 5,948,054.02  | 13,521,019.22 | 9,323,832.93  | 5,660,041.10  |
| 折旧与摊销 | 2,374,139.08  | 4,449,579.46  | 3,158,736.33  | 2,224,359.71  |
| 其他    | 214,417.70    | 220,641.03    | 144,990.37    | 40,566.07     |
| 合 计   | 13,076,374.88 | 26,266,293.93 | 17,263,629.41 | 11,598,404.94 |

#### 6. 财务费用

| 项 目  | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       | 2022 年度     | 2021 年度     |
|------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 利息收入 | -2,445,497.71 | -5,994,325.45 | -467,735.55 | -672,231.38 |
| 利息支出 | 1,074,425.74  | 5,456,403.66  | 323,920.88  | 44,852.65   |

| 项 目 | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度     | 2022 年度     | 2021 年度     |
|-----|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 其他  | 18,284.80     | 70,767.53   | 18,668.09   | 10,882.98   |
| 合 计 | -1,352,787.17 | -467,154.26 | -125,146.58 | -616,495.75 |

#### 7. 其他收益

| 项 目          | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度       |
|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助   | 5,953,820.86 | 10,918,916.67 | 8,278,207.84  | 8,153,207.84  |
| 与收益相关的政府补助   | 619,383.37   | 3,102,098.01  | 3,631,563.73  | 8,720,278.19  |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 309,632.06   | 14,774.13     | 10,695.88     | 378.51        |
| 增值税抵减        | 171,600.00   | 1,604,676.59  |               |               |
| 合 计          | 7,054,436.29 | 15,640,465.40 | 11,920,467.45 | 16,873,864.54 |

#### 8. 投资收益

| 项 目            | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度    |
|----------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -799,536.75  | 150,011.04    | -1,158,030.63 | 224,522.70 |
| 应收款项融资和信用证贴现损失 | -196,676.88  | -815,161.96   | -183,159.06   |            |
| 债务重组收益         |              | -900,000.00   |               |            |
| 合 计            | -996,213.63  | -1,565,150.92 | -1,341,189.69 | 224,522.70 |

#### 9. 信用减值损失

| 项 目  | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度       |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -2,097,634.47 | -3,419,863.23 | -2,474,615.66 | -1,135,692.07 |
| 合 计  | -2,097,634.47 | -3,419,863.23 | -2,474,615.66 | -1,135,692.07 |

#### 10. 资产减值损失

| 项 目         | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度     |
|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失      | -1,043,592.59 | -1,916,791.42 | -1,823,035.30 | -795,224.55 |
| 其他非流动资产减值损失 | -210,809.25   | -23,000.00    |               |             |

| 项 目 | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度     |
|-----|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 合 计 | -1,254,401.84 | -1,939,791.42 | -1,823,035.30 | -795,224.55 |

#### 11. 资产处置收益

| 项 目      | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度   | 2022 年度 | 2021 年度 |
|----------|--------------|-----------|---------|---------|
| 固定资产处置收益 |              | 17,742.48 |         |         |
| 合 计      |              | 17,742.48 |         |         |

#### 12. 营业外收入

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度  | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----|--------------|----------|---------|---------|
| 其他  | 10,000.00    | 2,584.88 | 320.00  | 880.00  |
| 合 计 | 10,000.00    | 2,584.88 | 320.00  | 880.00  |

#### 13. 营业外支出

| 项 目       | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度    | 2022 年度   | 2021 年度  |
|-----------|--------------|------------|-----------|----------|
| 对外捐赠      |              | 1,000.00   | 33,500.00 | 1,800.00 |
| 非流动资产报废损失 |              | 142,604.39 | 3,722.28  |          |
| 其他        |              | 7,800.00   | 4,185.35  | 5,355.50 |
| 合 计       |              | 151,404.39 | 41,407.63 | 7,155.50 |

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度      |
|---------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 |              | 19,052.72     |               | 294,218.81   |
| 递延所得税费用 | 3,153,639.63 | 11,379,389.08 | -7,690,689.91 | 4,870,607.30 |
| 合 计     | 3,153,639.63 | 11,398,441.80 | -7,690,689.91 | 5,164,826.11 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目  | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度       |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 28,693,101.64 | 87,661,303.66 | 42,487,643.04 | 25,378,794.33 |

| 项 目                            | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       | 2022 年度        | 2021 年度       |
|--------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | 4,303,965.25  | 13,149,195.55 | 6,373,146.46   | 3,806,819.15  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 66,834.81     |               |                |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -292,728.13   | 19,052.72     |                | 2,625,748.70  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 894,610.52    | 2,165,419.91  | 872,791.02     | 510,762.40    |
| 研发费用及固定资产加计扣除的影响               | -1,886,440.01 | -3,935,226.38 | -14,936,634.89 | -1,778,504.14 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 1,125.00      |               |                |               |
| 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 | 66,272.19     |               | 7.50           |               |
| 所得税费用                          | 3,153,639.63  | 11,398,441.80 | -7,690,689.91  | 5,164,826.11  |

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

| 项 目            | 2024 年 1-6 月   | 2023 年度       | 2022 年度        | 2021 年度       |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 支付设备采购款        | 31,792,484.47  | 81,130,939.76 | 127,141,047.05 | 21,721,283.11 |
| 支付土地使用权购买款     | 41,116,950.00  |               | 36,028,642.01  |               |
| 支付房屋及建筑物采购款    | 33,822,970.00  | 1,816,500.00  | 27,507,559.20  |               |
| 支付零星工程及工程改造采购款 | 82,000.00      | 3,080,740.00  | 296,443.90     |               |
| 支付运输工具采购款      |                |               |                | 668,000.00    |
| 支付软件使用权购买款     | 766,390.00     | 343,000.00    | 140,000.00     |               |
| 合 计            | 107,580,794.47 | 86,371,179.76 | 191,113,692.16 | 22,389,283.11 |

#### 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------|---------------|---------------|---------|---------|
| 收到承兑汇票保证金 | 17,135,841.41 | 20,183,984.46 |         |         |

| 项 目    | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度       |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 收到政府补助 | 12,189,383.37 | 5,900,398.01  | 37,021,563.73 | 11,131,800.00 |
| 收到存款利息 | 2,445,497.71  | 5,994,325.45  | 467,735.55    | 672,231.38    |
| 其他     | 956,979.81    | 18,359.01     | 684.07        | 99,524.45     |
| 合 计    | 32,727,702.30 | 32,097,066.93 | 37,489,983.35 | 11,903,555.83 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度      |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 付现的期间费用   | 2,919,337.16  | 5,052,207.02  | 3,823,741.30  | 2,961,273.11 |
| 支付承兑汇票保证金 | 8,916,043.61  | 28,417,888.27 | 8,892,270.19  |              |
| 其他        | 360,602.06    | 8,800.00      | 408,629.26    | 304,715.33   |
| 合 计       | 12,195,982.83 | 33,478,895.29 | 13,124,640.75 | 3,265,988.44 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目                    | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度       | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------------------|--------------|---------------|---------|---------|
| 收到代缴的股权转让个人所得税         |              | 13,097,649.60 |         |         |
| 收到的浙江双环传动机械股份有限公司资本性投入 | 325,000.00   |               |         |         |
| 合 计                    | 325,000.00   | 13,097,649.60 |         |         |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目            | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度       | 2022 年度    | 2021 年度    |
|----------------|--------------|---------------|------------|------------|
| 支付代缴的股权转让个人所得税 |              | 13,097,649.60 |            |            |
| 支付租赁本金及利息      | 1,151,790.12 | 647,815.80    | 733,068.60 | 570,682.32 |
| 支付发行费用         | 212,000.00   |               |            |            |
| 合 计            | 1,363,790.12 | 13,745,465.40 | 733,068.60 | 570,682.32 |

3. 现金流量表补充资料

| 补充资料                 | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度       |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： |               |               |               |               |
| 净利润                  | 25,539,462.01 | 76,262,861.86 | 50,178,332.95 | 20,213,968.22 |

| 补充资料                             | 2024年1-6月      | 2023年度          | 2022年度         | 2021年度         |
|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 加：资产减值准备                         | 1,254,401.84   | 1,939,791.42    | 1,823,035.30   | 795,224.55     |
| 信用减值准备                           | 2,097,634.47   | 3,419,863.23    | 2,474,615.66   | 1,135,692.07   |
| 固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 17,577,393.67  | 29,495,267.99   | 14,685,380.09  | 13,070,374.80  |
| 无形资产摊销                           | 895,455.70     | 1,310,102.38    | 347,723.22     | 228,233.04     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,195,842.86   | 1,714,739.70    | 1,291,954.87   | 583,430.00     |
| 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） |                | -17,742.48      |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                | 142,604.39      | 3,722.28       |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                 |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,074,425.74   | 5,456,403.66    | 323,920.88     | 44,852.65      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 799,536.75     | 749,988.96      | 1,158,030.63   | -224,522.70    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                | 9,124,684.07    | -7,690,689.91  | 11,325,574.73  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 3,153,639.63   | 2,254,705.01    |                | -6,454,967.43  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -9,765,608.78  | -50,534,122.68  | -25,106,538.87 | -20,777,473.25 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -27,202,119.10 | -135,431,450.90 | -95,025,141.32 | -18,630,482.40 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -16,559,435.76 | 71,537,042.24   | 88,284,467.24  | 24,285,212.80  |
| 其他                               | 4,317,160.50   | 8,723,794.68    | 4,964,547.65   | 3,655,144.92   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 4,377,789.53   | 26,148,533.53   | 37,713,360.67  | 29,250,262.00  |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：           |                |                 |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                 |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                 |                |                |
| 新增使用权资产                          |                |                 |                |                |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况：               |                |                 |                |                |
| 现金的期末余额                          | 188,817,647.10 | 176,504,106.77  | 26,052,220.09  | 35,401,221.91  |

| 补充资料         | 2024年1-6月      | 2023年度         | 2022年度        | 2021年度        |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 减：现金的期初余额    | 176,504,106.77 | 26,052,220.09  | 35,401,221.91 | 21,476,325.04 |
| 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 | 12,313,540.33  | 150,451,886.68 | -9,349,001.82 | 13,924,896.87 |

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

| 项目                          | 2024.6.30      | 2023.12.31     | 2022.12.31    | 2021.12.31    |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 1) 现金                       | 188,817,647.10 | 176,504,106.77 | 26,052,220.09 | 35,401,221.91 |
| 其中：库存现金                     | 738.76         | 7,545.98       | 70,085.98     | 7,400.00      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 188,816,908.34 | 176,496,560.79 | 25,982,134.11 | 35,393,821.91 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |               |               |
| 存放同业款项                      |                |                |               |               |
| 拆放同业款项                      |                |                |               |               |
| 2) 现金等价物                    |                |                |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |               |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 188,817,647.10 | 176,504,106.77 | 26,052,220.09 | 35,401,221.91 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |                |               |               |

##### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

###### 1) 2024年6月30日

| 项目      | 金额           | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|---------|--------------|----------------|
| 承兑汇票保证金 | 8,906,376.20 | 质押，使用受限        |
| 小计      | 8,906,376.20 |                |

###### 2) 2023年12月31日

| 项目      | 金额            | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|---------|---------------|----------------|
| 承兑汇票保证金 | 17,126,174.00 | 质押，使用受限        |
| 小计      | 17,126,174.00 |                |

###### 3) 2022年12月31日

| 项 目     | 金 额          | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|---------|--------------|----------------|
| 承兑汇票保证金 | 8,892,270.19 | 质押，使用受限        |
| 小 计     | 8,892,270.19 |                |

5. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2024 年 1-6 月

| 项 目                               | 期初数          | 本期增加                    |              | 本期减少                   |               | 期末数            |
|-----------------------------------|--------------|-------------------------|--------------|------------------------|---------------|----------------|
|                                   |              | 现金变动                    | 非现金变动        | 现金变动                   | 非现金变动         |                |
| 短期借款                              | 4,033,480.14 | 167,497,835.39          | 1,054,831.28 | 50,942,500.00          | 21,585,869.03 | 100,057,777.78 |
| 租赁负债<br>(含一年<br>内到期的<br>租赁负<br>债) |              |                         | 2,279,003.36 | 1,151,790.12           |               | 1,127,213.24   |
| 小 计                               | 4,033,480.14 | 167,497,835.39<br>[注 1] | 3,333,834.64 | 52,094,290.12<br>[注 2] | 21,585,869.03 | 101,184,991.02 |

[注 1] 现金变动本期增加 167,497,835.39 元，与筹资活动现金流入小计 167,822,835.39 元的差异 325,000.00 元系收到的浙江双环传动机械股份有限公司资本性投入

[注 2] 现金变动本期减少 52,094,290.12 元，与筹资活动现金流出小计 52,306,290.12 元的差异 212,000.00 元系支付的发行费用

(2) 2023 年度

| 项 目                               | 期初数            | 本期增加          |              | 本期减少           |               | 期末数          |
|-----------------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
|                                   |                | 现金变动          | 非现金变动        | 现金变动[注]        | 非现金变动         |              |
| 短期借款                              | 51,227,635.15  | 26,447,300.05 | 704,695.75   | 54,337,989.13  | 20,008,161.68 | 4,033,480.14 |
| 应交税费                              |                | 13,097,649.60 |              | 13,097,649.60  |               |              |
| 长期借款<br>(含一年<br>内到期的<br>长期借<br>款) | 88,000,000.00  |               | 551,711.11   | 88,551,711.11  |               |              |
| 租赁负债<br>(含一年<br>内到期的<br>租赁负<br>债) | 705,762.29     |               | 16,663.47    | 643,756.14     | 78,669.62     |              |
| 小 计                               | 139,933,397.44 | 39,544,949.65 | 1,273,070.33 | 156,631,105.98 | 20,086,831.30 | 4,033,480.14 |

[注] 本期减少金额 156,631,105.98 元，与现金流量表主表筹资活动现金流出小计金额 156,635,165.64 元的差异 4,059.66 元系支付租金对应的进项税

(3) 2022 年度

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

|                           |              | 现金变动           | 非现金变动      | 现金变动<br>[注] | 非现金变动        |                |
|---------------------------|--------------|----------------|------------|-------------|--------------|----------------|
| 短期借款                      |              | 52,200,280.19  | 277,859.00 | 218,604.04  | 1,031,900.00 | 51,227,635.15  |
| 长期借款（含<br>一年内到期的<br>长期借款） |              | 88,000,000.00  |            |             |              | 88,000,000.00  |
| 租赁负债（含<br>一年内到期的<br>租赁负债） | 1,069,971.27 |                | 360,740.30 | 724,949.28  |              | 705,762.29     |
| 小 计                       | 1,069,971.27 | 140,200,280.19 | 638,599.30 | 943,553.32  | 1,031,900.00 | 139,933,397.44 |

[注] 本期减少金额 943,553.32 元，与现金流量表主表筹资活动现金流出小计金额 951,672.64 元的差异 8,119.32 元系支付租金对应的进项税

(4) 2021 年度

| 项 目                       | 期初数 | 本期增加 |              | 本期减少       |       | 期末数          |
|---------------------------|-----|------|--------------|------------|-------|--------------|
|                           |     | 现金变动 | 非现金变动        | 现金变动[注]    | 非现金变动 |              |
| 租赁负债（含<br>一年内到期的<br>租赁负债） |     |      | 1,632,534.27 | 562,563.00 |       | 1,069,971.27 |
| 小 计                       |     |      | 1,632,534.27 | 562,563.00 |       | 1,069,971.27 |

[注] 本期减少金额 562,563.00 元，与现金流量表主表筹资活动现金流出小计金额 570,682.32 元的差异 8,119.32 元系支付租金对应的进项税

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目                    | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度       |
|------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇<br>票金额        | 6,083,262.00 | 43,071,092.97 | 32,734,840.73 | 11,772,225.31 |
| 其中：支付货款                | 2,649,862.00 | 37,562,644.83 | 16,855,299.48 | 7,859,651.87  |
| 支付固定资<br>产等长期资产购置<br>款 | 3,433,400.00 | 5,508,448.14  | 15,879,541.25 | 3,912,573.44  |

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

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

| 项 目 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----|--------------|---------|---------|---------|
|-----|--------------|---------|---------|---------|

|        |  |            |              |              |
|--------|--|------------|--------------|--------------|
| 短期租赁费用 |  | 245,646.00 | 5,075,118.13 | 3,232,631.19 |
| 合 计    |  | 245,646.00 | 5,075,118.13 | 3,232,631.19 |

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 2024年1-6月    | 2023年度     | 2022年度       | 2021年度     |
|-------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 租赁负债的利息费用   | 19,563.49    | 16,663.47  | 46,061.88    | 44,852.65  |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,151,790.12 | 893,461.80 | 5,808,186.73 | 570,682.32 |

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

2. 公司作为出租人

经营租赁

| 项 目                       | 2024年1-6月 | 2023年度     | 2022年度 | 2021年度 |
|---------------------------|-----------|------------|--------|--------|
| 租赁收入                      |           | 194,471.93 |        |        |
| 其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入 |           |            |        |        |

**六、研发支出**

| 项 目        | 2024年1-6月     | 2023年度        | 2022年度        | 2021年度        |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 4,539,764.08  | 8,075,054.22  | 4,636,069.78  | 3,673,438.06  |
| 直接投入       | 5,948,054.02  | 13,521,019.22 | 9,323,832.93  | 5,660,041.10  |
| 折旧与摊销      | 2,374,139.08  | 4,449,579.46  | 3,158,736.33  | 2,224,359.71  |
| 其他         | 214,417.70    | 220,641.03    | 144,990.37    | 40,566.07     |
| 合 计        | 13,076,374.88 | 26,266,293.93 | 17,263,629.41 | 11,598,404.94 |
| 其中：费用化研发支出 | 13,076,374.88 | 26,266,293.93 | 17,263,629.41 | 11,598,404.94 |

**七、在其他主体中的权益**

(一) 企业集团的构成

1. 公司将浙江环动技术研发有限公司1家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------|------|-----------|------|---------|----|------|
|       |      |           |      | 直接      | 间接 |      |

| 子公司名称        | 注册资本    | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|--------------|---------|-----------|------|----------|----|------|
|              |         |           |      | 直接       | 间接 |      |
| 浙江环动技术研发有限公司 | 2,000 万 | 杭州市       | 制造业  | 100.00   |    | 设立   |

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

| 公司名称         | 股权取得方式 | 股权取得时点         | 出资额     | 出资比例    |
|--------------|--------|----------------|---------|---------|
| 2024 年 1-6 月 |        |                |         |         |
| 浙江环动技术研发有限公司 | 设立     | 2024 年 3 月 4 日 | 2,000 万 | 100.00% |

(三) 在联营企业中的权益

1. 联营企业

| 联营企业名称             | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质         | 持股比例 (%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|-------|-----|--------------|----------|----|----------------|
|                    |       |     |              | 直接       | 间接 |                |
| 浙江钱塘机器人及智能装备研究有限公司 | 杭州    | 杭州  | 机器人的研发、制造和销售 | 15.00    |    | 权益法核算          |

2. 联营企业的主要财务信息

| 项 目            | 2024. 6. 30/2024 年 1-6 月 | 2023. 12. 31/2023 年度 | 2022. 12. 31/2022 年度 | 2021. 12. 31/2021 年度 |
|----------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产           | 27,905,536.29            | 34,353,438.04        | 36,021,335.21        | 33,940,516.26        |
| 非流动资产          | 7,204,382.94             | 8,317,443.17         | 10,835,513.86        | 12,738,018.47        |
| 资产合计           | 35,109,919.23            | 42,670,881.21        | 46,856,849.07        | 46,678,534.73        |
| 流动负债           | 6,233,930.67             | 7,619,033.53         | 7,646,831.89         | 5,361,798.82         |
| 非流动负债          | 15,470,461.47            | 16,316,075.70        | 21,474,318.75        | 15,860,833.30        |
| 负债合计           | 21,704,392.14            | 23,935,109.23        | 29,121,150.64        | 21,222,632.12        |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 2,010,829.06             | 2,810,365.80         | 2,660,354.76         | 3,818,385.39         |
| 调整事项           | 870,000.01               | 870,000.01           | 870,000.01           | 870,000.01           |
| 其中：实缴资本金额调整    | 870,000.01               | 870,000.01           | 870,000.01           | 870,000.01           |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 2,880,829.06             | 3,680,365.81         | 3,530,354.77         | 4,688,385.40         |
| 营业收入           | 227,398.23               | 17,030,906.88        | 15,870,815.37        | 10,302,348.54        |

| 项 目        | 2024. 6. 30/2024<br>年 1-6 月 | 2023. 12. 31/202<br>3 年度 | 2022. 12. 31/202<br>2 年度 | 2021. 12. 31/202<br>1 年度 |
|------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 净利润        | -5,347,214.41               | 1,000,073.55             | -7,720,204.18            | 1,496,817.97             |
| 综合收益总<br>额 | -5,347,214.41               | 1,000,073.55             | -7,720,204.18            | 1,496,817.97             |

## 八、政府补助

### (一) 新增的政府补助情况

| 项 目            | 新增补助金额        |              |               |              |
|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度      | 2022 年度       | 2021 年度[注]   |
| 与资产相关的政<br>府补助 | 11,570,000.00 | 2,798,300.00 | 33,390,000.00 |              |
| 其中：计入递延<br>收益  | 11,570,000.00 | 2,798,300.00 | 33,390,000.00 |              |
| 与收益相关的政<br>府补助 | 790,983.37    | 3,102,098.01 | 3,631,563.73  | 7,631,800.00 |
| 其中：计入递延<br>收益  | 167,983.37    |              |               | 750,000.00   |
| 计入其他<br>收益     | 623,000.00    | 3,102,098.01 | 3,631,563.73  | 6,881,800.00 |
| 合 计            | 12,360,983.37 | 5,900,398.01 | 37,021,563.73 | 7,631,800.00 |

注：2021 年度新增政府补助金额 7,631,800.00 元与现金流量表项目收到其他与经营活动有关的现金-收到政府补助 11,131,800.00 元的差异 3,500,000.00 元系在公司仍为浙江双环传动机械股份有限公司机械研究院时，政府补助由浙江双环传动机械股份有限公司申领。公司成立后，前期申请的相关政府补助项目由浙江双环传动机械股份有限公司代收

### (二) 涉及政府补助的负债项目

#### 1. 2024 年 1-6 月

| 财务报表列报项目 | 期初数           | 本期新增<br>补助金额  | 本期计入<br>其他收益金额 | 本期计入<br>营业外收入金额 |
|----------|---------------|---------------|----------------|-----------------|
| 递延收益     | 56,359,359.90 | 11,570,000.00 | 5,953,820.86   |                 |
| 递延收益     |               | 167,983.37    | 167,983.37     |                 |
| 小 计      | 56,359,359.90 | 11,737,983.37 | 6,121,804.23   |                 |

(续上表)

| 财务报表<br>列报项目 | 本期冲减成本<br>费用金额 | 本期冲减资<br>产金额 | 其他变动 | 期末数           | 与资产/收益<br>相关 |
|--------------|----------------|--------------|------|---------------|--------------|
| 递延收益         |                |              |      | 61,975,539.04 | 与资产相关        |
| 递延收益         |                |              |      |               | 与收益相关        |

| 财务报表列报项目 | 本期冲减成本费用金额 | 本期冲减资产金额 | 其他变动 | 期末数           | 与资产/收益相关 |
|----------|------------|----------|------|---------------|----------|
| 小 计      |            |          |      | 61,975,539.04 |          |

2. 2023 年度

| 财务报表列报项目 | 期初数           | 本期新增补助金额     | 本期计入其他收益金额    | 本期计入营业外收入金额 |
|----------|---------------|--------------|---------------|-------------|
| 递延收益     | 64,479,976.57 | 2,798,300.00 | 10,918,916.67 |             |
| 小 计      | 64,479,976.57 | 2,798,300.00 | 10,918,916.67 |             |

(续上表)

| 财务报表列报项目 | 本期冲减成本费用金额 | 本期冲减资产金额 | 其他变动 | 期末数           | 与资产/收益相关 |
|----------|------------|----------|------|---------------|----------|
| 递延收益     |            |          |      | 56,359,359.90 | 与资产相关    |
| 小 计      |            |          |      | 56,359,359.90 |          |

3. 2022 年度

| 财务报表列报项目 | 期初数           | 本期新增补助金额      | 本期计入其他收益金额   | 本期计入营业外收入金额 |
|----------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 递延收益     | 39,368,184.41 | 33,390,000.00 | 8,278,207.84 |             |
| 小 计      | 39,368,184.41 | 33,390,000.00 | 8,278,207.84 |             |

(续上表)

| 财务报表列报项目 | 本期冲减成本费用金额 | 本期冲减资产金额 | 其他变动 | 期末数           | 与资产/收益相关 |
|----------|------------|----------|------|---------------|----------|
| 递延收益     |            |          |      | 64,479,976.57 | 与资产相关    |
| 小 计      |            |          |      | 64,479,976.57 |          |

4. 2021 年度

| 财务报表列报项目 | 期初数           | 本期新增补助金额   | 本期计入其他收益金额   | 本期计入营业外收入金额 |
|----------|---------------|------------|--------------|-------------|
| 递延收益     | 47,521,392.25 |            | 8,153,207.84 |             |
| 递延收益     | 1,088,478.19  | 750,000.00 | 1,838,478.19 |             |
| 小 计      | 48,609,870.44 | 750,000.00 | 9,991,686.03 |             |

(续上表)

| 财务报表列报项目 | 本期冲减成本费用金额 | 本期冲减资产金额 | 其他变动 | 期末数           | 与资产/收益相关 |
|----------|------------|----------|------|---------------|----------|
| 递延收益     |            |          |      | 39,368,184.41 | 与资产相关    |

|      |  |  |  |               |       |
|------|--|--|--|---------------|-------|
| 递延收益 |  |  |  |               | 与收益相关 |
| 小 计  |  |  |  | 39,368,184.41 |       |

(三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度       | 2022 年度       | 2021 年度       |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 6,573,204.23 | 14,021,014.68 | 11,909,771.57 | 16,873,486.03 |
| 合 计           | 6,573,204.23 | 14,021,014.68 | 11,909,771.57 | 16,873,486.03 |

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在信用集中风险，本公司应收账款（含列报于其他非流动资产的合同资产）的 86.93%（2023 年 12 月 31 日：92.85%；2022 年 12 月 31 日：92.37%；2021 年 12 月 31 日：90.76%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目                | 2024. 6. 30    |                |                |       |       |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
|                    | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款（含一年内到期的非流动负债） | 100,057,777.78 | 101,885,000.00 | 101,885,000.00 |       |       |
| 应付票据               | 57,386,480.56  | 57,386,480.56  | 57,386,480.56  |       |       |
| 应付账款               | 73,232,011.16  | 73,232,011.16  | 73,232,011.16  |       |       |
| 租赁负债（含一年内到期的非流动负债） | 1,127,213.24   | 1,151,790.12   | 1,151,790.12   |       |       |
| 其他应付款              | 3,001,480.72   | 3,001,480.72   | 3,001,480.72   |       |       |
| 小 计                | 234,804,963.46 | 236,656,762.56 | 236,656,762.56 |       |       |

(续上表)

| 项 目                | 2023. 12. 31   |                |                |       |       |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
|                    | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款（含一年内到期的非流动负债） | 4,033,480.14   | 4,033,900.00   | 4,033,900.00   |       |       |
| 应付票据               | 80,818,165.22  | 80,818,165.22  | 80,818,165.22  |       |       |
| 应付账款               | 73,269,903.91  | 73,269,903.91  | 73,269,903.91  |       |       |
| 其他应付款              | 745,732.97     | 745,732.97     | 745,732.97     |       |       |
| 小 计                | 158,867,282.24 | 158,867,702.10 | 158,867,702.10 |       |       |

(续上表)

| 项 目                | 2022. 12. 31   |                |               |              |               |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|                    | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内         | 1-3 年        | 3 年以上         |
| 银行借款（含一年内到期的非流动负债） | 139,227,635.15 | 156,559,945.20 | 55,562,706.84 | 6,512,000.00 | 94,485,238.36 |
| 应付票据               | 29,640,894.28  | 29,640,894.28  | 29,640,894.28 |              |               |

| 项 目                | 2022. 12. 31   |                |                |              |               |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
|                    | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年        | 3 年以上         |
| 应付账款               | 52,934,748.04  | 52,934,748.04  | 52,934,748.04  |              |               |
| 租赁负债（含一年内到期的非流动负债） | 705,762.29     | 724,949.28     | 724,949.28     |              |               |
| 其他应付款              | 621,005.43     | 621,005.43     | 621,005.43     |              |               |
| 小 计                | 223,130,045.19 | 240,481,542.23 | 139,484,303.87 | 6,512,000.00 | 94,485,238.36 |

（续上表）

| 项 目                | 2021. 12. 31  |               |               |            |       |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|------------|-------|
|                    | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年      | 3 年以上 |
| 银行借款（含一年内到期的非流动负债） |               |               |               |            |       |
| 应付票据               | 7,666,645.94  | 7,666,645.94  | 7,666,645.94  |            |       |
| 应付账款               | 39,170,570.33 | 39,170,570.33 | 39,170,570.33 |            |       |
| 租赁负债（含一年内到期的非流动负债） | 1,069,971.27  | 1,125,126.00  | 562,563.00    | 562,563.00 |       |
| 其他应付款              | 564,066.19    | 564,066.19    | 564,066.19    |            |       |
| 小 计                | 48,471,253.73 | 48,526,408.46 | 47,963,845.46 | 562,563.00 |       |

### （三）市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日和2021年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行借款。

#### 2. 外汇风险

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

## 十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2024年6月30日

| 项 目            | 公允价值       |            |              |              |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合计           |
| 持续的公允价值计量      |            |            |              |              |
| 应收款项融资         |            |            | 8,461,796.77 | 8,461,796.77 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 8,461,796.77 | 8,461,796.77 |

2. 2023年12月31日

| 项 目            | 公允价值       |            |               |               |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 持续的公允价值计量      |            |            |               |               |
| 应收款项融资         |            |            | 16,328,186.53 | 16,328,186.53 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 16,328,186.53 | 16,328,186.53 |

3. 2021年12月31日

| 项 目            | 公允价值       |            |              |              |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合计           |
| 持续的公允价值计量      |            |            |              |              |
| 应收款项融资         |            |            | 9,920,537.47 | 9,920,537.47 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 9,920,537.47 | 9,920,537.47 |

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称          | 注册地  | 业务性质 | 注册资本           | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|----------------|------|------|----------------|------------------|-------------------|
| 浙江双环传动机械股份有限公司 | 浙江台州 | 制造业  | 84,549.5032 万元 | 61.2886          | 61.2886           |

(2) 本公司最终控制方是吴长鸿、蒋亦卿、陈剑峰、陈菊花。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告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  |
|--------------------|---------|
| 浙江钱塘机器人及智能装备研究有限公司 | 本公司联营企业 |

4. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系    |
|------------------|----------------|
| 江苏双环齿轮有限公司       | 同一母公司          |
| 浙江双环供应链有限公司      | 同一母公司          |
| 双环传动（嘉兴）精密制造有限公司 | 同一母公司          |
| 浙江环智云创科技有限公司     | 同一母公司          |
| 台州双环实业股份有限公司     | 实际控制人之一陈菊花参股企业 |
| 重庆世玛德智能制造有限公司    | 母公司联营企业        |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度    | 2022 年度    | 2021 年度      |
|----------------|--------|--------------|------------|------------|--------------|
| 浙江双环传动机械股份有限公司 | 钢材、辅料  |              | 154,013.63 | 641,314.10 | 915,216.57   |
| 江苏双环齿轮有限公司     | 钢材、正火件 |              |            | 561,363.31 | 3,031,213.06 |
| 浙江双环供应链有限公司    | 钢材     |              |            | 5,304.79   | 1,794,489.34 |

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----|------|--------------|---------|---------|---------|
|-----|------|--------------|---------|---------|---------|

|                    | 内容         |  |            |              |            |
|--------------------|------------|--|------------|--------------|------------|
| 浙江双环传动机械股份有限公司     | 加工劳务       |  |            |              | 704,700.00 |
| 重庆世玛德智能制造有限公司      | 工业机器人代购服务费 |  |            | 161,873.16   |            |
| 浙江钱塘机器人及智能装备研究有限公司 | 减速器        |  | 132,300.89 | 1,188,495.51 | 513,716.81 |
| 江苏双环齿轮有限公司         | 钢材         |  |            |              | 32,920.36  |

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司出租情况

| 承租方名称          | 租赁资产种类 | 2024年1-6月确认的租赁收入 | 2023年度确认的租赁收入 | 2022年度确认的租赁收入 | 2021年度确认的租赁收入 |
|----------------|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 浙江双环传动机械股份有限公司 | 房屋及建筑物 |                  | 192,178.35    |               |               |

### (2) 公司承租情况

#### 1) 2024年1-6月

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁                  |              |           |
|--------------|--------|---|-----------------------------|--------------|-----------|
|              |        |   | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额  | 确认的利息支出   |
| 台州双环实业股份有限公司 | 房屋及建筑物 |   | 1,151,790.12                | 2,303,580.24 | 19,563.49 |

#### 2) 2023年度

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁                  |             |           |
|--------------|--------|---|-----------------------------|-------------|-----------|
|              |        |   | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出   |
| 台州双环实业股份有限公司 | 房屋及建筑物 | 245,646.00                                |                             |             |           |
| 台州双环实业股份有限公司 | 房屋及建筑物 |   | 643,756.14                  |             | 18,089.10 |

#### 3) 2022年度

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁                  |             |         |
|----------------|--------|---|-----------------------------|-------------|---------|
|                |        |   | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出 |
| 浙江双环传动机械股份有限公司 | 专用设备   | 4,265,569.77                              |                             |             |         |

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁                  |             |           |
|----------------|--------|---|-----------------------------|-------------|-----------|
|                |        |   | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额 | 确认的利息支出   |
| 浙江双环传动机械股份有限公司 | 房屋及建筑物 | 809,548.37                                |                             |             |           |
| 台州双环实业股份有限公司   | 房屋及建筑物 |   | 724,949.28                  | 324,772.56  | 46,061.88 |

#### 4) 2021 年度

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 确认使用权资产的租赁                  |              |           |
|----------------|--------|---|-----------------------------|--------------|-----------|
|                |        |   | 支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 增加的租赁负债本金金额  | 确认的利息支出   |
| 浙江双环传动机械股份有限公司 | 专用设备   | 2,260,696.53                              |                             |              |           |
| 浙江双环传动机械股份有限公司 | 房屋及建筑物 | 809,548.37                                |                             |              |           |
| 台州双环实业股份有限公司   | 房屋及建筑物 | 162,386.28                                |                             |              |           |
| 台州双环实业股份有限公司   | 房屋及建筑物 |   | 562,563.00                  | 1,687,689.00 | 44,852.65 |

#### 3. 关键管理人员报酬

| 项目       | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度  | 2022 年度  | 2021 年度  |
|----------|--------------|----------|----------|----------|
| 关键管理人员报酬 | 277.13 万     | 459.31 万 | 193.26 万 | 170.17 万 |

#### 4. 关联方资产转让情况

| 关联方            | 关联交易内容    | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度    | 2022 年度       | 2021 年度      |
|----------------|-----------|--------------|------------|---------------|--------------|
| 浙江双环传动机械股份有限公司 | 采购专用、通用设备 |              |            | 39,438,537.00 | 2,618,552.61 |
| 浙江双环传动机械股份有限公司 | 采购房屋建筑物   |              |            | 22,740,880.00 |              |
| 浙江双环传动机械股份有限公司 | 采购土地使用权   |              |            | 33,053,800.00 |              |
| 重庆世玛德智能制造有限公司  | 采购专用设备    |              |            |               | 1,238,938.06 |
| 浙江环智云创科技有限公司   | 采购软件      |              | 465,471.72 |               |              |

#### 5. 其他关联交易

(1) 在公司租赁浙江双环传动机械股份有限公司房屋建筑物的租赁期间，浙江双环传动机械股份有限公司为公司代缴水电费，代缴情况如下：

| 关联方            | 关联交易内容 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度       | 2021年度       |
|----------------|--------|-----------|--------|--------------|--------------|
| 浙江双环传动机械股份有限公司 | 代缴水电费  |           |        | 5,106,723.60 | 3,517,218.35 |

(2) 在公司向浙江双环传动机械股份有限公司出租房屋建筑物的出租期间，浙江双环传动机械股份有限公司水电费由公司代收代缴，代收代缴情况如下：

| 关联方            | 关联交易内容  | 2024年1-6月 | 2023年度     | 2022年度   | 2021年度 |
|----------------|---------|-----------|------------|----------|--------|
| 浙江双环传动机械股份有限公司 | 代收代缴水电费 |           | 316,444.53 | 4,780.04 |        |

(3) 在公司仍为浙江双环传动机械股份有限公司机械研究院时，政府补助由浙江双环传动机械股份有限公司申领。公司成立后，前期申请的相关政府补助项目由浙江双环传动机械股份有限公司代收，情况如下：

| 关联方            | 关联交易内容 | 2024年1-6月 | 2023年度     | 2022年度       | 2021年度        |
|----------------|--------|-----------|------------|--------------|---------------|
| 浙江双环传动机械股份有限公司 | 代收政府补助 |           | 800,000.00 | 3,300,000.00 | 10,083,800.00 |

(4) 在公司仍为浙江双环传动机械股份有限公司机械研究院时，货款由浙江双环传动机械股份有限公司收付。公司成立后，剩余货款由浙江双环传动机械股份有限公司代收代付，代收代付情况如下：

| 关联交易内容                | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 | 2021年度     |
|-----------------------|-----------|--------|--------|------------|
| 浙江双环传动机械股份有限公司为公司代收货款 |           |        |        | 5,300.00   |
| 浙江双环传动机械股份有限公司为公司代付货款 |           |        |        | 255,703.84 |
| 公司为浙江双环传动机械股份有限公司代付货款 |           |        |        | 32,213.85  |

(5) 由于部分员工对社保公积金缴纳地点存在需求，在报告期初，存在部分员工社保公积金由浙江双环传动机械股份有限公司、双环传动（嘉兴）精密制造有限公司分月代缴、公司集中支付的情形，具体情况如下：

| 关联交易内容                   | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度    | 2021年度 |
|--------------------------|-----------|--------|-----------|--------|
| 浙江双环传动机械股份有限公司为公司代缴社保公积金 |           |        | 55,624.19 |        |
| 双环传动（嘉兴）精密制造有限公司为公司代缴社保公 |           |        | 1,177.28  |        |

| 关联交易内容 | 2024年1-6月 | 2023年度 | 2022年度 | 2021年度 |
|--------|-----------|--------|--------|--------|
| 积金     |           |        |        |        |

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方                | 2024.6.30  | 2023.12.31 | 2022.12.31   | 2021.12.31    |
|-------|--------------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 应付账款  |                    |            |            |              |               |
|       | 浙江双环传动机械股份有限公司     |            |            | 4,495,645.57 | 10,079,363.15 |
|       | 江苏双环齿轮有限公司         |            |            |              | 3,241,336.76  |
|       | 重庆世玛德智能制造有限公司      |            |            |              | 280,000.00    |
|       | 浙江双环供应链有限公司        |            |            |              | 53,756.46     |
|       | 浙江环智云创科技有限公司       | 312,000.00 | 312,000.00 |              |               |
| 小计    |                    | 312,000.00 | 312,000.00 | 4,495,645.57 | 13,654,456.37 |
| 合同负债  |                    |            |            |              |               |
|       | 浙江钱塘机器人及智能装备研究有限公司 |            |            |              | 1,089,823.01  |
| 小计    |                    |            |            |              | 1,089,823.01  |
| 其他应付款 |                    |            |            |              |               |
|       | 浙江双环传动机械股份有限公司     |            |            |              | 51,457.46     |
| 小计    |                    |            |            |              | 51,457.46     |

(四) 其他关联交易

除上述交易外，公司于2023年6月为股东吴长鸿、张靖代扣代缴股权转让收益个人所得税款项共计1,309.00万元；于2023年10月为股东吴长鸿、张靖、嘉兴维瀚企业管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴环盈企业管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴环创企业管理合伙企业（有限合伙）代扣代缴股改个人所得税款项共计145.90万元；

2021年12月，环动科技有限公司新增注册资本850万元，增资方中：除张靖时任公司执行董事、经理，吴长鸿为公司实际控制人、控股股东浙江双环传动机械股份有限公司董事长外，以下人员通过有限合伙企业形式设立的持股平台参与本次增资：(1)公司实际控制人蒋亦卿、陈剑峰；(2)公司控股股东浙江双环传动机械股份有限公司的其他时任董事MIN ZHANG、李水土、张琦，高管王佩群、陈海霞，其他时任监事董美珠、周志强、杨东坡；

(3) 公司时任监事郭剑禹；(4) 公司实际控制人、控股股东双环传动董事长吴长鸿的妹妹吴爱平。

2021 年 10 月、2022 年 7 月，双环传动分别与公司签署协议，将其持有的专利号或专利申请号为“2018115753079”和“201822051764X”的两项专利权或专利申请权无偿转让给公司；2023 年 3 月，钱塘机器人与公司签署协议，主动放弃其与公司共同所有的专利号或专利申请号为“2021214946048”、“202110748787X”、“2021107486025”和“2021109592230”的四项专利权或专利申请权，将其变更为公司单独所有。

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 2024 年 1-6 月

##### (1) 明细情况

| 授予对象 | 各项权益工具数量和金额情况 |    |      |    |      |    |      |    |
|------|---------------|----|------|----|------|----|------|----|
|      | 本期授予          |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|      | 数量            | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 管理人员 |               |    |      |    |      |    |      |    |
| 研发人员 |               |    |      |    |      |    |      |    |
| 销售人员 |               |    |      |    |      |    |      |    |
| 生产人员 |               |    |      |    |      |    |      |    |
| 合计   |               |    |      |    |      |    |      |    |

##### (2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象 | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具 |                    |
|------|-------------|--------|---------------|--------------------|
|      | 行权价格范围      | 合同剩余期限 | 行权价格范围        | 合同剩余期限             |
| 管理人员 |             |        | 5.52/股        | 合同剩余期限：29 个月/36 个月 |
| 研发人员 |             |        |               |                    |
| 销售人员 |             |        |               |                    |
| 生产人员 |             |        |               |                    |

#### 2. 2023 年度

##### (1) 明细情况

| 授予对象 | 各项权益工具数量和金额情况 |      |      |      |
|------|---------------|------|------|------|
|      | 本期授予          | 本期行权 | 本期解锁 | 本期失效 |

|         | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量         | 金额         | 数量 | 金额 |
|---------|----|----|----|----|------------|------------|----|----|
| 管理人员[注] |    |    |    |    | 150,000.00 | 637,500.00 |    |    |
| 研发人员    |    |    |    |    |            |            |    |    |
| 销售人员    |    |    |    |    |            |            |    |    |
| 生产人员    |    |    |    |    |            |            |    |    |
| 合计      |    |    |    |    | 150,000.00 | 637,500.00 |    |    |

[注]浙江双环传动机械股份有限公司对公司管理人员张靖授予的股票共计 30 万股，2022 年和 2023 年各解锁 15 万股，根据研发工时占比情况，张靖 2022 年属于研发人员，2023 年属于管理人员

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象 | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具 |                  |
|------|-------------|--------|---------------|------------------|
|      | 行权价格范围      | 合同剩余期限 | 行权价格范围        | 合同剩余期限           |
| 管理人员 |             |        | 5.52/股        | 合同剩余期限：35个月/42个月 |
| 研发人员 |             |        |               |                  |
| 销售人员 |             |        |               |                  |
| 生产人员 |             |        |               |                  |

3. 2022 年度

(1) 明细情况

| 授予对象 | 各项权益工具数量和金额情况 |              |      |    |            |            |      |    |
|------|---------------|--------------|------|----|------------|------------|------|----|
|      | 本期授予          |              | 本期行权 |    | 本期解锁       |            | 本期失效 |    |
|      | 数量            | 金额           | 数量   | 金额 | 数量         | 金额         | 数量   | 金额 |
| 管理人员 | 60,000        | 331,200.00   |      |    |            |            |      |    |
| 研发人员 | 530,000       | 2,925,600.00 |      |    | 150,000.00 | 637,500.00 |      |    |
| 销售人员 | 43,000        | 237,360.00   |      |    |            |            |      |    |
| 生产人员 |               |              |      |    |            |            |      |    |
| 合计   | 633,000       | 3,494,160.00 |      |    | 150,000.00 | 637,500.00 |      |    |

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象 | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具   |                      |
|------|-------------|--------|-----------------|----------------------|
|      | 行权价格范围      | 合同剩余期限 | 行权价格范围          | 合同剩余期限               |
| 管理人员 |             |        | 2.73 元/股、5.52/股 | 合同剩余期限：4个月/47个月/54个月 |
| 研发人员 |             |        |                 |                      |

| 授予对象 | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|------|-------------|--------|---------------|--------|
|      | 行权价格范围      | 合同剩余期限 | 行权价格范围        | 合同剩余期限 |
| 销售人员 |             |        |               |        |
| 生产人员 |             |        |               |        |

注：各项权益工具数量为公司股份制改制前的股份数量，下同

#### 4. 2021 年度

##### (1) 明细情况

| 授予对象 | 各项权益工具数量和金额情况 |               |      |    |      |    |      |    |
|------|---------------|---------------|------|----|------|----|------|----|
|      | 本期授予          |               | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|      | 数量            | 金额            | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 管理人员 | 1,010,000     | 5,575,200.00  |      |    |      |    |      |    |
| 研发人员 | 3,393,000     | 18,729,360.00 |      |    |      |    |      |    |
| 销售人员 | 479,000       | 2,644,080.00  |      |    |      |    |      |    |
| 生产人员 | 188,000       | 1,037,760.00  |      |    |      |    |      |    |
| 合计   | 5,070,000     | 27,986,400.00 |      |    |      |    |      |    |

##### (2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

| 授予对象 | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具   |                         |
|------|-------------|--------|-----------------|-------------------------|
|      | 行权价格范围      | 合同剩余期限 | 行权价格范围          | 合同剩余期限                  |
| 管理人员 |             |        | 2.73 元/股、5.52/股 | 合同剩余期限：4 个月/16 个月/59 个月 |
| 研发人员 |             |        |                 |                         |
| 销售人员 |             |        |                 |                         |
| 生产人员 |             |        |                 |                         |

##### (二) 以权益结算的股份支付情况

##### 1. 明细情况

| 项目                    | 2024 年 1-6 月           | 2023 年度       | 2022 年度                     | 2021 年度      |
|-----------------------|------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数 |                        |               | 参考近期外部投资者入股价格/每股评估价值，详见下述说明 |              |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 员工认购的股份为可行权权益工具数量的最佳估计 |               |                             |              |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 21,691,150.14          | 17,373,989.64 | 8,650,194.96                | 3,685,647.31 |

##### 2. 其他说明

##### (1) 2020 年实施的股权激励

根据公司第五届董事会第二十一次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2020 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2020 年员工持股计划管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理员工持股计划相关事宜的议案》，浙江双环传动机械股份有限公司决定对本公司管理人员张靖进行股权激励，授予股票共计 30 万股，授予价格 2.73 元/股，已于 2020 年 12 月 16 日完成授予。由此，公司在 2023 年度确认股权激励费用 89,473.61 元，2022 年度确认股权激励费用 422,966.51 元，2021 年度确认股权激励费用 732,057.42 元。

## (2) 2021 年实施的股权激励

2021 年 12 月，张靖、嘉兴环动企业管理合伙企业（有限合伙）和嘉兴维瀚企业管理合伙企业（有限合伙）对公司增资 570 万元（其中实际增资金额 507 万元，预留增资金额为 63 万元），对于实际增资金额 507 万元，其增资价格低于股东全部权益的评估价值的部分确认股份支付费用总额 5,133,375.00 元，根据服务期限约定，其中一次性确认股份支付费用 2,885,625.00 元，剩余 2,247,750.00 元股份支付费用需要在该次股权激励授予日至服务期限期日的剩余服务期限内进行分期摊销。公司在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。由此，公司在 2024 年 1-6 月确认股权激励费用 224,471.25 元，2023 年度确认股权激励费用 448,942.50 元，2022 年度确认股权激励费用 448,891.88 元，2021 年度确认股权激励费用 2,923,087.50 元。

嘉兴维瀚企业管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴环动企业管理合伙企业（有限合伙）预留增资金额 63 万元于 2022 年 7 月完成授予，授予给张靖、谢发祥等 8 名员工，上述员工持股价格低于最近一次外部投资者对公司 70.18 元/股的增资价格，公司据此确认股份支付费用总额 40,926,892.63 元。以上应确认的股份支付费用总额在该次股权激励授予日至服务期限预计到期日的剩余服务期限内进行分期摊销。公司在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。由此，公司在 2024 年 1-6 月确认股权激励费用 4,092,689.25 元，2023 年度确认股权激励费用 8,185,378.57 元，2022 年度确认股权激励费用 4,092,689.26 元。

## (三) 报告期内确认的股份支付费用总额

| 授予对象 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度 |
|------|--------------|---------|
|------|--------------|---------|

|      | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 管理人员 | 3,714,867.06 |              | 7,519,207.77 |              |
| 研发人员 | 257,045.07   |              | 514,090.13   |              |
| 销售人员 | 326,517.13   |              | 653,034.27   |              |
| 生产人员 | 18,731.25    |              | 37,462.50    |              |
| 合计   | 4,317,160.50 |              | 8,723,794.68 |              |

(续上表)

| 授予对象 | 2022 年度      |              | 2021 年度      |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
| 管理人员 | 576,257.63   |              | 17,043.75    |              |
| 研发人员 | 3,975,862.26 |              | 3,626,845.55 |              |
| 销售人员 | 375,015.89   |              | 8,083.13     |              |
| 生产人员 | 37,411.88    |              | 3,172.50     |              |
| 合计   | 4,964,547.65 |              | 3,655,144.92 |              |

### 十三、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售机器人关节精密减速器等产品的研发、制造及销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

重要提示：公司于2024年3月4日成立子公司浙江环动技术研发有限公司，因此此处披露的母公司财务报表主要项目注释仅为2024年6月30日和2024年1-6月数据。

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄   | 账面余额              |
|-------|-------------------|
|       | 2024. 6. 30       |
| 1 年以内 | 184, 105, 444. 42 |
| 4-5 年 | 901, 585. 00      |
| 合 计   | 185, 007, 029. 42 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 2024. 6. 30       |         |                  |          | 账面价值              |
|-----------|-------------------|---------|------------------|----------|-------------------|
|           | 账面余额              |         | 坏账准备             |          |                   |
|           | 金额                | 比例 (%)  | 金额               | 计提比例 (%) |                   |
| 单项计提坏账准备  | 901, 585. 00      | 0. 49   | 901, 585. 00     | 100. 00  |                   |
| 按组合计提坏账准备 | 184, 105, 444. 42 | 99. 51  | 9, 205, 272. 22  | 5. 00    | 174, 900, 172. 20 |
| 合 计       | 185, 007, 029. 42 | 100. 00 | 10, 106, 857. 22 | 5. 46    | 174, 900, 172. 20 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 2024. 6. 30       |                 |          |
|-------|-------------------|-----------------|----------|
|       | 账面余额              | 坏账准备            | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 184, 105, 444. 42 | 9, 205, 272. 22 | 5. 00    |
| 小 计   | 184, 105, 444. 42 | 9, 205, 272. 22 | 5. 00    |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数             | 本期变动金额          |       |    |    | 期末数              |
|-----------|-----------------|-----------------|-------|----|----|------------------|
|           |                 | 计提              | 收回或转回 | 核销 | 其他 |                  |
| 单项计提坏账准备  | 901, 585. 00    |                 |       |    |    | 901, 585. 00     |
| 按组合计提坏账准备 | 7, 118, 637. 75 | 2, 086, 634. 47 |       |    |    | 9, 205, 272. 22  |
| 合 计       | 8, 020, 222. 75 | 2, 086, 634. 47 |       |    |    | 10, 106, 857. 22 |

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

2024 年 6 月 30 日

| 序 | 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款和 | 应收账款坏账 |
|---|------|------|--------|--------|
|---|------|------|--------|--------|

| 号 |                    | 应收账款           | 合同资产<br>(含列报于<br>其他非流动<br>资产的合同<br>资产) | 小 计            | 合同资产(含<br>列报于其他非<br>流动资产的合<br>同资产)期末<br>余额合计数的<br>比例(%) | 准备和合同资<br>产减值准备 |
|---|--------------------|----------------|--|----------------|---|-----------------|
| 1 | 南京埃斯顿机器人工程有限公司     | 118,545,501.59 |  | 118,545,501.59 | 63.90   | 5,927,275.08    |
|   | 卡尔克鲁斯机器人科技(中国)有限公司 | 42,236.01      |  | 42,236.01      | 0.02  | 2,111.80        |
|   | 南京埃斯顿同体系公司小计       | 118,587,737.60 |  | 118,587,737.60 | 63.92   | 5,929,386.88    |
| 2 | 埃夫特智能装备股份有限公司      | 17,060,827.96  | 460,000.00                             | 17,520,827.96  | 9.44  | 876,041.40      |
| 3 | 成都卡诺普机器人技术股份有限公司   | 15,629,180.00  |  | 15,629,180.00  | 8.42  | 781,459.00      |
| 4 | 浙江钱江机器人有限公司        | 5,188,894.46   |  | 5,188,894.46   | 2.80  | 259,444.72      |
| 5 | 上海新时达机器人有限公司       | 4,334,535.36   |  | 4,334,535.36   | 2.34  | 216,726.77      |
|   | 小 计                | 160,801,175.38 | 460,000.00                             | 161,261,175.38 | 86.93   | 8,063,058.77    |

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

| 款项性质  | 2024.6.30     |
|-------|---------------|
| 拆借款   | 15,000,000.00 |
| 押金保证金 | 100,000.00    |
| 应收暂付款 | 40,000.00     |
| 合 计   | 15,140,000.00 |

### (2) 账龄情况

| 账 龄  | 账面余额          |
|------|---------------|
|      | 2024.6.30     |
| 1年以内 | 15,140,000.00 |
| 合 计  | 15,140,000.00 |

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

| 种 类 | 2024.6.30 |           |      |             | 账面价值 |
|-----|-----------|-----------|------|-------------|------|
|     | 账面余额      |           | 坏账准备 |             |      |
|     | 金额        | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |      |

| 种 类       | 2024. 6. 30   |        |          |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|----------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备     |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 15,140,000.00 | 100.00 | 7,000.00 | 0.05     | 15,133,000.00 |
| 合 计       | 15,140,000.00 | 100.00 | 7,000.00 | 0.05     | 15,133,000.00 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称            | 2024. 6. 30   |          |          |
|-----------------|---------------|----------|----------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 双环传动公司及其合并范围内组合 | 15,000,000.00 |          |          |
| 账龄组合            | 140,000.00    | 7,000.00 | 5.00     |
| 其中：1年以内         | 140,000.00    | 7,000.00 | 5.00     |
| 小 计             | 15,140,000.00 | 7,000.00 | 0.05     |

(4) 坏账准备变动情况

2024年1-6月

| 项 目            | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计      |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |          |
| 期初数            |              |                      |                      |          |
| 期初数在本期         | --           | --                   | --                   |          |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |          |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |          |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |          |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |          |
| 本期计提           | 7,000.00     |                      |                      | 7,000.00 |
| 本期收回或转回        |              |                      |                      |          |
| 本期核销           |              |                      |                      |          |
| 其他变动           |              |                      |                      |          |
| 期末数            | 7,000.00     |                      |                      | 7,000.00 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 5.00         |                      |                      | 5.00     |

(5) 其他应收款金额前5名情况

2024年6月30日

| 单位名称         | 款项性质  | 账面余额          | 账龄   | 占其他应收款<br>余额的比例<br>(%) | 坏账准备     |
|--------------|-------|---------------|------|------------------------|----------|
| 浙江环动技术研发有限公司 | 拆借款   | 15,000,000.00 | 1年以内 | 99.08                  |          |
| 比亚迪汽车工业有限公司  | 押金保证金 | 100,000.00    | 1年以内 | 0.66                   | 5,000.00 |
| 舒芝琴          | 应收暂付款 | 30,000.00     | 1年以内 | 0.20                   | 1,500.00 |
| 江维钦          | 应收暂付款 | 10,000.00     | 1年以内 | 0.07                   | 500.00   |
| 小计           |       | 15,140,000.00 |      | 100.00                 | 7,000.00 |

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

| 项 目     | 2024.6.30     |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资  | 20,000,000.00 |      | 20,000,000.00 |
| 对联营企业投资 | 2,880,829.06  |      | 2,880,829.06  |
| 合 计     | 22,880,829.06 |      | 22,880,829.06 |

#### (2) 对子公司投资

##### 1) 2024年1-6月

| 被投资单位        | 期初数  |      | 本期增减变动        |      |        |    | 期末数           |      |
|--------------|------|------|---------------|------|--------|----|---------------|------|
|              | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值          | 减值准备 |
| 浙江环动技术研发有限公司 |      |      | 20,000,000.00 |      |        |    | 20,000,000.00 |      |
| 小 计          |      |      | 20,000,000.00 |      |        |    | 20,000,000.00 |      |

#### (3) 对联营企业投资

##### 2024年1-6月

| 被投资单位              | 期初数          |      | 本期增减变动 |      |             |          |
|--------------------|--------------|------|--------|------|-------------|----------|
|                    | 账面价值         | 减值准备 | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业               |              |      |        |      |             |          |
| 浙江钱塘机器人及智能装备研究有限公司 | 3,680,365.81 |      |        |      | -799,536.75 |          |
| 合 计                | 3,680,365.81 |      |        |      | -799,536.75 |          |

(续上表)

| 被投资单位              | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          |      |
|--------------------|--------|-------------|--------|----|--------------|------|
|                    | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值         | 减值准备 |
| 联营企业               |        |             |        |    |              |      |
| 浙江钱塘机器人及智能装备研究有限公司 |        |             |        |    | 2,880,829.06 |      |
| 合计                 |        |             |        |    | 2,880,829.06 |      |

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

| 项目               | 2024年1-6月      |               |
|------------------|----------------|---------------|
|                  | 收入             | 成本            |
| 主营业务收入           | 133,363,690.64 | 82,492,796.42 |
| 其他业务收入           | 269,197.89     | 76,116.14     |
| 合计               | 133,632,888.53 | 82,568,912.56 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 133,632,888.53 | 82,568,912.56 |

### 2. 研发费用

| 项目    | 2024年1-6月     |
|-------|---------------|
| 职工薪酬  | 3,883,725.09  |
| 直接投入  | 5,948,054.02  |
| 折旧与摊销 | 2,374,139.08  |
| 其他    | 211,860.90    |
| 合计    | 12,417,779.09 |

### 3. 投资收益

| 项目             | 2024年1-6月   |
|----------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -799,536.75 |
| 应收款项融资和信用证贴现损失 | -196,676.88 |
| 合计             | -996,213.63 |

## 十七、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) |         |         |         |
|-------------------------|----------------|---------|---------|---------|
|                         | 2024 年 1-6 月   | 2023 年度 | 2022 年度 | 2021 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.05           | 14.46   | 29.47   | 17.09   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.35           | 12.39   | 23.08   | 5.82    |

(2) 每股收益

| 报告期利润                   | 每股收益 (元/股)   |         |              |         |
|-------------------------|--------------|---------|--------------|---------|
|                         | 基本每股收益       |         | 稀释每股收益       |         |
|                         | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度 | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.37         | 1.11    | 0.37         | 1.11    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.31         | 0.95    | 0.31         | 0.95    |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项目                          | 序号    | 2024 年 1-6 月   | 2023 年度        | 2022 年度        | 2021 年度        |
|-----------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A     | 25,539,462.01  | 76,262,861.86  | 50,178,332.95  | 20,213,968.22  |
| 非经常性损益                      | B     | 4,392,796.57   | 10,930,414.43  | 10,885,486.02  | 13,324,415.88  |
| 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 | 21,146,665.44  | 65,332,447.43  | 39,292,846.93  | 6,889,552.34   |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D     | 616,320,436.19 | 199,639,446.62 | 139,694,166.02 | 108,190,452.58 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E     |                | 327,310,999.70 | 4,802,400.00   | 7,634,600.30   |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F     |                | 10.36          | 7.46           |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G     |                |                |                |                |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H     |                |                |                |                |
| 其他                          | I1    |                | 4,183,333.33   |                |                |

| 项 目                              | 序号   | 2024 年 1-6 月   | 2023 年度        | 2022 年度        | 2021 年度        |
|----------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数              | J1   |                | 7              |                |                |
| 确认母公司支付的奖励款，相应确认归属于公司普通股股东的净资产   | I2   |                | 200,000.00     |                |                |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数              | J2   |                | 8              |                |                |
| 确认母公司支付的资本性投入，相应确认归属于公司普通股股东的净资产 | I3   | 325,000.00     |                |                |                |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数              | J3   | 1              |                |                |                |
| 股份支付费用计入所有者权益的金额                 | I4   | 4,317,160.50   | 8,723,794.68   | 4,964,547.65   | 3,655,144.92   |
| 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数              | J4   | 3              | 6              | 6              |                |
| 报告期月份数                           | K  | 6              | 12             | 12             | 12             |
| 加权平均净资产                          | $L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$ | 631,302,914.11 | 527,304,469.16 | 170,249,856.32 | 118,297,436.69 |
| 加权平均净资产收益率                       | $M=A/L$  | 4.05%          | 14.46%         | 29.47%         | 17.09%         |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率                | $N=C/L$  | 3.35%          | 12.39%         | 23.08%         | 5.82%          |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 2024 年 1-6 月  | 2023 年度       |
|--------------------------|-------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 25,539,462.01 | 76,262,861.86 |
| 非经常性损益                   | B     | 4,392,796.57  | 10,930,414.43 |
| 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 | 21,146,665.44 | 65,332,447.43 |
| 期初股份总数                   | D     | 69,000,000    | 69,000,000    |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E     |               |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F     |               |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G     |               |               |

| 项 目                | 序号                                  | 2024 年 1-6 月 | 2023 年度    |
|--------------------|-------------------------------------|--------------|------------|
| 因回购等减少股份数          | H                                   |              |            |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I                                   |              |            |
| 报告期缩股数             | J                                   |              |            |
| 报告期月份数             | K                                   | 6            | 12         |
| 发行在外的普通股加权平均数      | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 69,000,000   | 69,000,000 |
| 基本每股收益             | $M=A/L$                             | 0.37         | 1.11       |
| 扣除非经常损益基本每股收益      | $N=C/L$                             | 0.31         | 0.95       |

注：上述股份数为 2023 年公司股份制改制后的股份数量

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2024 年 1-6 月比 2023 年度

单位：万元

| 资产负债表项目 | 2024. 6. 30 | 2023. 12. 31 | 变动幅度     | 变动原因说明  |
|---------|-------------|--------------|----------|---|
| 应收票据    | 1,532.75    | 4,370.80     | -60.37%  | 主要系 2024 年 1-6 月公司以票据背书方式收到的货款减少所致                                  |
| 应收款项融资  | 846.18      | 1,632.82     |          |   |
| 应收账款    | 17,490.02   | 13,525.41    | 29.31%   | 主要系随着 2024 年 1-6 月公司经营规模的扩大以及部分客户对付款周期的调整，2024 年 6 月末信用期内未结算的货款增加所致 |
| 预付款项    | 281.22      | 28.25        | 895.35%  | 主要系随着 2024 年 1-6 月公司经营规模的扩大，2024 年 6 月末预付的材料款增加所致                   |
| 其他流动资产  | 413.73      | 256.02       | 61.60%   | 主要系 2024 年 6 月末发行费用增加所致   |
| 固定资产    | 30,498.37   | 24,567.22    | 24.14%   | 主要系随着公司经营规模的扩大，公司 2024 年 1-6 月固定资产、在建工程投入增加所致                       |
| 在建工程    | 1,506.81    | 4,952.10     | -69.57%  |   |
| 无形资产    | 7,481.84    | 3,364.23     | 122.39%  | 主要系 2024 年 1-6 月公司购买土地使用权所致   |
| 其他非流动资产 | 4,222.95    | 1,817.47     | 132.35%  | 主要系 2024 年 6 月末预付房屋购置款增加所致  |
| 短期借款    | 10,005.78   | 403.35       | 2380.68% | 主要系 2024 年 6 月末因短期资金周转需求新增借款所致                                      |
| 应付职工薪酬  | 858.85      | 1,373.46     | -37.47%  | 主要系 2023 年度奖金已兑付，相应 2024 年 6 月末应付奖金下降所致                             |
| 递延所得税负债 | 540.83      | 225.47       | 139.87%  | 主要系 2024 年 6 月末未弥补亏损得以逐步转销或使用，同时                                    |

|       |          |          |        |                                    |
|-------|----------|----------|--------|------------------------------------|
|       |          |          |        | 专用设备加速折旧增加，相应确认的递延所得税负债增加所致        |
| 未分配利润 | 6,102.87 | 3,548.92 | 71.96% | 主要系2024年1-6月公司经营盈余增加，相应未分配利润余额增加所致 |

2. 2023年度比2022年度

单位：万元

| 资产负债表项目     | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 变动幅度     | 变动原因说明  |
|-------------|------------|------------|----------|---|
| 货币资金        | 19,363.03  | 3,494.45   | 454.11%  | 主要系2023年度公司经营性现金流增加及收到股东投资款所致                 |
| 应收票据        | 4,370.80   | 3,880.33   | 54.72%   | 主要系2023年度公司销售规模大幅扩大，以票据背书方式收到的货款增加所致          |
| 应收款项融资      | 1,632.82   |            |          |   |
| 应收账款        | 13,525.41  | 6,895.18   | 96.16%   | 主要系2023年度公司销售规模大幅扩大，相应2023年末信用期内未结算的货款增加所致    |
| 存货          | 10,361.61  | 5,828.93   | 77.76%   | 主要系随着2023年度公司生产销售规模的扩大，公司整体备货量及相应材料库存增加所致     |
| 其他流动资产      | 256.02     | 1,350.36   | -81.04%  | 主要系2023年度公司销售规模大幅扩大，相应2023年期末待抵扣增值税进项税额减少     |
| 固定资产        | 24,567.22  | 21,640.82  | 13.52%   | 主要系随着公司生产规模的扩大，公司2023年度固定资产、在建工程投入增加所致        |
| 在建工程        | 4,952.10   | 1,308.93   | 278.33%  |   |
| 长期待摊费用      | 644.07     | 456.76     | 41.01%   | 主要系随着2023年度公司生产销售规模的扩大，公司车间改造工程投入增加所致         |
| 递延所得税资产     |            | 912.47     | -100.00% | 主要系2023年末递延收益和未弥补亏损得以逐步转销或使用，相应确认的递延所得税资产减少所致 |
| 短期借款        | 403.35     | 5,122.76   | -92.13%  | 主要系公司2023年度股权融资增加，归还银行借款所致                    |
| 应付票据        | 8,081.82   | 2,964.09   | 172.66%  | 主要系2023年期末未到期的用于支付采购款的银行承兑汇票增加所致              |
| 应付账款        | 7,326.99   | 5,293.47   | 38.42%   | 主要系2023年度公司产销规模扩大，相应采购规模扩大所致                  |
| 应付职工薪酬      | 1,373.46   | 952.01     | 44.27%   | 主要系随着公司生产规模的扩大，职工人数增加，相应2023年末计提尚未发放的职工薪酬增加所致 |
| 一年内到期的非流动负债 |            | 510.58     | -100.00% | 主要系公司2023年度股权融资增加，归还银行借款所致                    |
| 其他流动负债      | 279.30     | 2,590.22   | -89.22%  | 主要系2023年期末未终止确认的已背书未到期应收票据减少所致                |
| 长期借款        |            | 8,360.00   | -100.00% | 主要系公司2023年度股权融资增加，归还银行借款所致                    |
| 股本          | 6,900.00   | 2,212.50   | 211.86%  | 主要系公司2023年股份制改制                               |

|        |           |           |         |   |
|--------|-----------|-----------|---------|---|
|        |           |           |         | 增加股本及收到股东投资款所致                                  |
| 资本公积   | 50,420.49 | 10,091.66 | 399.63% | 主要系公司 2023 年股份制改制增加资本公积及收到股东投资款所致               |
| 未分配利润  | 3,548.92  | 6,893.81  | -48.52% | 主要系公司 2023 年股份制改制减少未分配利润所致                      |
| 利润表项目  | 2023 年度   | 2022 年度   | 变动幅度    | 变动原因说明  |
| 营业收入   | 30,946.83 | 16,924.24 | 82.86%  | 主要系 2023 年度客户需求增加，带动公司产品销售数量增长，相应公司整体销售收入增长     |
| 营业成本   | 17,823.98 | 10,021.56 | 77.86%  | 主要系 2023 年度产品销量增加，相应结转的产品成本增加所致                 |
| 管理费用   | 2,247.97  | 1,339.69  | 67.80%  | 主要系 2023 年度股权激励费用增加所致                           |
| 研发费用   | 2,626.63  | 1,726.36  | 52.15%  | 主要系 2023 年度随着客户需求增加及销售收入的增加，加大了对新产品的研发，研发费用大幅增加 |
| 其他收益   | 1,564.05  | 1,192.05  | 31.21%  | 主要系 2023 年度收到的各类政府补助增加所致                        |
| 信用减值损失 | -341.99   | -247.46   | 38.20%  | 主要系 2023 年末应收账款增加，相应计提的坏账准备增加所致                 |

### 3. 2022 年度比 2021 年度

单位：万元

| 资产负债表项目 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 变动幅度      | 变动原因说明   |
|---------|------------|------------|-----------|--|
| 应收票据    | 3,880.33   | 2,023.13   | 28.69%    | 主要系 2022 年度公司销售规模大幅扩大，以票据背书方式收到的贷款增加所致                 |
| 应收款项融资  |            | 992.05     |           |  |
| 应收账款    | 6,895.18   | 2,325.90   | 196.45%   | 主要系 2022 年度公司销售规模大幅扩大，相应 2022 年末信用期内未结算的贷款增加所致         |
| 预付款项    | 209.26     | 47.88      | 337.05%   | 主要系随着 2022 年度公司生产销售规模的扩大，于 2022 年期末预付的材料款增加所致          |
| 存货      | 5,828.93   | 3,650.03   | 59.70%    | 主要系随着 2022 年度公司生产销售规模的扩大，公司整体备货量及相应材料库存增加所致            |
| 其他流动资产  | 1,350.36   |            | 100.00%   | 主要系 2022 年度公司购买房屋及建筑物、土地使用权等长期资产，2022 年末待抵扣增值税进项税额增加所致 |
| 固定资产    | 21,640.82  | 8,630.74   | 150.74%   | 主要系 2022 年度公司购买房屋及建筑物、专用设备固定资产所致                       |
| 在建工程    | 1,308.93   | 817.20     | 60.17%    | 主要系 2022 年度公司产销规模扩大，相应待安装设备增加所致                        |
| 无形资产    | 3,436.74   | 153.38     | 2,140.67% | 主要系 2022 年度公司购买土地使用权所致                                 |
| 长期待摊费用  | 456.76     | 198.80     | 129.76%   | 主要系随着 2022 年度公司生产销售规模的扩大，公司车间改造工程投入增加所致                |

|             |           |          |          |  |
|-------------|-----------|----------|----------|--|
| 递延所得税资产     | 912.47    | 143.40   | 536.31%  | 主要系 2022 年末递延收益和未弥补亏损大幅增长，相应确认的递延所得税资产增加所致       |
| 其他非流动资产     | 2,526.89  | 1,191.14 | 112.14%  | 主要系 2022 年末预付设备款增加所致                             |
| 短期借款        | 5,122.76  |          | 100.00%  | 主要系 2022 年末因短期资金周转新增借款和未终止确认的已贴现未到期应收票据增加所致      |
| 应付票据        | 2,964.09  | 766.66   | 286.62%  | 主要系 2022 年期末未到期的用于支付采购款的银行承兑汇票增加所致               |
| 应付账款        | 5,293.47  | 3,917.06 | 35.14%   | 主要系 2022 年度公司产销规模扩大，相应采购规模扩大所致                   |
| 应付职工薪酬      | 952.01    | 595.51   | 59.86%   | 主要系 2022 年度公司产销量的增长，公司计提的工资及奖金等相应增加较多所致          |
| 一年内到期的非流动负债 | 510.58    | 52.30    | 876.25%  | 主要系 2022 年末一年内到期的长期借款有所增加所致                      |
| 其他流动负债      | 2,590.22  | 664.72   | 289.67%  | 主要系 2022 年期末未终止确认的已背书未到期应收票据增加所致                 |
| 长期借款        | 8,360.00  |          | 100.00%  | 主要系 2022 年因资产投入需求借入长期借款所致                        |
| 递延收益        | 6,448.00  | 3,936.82 | 63.79%   | 主要系 2022 年度收到与资产相关的政府补助所致                        |
| 股本          | 2,212.50  | 2,125.50 | 4.09%    | 主要系 2022 年度收到股东投资款所致                             |
| 资本公积        | 10,091.66 | 9,201.96 | 9.67%    |  |
| 盈余公积        | 765.98    | 264.20   | 189.92%  | 主要系 2022 年度公司的净利润增长，计提的法定盈余公积增加所致                |
| 未分配利润       | 6,893.81  | 2,377.76 | 189.93%  | 主要系 2022 年度公司生产销售规模扩大，公司整体盈利水平大幅提升，相应未分配利润余额增加所致 |
| 利润表项目       | 2022 年度   | 2021 年度  | 变动幅度     |  |
| 营业收入        | 16,924.24 | 9,141.23 | 85.14%   | 主要系 2022 年度客户需求增加，带动公司产品销售数量增长，相应公司整体销售收入增长      |
| 营业成本        | 10,021.56 | 5,885.15 | 70.29%   | 主要系 2022 年度产品销量增加，相应结转的产品成本增加所致                  |
| 管理费用        | 1,339.69  | 866.56   | 54.60%   | 主要系 2022 年度职工薪酬和股权激励费用增加所致                       |
| 研发费用        | 1,726.36  | 1,159.84 | 48.84%   | 主要系 2022 年度随着客户需求增加及销售收入的增加，加大了对新产品的研发，研发费用大幅增加  |
| 其他收益        | 1,192.05  | 1,687.39 | -29.36%  | 主要系 2022 年度收到的各类政府补助减少所致                         |
| 信用减值损失      | -247.46   | -113.57  | 117.89%  | 主要系 2022 年末应收账款增加，相应计提的坏账准备增加所致                  |
| 资产减值损失      | -182.30   | -79.52   | 129.25%  | 主要系 2022 年度计提的存货跌价准备增加所致                         |
| 所得税费用       | -769.07   | 516.48   | -248.91% | 主要系 2022 年度加计扣除等因素影响，未弥补亏损大幅增加，相应确认的递延所得税费用减少所致  |

浙江环动机器人关节科技股份有限公司

二〇二四年十月十一日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
名称、经营范围、  
注册资本、许可、  
变更信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
法定代表人 王国海  
经营范围 许可项目:注册会计师业务(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,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:企业管理咨询;税务服务;会议及展览服务;商务秘书服务;技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;数据处理服务;软件销售;软件开发;网络与信息安全软件开发;软件外包服务;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;信息系统运行维护服务;安全咨询服务;公共安全管理服务;互联网安全服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。  
出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整  
成立日期 2011年07月18日  
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号



登记机关

2024年03月13日

国家市场监督管理总局监制

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

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

仅为浙江环动机器人关节科技股份有限公司科创板首次申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

|   |  |
|---|--|
|  <h2 style="text-align: center;">会计师事务所<br/>执业证书</h2>  | <p>证书序号: 0019803</p> <p><b>说明</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>《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。</li> <li>《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。</li> <li>《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。</li> <li>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》。</li> </ol> |
| <p>名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)</p> <p>首席合伙人: 王国海</p> <p>主任会计师:</p> <p>经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号</p> <p>组织形式: 特殊普通合伙</p> <p>执业证书编号: 33000001</p> <p>批准执业文号: 湘财会〔2011〕25号</p> <p>批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制</p> |  <p>发证机关:<br/>2024年1月</p> <p>中华人民共和国财政部制</p>   |

仅为浙江环动机器人关节科技股份有限公司科创板首次申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 不得向第三方传送或披露。

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 电话: 010-6321-1100 传真:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我厅: 联系我们: 法律声明

联系我们: 中国证券监督管理委员会 地址: 北京 邮编: 100053 电话: 010-6321-1100 电子邮箱: 11000000000000000000

从事证券服务业务会计师事务所名单

| 序号 | 会计师事务所名称               | 统一社会信用代码           | 执业证书编号   | 备案公告日期     |
|----|------------------------|--------------------|----------|------------|
| 1  | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110000051421390A | 11000243 | 2020/11/02 |
| 2  | 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110108MA007YBQ0G | 11010274 | 2020/11/02 |
| 3  | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911101020855463270 | 11000010 | 2020/11/02 |
| 4  | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110000599649382G | 11000241 | 2020/11/02 |
| 5  | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91110108590676050Q | 11010148 | 2020/11/02 |
| 6  | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91110108590611484C | 11010141 | 2020/11/02 |
| 7  | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)     | 9131000005587870XB | 31000012 | 2020/11/02 |
| 8  | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91320200078269333C | 32020028 | 2020/11/02 |
| 9  | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)   | 914401010827260072 | 44010079 | 2020/11/02 |
| 10 | 广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91440101MA9UN3YT81 | 44010157 | 2020/11/02 |
| 11 | 和信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913701060611889323 | 37010001 | 2020/11/02 |
| 12 | 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91350100084343026U | 35010001 | 2020/11/02 |
| 13 | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)      | 911101050805090096 | 11000154 | 2020/11/02 |
| 14 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91310101568093764U | 31000006 | 2020/11/02 |
| 15 | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911201160796417077 | 12010023 | 2020/11/02 |
| 16 | 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91440300770329160G | 47470029 | 2020/11/02 |
| 17 | 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)   | 913100000609134343 | 31000007 | 2020/11/02 |
| 18 | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)       | 911101020854927874 | 11010032 | 2020/11/02 |
| 19 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)       | 9111010856949923XD | 11010130 | 2020/11/02 |
| 20 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91310106086242261L | 31000008 | 2020/11/02 |
| 21 | 深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)       | 91440300770332722R | 47470034 | 2020/11/02 |
| 22 | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 91510500083391472Y | 51010003 | 2020/11/02 |
| 23 | 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91320000085046285W | 32000026 | 2020/11/02 |
| 24 | 唐山市新正会计师事务所(普通合伙)      | 911302035795687109 | 13020011 | 2020/11/02 |
| 25 | 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913200000831585821 | 32000010 | 2020/11/02 |
| 26 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913300005793421213 | 33000001 | 2020/11/02 |
| 27 | 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)      | 911101080896649376 | 11000374 | 2020/11/02 |
| 28 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911101085923425568 | 11010150 | 2020/11/02 |
| 29 | 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)      | 9161013607340169X2 | 61010047 | 2020/11/02 |

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyngjgba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyngjgba/202011/t20201102_385509.html)

仅为浙江环动机器人关节科技股份有限公司科创板首次申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方发送或披露。



仅为 浙江环动机器人关青科技股份有限公司科创板首次申报之目的而提供文件的复印件，用于说明陈素素 是中国注册会计师，未经本人同意，此复印件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方发送或披露。

姓名 陈素素  
Full name 陈素素  
性别 女  
Sex  
出生日期 1982-02-17  
Date of birth 1982-02-17  
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
身份证号码 330327198202170864  
Identity card No. 330327198202170864



证书编号: 3300000012121  
No. of Certificate 3300000012121  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会  
发证日期: 2006 年 12 月 27 日  
Date of Issuance 2006 / 12 / 27

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

707



中国注册会计师

仅为 浙江环动机器人关节科技股份有限公司科创板首次申报

之目的而提供文件的复印件，~~说明~~ 说明 朱俊峰 是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传达或披露。

朱俊峰

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 朱俊峰                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 男                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1987-08-13         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)   |
| Working unit      |                    |
| 身份证号码             | 421126198708137215 |
| Identity card No. |                    |



证书编号: 3300000101066  
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 03 月 28 日  
Date of Issuance

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.



朱俊峰 3300000101066

年 月 日  
Year Month Day