

# 浙江同星科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月 25 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张良灿、主管会计工作负责人王丽萍及会计机构负责人(会计主管人员)陈凯凯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容，具体描述了公司可能存在的相关风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节	管理层讨论与分析 .....	9
第四节	公司治理 .....	21
第五节	环境和社会责任 .....	23
第六节	重要事项 .....	25
第七节	股份变动及股东情况 .....	30
第八节	优先股相关情况 .....	36
第九节	债券相关情况 .....	37
第十节	财务报告 .....	38

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有公司法定代表人签名的 2023 年半年报报告文本。
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、同星科技	指	浙江同星科技股份有限公司
同星制冷	指	浙江同星制冷有限公司(曾用名“新昌县同星制冷有限公司”)
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
上年同期、去年同期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	浙江同星科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江同星科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江同星科技股份有限公司监事会
可可机电公司	指	新昌县可可机电有限公司
天津同星公司	指	天津同星仁和制冷有限公司
重庆同星公司	指	重庆同星聚创机电有限公司
合肥同星公司	指	合肥同星制冷有限公司
天津汉亚公司	指	天津汉亚机电有限公司
浙江汉亚公司	指	浙江汉亚机电有限公司
酷米科技公司	指	新昌县酷米科技有限公司
山东同星公司	指	山东同星热能科技有限公司
大连尼维斯公司	指	大连尼维斯冷暖技术有限公司
海尔集团	指	青岛海达源采购服务有限公司 青岛海尔生物医疗股份有限公司 青岛迈帝瑞生态环境科技有限公司 青岛海纳云智能系统有限公司 Haier Appliances (India) Pvt Ltd
长安汽车集团	指	合肥长安汽车有限公司 重庆长安汽车股份有限公司 重庆长安汽车股份有限公司北京长安汽车公司 重庆铃耀汽车有限公司 重庆长安新能源汽车科技有限公司
青岛海立电机	指	青岛海立电机有限公司
海信集团	指	海信容声(广东)冰箱有限公司 海信容声(广东)冷柜有限公司 海信(山东)冰箱有限公司 海信容声(扬州)冰箱有限公司 海信冰箱有限公司
乐金电子(天津)	指	乐金电子(天津)电器有限公司
星星冷链	指	广东星星制冷设备有限公司 浙江星星冷链集成股份有限公司 江苏星星冷链科技有限公司
杭州分公司	指	浙江同星科技股份有限公司杭州分公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	同星科技	股票代码	301252
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江同星科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	同星科技		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Tongxing Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	张良灿		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁路芳	潘晨曦
联系地址	浙江省新昌县新昌大道东路 889 号	浙江省新昌县新昌大道东路 889 号
电话	0575-86516318	0575-86516318
传真	0575-86097801	0575-86097801
电子信箱	llf@zjtx.cn	pancx@zjtx.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	510,422,469.49	433,526,934.85	17.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	73,306,053.61	46,330,103.71	58.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,237,603.84	43,266,675.21	27.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,816,932.94	-608,609.50	-198.54%
基本每股收益（元/股）	1.16	0.77	50.65%
稀释每股收益（元/股）	1.16	0.77	50.65%
加权平均净资产收益率	12.26%	11.50%	0.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,612,105,769.80	919,080,979.60	75.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,101,442,141.45	467,973,330.23	135.36%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	17,805,364.97	资产及投资性房地产净收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,651,180.04	政府奖励及补贴
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	230,000.00	单独进行减值的应收账款减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	448,196.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,184.83	
减：所得税影响额	3,085,476.07	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	18,068,449.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

收到个人所得税代扣代缴的政府补贴手续费 19,184.83 元

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司主营业务：

公司的主营业务为制冷设备相关产品的研发、生产和销售，主要产品包括换热器、制冷系统管组件、汽车空调管路和制冷单元模块等。在二十余年的发展过程中，公司伴随着国内制冷行业的发展而不断进行产品创新和技术积累，逐步发展成为一家具有一定产品和技术优势的制冷设备相关产品企业。公司的产品应用领域涵盖轻商制冷设备、家用制冷设备、空调、干衣机等领域。目前公司已有翅片式换热器产品逾 2,000 种，具备年产翅片式换热器 800 万个的生产能力，能够适应绝大多数轻商领域客户需求。公司与下游知名企业建立了长期合作关系，包括海尔集团、海信集团、美的集团、LG 电子、星崎电机、澳柯玛、星星冷链、长安汽车集团、开利、英维克等。


报告期内，公司实现营业收入 51042.25 万元，同比上升 17.74%，其中国内销售同比上升 26.59%，主要系制冷单元模块较上年同期增长 171%，汽车空调管路同比增长 27.91%，换热器同比增长 8.18%，家用空调管件同比增长 5.79%。海外销售同比下降 33.48%主要是制冷系统管件同期比下降 49.6%。归属于上市公司股东的净利润 7330.61 万元，同比上升 58.23%。






#### 2、公司所属行业发展状况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所从事行业属于“通用设备制造业”（行业代码：C34）。国家发改委以及工业和信息化部为行业的宏观管理职能部门，主要负责制定产业政策，指导技术改造以及协调和平衡相关发展规划和重大政策。公司在受到国家职能管理部门管理的同时，也受多个自律组织的指导。中国制冷空调工业协会的主要职责包括服务政府与企业（研究和解读与本行业有关的各项国家政策法规）、行业统计、行业信息交流、国际交流与合作、刊物出版（《制冷与空调》）、展览会、行业认证、行业标准化、行业规划等。中国制冷学会主要开展国内、国际学术交流和科技咨询活动，编辑出版《制冷学报》和《中国制冷简报》、专业书籍、技术资料 and 科普读物，促进制冷科技人才的成长和进步，积极制定、修订各种制冷技术、产品标准，举办和组织参加国际性展览。

“十四五”期间，“碳达峰、碳中和”工作被纳入到我国国民经济和社会发展的全局规划。党的二十大对“双碳”工作作出了全面部署、提出了明确要求。要实现“双碳”发展目标，轻商制冷行业节能环保型制冷剂的使用，减少对大气臭氧层的破坏、降低温室效应是必然趋势。轻商制冷设备主要指冷链终端的小型制冷设备，广泛应用于超市、便利店、饭店等场所的冷藏冷冻，含食品展示柜、商用厨房冰箱、饮料冷藏陈列柜、葡萄酒储藏柜、带制冷功能的自动售货机、冰激凌机及商用制冰机等小型制冷产品，同时也包含应用于以上制冷设备的压缩机、换热器、节流部件、管组件、控制器等设备或部件。近几年来，轻商制冷的市场前景看好，需求旺盛。

#### 3、公司主要产品及其用途

类别	产品名称	产品图片	产品特点	产品用途
换热器	翅片式换热器		翅片式换热器由换热管和翅片构成，翅片与换热管之间通过胀管工艺进行联结，使管内制冷剂与管外空气高效换热。	轻商制冷设备、家用风冷冰箱、汽车空调、干衣机、数据中心等

制冷系统管组件	制冷系统管组件		制冷系统管组件应用于家用、商用制冷设备，用于压缩机、蒸发器、冷凝器等主要部件间的连接。	应用于各类制冷系统，起制冷元器件的连接及冷媒流通的作用。
	其中：小弯头		在制冷系统中，小弯头与长U管通过焊接相连接，起到连通与承压的作用。	应用于轻商制冷设备、家用/商用空调。
汽车空调管路	系统管类产品		系统管类汽车空调管路是汽车空调制冷系统各功能模块之间连接的管路统称，包括蒸发器和压缩机之间的连接管路、压缩机和冷凝器之间的连接管路及冷凝器和蒸发器的连接管路等。	应用于各类商用车、乘用车的空调换热系统。
	配管类产品		配管类汽车空调管路是指在汽车系统中的冷凝器或蒸发器进出口的管件或暖风水箱的进出口管件，在汽车空调换热系统中起简单的连接作用。	应用于各类商用车、乘用车的空调换热系统。
制冷单元模块	制冷单元模块		制冷单元模块是集压缩机、蒸发器、冷凝器、节流部件于一体，可实现独立运行的制冷系统，安装入制冷设备中可直接通电使用。	目前开发的制冷单元模块系列主要用于自动售货机、厨房冷柜、风幕柜、制冰机等轻商制冷设备。

#### 4、公司主要经营模式

##### 盈利模式

公司主营业务为换热器、制冷系统管组件、汽车空调管路、制冷单元模块等制冷设备相关产品的研发、生产和销售，产品主要面向轻商制冷设备、家用制冷设备、空调、干衣机等领域。公司与客户签订合同，并以客户具体订单或排产计划为导向组织原材料采购和产品制造，从而实现销售和盈利。公司生产具有多批少量、型号种类多、模具快速切换、柔性化生产的特点。由于公司有着较强的研发实力与较好的市场口碑，因此能在下游整机厂商的设计研发阶段先行介入，配合下游厂商进行产品研发，提高产品开发成功率和契合度。

##### 采购模式

公司主要原材料包括铜管、铝管、铝带、胶管等。原材料主要采用以销定购的方式，由采购部根据销售订单的耗用情况进行订货，并适度备货。公司与主要供应商签订采购框架合同，具体采购需求以订单形式下达。对于铜管、铝管、铝带的采购价格，公司通常与主要供应商约定按照铜价、铝价附加一定加工费的形式执行，铜价、铝价主要参考长江有色金属现货市场约定时间节点前一个月的市场平均价格。对于胶管，公司与主要供应商采用年度议价的模式，在签订合同时约定不同型号胶管的采购价格。对于其他原材料，公司采用年度议价或产生购买需求时向合格供应商进行询价，优先选择价格合适的执行采购。

### 生产模式

公司的生产模式以以销定产为主，备货生产为辅，主要根据客户的订单或计划安排生产。由于客户订单往往具有多品种的特点，因此公司产品呈现规格型号众多的定制化特征；公司通过柔性化生产，响应客户需求，有效组织公司生产。

### 研发模式

公司一贯坚持自主创新，坚持科技发展战略，始终将创新置于发展战略的重要地位。通过对市场信息进行动态收集，结合终端用户反馈、市场热点元素、技术发展方向等信息，研判产品演变趋势，进行产品的升级换代和新产品开发，不断完善产品设计、质量控制、品质检验、工程改良等环节。经过多年发展，逐渐形成了以自主研发设计为主，合作开发为辅的研发模式。

### 销售模式

公司的销售模式以直销方式为主，产品主要面向轻商制冷设备、家用制冷设备、空调、干衣机等产品的生产商。公司与主要客户签订框架协议，具体采购通过订单执行。部分客户按照市场状况、生产计划事先预估未来一段时间的采购需求，供公司参考备料和备货，实际供货按具体订单要求执行。

## 5、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司主要业绩驱动因素如下：

1) 公司自成立以来，一直从事制冷设备相关产品的研发、生产和销售。在发展历程中，公司的产品不断更新迭代。在二十余年的发展历程中，公司始终以换热器产品为核心，并围绕制冷设备相关产品，发展制冷系统管组件、汽车空调管路、制冷单元模块等相关业务，通过新产品新技术的研发与成熟产品的优化升级，在行业竞争中取得了一定的优势地位。

2) 公司所处的行业：近年来随着消费升级的持续、冷链物流的兴起，制冷设备不断向商用市场转移，使其行业边界逐步扩展，相关市场动态受到制冷产业圈内各企业的密切关注，市场规模不断增长。虽然目前商用制冷设备市场规模相对较小，但发展空间和潜力相对较大（轻商制冷设备处于食品冷链物流的末端环节，位于快消品进入消费环节的最后一公里，其性能对食品品质和安全具有关键作用，和民生息息相关，新增需求较为旺盛），成长性显著。

3) 公司设有专门的研发机构、架构科学合理、分工明确，从了解客户与市场需求出发，与客户同步无缝对接，先期介入新产品研发，推动新产品产业化；与大专院校开展产学研的方式合作方式，捕捉行业前沿信息技术、强化新产品开发能力，为企业可持续发展做好充分准备。

4) 有较为完善的客户服务体系，公司一贯倡导“按时交付让客户放心，品质保证让客户省心，不断创新让客户高兴”的“三心(兴)”服务理念，采用“售前研发技术人员对接，售中营销业务人员对接，售后客服人员对接”的方式，每月汇总来自客户反馈的信息，报公司相关部门分析，提取有价值的建议，极具针对性的改进，从而不断提高客户的黏性。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心经营管理团队成员、关键技术人员稳定，产品类别、工艺技术与应用领域未发生重大变化，具体如下：

**1、客户资源优势：**公司下游制冷设备行业经过多年发展，形成了一批在行业内较有影响力的龙头企业。这类制冷设备制造企业具有较为严格的供应商准入标准，审查的周期较长、成本较高，只有产品开发能力强、质量稳定、供货及时、服务优质的供应商才能进入其合格供应商名单，且一旦选定合格供应商后，通常不会轻易更换。经过多年的积累，公司与下游大型制冷设备企业建立了长期合作关系，包括海尔集团、海信集团、美的集团、LG 电子、开利、英维克、澳柯玛、星星冷链、星崎电机等。通过与上述优质客户的深度合作，公司得到快速成长，在行业内建立了良好的口碑和声誉，为公司在竞争中取得优势奠定基础。同时，公司以更优的定制化设计能力、更高的产品品质控制和更好的服务质量，进一步增强了大客户的用户黏性，巩固公司的客户资源优势，促进公司长期健康发展。

**2、产品技术优势：**公司在制冷设备领域发展多年，拥有较为丰富的经验和技術积累，以行业最新科研成果为基础，市场调研和客户反馈为依托，具有能够引领翅片式换热器行业发展的设计开发能力。公司已掌握了新型环保制冷剂 R290 高效换热器制造技术、小管径高可靠性高效换热器制造技术、三角翼强化换热高效换热器制造技术、热泵干衣机一体化换热芯体制造技术、CO<sub>2</sub> 波浪型高效换热器制造技术、一种双工位自动一管式换热器组装设备生产技术等多项核心技术，涵盖翅片式换热器的结构设计、生产工序、加工制造设备等众多方面。

**3、高水准的产品质量控制与优良的工艺技术：**轻商制冷系统存在制冷设备应用场景多样性、实现功能差异性、制冷工况多异性等特点。公司的相关技术和产品是通过针对性的研发和技术积累获得，具有显著的专用特征。公司将通用换热器技术运用在轻商制冷系统中，这要求公司储备精通轻商制冷设备技术特点与需求的专业人才，并经过时间的积累，逐步改进换热器的设计、工艺，才能在结构、性能及可靠性上满足客户的要求。

公司在产品质量管控中采用产品质量先期策划和控制计划，从研究设计阶段就对产品质量进行先期策划和控制；公司建立了潜在失效模式和后果分析的质量管理库，通过统计过程控制，利用过程控制图对关键工序的产品参数进行监控，对异常的情况进行分析与控制。

**4、生产规模与应用领域优势：**公司生产的产品主要包括换热器、制冷系统管组件、汽车空调管路、制冷单元模块，产品应用涵盖轻商制冷设备、家用制冷设备、空调、干衣机等领域。相关应用领域对产品具有多品种、定制化需求，对生产厂商的配套设计能力也提出了更高的要求。目前公司已有翅片式换热器产品种类逾 2,000 种，设计经验丰富、生产能力完整、产品种类齐全，能够适应绝大多数轻商制冷设备客户的需求。相对于同行业公司通常将业务定位于某一个应用市场而言，公司下游覆盖面较广，同时公司也在不断拓展新的应用领域，如公司产品实现了在医疗设备、冷链物流运输、数据中心等方面的应用。公司产品相对较宽的下游应用领域及较为丰富的产品结构，既有利于公司降低单一下游市场需求波动对经营造成过大的不利冲击，也有利于公司进一步拓展不同领域市场、扩大业务规模、获得可持续发展。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	510,422,469.49	433,526,934.85	17.74%	
营业成本	379,123,803.57	338,073,707.71	12.14%	
销售费用	9,505,061.63	8,702,155.30	9.23%	
管理费用	21,556,720.20	18,949,697.86	13.76%	
财务费用	-1,220,914.70	281,203.69	-534.17%	主要原因系本报告期汇率变动及利息收入增加所致
所得税费用	11,560,338.13	7,588,517.70	52.34%	主要原因系本报告期其他收入利润增加所

				致
研发投入	16,674,270.58	15,415,013.76	8.17%	
经营活动产生的现金流量净额	-1,816,932.94	-608,609.50	-198.54%	主要系本报告期支付其他与经营活动有关的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-10,501,680.01	-4,676,415.25	-124.57%	主要系本报告期购建固定资产支付增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	605,134,578.61	7,939,815.75	7,521.52%	主要系本报告期完成IPO事项募集资金到账所致。
现金及现金等价物净增加额	592,815,965.66	2,654,791.00	22,230.04%	主要系本报告期完成IPO事项募集资金到账所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
换热器	25,910.86	19,646.08	24.18%	8.18%	8.19%	-0.01%
汽车空调管路	6,955.68	6,285.71	9.63%	27.91%	24.72%	2.31%
制冷单元模块	2,647.97	2,277.19	14.00%	171.00%	163.64%	2.40%
制冷系统管组件	10,796.01	7,532.68	30.23%	5.79%	1.52%	2.93%
其他	4,731.72	2,170.72	54.12%	70.16%	-6.66%	37.76%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,005,048.06	1.18%	主要系合营企业投资收益及票据贴现费用所致。	合营企业投资收益具有可持续性
资产减值	-222,600.90	-0.26%	主要系存货跌价损失及合同履行成本减值损失	否
营业外收入	627,536.33	0.74%	主要系废旧物资处置收入所致	否
营业外支出	179,340.33	0.21%	主要系对外捐赠所致	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	678,376,130.90	42.08%	72,518,500.53	7.89%	34.19%	主要系本报告期完成 IPO 事项募集资金到账所致。
应收账款	301,385,293.51	18.70%	195,307,368.37	21.25%	-2.55%	
存货	93,854,883.69	5.82%	88,868,222.79	9.67%	-3.85%	
投资性房地产	14,981,057.13	0.93%	15,905,492.52	1.73%	-0.80%	
长期股权投资	50,563,060.02	3.14%	49,056,694.76	5.34%	-2.20%	
固定资产	144,795,958.34	8.98%	151,280,450.63	16.46%	-7.48%	
在建工程	22,048,439.45	1.37%	18,002,562.12	1.96%	-0.59%	
使用权资产	1,751,478.63	0.11%	2,432,285.86	0.26%	-0.15%	
短期借款	115,370,565.19	7.16%	94,605,257.35	10.29%	-3.13%	
合同负债	957,671.79	0.06%	1,346,235.10	0.15%	-0.09%	
租赁负债	654,526.05	0.04%	497,818.75	0.05%	-0.01%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	179,245.00					179,245.00		0.00
应收款项融资	100,279,879.10				110,396,607.39	100,279,879.10		110,396,607.39
上述合计	100,459,124.10				110,396,607.39	100,459,124.10		110,396,607.39
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,807,339.50	银行承兑汇票保证金 36919467.32 元、外汇交易保证金 790000 元、电费保证金 93872.18 元、ETC 保证金 4000 元
应收票据	98,316,228.00	已背书或贴现但尚未到期的应收票据 54577809.77 元、质押给银行开具银行承兑汇票的应收票据 43738418.23 元
应收款项融资	47,360,717.96	质押给银行开具银行承兑汇票的应收票据
固定资产	38,624,902.28	银行借款抵押
无形资产	18,067,644.85	银行借款抵押
合 计	240,176,832.59	

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	56,016.28
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江同星科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕520号）同意注册，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，发行价格为31.48元/股，本次发行募集资金总额为62,960.00万元，扣除发行费用（不含税）6,943.72万元后，募集资金净额为56,016.28万元。募集资金已于2023年5月19日到位，上述募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验确认，并于2023年5月19日出具了《验资报告》（天健验〔2023〕220号）。截止2023年6月30日，公司已投入的募集资金总额为0，尚未使用的募集资金存于募集资金专户中。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
冷链物流系统环保换热器及智能模块化产业化项目	否	13,789.23	13,789.23	0	0	0.00%	2025年05月19日	0	0	否	否
轻商系统高效换热器产业化项目	否	10,284.06	10,284.06	0	0	0.00%	2025年05月19日	0	0	否	否
研发中心建设项目	否	4,858.66	4,858.66	0	0	0.00%	2025年05月19日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	28,931.95	28,931.95	0	0	--	--	0	0	--	--
<b>超募资金投向</b>											
截至报告期末尚未确定用途的超募资金		27,084.33	27,084.33	0	0	0.00%				不适用	
超募资金投向小计	--	27,084.33	27,084.33	0	0	--	--			--	--
合计	--	56,016.28	56,016.28	0	0	--	--	0	0	--	--
分项目说明未	不适用										



达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 <p>公司首次公开发行股票募集资金总额为 62,960 万元，扣除发行费用（不含税）6,943.72 万元后，募集资金净额为 56,016.28 万元，其中超募资金总额为 27,084.33 万元。</p> <p>1、公司于 2023 年 6 月 27 日召开第二届董事会第九次会议和第二届监事会第九次会议，并于 2023 年 7 月 18 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。同意使用超募资金人民币 8,100 万元用于永久补充流动资金。截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用上述超募资金用于永久补充公司流动资金。</p> <p>2、截至 2023 年 6 月 30 日，尚有超募资金 27,084.33 万元（不含利息）未明确用途。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 <p>公司于 2023 年 6 月 27 日召开了第二届董事会第九次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入资金的议案》，同意公司本次使用募集资金合计 4,340.43 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的金额为 0 元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现	不适用

募集资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2023 年 6 月 30 日，公司将尚未使用的募集资金存于募集专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
可可机电公司	子公司	换热器芯体	12000000.00	165,677,422.87	117,328,294.90	91,212,544.90	9,516,841.18	7,707,508.40
天津同星公司	子公司	制冷系统管组件	1508496.00	68,291,515.72	26,496,737.17	54,979,346.61	12,150,329.98	9,315,611.26

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

主要参股公司大连尼维斯冷暖技术有限公司，报告期内经营情况正常，具体可参见大冷股份的半年度报告披露情况。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）公司可能面临的风险

#### 1、市场竞争与市场需求波动风险

大型制冷设备制造企业有着较为严格的供应商准入标准，只有产品开发能力强、质量稳定、供货及时、服务优质的供应商才能进入其合格供应商名单，且一旦选定合格供应商后，通常不会随意更换。但是，随着制冷设备快速换代升级，如果公司不能准确把握行业发展趋势，持续提高研发创新能力，提供符合市场需求的产品，则可能存在公司无法顺利开拓新市场、进而导致市场地位下降的风险，对公司的经营造成不利影响。

公司的主营业务为制冷设备相关产品的研发、生产和销售，主要产品包括换热器、制冷系统管组件、汽车空调管路和制冷单元模块等，与下游制冷设备行业紧密相关。近几年来，受到宏观经济制约，制冷设备市场包括轻商制冷设备、家用制冷设备、空调等均出现一定程度的需求放缓，进而影响公司制冷设备相关产品的市场需求，从而对公司生产经营造成一定的不利影响。

#### 2、公司成长性风险

在公司未来发展过程中，若不能处理好全球发展、国家战略、宏观经济、政策指导、行业趋势、市场拓展、人才队伍等一系列因素的影响，不能从技术研发、营销能力、管理能力、服务质量、内部控制水平等方面对公司产品和服务持续进行改进，亦将面临一定的成长性风险。

#### 3、原材料价格波动的风险

直接材料是产品成本的主要构成部分，原材料的价格对公司主营业务成本和毛利有较大影响。公司主要原材料包括铜管、铝管、铝带、胶管等，其中铜管、铝管、铝带的采购价格与大宗产品市场价格挂钩。公司实际生产销售中产品售

价的调整相对于原材料的采购价格存在一定的滞后性，且目前公司采用价格联动机制进行定价的产品范围未能完全覆盖主营业务收入。如果铜、铝的市场价格持续上升或主要原材料的市场价格发生剧烈波动，而公司销售价格不能随之及时调整，或调整不能全部抵消主要原材料价格波动带来的不利后果，则公司需要自行消化这部分原材料成本上涨带来的影响，如公司主营业务毛利率下滑等。

#### 4、应收账款余额较高的风险

报告期内，公司应收账款账面价值分 30138.53 万元，占流动资产比例为 22.93%。由于应收账款占用了公司较多的营运资金，若应收账款因客户经营不善等原因面临回收风险时，将导致公司出现经营业绩下降的风险。

### （二）公司拟采取的措施

针对上述可能产生的风险，公司管理层进行了全面分析并制订了相应的对策措施：

#### 1、加大研发投入

公司将继续秉承“改善出新、守正出奇”的创新精神，充分解读国家产业政策，敏锐捕捉行业与市场信息。以市场需求为导向，编制短、中、长期的新产品开发计划，完善研发流程，做好先期策划，与客户开发同步，加大研发投入力度，确保公司产品技术处于行业领先地位；

#### 2、规范管理、高效运行；改进服务、全员行动

根据公司短、中、长期的发展规划，设置公司相关职能部门，招募相关人才，制订宏观与微观经济下的各种应对措施；开展定期与不定期的检查评价，引成主体部门、责任人员勇于担当、行动快捷、善于协调、坚守目标，配合部门及人员不分主次、同等重视、用心服务的氛围和局面。继续落实对客户“三心”服务的具体措施，开展内外部服务责任的考评与奖惩，真正推动全公司内外部服务理念、意识、行为的转变与提升，赋能组织健康成长。

#### 3、扩大原材料价格联动范围，适时进行价格锁定

报告期内，主要材料如铜铝原材料振幅较大。一方面，公司将要求业务人员与客户加强沟通，扩大主要原材料价格联动范围，及时传递信息；另一方面，公司自身招募专业人才，加强对主要原材料价格走势的研判，在接到客户订单的同时锁定原材料价格，以规避价格波动带来的风险。

#### 4、加大应收账款的管理力度

公司针对应收账款余额高企的情况，作出积极应对措施，完善公司销售信用政策，一方面，新客户拓展过程中深入了解客户的基本信息与信用状况，适度从严，视业务量的变化及磨合程度及时调整信用政策；另一方面，完善公司应收账款管理制度与流程，每月对营销员应收账款资金回笼进行考核，出现异常及时处理，以确保公司资产的安全。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023 年 04 月 06 日		1、审议通过《公司 2022 年度董事会工作报告》； 2、审议通过《公司 2022 年度监事会工作报告》； 3、审议通过《公司 2022 年度财务报告》； 4、审议通过《公司 2022 年度财务决算报告》； 5、审议通过《公司 2022 年度利润分配方案》； 6、审议通过《关于确认公司 2022 年度关联交易的议案》； 7、审议通过《关于公司 2023 年度融资额度及提供相应担保的议案》； 8、审议通过《关于预计公司 2023 年度经常性关联交易的议案》； 9、审议通过《公司董事及监事 2023 年度薪酬计划的议案》； 10、审议通过《关于续聘公司 2023 年度财务审计机构的议案》。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
同星科技	无	无	无	无	无
可可机电公司	无	无	无	无	无
浙江汉亚公司	无	无	无	无	无
天津同星公司	无	无	无	无	无
天津汉亚公司	无	无	无	无	无
重庆同星公司	无	无	无	无	无
合肥同星公司	无	无	无	无	无
酷米科技公司	无	无	无	无	无
山东同星公司	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司积极响应国家“双碳”战略，严格按照要求运行 ISO14001 环境管理体系，倡导低碳环保的设计、生产、销售等整个经营管理活动过程，践行环保节能、绿色发展理念，将生态环保要求融入公司业务同步发展，全方位全过程推行绿色工厂、清洁生产。

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

公司在稳健经营、努力创造效益的同时，十分重视履行社会责任。

#### 1、股东权益保护

报告期内，公司进一步加强规范运作，建立健全法人治理结构，在股东大会的召集、召开和议事程序等方面规范管理，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权；不断完善公司内部控制制度，根据规定修改公司相关管理制度；认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，不进行选择性信息披露，严格执行内幕信息知情人登记和内幕信息保密制度，公平对待所有股东和投资者；强化投资者关系管理，通过互动易、热线电话等多种方式与投资者进行沟通交流，保障公司所有股东尤其是中小股东拥有各项合法权益。

#### 2、员工权益保护

公司坚持以人为本，将人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，按时足额缴纳员工“五险一金”，尊重和员工的个人权益；用实际行动关爱公司特困家庭。公司重视人才培养，定期组织安全生产知识培训、各岗位的基础技能培训、管理人员的综合素质培训等。创建和谐稳定的劳动关系，使员工能够在本职工作之外，整体职业素养和综合素质得到有效提升，实现员工与企业的共同成长。

### 3、客户、供应商权益保护

公司十分注重与各相关方的沟通与协调，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益，与客户和供应商建立了战略合作伙伴关系。公司不断完善客户服务和采购制度流程，在对供应商的选择方面，公司建立了公平、公正的评估体系，筛选出适合公司持续发展的合格供应商。公司坚持客户利益至上，严格把控产品质量，不断提升服务质量，时刻注重产品安全，使各方的权益都得到了应有的保护。

### 4、振兴美丽乡村建设

公司在自我发展的同时，不忘社会责任，与经济薄弱乡村对接，帮助贫困乡村脱贫，走共同富裕之路。

### 5、环境保护与安全生产

公司高度重视环境保护与安全生产工作，在保证安全生产的前提下，将环境保护、节能减排工作作为一项重要工作来抓。从设计、生产、销售整个过程中，贯彻“资源减量型及节能环保型”的思想。报告期内，公司严格按照有关环保、安全法律法规及相应标准对废水、废气进行有效综合治理，公司为加强减排管理和污染治理的工作，定期进行检测，环保设施总体运行情况良好，节能减排工作有序进行。员工岗前、岗中进行职业病体检，促使员工身心得到健康发展。



## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
浙江汉亚机电有限公司与新昌县易得利纺织机械有限公司买卖合同纠纷的案件	38.37	否	已结案	庭前调解,由新昌县易得利纺织机械有限公司支付浙江汉亚机电有限公司一次性货款 23 万元,诉讼费由新昌县易得利纺织机械有限公司承担	款项已收到		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
天津汉亚机电有限公司	其他	未与承包单位签订专门的安全生产管理协议	其他	罚款人民币 2 万元		

整改情况说明

适用 不适用

已与所有的承包单位签订专门的安全生产管理协议,整改完毕。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
大连尼维斯公司	联营企业	采购商品	换热器芯体等换热器	参照市场价格公允定价	311.76	267.21	21.35%	900	否	承兑汇票、电汇	市场定价		
大连尼维斯公司	联营企业	销售商品	换热器及制冷管件	参照市场价格公允定价	14.77	912.01	3.79%	1,100	否	承兑汇票、电汇	市场定价		
合计				--	--	1,179	--	2,000	--	--	--	--	--

			.22						
大额销货退回的详细情况	无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用								

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**适用 □不适用

租赁情况说明

本报告期内，因经营管理需要，天津同星公司作为出租方年租金收入 211.07 万元；重庆同星公司、合肥同星公司、杭州分公司作为承租方年租金支出 117.37 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

**2、重大担保**适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
可可机电公司		3,000	2022年11月10日	490	连带责任担保			1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			3,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			3,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						490
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			3,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						0

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	3,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	490
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	0.44%		
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
同星科技	海尔集团		履行中	7,332.22	14,316.17	良好	否	否
同星科技	长安汽车集团		履行中	4,981.15	10,141.41	良好	否	否
天津同星公司	乐金电子(天津)		履行中	13,270.98	20,659.79	良好	否	否

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司位于凤凰路 10 号的厂房，由于政府征迁被拆除，获得补偿 1,817.8 万元，计入净收益 1,777.7 万元，款项已在 2023 年 6 月到位。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	36,800,000	61.33%						36,800,000	46.00%
境内自然人持股	23,200,000	38.67%						23,200,000	29.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
1、人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	60,000,000	100.00%	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江同星科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕520号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）20,000,000股，于2023年5月25日在深圳证券交易所创业板上市。本次公开发行股票后，公司总股本由60,000,000股变更为80,000,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江同星科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕520号）同意注册，经深圳证券交易所《关于浙江同星科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕429号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）20,000,000股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行导致的股份变动已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司2022年度基本每股收益1.41元，稀释每股收益1.41元，归属于公司普通股股东的每股净资产7.80元，按照本次股份变动后的最新总股本测算2022年度基本每股收益1.05元，稀释每股收益1.05元，归属于公司普通股股东的每股净资产5.85元。

公司2023年半年度基本每股收益1.16元，稀释每股收益1.16元，归属于公司普通股股东的每股净资产13.77元。如不考虑本次新增股份变动影响，按2022年期末公司总股本测算2023年半年度基本每股收益1.22元，稀释每股收益为1.22元，归属于公司普通股股东的每股净资产18.36元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张良灿	12,360,000	0	0	12,360,000	首发前限售股份12,360,000股	2026-5-25
张天泓	3,840,000	0	0	3,840,000	首发前限售股	2026-5-25

					份 3,840,000 股	
张情怡	3,000,000	0	0	3,000,000	首发前限售股份 3,000,000 股	2026-5-25
王光明	2,000,000	0	0	2,000,000	首发前限售股份 2,000,000 股	2024-5-25
刘志钢	2,000,000	0	0	2,000,000	首发前限售股份 2,000,000 股	2024-5-25
新昌县同星投资有限公司	28,800,000	0	0	28,800,000	首发前限售股份 28,800,000 股	2026-5-25
新昌县天勤投资管理合伙企业（有限合伙）	8,000,000	0	0	8,000,000	首发前限售股份 8,000,000 股	2026-5-25
合计	60,000,000	0	0	60,000,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
A 股普通股	2023 年 05 月 15 日	31.48 元/股	20,000,000	2023 年 05 月 25 日	20,000,000		巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	2023 年 05 月 24 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江同星科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕520 号）同意注册，经深圳证券交易所《关于浙江同星科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕429 号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）20,000,000 股，并于 2023 年 5 月 25 日在深圳证券交易所创业板上市。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,699	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	------------------------------	---	--------------------	---



持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
新昌县同星投资有限公司	境内非国有法人	36.00%	28,800,000	0	28,800,000	0		
张良灿	境内自然人	15.45%	12,360,000	0	12,360,000	0		
新昌县天勤投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.00%	8,000,000	0	8,000,000	0		
张天泓	境内自然人	4.80%	3,840,000	0	3,840,000	0		
张情怡	境内自然人	3.75%	3,000,000	0	3,000,000	0		
王光明	境内自然人	2.50%	2,000,000	0	2,000,000	0		
刘志钢	境内自然人	2.50%	2,000,000	0	2,000,000	0		
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.56%	447,119	447,119	0	447,119		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.49%	391,128	391,128	0	391,128		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.43%	342,478	342,478	0	342,478		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	张良灿与张天泓系父子关系；张良灿与张情怡为父女关系；张天泓与张情怡为兄妹关系；张良灿、张天泓、张情怡为公司实际控制人，新昌县同星投资有限公司为公司控股股东，张良灿、张天泓、张情怡通过新昌县同星投资有限公司、新昌县天勤投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份；新昌县天勤投资管理合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台。除此之外未发现上述其他股东之间存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
国泰君安证券股份有限公司	447,119	人民币普通股	447,119
华泰证券股份有限公司	391,128	人民币普通股	391,128
中信证券股份有限公司	342,478	人民币普通股	342,478
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT8 (QFII)	256,138	人民币普通股	256,138
中国国际金融股份有限公司	226,396	人民币普通股	226,396
梁为民	215,500	人民币普通股	215,500
招商证券股份有限公司	190,401	人民币普通股	190,401
中国国际金融香港资产管理有限公司—FT	186,712	人民币普通股	186,712
李长国	175,000	人民币普通股	175,000
黄波	147,000	人民币普通股	147,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	张良灿与张天泓系父子关系；张良灿与张情怡为父女关系；张天泓与张情怡为兄妹关系；张良灿、张天泓、张情怡为公司实际控制人，新昌县同星投资有限公司为公司控股股东，张良灿、张天泓、张情怡通过新昌县同星投资有限公司、新昌县天勤投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份；新昌县天勤投资管理合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体参见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江同星科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	678,376,130.90	72,518,500.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		179,245.00
衍生金融资产		
应收票据	126,553,503.23	178,328,250.67
应收账款	301,385,293.51	195,307,368.37
应收款项融资	110,396,607.39	100,279,879.10
预付款项	1,045,852.32	1,541,797.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,107,695.65	1,287,445.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	93,854,883.69	88,868,222.79
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	1,584,585.21	802,754.11
流动资产合计	1,314,304,551.90	639,113,464.49
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,563,060.02	49,056,694.76
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,981,057.13	15,905,492.52
固定资产	144,795,958.34	151,280,450.63
在建工程	22,048,439.45	18,002,562.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,751,478.63	2,432,285.86
无形资产	33,021,901.45	33,561,780.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,585,318.61	2,920,250.35
递延所得税资产	5,551,208.24	5,059,767.11
其他非流动资产	22,502,796.03	1,748,231.38
非流动资产合计	297,801,217.90	279,967,515.11
资产总计	1,612,105,769.80	919,080,979.60
流动负债：		
短期借款	115,370,565.19	94,605,257.35
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	128,101,351.97	140,375,418.11
应付账款	181,839,207.29	147,859,303.11
预收款项		259,372.10
合同负债	957,671.79	1,346,235.10
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,985,302.61	17,711,756.72
应交税费	8,539,014.99	9,576,727.64
其他应付款	2,465,705.53	2,365,553.08
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	1,250,205.56	2,794,879.61
其他流动负债	42,141,255.74	23,582,201.80
流动负债合计	499,650,280.67	440,476,704.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	654,526.05	497,818.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,531,609.51	1,990,720.93
递延收益		
递延所得税负债	7,387,557.77	7,702,979.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,573,693.33	10,191,519.03
负债合计	510,223,974.00	450,668,223.65
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	644,954,665.58	104,791,907.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,821,244.25	23,821,244.25
一般风险准备		
未分配利润	352,666,231.62	279,360,178.01
归属于母公司所有者权益合计	1,101,442,141.45	467,973,330.23
少数股东权益	439,654.35	439,425.72
所有者权益合计	1,101,881,795.80	468,412,755.95
负债和所有者权益总计	1,612,105,769.80	919,080,979.60

法定代表人：张良灿      主管会计工作负责人：王丽萍      会计机构负责人：陈凯凯

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	664,563,994.83	57,146,555.75
交易性金融资产		179,245.00
衍生金融资产		
应收票据	89,191,227.30	146,887,234.46
应收账款	258,706,000.37	169,683,711.73



应收款项融资	67,130,255.33	50,889,478.70
预付款项	1,036,852.32	1,378,147.26
其他应收款	35,172,483.44	52,741,409.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	56,422,858.33	57,223,197.29
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	1,584,585.21	449,218.60
流动资产合计	1,173,808,257.13	536,578,198.26
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	129,942,186.71	128,435,821.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		403,752.30
固定资产	103,630,866.52	108,367,911.72
在建工程	21,988,173.97	18,002,562.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	268,637.97	415,144.71
无形资产	27,644,040.25	28,099,554.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,594,192.65	1,900,533.11
递延所得税资产	4,898,340.70	4,507,123.11
其他非流动资产	22,502,796.03	938,831.38
非流动资产合计	312,469,234.80	291,071,234.34
资产总计	1,486,277,491.93	827,649,432.60
流动负债：		
短期借款	78,233,299.31	60,082,990.13
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	89,616,364.61	102,318,464.11
应付账款	229,147,270.43	225,139,282.74
预收款项		50,362.65
合同负债	792,906.76	1,213,491.74
应付职工薪酬	12,329,997.12	11,128,965.81
应交税费	5,739,369.77	1,790,084.59

其他应付款	1,549,100.38	1,106,644.65
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	169,091.53	433,419.89
其他流动负债	36,147,212.90	16,891,073.95
流动负债合计	453,724,612.81	420,154,780.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	87,762.77	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,130,135.55	1,589,246.97
递延收益		
递延所得税负债	5,241,810.65	5,412,513.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,459,708.97	7,001,760.90
负债合计	461,184,321.78	427,156,541.16
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	672,871,839.44	132,709,081.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,778,380.97	20,778,380.97
未分配利润	251,442,949.74	187,005,428.64
所有者权益合计	1,025,093,170.15	400,492,891.44
负债和所有者权益总计	1,486,277,491.93	827,649,432.60

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	510,422,469.49	433,526,934.85
其中：营业收入	510,422,469.49	433,526,934.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	427,862,779.84	383,810,040.11
其中：营业成本	379,123,803.57	338,073,707.71

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,223,838.56	2,388,261.79
销售费用	9,505,061.63	8,702,155.30
管理费用	21,556,720.20	18,949,697.86
研发费用	16,674,270.58	15,415,013.76
财务费用	-1,220,914.70	281,203.69
其中：利息费用	2,035,940.61	2,793,850.26
利息收入	987,131.40	53,432.97
加：其他收益	4,064,574.97	4,918,983.29
投资收益（损失以“-”号填列）	1,005,048.06	1,466,669.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,506,365.26	2,124,853.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,016,713.60	-1,184,066.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-222,600.90	-1,943,162.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,426.19	15,323.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	84,418,424.37	52,990,641.15
加：营业外收入	627,536.33	156,861.64
减：营业外支出	179,340.33	17,249.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,866,620.37	53,130,253.28
减：所得税费用	11,560,338.13	7,588,517.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,306,282.24	45,541,735.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	73,306,282.24	45,541,735.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	73,306,053.61	46,330,103.71
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	228.63	-788,368.13
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
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		
七、综合收益总额	73,306,282.24	45,541,735.58
归属母公司所有者的综合收益总额	73,306,053.61	46,330,103.71
归属于少数股东的综合收益总额	228.63	-788,368.13
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.16	0.77
(二) 稀释每股收益	1.16	0.77

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张良灿 主管会计工作负责人：王丽萍 会计机构负责人：陈凯凯

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	427,667,138.13	374,649,698.94
减：营业成本	332,612,996.83	298,225,604.72
税金及附加	1,031,206.52	1,588,554.68
销售费用	6,656,347.14	6,381,020.04
管理费用	13,067,910.10	11,465,712.90
研发费用	16,211,462.95	15,027,202.56
财务费用	-2,004,239.81	-830,599.65

其中：利息费用	1,502,569.01	1,903,384.23
利息收入	951,856.34	39,942.46
加：其他收益	2,653,622.26	3,219,199.29
投资收益（损失以“-”号填列）	10,391,373.25	2,075,412.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,506,365.26	2,124,853.56
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）	-1,760,748.34	-334,385.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-222,600.90	-971,228.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52,015.31	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	71,205,115.98	46,781,201.23
加：营业外收入	59,637.37	48,863.95
减：营业外支出	153,712.99	10,850.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,111,040.36	46,819,215.18
减：所得税费用	6,673,519.26	5,039,092.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,437,521.10	41,780,123.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,437,521.10	41,780,123.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	64,437,521.10	41,780,123.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	397,356,273.12	213,268,821.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,550,376.85	192,359.43
收到其他与经营活动有关的现金	11,635,180.55	6,706,633.12
经营活动现金流入小计	410,541,830.52	220,167,813.55
购买商品、接受劳务支付的现金	269,364,683.85	117,148,075.85
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	66,929,277.77	62,882,513.21
支付的各项税费	27,532,419.39	14,992,036.71
支付其他与经营活动有关的现金	48,532,382.45	25,753,797.28
经营活动现金流出小计	412,358,763.46	220,776,423.05
经营活动产生的现金流量净额	-1,816,932.94	-608,609.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		2,475,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,619,214.00	25,688.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	18,619,214.00	2,500,688.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,120,894.01	5,446,503.25
投资支付的现金		1,730,600.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	29,120,894.01	7,177,103.25
投资活动产生的现金流量净额	-10,501,680.01	-4,676,415.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	584,508,767.04	
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	43,050,000.00	39,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	33,758,494.41	10,870,843.17
筹资活动现金流入小计	661,317,261.45	50,270,843.17
偿还债务支付的现金	24,900,000.00	39,368,925.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,867,731.11	2,519,885.50
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	29,414,951.73	442,216.92
筹资活动现金流出小计	56,182,682.84	42,331,027.42
筹资活动产生的现金流量净额	605,134,578.61	7,939,815.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	592,815,965.66	2,654,791.00
加：期初现金及现金等价物余额	47,752,825.74	34,684,573.66
六、期末现金及现金等价物余额	640,568,791.40	37,339,364.66

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	299,929,624.07	277,569,020.97
收到的税费返还	1,550,376.85	76,280.11
收到其他与经营活动有关的现金	9,617,324.96	4,849,114.66
经营活动现金流入小计	311,097,325.88	282,494,415.74
购买商品、接受劳务支付的现金	204,804,550.56	207,016,761.42
支付给职工以及为职工支付的现金	37,908,046.69	35,824,891.08
支付的各项税费	8,985,824.76	11,024,585.86
支付其他与经营活动有关的现金	42,793,158.12	20,667,678.25
经营活动现金流出小计	294,491,580.13	274,533,916.61
经营活动产生的现金流量净额	16,605,745.75	7,960,499.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,885,007.99	2,475,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18,591,124.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	27,476,131.99	2,475,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,531,115.11	3,086,191.80
投资支付的现金		1,730,600.00
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		
投资活动现金流出小计	28,531,115.11	4,816,791.80
投资活动产生的现金流量净额	-1,054,983.12	-2,341,791.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	584,508,767.04	
取得借款收到的现金	38,250,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	622,758,767.04	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,100,000.00	29,823,925.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,356,211.94	1,873,670.88
支付其他与筹资活动有关的现金	28,511,973.98	221,701.44
筹资活动现金流出小计	49,968,185.92	31,919,297.32
筹资活动产生的现金流量净额	572,790,581.12	-1,919,297.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	588,341,343.75	3,699,410.01
加：期初现金及现金等价物余额	39,748,406.95	29,189,632.30
六、期末现金及现金等价物余额	628,089,750.70	32,889,042.31

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	60,000,000.00				104,791,907.97				23,821,244.25		279,360,178.01		467,973,330.23	439,425.72	468,412,755.95
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	60,000,000.00				104,791,907.97				23,821,244.25		279,360,178.01		467,973,330.23	439,425.72	468,412,755.95
三、本期增减变动金额	20,000,000.00				540,160.00						73,306.00		633,460.00	228.63	633,460.00



(减少以“—”号填列)	00.00				2,757.61						,053.61		8,811.22		9,039.85
(一) 综合收益总额											73,306,053.61		73,306,053.61	228.63	73,306,282.24
(二) 所有者投入和减少资本	20,000.00				540,162,757.61								560,162,757.61		560,162,757.61
1. 所有者投入的普通股	20,000.00				540,162,757.61								560,162,757.61		560,162,757.61
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转															

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	80,000,000.00				644,954,665.58				23,821,244.25		352,666,231.62		1,101,442,145.5	439,654.35	1,101,881,795.80

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	60,000,000.00				100,847,436.26				16,696,170.62		202,170,251.37		379,713,858.25	3,902,952.80	383,616,811.05
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	60,000,000.00				100,847,436.26				16,696,170.62		202,170,251.37		379,713,858.25	3,902,952.80	383,616,811.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-785,940.79						46,330,103.71		45,544,162.92	-3,463,527.34	42,080,635.88
(一) 综合收益总额											46,330,103.71		46,330,103.71	-788,541.00	45,541,562.71

												,10 3.7 1		,10 3.7 1	,36 8.1 3	,73 5.5 8
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使																

用														
(六) 其他					- 785 ,94 0.7 9							- 785 ,94 0.7 9	- 2,6 75, 159 .21	- 3,4 61, 100 .00
四、本期期末余额	60,000,000.00				100,061,495.47			16,696,170.62		248,500,355.08		425,258,021.17	439,425.46	425,697,446.63

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				132,709,081.83				20,778,380.97	187,005,428.64		400,492,891.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				132,709,081.83				20,778,380.97	187,005,428.64		400,492,891.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				540,162,757.61					64,437,521.10		624,600,278.71
（一）综合收益总额										64,437,521.10		64,437,521.10
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				540,162,757.61							560,162,757.61
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				540,162,757.61							560,162,757.61
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	80,00 0,000 .00				672,8 71,83 9.44				20,77 8,380 .97	251,4 42,94 9.74		1,025 ,093, 170.1 5

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年	60,00 0,000				127,9 78,66				13,65 3,307	122,8 79,76		324,5 11,74

末余额	.00				9.33				.34	5.98		2.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				127,978,669.33				13,653,307.34	122,879,765.98		324,511,742.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										41,780,123.00		41,780,123.00
（一）综合收益总额										41,780,123.00		41,780,123.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000.00				127,978,669.33				13,653,307.34	164,659,888.98		366,291,865.65

### 三、公司基本情况

浙江同星科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江同星制冷有限公司（原名新昌县同星制冷有限公司，以下简称同星有限公司），同星制冷有限公司系由张良灿、张天泓共同投资设立，于 2001 年 1 月 9 日在新昌县工商行政管理局登记注册，公司成立时注册资本 100 万元。公司以 2017 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 9 月 5 日在绍兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省新昌县。公司现持有统一社会信用代码为 913306247265987348 的营业执照，注册资本 6,000.00 万元，截止公告日，公司营业执照已完成工商变更手续，变更后注册资本为 8000 万元。公司股票已于 2023 年 5 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造业。主要经营活动为换热器、制冷系统管组件、汽车空调管路、制冷单元模块等产品的研发生产销售及制冷系统管组件的受托加工服务。产品主要有：换热器、制冷系统管组件、汽车空调管路、制冷单元模块等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 23 日第三届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将天津同星公司、可可机电公司、重庆同星公司、合肥同星公司、浙江汉亚公司、天津汉亚公司、酷米科技公司、山东同星公司和同星科技佛山分公司纳入报告期合并财务报表范围。情况详见本财务报表附注七之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、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。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、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。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司、分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、分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。



## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

## (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合[注]	款项性质	

[注]指本公司合并范围内关联往来组合，下同

## (3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据/应收款项融资——承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票组合[注]	票据承兑人	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
应收票据/应收款项融资——承兑人为非信用等级较高银行的银行承兑汇票组合		
应收票据——商业承兑汇票组合		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款——合并范围内关联往来组合	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
-------------------	------	--

[注]信用等级较高的银行指中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行和浙商银行

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

参照“10、金融工具”。

## 12、应收账款

参照“10、金融工具”。

## 13、应收款项融资

参照“10、金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照“10、金融工具”。

## 15、存货

### 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允

价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 24、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
通用设备	年限平均法	3-5 年	3-5%	32.33%-19.00%
专用设备	年限平均法	3-10 年	3-5%	32.33%-9.50%
运输工具	年限平均法	4-5 年	3-5%	24.25%-19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、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。

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权及软件使用权等，按成本进行初始计量。

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	3-5

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 31、长期资产减值

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

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

### 32、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。

### 33、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。

### 34、职工薪酬

#### （1）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。

#### （2）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。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 35、租赁负债

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

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

## 36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 37、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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 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或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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

公司主要销售换热器、制冷系统管组件、汽车空调管路、制冷单元模块等产品及提供制冷系统管组件的受托加工服务，属于在某一时刻履行的履约义务。(1) 内销产品收入确认分领用结算和签收确认两种方式。领用结算方式：按照公司与客户签订的购销合同，在公司产品已经发出并经客户检验合格领用后，公司根据客户确认的结算通知单等确认销售收入。签收确认方式：根据供货合同约定，按照客户要求发货，在产品送至合同约定交货地点并由客户确认接收、已收取价款或取得客户确认收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。(2) 外销出口收入确认：根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单或保税区入库报告书后确认销售收入。(3) 受托加工服务在产品经客户检验合格领用后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

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

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，

用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、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。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%，出口退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
天津汉亚公司	20%
合肥同星公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%



## 2、税收优惠

1、2020 年 12 月 1 日,经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准,本公司通过高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

2、根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本期,天津汉亚公司、合肥同星公司符合小型微利企业纳税标准,按 20%的税率计缴企业所得税。

3、经新昌县民政局批准,子公司可可机电公司被认定为福利企业,根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号),可可机电公司享受增值税限额即征即退优惠政策。

4、根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70 号),本公司和可可机电公司享受支付给残疾人的实际工资在企业所得税前 100%加计扣除的优惠政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,336.56	54,519.74
银行存款	640,586,327.02	47,796,178.18
其他货币资金	37,709,467.32	24,667,802.61
合计	678,376,130.90	72,518,500.53
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	37,807,339.50	24,765,674.79

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		179,245.00
其中:		
衍生金融工具		179,245.00
其中:		
合计		179,245.00

其他说明:

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	122,195,671.00	174,260,739.51
商业承兑票据	4,357,832.23	4,067,511.16
合计	126,553,503.23	178,328,250.67

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	133,214,213.93	100.00%	6,660,710.70	5.00%	126,553,503.23	187,713,948.07	100.00%	9,385,697.40	5.00%	178,328,250.67
其中：										
银行承兑汇票	128,627,022.11	97.00%	6,431,351.11	5.00%	122,195,671.00	183,432,357.37	97.72%	9,171,617.86	5.00%	174,260,739.51
商业承兑汇票	4,587,191.82	3.00%	229,359.59	5.00%	4,357,832.23	4,281,590.70	2.28%	214,079.54	5.00%	4,067,511.16
合计	133,214,213.93	100.00%	6,660,710.70	5.00%	126,553,503.23	187,713,948.07	100.00%	9,385,697.40	5.00%	178,328,250.67

按组合计提坏账准备：6,660,710.70

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
承兑人为非大型国有银行的票据组合	128,627,022.11	6,431,351.11	5.00%
商业承兑汇票组合	4,587,191.82	229,359.59	5.00%
合计	133,214,213.93	6,660,710.70	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,385,697.40	- 2,724,986.70				6,660,710.70
合计	9,385,697.40	- 2,724,986.70				6,660,710.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	43,738,418.23
合计	43,738,418.23

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		51,290,627.54
商业承兑票据		3,287,182.23
合计		54,577,809.77

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收票据核销说明：					

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,271,653.40	0.40%	1,271,653.40	100.00%	0.00	1,655,361.90	0.80%	1,655,361.90	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	317,951,368.22	99.60%	16,566,074.71	5.21%	301,385,293.51	206,426,560.93	99.20%	11,119,192.56	5.39%	195,307,368.37
其中:										
合计	319,223,021.62	100.00%	17,837,728.11	5.59%	301,385,293.51	208,081,922.83	100.00%	12,774,554.46	6.14%	195,307,368.37

按单项计提坏账准备：1,271,653.40

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州易辰孚特汽车空调有限公司等 11 家公司	1,271,653.40	1,271,653.40	100.00%	款项预计无法收回

按组合计提坏账准备：16,566,074.71

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	315,853,097.76	15,792,654.89	5.00%
1-2 年	628,040.62	62,804.06	10.00%
2-3 年	471,704.01	141,511.22	30.00%
3-4 年	815,768.12	407,884.06	50.00%
4-5 年	107,686.14	86,148.91	80.00%
5 年以上	75,071.57	75,071.57	100.00%
合计	317,951,368.22	16,566,074.71	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	315,853,097.76
1 至 2 年	628,040.62

2至3年	489,507.87
3年以上	2,252,375.37
3至4年	1,687,800.29
4至5年	191,506.13
5年以上	373,068.95
合计	319,223,021.62

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,655,361.90		-230,000.00	-153,708.50		1,271,653.40
按组合计提坏账准备	11,119,192.56	5,446,882.16				16,566,074.71
合计	12,774,554.46	5,446,882.16	-230,000.00	-153,708.50		17,837,728.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
新昌县易得利纺织机械有限公司	230,000.00	现金收回
合计	230,000.00	

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款金额	153,708.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海尔集团	50,878,426.63	15.94%	2,543,921.33
长安汽车集团	39,478,819.74	12.37%	1,973,940.99
青岛海立电机	23,834,823.38	7.47%	1,191,741.17
海信集团	23,608,409.34	7.40%	1,180,420.47

乐金电子（天津）	22,577,218.01	7.07%	1,128,860.90
合计	160,377,697.10	50.25%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,205,511.61	58,646,542.48
应收账款债权凭证	42,191,095.78	41,633,336.62
合计	110,396,607.39	100,279,879.10

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,045,852.32	100.00%	1,446,784.74	93.84%
1至2年			92,208.20	5.98%
2至3年			2,805.00	0.18%
合计	1,045,852.32		1,541,797.94	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前5名的预付款项合计数为495213.33元，占预付款项期末余额合计数的比例为47.35%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	1,107,695.65	1,287,445.98
合计	1,107,695.65	1,287,445.98

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		0.00

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
		0.00

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

押金保证金	534,500.00	699,474.14
应收设备预付款		
其他	988,507.29	1,119,503.38
合计	1,523,007.29	1,818,977.52

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	59,716.20	16,015.34	455,800.00	531,531.54
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,151.28	3,151.28		0.00
--转入第三阶段		-10,270.00	10,270.00	0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	-5,285.84	-2,594.06	-108,340.00	-116,219.90
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销			0.00	0.00
其他变动				0.00
2023 年 6 月 30 日余额	51,279.08	6,302.56	357,730.00	415,311.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,025,581.69
1 至 2 年	63,025.60
2 至 3 年	102,700.00
3 年以上	331,700.00
3 至 4 年	6,700.00
4 至 5 年	7,150.00
5 年以上	317,850.00
合计	1,523,007.29

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	531,531.54	-116,219.90				415,311.64
合计	531,531.54	-116,219.90				415,311.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陈**	其他	171,700.00	1年以内	11.27%	8,585.00
恽**	其他	151,000.00	1年以内	9.91%	7,550.00
海信容声（广东）冰箱有限公司	押金保证金	120,000.00	5年以上	7.88%	120,000.00
重庆松芝汽车空调有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3年	6.57%	30,000.00
柳州松芝汽车空调有限公司	押金保证金	100,000.00	5年以上	6.57%	100,000.00
合计		642,700.00		42.20%	266,135.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	31,986,645.14	946,005.26	31,040,639.88	28,621,063.86	1,005,878.93	27,615,184.93
在产品	12,182,178.06	461,355.07	11,720,822.99	12,151,918.42	461,355.07	11,690,563.35
库存商品	39,422,411.31	4,195,858.18	35,226,553.13	40,639,431.56	3,926,827.17	36,712,604.39
发出商品	17,743,321.55	2,237,120.98	15,506,200.57	14,631,135.84	2,223,677.42	12,407,458.42
委托加工物资	360,667.12		360,667.12	442,411.70		442,411.70
合计	101,695,223.18	7,840,339.49	93,854,883.69	96,485,961.38	7,617,738.59	88,868,222.79

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,005,878.93	-59,873.67				946,005.26
在产品	461,355.07	0.00				461,355.07
库存商品	3,926,827.17	269,031.01				4,195,858.18
发出商品	2,223,677.42	13,443.56				2,237,120.98
合计	7,617,738.59	222,600.90				7,840,339.49

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,519,613.52	734,143.99
预缴企业所得税	64,971.69	68,610.12
合计	1,584,585.21	802,754.11

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	------	------	------	------	------	------	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
大连尼维斯公司	49,056,694.76			1,506,365.26						50,563,060.02	
小计	49,056,694.76			1,506,365.26						50,563,060.02	
合计	49,056,694.76			1,506,365.26						50,563,060.02	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益
------	---------	------	------	--------------	--------------	--------------

				的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
--	--	--	--	-----	---------------	-----

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	25,097,228.25	530,000.00		25,627,228.25
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,173,730.01	530,000.00		3,703,730.01
(1) 处置	3,173,730.01	530,000.00		3,703,730.01
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,923,498.24	0.00		21,923,498.24
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,441,719.16	280,016.57		9,721,735.73
2. 本期增加金额	520,683.09	2,649.99		523,333.08
(1) 计提或摊销	520,683.09	2,649.99		523,333.08
3. 本期减少金额	3,019,961.14	282,666.56		3,302,627.70
(1) 处置	3,019,961.14	282,666.56		3,302,627.70
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,942,441.11	0.00		6,942,441.11

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,981,057.13	0.00		14,981,057.13
2. 期初账面价值	15,655,509.09	249,983.43		15,905,492.52

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	144,795,958.34	151,280,450.63
合计	144,795,958.34	151,280,450.63

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	100,403,775.67	4,236,987.64	141,869,060.82	5,687,146.42	252,196,970.55
2. 本期增加金额		415,463.46	2,378,874.34	182,123.90	2,976,461.70
(1) 购置		415,463.46	870,474.34	182,123.90	1,468,061.70
(2) 在建工程转入			1,508,400.00		1,508,400.00
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额		148,031.92	526,473.13	51,398.23	725,903.28
(1) 处置或报废		148,031.92	526,473.13	51,398.23	725,903.28
4. 期末余额	100,403,775.67	4,504,419.18	143,721,462.03	5,817,872.09	254,447,528.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	32,867,318.88	3,179,819.77	60,465,908.65	4,403,472.62	100,916,519.92
2. 本期增加金额	2,475,192.37	674,923.14	6,017,354.66	227,290.27	9,394,760.44
(1) 计提	2,475,192.37	674,923.14	6,017,354.66	227,290.27	9,394,760.44
3. 本期减少金额		140,791.93	496,131.24	22,786.56	659,709.73
(1) 处置或报废		140,791.93	496,131.24	22,786.56	659,709.73
4. 期末余额	35,342,511.25	3,713,950.98	65,987,132.07	4,607,976.33	109,651,570.63
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	65,061,264.42	790,468.20	77,734,329.96	1,209,895.76	144,795,958.34
2. 期初账面价值	67,536,456.79	1,057,167.87	81,403,152.17	1,283,673.80	151,280,450.63

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------



## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
人才公寓	158,824.24	政府的人才安置房，暂未找到合适发放人选

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,048,439.45	18,002,562.12
合计	22,048,439.45	18,002,562.12

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冷链物流系统环保换热器及智能模块产业化项目	20,866,742.76		20,866,742.76	15,502,788.16		15,502,788.16
零星工程	1,181,696.69		1,181,696.69	2,499,773.96		2,499,773.96
合计	22,048,439.45		22,048,439.45	18,002,562.12		18,002,562.12

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
冷链物流系统环保换热器及	137,892,300.00	15,502,788.16	5,438,259.62			20,941,047.78	15.19%	15.19%				募股资金

智能模块产业化项目												
零星工程		2,499,773.96	116,017.71	1,508,400.00		1,107,391.67						其他
合计	137,892,300.00	18,002,562.12	5,554,277.33	1,508,400.00		22,048,439.45						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,984,384.85	4,984,384.85
2. 本期增加金额	339,332.17	339,332.17
3. 本期减少金额	1,415,915.09	1,415,915.09

4. 期末余额	3,907,801.93	3,907,801.93
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,552,098.99	2,552,098.99
2. 本期增加金额	370,645.30	370,645.30
(1) 计提	370,645.30	370,645.30
3. 本期减少金额	766,420.99	766,420.99
(1) 处置	766,420.99	766,420.99
4. 期末余额	2,156,323.30	2,156,323.30
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,751,478.63	1,751,478.63
2. 期初账面价值	2,432,285.86	2,432,285.86

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	39,191,520.96			2,598,178.83	41,789,699.79
2. 本期增加金额				679.65	679.65
(1) 购置				679.65	679.65
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	39,191,520.96			2,598,858.48	41,790,379.44
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,392,667.38			1,835,252.03	8,227,919.41
2. 本期增加金额	394,565.19			145,993.39	540,558.58
(1) 计提	394,565.19			145,993.39	540,558.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,787,232.57			1,981,245.42	8,768,477.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	32,404,288.39			617,613.06	33,021,901.45
2. 期初账面价值	32,798,853.58			762,926.80	33,561,780.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	2,920,250.35	713,995.78	1,048,927.52		2,585,318.61
合计	2,920,250.35	713,995.78	1,048,927.52		2,585,318.61

其他说明

## 30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	15,788,212.23	2,516,094.08	10,595,869.90	1,703,198.88
应收票据坏账准备	6,823,467.37	1,236,439.32	8,955,500.50	1,465,784.42
应收款项融资坏账准备	2,220,583.98	333,087.60	2,191,228.25	328,684.24

预计负债	2,531,609.51	419,888.82	1,990,720.93	338,755.54
存货跌价准备	6,748,932.34	1,045,698.42	7,370,474.43	1,223,344.03
合计	34,112,805.43	5,551,208.24	31,103,794.01	5,059,767.11

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	43,528,393.39	7,387,557.77	45,066,043.45	7,676,092.60
衍生金融资产公允价值变动			179,245.00	26,886.75
合计	43,528,393.39	7,387,557.77	45,245,288.45	7,702,979.35

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,551,208.24		5,059,767.11
递延所得税负债		7,387,557.77		7,702,979.35

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	22,502,796.03		22,502,796.03	1,748,231.38		1,748,231.38
合计	22,502,796.03		22,502,796.03	1,748,231.38		1,748,231.38

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	73,350,000.00	55,200,000.00
保证借款	11,900,000.00	7,400,000.00
信用借款	14,700,000.00	19,200,000.00
未终止确认的票据贴现	15,309,070.33	12,692,686.11
短期借款应付利息	111,494.86	112,571.24
合计	115,370,565.19	94,605,257.35

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,101,351.97	140,375,418.11
合计	128,101,351.97	140,375,418.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	170,705,128.10	126,684,426.09
长期资产购置款	2,432,530.05	12,689,901.79
仓储、物流、中介机构服务等费用	8,701,549.14	8,484,975.23
合计	181,839,207.29	147,859,303.11

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租		259,372.10
合计		259,372.10

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	957,671.79	1,346,235.10
合计	957,671.79	1,346,235.10

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,433,570.69	62,989,029.74	61,811,906.77	18,610,693.66
二、离职后福利-设定提存计划	278,186.03	3,604,970.09	3,508,547.17	374,608.95
合计	17,711,756.72	66,593,999.83	65,320,453.94	18,985,302.61

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,256,841.68	48,396,761.79	47,949,172.99	16,704,430.48
2、职工福利费		329,721.61	329,721.61	
3、社会保险费	250,810.42	2,920,615.06	2,915,579.78	255,845.70
其中：医疗保险费	227,856.20	2,660,567.69	2,660,936.97	227,486.92
工伤保险费	22,954.22	260,047.37	254,642.81	28,358.78
4、住房公积金		447,283.00	447,283.00	
5、工会经费和职工教育经费	43,866.31	162,905.77	92,366.20	114,405.88
残保金	27,159.16		27,159.16	0.00
劳务费	854,893.12	10,731,742.51	10,050,624.03	1,536,011.60
合计	17,433,570.69	62,989,029.74	61,811,906.77	18,610,693.66

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	268,273.38	3,487,547.35	3,394,204.71	361,616.02
2、失业保险费	9,912.65	117,422.74	114,342.46	12,992.93
合计	278,186.03	3,604,970.09	3,508,547.17	374,608.95

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	823,340.86	4,815,558.86
企业所得税	6,494,387.68	2,374,547.70
个人所得税	86,147.54	97,850.55
城市维护建设税	79,514.56	323,449.00
土地使用税	398,757.01	954,444.00
房产税	342,276.35	633,454.79
教育费附加	59,385.71	150,850.56
地方教育附加	39,590.50	100,567.06
印花税	215,329.87	125,720.12

环境保护税	284.91	285.00
合计	8,539,014.99	9,576,727.64

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,465,705.53	2,365,553.08
合计	2,465,705.53	2,365,553.08

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,888,115.00	1,475,100.00
其他	577,590.53	890,453.08
合计	2,465,705.53	2,365,553.08

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,250,205.56	2,794,879.61
合计	1,250,205.56	2,794,879.61

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期且未终止确认的应收票据	42,141,255.74	23,484,886.37
待转增值税销项税额	0.00	97,315.43
合计	42,141,255.74	23,582,201.80

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计		--									

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	672,399.36	524,160.00
未确认融资费用	-17,873.31	-26,341.25
合计	654,526.05	497,818.75

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,531,609.51	1,990,720.93	产品售后服务费用
合计	2,531,609.51	1,990,720.93	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

#### 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

经深圳证券交易所创业板上市委员会审议通过，并经中国证券监督管理委员会下发的《关于同意浙江同星科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕520号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 20000000 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 31.48 元，共计募集资金 629,600,000.00 元，坐扣承销和保荐费用 45,091,232.96 元（不含税）后的募集资金为 584,508,767.04 元，另减除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 24,346,009.43 元（不含税）后，公司本次募集资金净额为 560,162,757.61 元，其中，计入股本 20,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）540,162,757.61 元。上述募集资金到位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〕220号）。截止公告日，已办妥工商变更登记手续。

### 54、其他权益工具

#### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	104,791,907.97	540,162,757.61		644,954,665.58
合计	104,791,907.97	540,162,757.61		644,954,665.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,821,244.25			23,821,244.25
合计	23,821,244.25			23,821,244.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	279,360,178.01	202,170,251.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,306,053.61	46,330,103.71
期末未分配利润	352,666,231.62	248,500,355.08

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	470,406,927.72	363,184,033.32	412,394,188.94	320,051,862.03
其他业务	40,015,541.77	15,939,770.25	21,132,745.91	18,021,845.68
合计	510,422,469.49	379,123,803.57	433,526,934.85	338,073,707.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	510,422,469.49			510,422,469.49
其中：				
换热器	259,108,609.11			259,108,609.11
汽车空调管路	69,556,839.06			69,556,839.06
制冷单元模块	26,479,670.97			26,479,670.97
制冷系统管组件	107,960,134.03			107,960,134.03
其他	47,317,216.32			47,317,216.32
按经营地区分类	510,422,469.49			510,422,469.49
其中：				
国内	467,901,774.04			467,901,774.04
国外	42,520,695.45			42,520,695.45
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	510,422,469.49			510,422,469.49

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 92,414,396.78 元，其中，92,414,396.78 元预计将于本下半年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无



## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	936,483.03	1,008,086.86
教育费附加	493,937.96	567,278.36
房产税	437,543.13	558,556.38
土地使用税	-364,077.60	-278,841.30
车船使用税	4,094.80	4,736.64
印花税	381,373.96	145,490.46
地方教育附加	329,292.01	378,240.15
防洪工程维护	5,191.27	4,144.42
环境保护税		569.82
合计	2,223,838.56	2,388,261.79

其他说明：

根据国务院《关于修改《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》的决定》（中华人民共和国国务院令 第 483 号）

第七条规定，2023 年 1-6 月减免土地使用税 763,555.20 元。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输仓储费	3,373,562.11	2,822,002.58
职工薪酬	3,373,423.24	3,772,721.51
业务招待费	868,073.91	807,833.53
售后费用	734,050.64	923,436.97
差旅费	347,859.80	162,278.83
市场推广费	401,377.97	129,040.27
其他	406,713.96	84,841.61
合计	9,505,061.63	8,702,155.30

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,723,589.46	12,256,906.02
折旧摊销	1,013,715.11	1,416,235.59
办公通讯费	676,668.63	469,165.34
交通差旅费	1,011,581.95	737,777.25
业务招待费	715,574.39	652,375.95
中介及咨询服务费	1,344,748.21	2,233,846.69
其他	3,070,842.45	1,183,391.02
合计	21,556,720.20	18,949,697.86

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,029,602.35	6,935,949.97
材料领用	6,753,142.89	6,353,593.75
工装模具费	884,653.93	540,073.67
折旧摊销费	930,448.01	1,239,015.80
加工费		254,083.88
租赁费	6,105.28	9,120.06
水电费	17,093.81	71,628.25
其他	53,224.31	11,548.38
合计	16,674,270.58	15,415,013.76

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,931,724.08	2,713,895.43
租赁摊销	104,216.53	79,954.83
汇兑损益	-2,360,112.18	-2,582,625.58
减：利息收入	987,131.40	53,432.97
其他	90,388.27	123,411.98
合计	-1,220,914.70	281,203.69

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	4,045,590.14	4,900,879.35
代扣个人所得税手续费返还	18,984.83	18,103.94
	4,064,574.97	4,918,983.29

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,506,365.26	2,124,853.56
应收款项融资贴现损失	-501,317.20	-516,241.94
债务重组损失		-141,942.55
合计	1,005,048.06	1,466,669.07

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,016,713.60	-1,184,066.42
合计	-3,016,713.60	-1,184,066.42

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-222,600.90	-1,943,162.68
合计	-222,600.90	-1,943,162.68

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-23,589.12	15,323.15
使用权资产处置收益	52,015.31	0.00
合计	28,426.19	15,323.15

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	134,239.50	16,014.26	134,239.50
罚没收入	50,695.30	139,296.78	50,695.30
其他	442,601.53	1,550.60	442,601.53
合计	627,536.33	156,861.64	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	150,000.00		150,000.00
非流动资产毁损报废损失		11,025.86	
其他	29,340.33	6,223.65	29,340.33
合计	179,340.33	17,249.51	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,367,200.84	7,869,109.68
递延所得税费用	-806,862.71	-280,591.98
合计	11,560,338.13	7,588,517.70

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	84,866,620.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,729,993.06
子公司适用不同税率的影响	3,742,478.08
非应税收入的影响	-1,558,705.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,636.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	169,242.42
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	-180,959.12
研发费用等加计扣除	-3,353,346.43
所得税费用	11,560,338.13

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	4,045,590.14	4,900,879.35
收回大额押金保证金及往来借款	331,151.50	1,580,040.00
收到银行存款利息	987,075.23	53,432.97
其他	6,271,363.68	172,280.80
合计	11,635,180.55	6,706,633.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	11,236,948.05	15,483,051.16
支付票据保证金	37,117,283.21	9,798,326.43
其他	178,151.19	472,419.69
合计	48,532,382.45	25,753,797.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到不符合金融资产终止确认条件的票据贴现款	33,758,494.41	10,870,843.17
合计	33,758,494.41	10,870,843.17

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	902,977.75	442,216.92
支付上市费用	28,511,973.98	
合计	29,414,951.73	442,216.92

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	73,306,282.24	45,541,735.58
加：资产减值准备	3,239,314.50	3,127,229.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,915,443.53	9,560,712.64
使用权资产折旧	370,645.30	555,284.91
无形资产摊销	543,208.57	567,355.58
长期待摊费用摊销	1,048,927.52	1,211,053.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-28,426.19	-15,323.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		11,025.86
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,104,457.65	2,793,850.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,005,048.06	-1,466,669.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-491,441.13	-495,491.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-315,421.58	214,899.92
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,138,676.10	17,970,478.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-105,215,413.46	-46,655,191.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,849,214.27	-33,529,559.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,816,932.94	-608,609.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	640,568,791.40	37,339,364.66
减：现金的期初余额	47,752,825.74	34,684,573.66
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	592,815,965.66	2,654,791.00

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	640,568,791.40	47,752,825.74
其中：库存现金	80,336.56	54,519.74
可随时用于支付的银行存款	640,488,454.84	47,698,306.00
三、期末现金及现金等价物余额	640,568,791.40	47,752,825.74

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,807,339.50	银行承兑汇票保证金 36919467.32 元、外汇交易保证金 790000 元、电费保证金 93872.18 元、ETC 保证金 4000 元
应收票据	98,316,228.00	已背书或贴现但尚未到期的应收票据 54577809.77 元、质押给银行开具银行承兑汇票的应收票据 43738418.23 元
固定资产	38,624,902.28	银行借款抵押
无形资产	18,067,644.85	银行借款抵押
应收款项融资	47,360,717.96	质押给银行开具银行承兑汇票的应收票据
合计	240,176,832.59	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			42,790,110.14
其中：美元	5,921,014.59	7.2258	42,784,067.22
欧元	767.15	7.8771	6,042.92
港币			
应收账款			12,757,549.97
其中：美元	1,749,145.75	7.2258	12,638,977.36
欧元	15,052.83	7.8771	118,572.61
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用



### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
研发经费补助	223,276.00	其他收益	223,276.00
专精特新补助	800,000.00	其他收益	800,000.00
绿色节水补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
高质量发展补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
领军人才补助	1,136,339.00	其他收益	1,136,339.00
开放型经济补助	215,179.00	其他收益	215,179.00
稳岗补贴	12,056.83	其他收益	12,056.83
福利企业即征即退增值税	1,395,054.31	其他收益	1,395,054.31
其他	40,185.00	其他收益	40,185.00
合计	4,045,590.14		4,045,590.14

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津同星公司	天津	天津	制造业	100.00%		设立
可可机电公司	新昌	新昌	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
重庆同星公司	重庆	重庆	制造业	100.00%		设立
合肥同星公司	合肥	合肥	制造业	100.00%		设立
浙江汉亚公司	新昌	新昌	制造业	100.00%		设立
天津汉亚公司	天津	天津	房产租赁	100.00%		设立
酷米科技公司	新昌	新昌	制造业	51.00%		设立
山东同星公司	济南	济南	制造业	60.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
酷米科技公司	49.00%	0.00		0.00
山东同星公司	40.00%	228.63		439,654.35

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
酷米科技公司	3,801.99		3,801.99	463,804.57		463,804.57	3,801.99		3,801.99	564,091.07		564,091.07
山东同星公司	550,735.88		550,735.88	1,600.00		1,600.00	550,164.30		550,164.30	1,600.00		1,600.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东同星公司	0.00	571.58	571.58	571.58		-5,161.37	-5,161.37	0.64
酷米科技公司		100,290.59	100,290.59	4.09	0.00	5.42	5.42	5.42

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连尼维斯公司	大连	大连	制造业	45.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		

对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	136,905,493.71	123,818,366.97
非流动资产	24,697,053.77	26,365,973.77
资产合计	161,602,547.48	150,184,340.74
流动负债	53,914,636.55	45,970,623.27
非流动负债		
负债合计	53,914,636.55	45,970,623.27
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	107,687,910.93	104,213,717.47
按持股比例计算的净资产份额	48,459,559.92	46,896,172.86
调整事项		
--商誉	2,160,521.89	2,160,521.89
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	50,563,060.02	49,056,694.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	81,195,643.96	91,965,190.83
净利润	3,347,478.36	4,721,896.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,347,478.36	4,721,896.81
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

## （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### 1. 信用风险管理实务

#### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

#### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注第十节七 4、第十节七 5、第十节七 6、第十节七 8 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### （1）货币资金

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

##### （2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 50.25%(2022 年 12 月 31 日：65.05%)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。

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	2023. 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	115,370,565.19	115,370,565.19	115,370,565.19		
应付票据	128,101,351.97	128,101,351.97	128,101,351.97		
应付账款	181,839,207.29	181,839,207.29	181,839,207.29		
其他应付款	2,465,705.53	2,465,705.53	2,465,705.53		
其他流动负债	42,141,255.74	42,141,255.74	42,141,255.74		
租赁负债	1,904,733.61	1,904,733.61	1,904,733.61	672,399.36	
小 计	471,822,819.33	471,822,819.33	471,822,819.33	672,399.36	

(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	94,605,257.35	96,913,346.06	96,913,346.06		
应付票据	140,375,418.11	140,375,418.11	140,375,418.11		
应付账款	147,859,303.11	147,859,303.11	147,859,303.11		
其他应付款	2,365,553.08	2,365,553.08	2,365,553.08		
其他流动负债	23,484,886.37	23,484,886.37	23,484,886.37		
租赁负债	3,292,698.36	3,434,797.64	2,910,637.64	524,160.00	
小 计	411,983,116.38	414,433,304.37	413,909,144.37	524,160.00	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。对于外币资产，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注第十节七 82、(1)之说明。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			110,396,607.39	110,396,607.39
持续以公允价值计量的资产总额			110,396,607.39	110,396,607.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

采用活跃市场上未经调整的报价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的银行理财产品，采用购买成本确定其公允价值。
2. 对于作为应收款项融资持有的应收票据，采用票面金额扣除预期信用损失的净额确定其公允价值。

## 4、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

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

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新昌县同星投资有限公司	新昌	投资	1,500 万元	36.00%	36.00%

本企业的母公司情况的说明

新昌县同星投资有限公司由张良灿、张天泓(张良灿之子)、张情怡(张良灿之女)于 2016 年 12 月 13 日投资设立。

经营范围：实业投资；投资咨询；投资管理；企业管理咨询；企业营销策划等。

本企业最终控制方是张良灿、张天泓、张情怡 3 名自然人。

其他说明：



截至 2023 年 6 月 30 日，该 3 名自然人通过直接和间接持股对本公司的持股比例为 65.09%，表决权比例为 70.00%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
大连尼维斯公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大连尼维斯公司	换热器芯体等	2,672,133.70	9,000,000.00	否	6,427,848.52

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连尼维斯公司	制冷系统管组件、换热器等	9,120,085.64	8,926,169.66

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张良灿、俞兰萍、张天泓	4,900,000.00	2022年11月10日	2023年11月09日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,613,000.00	1,400,256.98

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
大连尼维斯公司	联营企业	10,636,099.39	531,804.97	3,349,913.55	167,495.68

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
大连尼维斯公司	联营企业	2,923,305.23	2,412,429.79

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十二、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江同星科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕520号）同意注册，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，发行价格为31.48元/股，发行募集资金总额为62,960.00万元，扣除发行费用（不含税）6,943.72万元后，募集资金净额为56,016.28万元。上述募集资金将用于冷链物流系统环保换热器及智能模块产业化项目、轻商系统高效换热器产业化项目及研发中心建设项目。

#### 2、或有事项

- （1）资产负债表日存在的重要或有事项
- （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、利润分配情况

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

### 十五、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

- （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织架构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	467,901,774.04	42,520,695.45		510,422,469.49
营业成本	351,879,343.46	27,244,460.11		379,123,803.57

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	726,970.44	0.27%	726,970.44	100.00%	0.00	726,970.44	0.41%	726,970.44	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	272,474,293.26	99.73%	13,768,292.89	5.05%	258,706,000.37	178,600,100.63	99.59%	8,916,388.90	4.99%	169,683,711.73
其中：										
合计	273,201,263.70	100.00%	14,495,263.33	5.31%	258,706,000.37	179,327,071.07	100.00%	9,643,359.34	5.38%	169,683,711.73

按单项计提坏账准备：726,970.44

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州易辰孚特汽车空调有限公司等4家公司	726,970.44	726,970.44	100.00%	款项预计无法收回

按组合计提坏账准备：13,768,292.89

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	272,353,631.28	13,768,292.89	5.05%
合并范围内关联往来组合	120,661.98		

合计	272,474,293.26	13,768,292.89	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	271,611,471.21	13,580,573.56	5.00%
1-2 年	455,974.57	45,597.46	10.00%
2-3 年	192,533.35	57,760.01	30.00%
3-4 年	18,580.58	9,290.29	50.00%
4-5 年	0.00	0.00	80.00%
5 年以上	75,071.57	75,071.57	100.00%
合计	272,353,631.28	13,768,292.89	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	271,732,133.19
1 至 2 年	455,974.57
2 至 3 年	192,533.35
3 年以上	820,622.59
3 至 4 年	331,577.10
4 至 5 年	0.00
5 年以上	489,045.49
合计	273,201,263.70

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	726,970.44	0.00				726,970.44
按组合计提坏账准备	8,916,388.90	4,851,903.99				13,768,292.89
合计	9,643,359.34	4,851,903.99				14,495,263.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海尔集团	50,841,288.91	18.61%	2,542,775.55
长安汽车集团	39,262,257.37	14.37%	1,963,463.34
青岛海立电机	23,834,823.38	8.72%	1,191,741.17
海信集团	23,608,409.34	8.64%	1,180,420.47
星星冷链	22,536,269.02	8.25%	1,126,813.45
合计	160,083,048.02	58.59%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,172,483.44	52,741,409.47
合计	35,172,483.44	52,741,409.47

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------



其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	34,715,475.12	51,896,421.56
押金保证金	373,150.00	509,568.14
其他	619,364.88	954,805.75
合计	35,707,990.00	53,360,795.45

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	51,631.31	859.74	566,894.93	619,385.98
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-5,598.18	5,598.18		0.00
--转入第三阶段		-10,766.09	10,766.09	0.00
本期计提	-23,546.11	15,504.53	-75,837.84	-83,879.42
2023 年 6 月 30 日余额	22,487.02	11,196.36	501,823.18	535,506.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,350,321.00
1 至 2 年	4,146,883.21
2 至 3 年	172,635.79
3 年以上	18,038,150.00
3 至 4 年	6,000.00
4 至 5 年	65,000.00
5 年以上	17,967,150.00
合计	35,707,990.00

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	619,385.98	-83,879.42				535,506.56
合计	619,385.98	-83,879.42				535,506.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津汉亚公司	往来款	17,630,000.00	5年以上	49.37%	
浙江汉亚公司	往来款	12,568,597.38	1年以内	35.20%	
合肥同星公司	往来款	217,304.30	1年以内	0.61%	
合肥同星公司	往来款	4,033,919.62	1-2年	11.30%	
陈**	其他	171,700.00	1年以内	0.48%	8,585.00
恽**	其他	151,000.00	1年以内	0.42%	7,550.00
合计		34,772,521.30		97.38%	16,135.00

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,079,126.69	2,700,000.00	79,379,126.69	82,079,126.69	2,700,000.00	79,379,126.69
对联营、合营企业投资	50,563,060.02		50,563,060.02	49,056,694.76		49,056,694.76
合计	132,642,186.71	2,700,000.00	129,942,186.71	131,135,821.45	2,700,000.00	128,435,821.45

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
可可机电公司	44,377,463.77					44,377,463.77	
天津汉亚公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
天津同星公司	2,413,700.42					2,413,700.42	
重庆同星公司	2,126,900.00					2,126,900.00	
合肥同星公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
酷米科技公司	0.00					0.00	2,700,000.00
浙江汉亚公司	19,261,062.50					19,261,062.50	
山东同星公司	200,000.00					200,000.00	
合计	79,379,126.69					79,379,126.69	2,700,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
大连尼维斯公司	49,056,694.76			1,506,365.26						50,563,060.02	
小计	49,056,694.76			1,506,365.26						50,563,060.02	
合计	49,056,694.76			1,506,365.26						50,563,060.02	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	403,810,553.60	330,107,470.04	368,978,034.32	295,708,829.76
其他业务	23,856,584.53	2,505,526.79	5,671,664.62	2,516,774.96

合计	427,667,138.13	332,612,996.83	374,649,698.94	298,225,604.72
----	----------------	----------------	----------------	----------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	427,667,138.13			427,667,138.13
其中：				
换热器	259,110,291.63			259,110,291.63
汽车空调管路	54,931,286.04			54,931,286.04
制冷单元模块	26,479,670.97			26,479,670.97
制冷系统管组件	56,345,576.67			56,345,576.67
其他	30,800,312.82			30,800,312.82
按经营地区分类	427,667,138.13			427,667,138.13
其中：				
国内	385,146,442.68			385,146,442.68
国外	42,520,695.45			42,520,695.45
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	427,667,138.13			427,667,138.13

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,885,007.99	
权益法核算的长期股权投资收益	1,506,365.26	2,124,853.56

应收款项融资贴现损失		-49,440.60
合计	10,391,373.25	2,075,412.96

## 6、其他

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	17,805,364.97	资产及投资性房地产净收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,651,180.04	政府奖励及补贴
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	230,000.00	单独进行减值的应收账款减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	448,196.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,184.83	
减：所得税影响额	3,085,476.07	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	18,068,449.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

收到个人所得税代扣代缴的政府补贴手续费 19,184.83 元

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.26%	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.24%	0.87	0.87

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他