



浙江同星科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-032

2024 年 8 月

## 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。

本报告中涉及未来的计划、发展战略等前瞻性描述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”中，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，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.....	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	22
第七节 股份变动及股东情况.....	27
第八节 优先股相关情况.....	32
第九节 债券相关情况.....	33
第十节 财务报告.....	34

## 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）签名盖章的财务报表；

二、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本；

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
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、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
杭州分公司	指	浙江同星科技股份有限公司杭州分公司
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	重庆长安汽车股份有限公司、重庆铃耀汽车有限公司、深蓝汽车科技有限公司、北京长安汽车公司、合肥长安汽车有限公司
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
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
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
创业板上市公司规范运作	指	深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作

## 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
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，具体可参见 2023 年年报。

#### 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，具体可参见 2023 年年报。

#### 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，具体可参见 2023 年年报。

#### 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）	574,543,175.57	510,422,469.49	12.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,317,213.07	73,306,053.61	4.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	69,126,251.24	55,237,603.84	25.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	26,408,171.31	-1,816,932.94	1,553.45%
基本每股收益（元/股）	0.66	1.16	-43.10%
稀释每股收益（元/股）	0.66	1.16	-43.10%
加权平均净资产收益率	6.48%	12.26%	-5.78%
	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）	1,685,819,162.35	1,690,061,127.38	-0.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,167,129,740.35	1,149,940,030.28	1.49%

#### 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	96,984.94	资产处置收益
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,369,952.00	政府奖励及补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和	-182,187.17	

支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	168,596.80	
减：所得税影响额	1,262,384.74	
合计	7,190,961.83	

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

上表中其他符合非经常性损益定义的损益项目金额 168,596.80 元为自有资金理财产品收益。

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

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）。

公司主要产品为制冷零部件及其产品、汽车空调系统零部件。

制冷零部件及其产品多为轻型商用领域换热器，属于轻商制冷领域。

轻商制冷设备领域，是一个细分行业，既是典型的传统产业，又有鲜明的时代特征，既有激烈的市场竞争，又有求专创新的发展机会。随着市场对新兴产品的需求、应用场景的不断演进，推动与促进行业创新快速涌现，行业处于正常的发展状态。

经过二十余年的发展历程，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。公司已在轻商制冷领域获得众多客户的认可，翅片式换热器产品市场占有率处于行业领先地位。

报告期内，公司的主营业务为制冷设备相关产品的研发、生产和销售，主要产品包括制冷零部件及产品、汽车空调系统零部件等。公司的产品应用领域涵盖轻商制冷设备、家用制冷设备、热泵干衣机、新能源汽车、数据中心、冷链物流等领域。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，能够满足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 57,454.32 万元，同比上升 12.56%，归属于上市公司股东的净利润 7,631.72 万元，同比上升 4.11%。

### 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：

**（一）产品技术优势：**公司核心技术主要基于传热学、工程热力学、制冷原理与设备、力学等通用技术理论，结合公司多年来在材料选择、工艺优化、结构设计、管路连接等研发、检验、测试的经验总结，不断优化和提升技术水平、变更生产工艺积累形成。由于制冷设备相关产品行业的独特性，公司产

品均为定制非标准化产品，通过吸收公司二十余年的行业实践经验积累，公司在通用性技术基础上根据不同的应用场景进行有针对性的研发设计和定制化生产。

公司已具备核心技术 30 余项，涉及各主要产品类别及生产设备，结合国家倡导的“双碳”战略，同时对已掌握的核心技术不断升级改造，持续保持竞争优势。

**（二）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、开发成本较高，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。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。

**（三）稳定的产品质量与优良的工艺技术：**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，从源头上保证公司产品质量。

**（四）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带来的不利冲击，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	574,543,175.57	510,422,469.49	12.56%	
营业成本	448,171,414.06	379,123,803.57	18.21%	
销售费用	9,271,599.35	9,505,061.63	-2.46%	
管理费用	22,828,817.58	21,556,720.20	5.90%	
财务费用	-9,235,518.21	-1,220,914.70	-656.44%	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	11,743,439.11	11,560,338.13	1.58%	
研发投入	20,744,329.59	16,674,270.58	24.41%	
经营活动产生的现金流量净额	26,408,171.31	-1,816,932.94	1,553.45%	主要系本报告期应收票据到期收到的现金增加及收到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	-176,047,853.98	-10,501,680.01	-1,576.38%	主要系本报告期购买理财产品支付所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-64,422,573.42	605,134,578.61	-110.65%	主要系本报告期分配股利所致，另一方面是上期公开发行股票收到募集资金，本期无该事项所致。
现金及现金等价物净增加额	-214,062,256.09	592,815,965.66	-136.11%	主要系本报告期分配股利与购买理财产品支出增加所致。

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：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						
汽车空调系统零部件	78,448,784.85	73,117,216.93	6.80%	12.78%	16.32%	-2.83%
制冷零部件及产品	475,555,945.05	361,764,334.84	23.93%	18.64%	20.46%	-1.15%
其他业务收入	20,538,445.67	13,289,862.29	35.29%	-48.67%	-16.62%	-24.88%

## 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	417,695.26	0.47%	主要系联营企业投资收益及票据贴现费用所致。	联营企业投资收益具有可持续性
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-6,432,452.27	-7.30%	主要系计提坏账损失与存货跌价准备损失。	否
营业外收入	143,431.26	0.16%	主要系废旧物资处置收入所致	否
营业外支出	343,319.76	0.39%	主要系公益捐赠支付所致	否
其他收益	15,024,061.28	17.06%	政府补助、民政福利企业之增值税返还等	民政福利企业之增值税返还具有可持续性，其余不具有可持续性

## 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	426,416,850.72	25.29%	640,377,138.88	37.89%	-12.60%	募集资金已使用
应收账款	318,259,586.46	18.88%	287,813,339.64	17.03%	1.85%	
合同资产					0.00%	
存货	126,320,383.76	7.49%	114,975,187.29	6.80%	0.69%	
投资性房地产	13,939,690.96	0.83%	14,460,374.05	0.86%	-0.03%	
长期股权投资	51,514,549.54	3.06%	50,588,287.21	2.99%	0.07%	
固定资产	184,417,680.75	10.94%	186,421,484.15	11.03%	-0.09%	
在建工程	7,919,755.47	0.47%	7,602,761.91	0.45%	0.02%	
使用权资产	2,091,451.59	0.12%	1,483,107.35	0.09%	0.03%	
短期借款	64,942,775.12	3.85%	86,550,241.90	5.12%	-1.27%	
合同负债	2,156,816.40	0.13%	912,810.37	0.05%	0.08%	
长期借款					0.00%	
租赁负债	584,630.05	0.03%	273,446.35	0.02%	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

单位：元

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）					265,000,000.00	100,000,000.00		165,000,000.00
应收款项融资	153,879,831.88			-910,581.03	257,746,600.32	318,270,843.61		92,445,007.56
上述合计	153,879,831.88			-910,581.03	522,746,600.32	418,270,843.61		257,445,007.56
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

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	31,144,996.73	银行承兑汇票保证金 30,258,276.05 元、外汇交易保证金 790,000.00 元、电费押金 94,220.68 元、ETC 押金 2,500 元
应收票据	151,800,050.82	系已背书或贴现但尚未到期的应收票据和质押给银行开具银行承兑汇票的应收票据
合计	182,945,047.55	

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
276,056,853.98	29,120,894.01	847.97%

**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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
信托产品	0.00			55,000,000.00	20,000,000.00	6,333.79		35,000,000.00	暂时闲置自有资金理财
其他	153,879,831.88			466,836,019.29	398,270,843.61	196,454.79		222,445,007.56	暂时闲置自有资金、募集资金理财及应收账款融资
合计	153,879,831.88	0.00	0.00	521,836,019.29	418,270,843.61	202,788.58	0.00	257,445,007.56	--

**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	3,958.32
已累计投入募集资金总额	20,792.64
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>	
公司首次公开发行股票募集资金净额为 56,016.28 万元,其中公司募集投资项目资金为 28,931.95 万元,公司超募资金为 27,084.33 万元。	
1.公司 2023 年 6 月 27 日第二届董事会第九次会议、2023 年 7 月 18 日 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,已于 2023 年 7 月 24 日支付完毕。	
2.截至 2024 年 6 月 30 日,尚有超募资金 18,984.33 万元(不含利息)未明确用途。	
3.截至 2024 年 6 月 30 日,公司募集投资项目资金本报告期内已使用 3,958.32 万元,已累计投入募投项目合计 12,692.64	

万元。

## (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）	募集资金净额	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
承诺投资项目												
1.冷链物流系统环保换热器及智能模块产业化项目	否	13,789.23	13,789.23	13,789.23	2,303.98	7,654.3	55.51%	2025年05月19日			不适用	否
2.轻商系统高效换热器产业化项目	否	10,284.06	10,284.06	10,284.06	446.3	1,846.19	17.95%	2025年05月19日			不适用	否
3.研发中心建设项目	否	4,858.66	4,858.66	4,858.66	1,208.04	3,192.15	65.70%	2025年05月19日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	28,931.95	28,931.95	28,931.95	3,958.32	12,692.64	--	--			--	--
超募资金投向												
暂未确定用途的超募资金		18,984.33	18,984.33	18,984.33	0	0						
补充流动资金（如有）	--	8,100	8,100	8,100	0	8,100	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	27,084.33	27,084.33	27,084.33		8,100	--	--			--	--
合计	--	56,016.28	56,016.28	56,016.28	3,958.32	20,792.64	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”	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以及研发中心建设项目均按计划推进中，由于各个项目均处于未完成状态，故目前无法评价是否达到预期效益。											

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 公司首次公开发行股票募集资金净额为 56,016.28 万元,扣除上述募集资金投资项目资金需求后,公司超募资金为 27,084.33 万元。 1. 公司 2023 年 6 月 27 日第二届董事会第九次会议、2023 年 7 月 18 日 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,已于 2023 年 7 月 24 日支付完毕。 2. 截至 2024 年 6 月 30 日,尚有超募资金 18,984.33 万元(不含利息)未明确用途。
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 公司 2023 年 6 月 27 日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。上述募集资金于 2023 年 9 月完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司 2023 年 6 月 27 日第二届董事会第九次会议和第二届监事会第九次会议、2023 年 7 月 18 日 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》,同意公司使用合计不超过人民币 45,000 万元的闲置募集资金进行现金管理,使用期限自公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。公司于 2024 年 6 月 26 日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》,同意公司使用部分闲置募集资金不超过 4 亿元人民币和自有资金不超过 1.5 亿元人民币,用于购买安全性高、流动性好的理财产品,单笔理财产品期限最长不超过 12 个月。在上述额度内,资金可滚动使用,期限为自公司董事会审议通过之日起 12 个月。截至 2024 年 6 月 30 日,公司使用暂时闲置的募集资金 13,000 万元进行现金管理,其余均存放于募集资金专用账户。
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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金	逾期未收回理财
------	---------	---------	-------	---------	---------

	来源			额	已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	6,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	5,000	0	0
券商理财产品	募集资金	8,000	8,000	0	0
券商理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
信托理财产品	自有资金	5,500	3,500	0	0
合计		26,500	16,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (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
天津同星公司	子公司	生产、销售、研发制冷零部件及产品	1,508,496.00	76,063,148.96	35,498,864.97	68,938,908.23	14,606,325.10	10,947,811.50

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

主要子公司天津同星仁和制冷有限公司，在本报告期内披露的营业收入为净额确认收入。

## 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

### 1、主要原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料为铜材、铝材等，在产品成本构成中所占比重较大，因此主要原材料市场价格的波动给公司带来较大的成本压力。公司将通过建立联动定价机制、锁价、及时与客户及供应商议价，从而降低主要原材料价格波动给公司带来的不利影响。

### 2、劳动力成本持续上升的风险

公司劳动力成本呈逐年上升的趋势，一定程度上压缩了公司的利润空间。公司未来将通过持续推进精益生产、工艺改进、技术改造等持续提高智能制造水平。

### 3、募集资金投资项目无法达到预期效益的风险

募集资金投资项目均属于公司专注经营的领域，符合行业发展趋势和产业政策支持方向，市场潜力较大。但募投项目在实施过程中可能会受到宏观环境变化、市场竞争态势变动等因素的影响，有可能出现效益无法达到预期水平的风险。另外募集资金投资项目实施后，公司现有产品的产能将会有较大提高。若未来公司市场开拓不足或产品市场容量增幅有限，则募集资金投资项目增加的产能有可能不能完全被市场消化，对公司未来发展带来不利影响。对此，公司将加快募集资金投资项目的实施，同时在实施过程中根据最新市场需求情况和技术发展趋势，对投资项目作出局部调整。

## 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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月10日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	线上参与同星科技2023年度网上业绩说明会的投资者	2023年度业绩说明会	详见巨潮资讯网《2024年5月10日投资者关系活动记录表》
2024年05月16日	公司会议室	实地调研	机构	东北证券	行业趋势、客户合作情况、年报及一季报的数据解读及募投项目进展	详见巨潮资讯网《2024年5月16日投资者关系活动记录表》
2024年06月19日	公司会议室	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所、	公司经营情况、市场开拓	详见巨潮资讯网《2024年6

				国盛证券	情况及未来展望	月 19 日投资者关系活动记录表》
--	--	--	--	------	---------	-------------------

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.02%	2024 年 01 月 10 日	2024 年 01 月 10 日	详见于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-001）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	75.01%	2024 年 05 月 08 日	2024 年 05 月 08 日	详见于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-016）

#### 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，具体可参见 2023 年年报。

### 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
/	/	/	/	/	/

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减少碳排放，具体如下：1、开发新产品，特别是推广应用环保制冷剂产品，如 R290 高效换热器的开发与应用；2、实施绿色能源管理，利用自然太阳能安装光伏发电；3、工业用水通过处理后循环使用，减少废水排放。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业效益、股东利益与社会效益的同步发展。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，诚信经营，依法纳税，支持地方经济发展。在保护股东和投资者权益方面，公司非常重视对投资者的合理回报，制定了 2023 年年度分配方案：以每 10 股分配股利 7.50 元，同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增股本 4.5 股，并于 2024 年 5 月 21 日实施完毕。

涉及投资者合法权益的重大事项，公司及时、准确、真实、完整地履行信息披露义务，充分维护广大投资者特别是中小投资者的知情权和合法权益。

## 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利来纺织机械有限公司买卖合同纠纷的案件	9.1	否	执行中	庭前调解,由新昌县利来纺织机械有限公司支付浙江汉亚机电有限公司货款 9.1 万元,诉讼费由新昌县利来纺织机械有限公司承担	已回款 8 万元		
浙江汉亚机电有限公司与新昌县金豪机械有限公司买卖合同纠纷的案件	11.47	否	执行中	庭前调解,由新昌县金豪机械有限公司支付浙江汉亚机电有限公司货款 11.47 万元	已回款 8.47 万元		
浙江汉亚机电有限公司与新昌县灵佳机械有限公司买卖合同纠纷的案件	46.38	否	执行中	通过绍兴市仲裁委员会仲裁,由新昌县灵佳机械有限公司支付浙江汉亚机电有限公司货款 46.38 万元	申请强制执行中		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	------------	-------------	----------	----------	------------	------	------

大连维 斯暖技 术有限 公司	公司 董事 长、 实际 控制 人张 良灿 担任 副董 事的 公司	采购 商品	采购 换热 器芯 体	参照 市场 价格 公允 定价	131.0 7	393.3 8	22.21 %	900	否	承兑 汇 票、 电 汇	市场 定 价	2023 年 12 月 26 日	详见 披露 于巨 潮资 讯的 《关 于公 司 2024 年度 日常 关联 交易 预计 的公 告》
大连维 斯暖技 术有限 公司	公司 董事 长、 实际 控制 人张 良灿 担任 副董 事的 公司	销售 商品	销售 换热 器及 制冷 管件	参照 市场 价格 公允 定价	10.04	613.6 7	1.29%	1,900	否	承兑 汇 票、 电 汇	市场 定 价	2023 年 12 月 26 日	详见 披露 于巨 潮资 讯的 《关 于公 司 2024 年度 日常 关联 交易 预计 的公 告》
合计				--	--	1,007. 05	--	2,800	--	--	--	--	--
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）				公司实际发生的关联交易金额未超过获批的关联交易额度									
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

公司报告期末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

公司报告期末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，天津汉亚公司作为出租方租金收入 144.35 万元；重庆同星公司、合肥同星公司、杭州分公司作为承租方租金支出 80.98 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

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 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	75.00%			27,000,000	-3,625,000	23,375,000	83,375,000	71.88%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他境内资持股	60,000,000	75.00%			27,000,000	-3,625,000	23,375,000	83,375,000	71.88%
其中：境内法人持股	36,800,000	46.00%			16,560,000		16,560,000	53,360,000	46.00%
境内自然人持股	23,200,000	29.00%			10,440,000	-3,625,000	6,815,000	30,015,000	25.88%
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	25.00%			9,000,000	3,625,000	12,625,000	32,625,000	28.13%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%			9,000,000	3,625,000	12,625,000	32,625,000	28.13%
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	80,000,000	100.00%			36,000,000	0	36,000,000	116,000,000	100.00% (注)

注：加总不为 100%，为四舍五入所致。

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 2024 年 4 月 11 日，公司召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以截至 2023 年年末公司总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4.5 股，合计转增股本 36,000,000 股。2024 年 5 月 8 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司 2023 年年度权益分派事项已于 2024 年 5 月 21 日完成，以截至 2023 年年末公司总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4.5 股，合计转增股本 36,000,000 股，转增后总股本为 116,000,000 股；

(2) 根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规和业务规则规定，对部分首次公开发行前已发行股份申请解除限售，其中有限售条件股份减少 3,625,000 股，无限售条件股份增加 3,625,000 股，本次解除限售股份已于 2024 年 6 月 14 日上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2024 年 4 月 11 日，公司召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以截至 2023 年年末公司总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4.5 股，合计转增股本 36,000,000 股，转增后总股本为 116,000,000 股；2024 年 5 月 8 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。本次权益分派事项已于 2024 年 5 月 21 日实施完毕。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司实施完成 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，本次权益分派的转增股份，已由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2024 年 5 月 21 日直接记入股东证券账户。

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 2023 年年度基本每股收益 1.67 元，稀释每股收益 1.67 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 16.05 元。按照本次股份变动后的最新总股本测算 2023 年年度基本每股收益 1.03 元，稀释每股收益 1.03 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 9.91 元。

公司 2024 年 1-6 月，每股收益 0.66 元，稀释每股收益 0.66 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 10.06 元。如不考虑本次资本公积金转增股本的影响，按 2023 年期末公司总股本测算 2024 年 1-6 月份基本每股收益 0.95 元，稀释每股收益 0.95 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 14.59 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
王光明	2,000,000	2,900,000	900,000	0	无	无
刘志钢	2,000,000	725,000	900,000	2,175,000	高管锁定股	任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除锁定，其余 75%自动锁定
合计	4,000,000	3,625,000	1,800,000	2,175,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 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	13,914	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（不含通过转融通出借股份）								
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%	41,760,000	12,960,000	41,760,000	0	不适用	0
张良灿	境内自然人	15.45%	17,922,000	5,562,000	17,922,000	0	不适用	0
新昌县	境内非	10.00%	11,600,000	3,600,000	11,600,000	0	不适用	0

天勤投资管理合伙企业（有限合伙）	国有法人							
张天泓	境内自然人	4.80%	5,568,000	1,728,000	5,568,000	0	不适用	0
张情怡	境内自然人	3.75%	4,350,000	1,350,000	4,350,000	0	不适用	0
王光明	境内自然人	2.50%	2,900,000	900,000	0	2,900,000	不适用	0
刘志钢	境内自然人	2.50%	2,900,000	900,000	2,175,000	725,000	不适用	0
邱悦康	境内自然人	0.28%	329,585	102,285	0	329,585	不适用	0
许驾雾	境内自然人	0.26%	303,340	196,240	0	303,340	不适用	0
房迪勇	境内自然人	0.15%	170,000	170,000	0	170,000	不适用	0
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（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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					
王光明	2,900,000	人民币普通股	2,900,000					
刘志钢	725,000	人民币普通股	725,000					
邱悦康	329,585	人民币普通股	329,585					
许驾雾	303,340	人民币普通股	303,340					
房迪勇	170,000	人民币普通股	170,000					
何天伟	150,000	人民币普通股	150,000					
徐军辉	142,804	人民币普通股	142,804					
秦洁	133,900	人民币普通股	133,900					
何淑云	129,585	人民币普通股	129,585					
杜红梅	125,330	人民币普通股	125,330					
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	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，							

东之间关联关系或一致行动的说明	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）	股东许驾雾除通过普通证券账户持有 145 股外，还通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 303,195 股，实际合计持有 303,340 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张良灿	董事长	现任	12,360,000	5,562,000	0	17,922,000	0	0	0
张天泓	董事、总经理	现任	3,840,000	1,728,000	0	5,568,000	0	0	0
刘志钢	董事	现任	2,000,000	900,000	0	2,900,000	0	0	0
合计	--	--	18,200,000	8,190,000	0	26,390,000	0	0	0

#### 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	426,416,850.72	640,377,138.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	165,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	186,819,468.25	152,195,670.74
应收账款	318,259,586.46	287,813,339.64
应收款项融资	92,445,007.56	153,879,831.88
预付款项	2,696,470.51	2,052,137.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,229,644.72	821,187.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	126,320,383.76	114,975,187.29
其中：数据资源		
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	378,691.33	1,154,634.22
流动资产合计	1,319,566,103.31	1,353,269,128.29

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	51,514,549.54	50,588,287.21
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,939,690.96	14,460,374.05
固定资产	184,417,680.75	186,421,484.15
在建工程	7,919,755.47	7,602,761.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,091,451.59	1,483,107.35
无形资产	60,732,055.84	60,994,746.42
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	8,626,681.62	5,134,902.82
递延所得税资产	1,277,710.83	929,051.92
其他非流动资产	35,733,482.44	9,177,283.26
非流动资产合计	366,253,059.04	336,791,999.09
资产总计	1,685,819,162.35	1,690,061,127.38
流动负债：		
短期借款	64,942,775.12	86,550,241.90
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	149,247,220.39	159,987,140.66
应付账款	205,945,776.77	204,602,681.01
预收款项		326,801.18
合同负债	2,156,816.40	912,810.37
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	24,464,239.04	27,449,380.86
应交税费	10,336,972.41	10,607,202.62
其他应付款	4,515,933.71	6,117,990.65
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	1,487,218.89	1,369,439.78
其他流动负债	49,383,044.62	36,394,113.77
流动负债合计	512,479,997.35	534,317,802.80
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	584,630.05	273,446.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,902,028.62	2,608,512.70
递延收益		
递延所得税负债	2,283,111.24	2,481,680.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,769,769.91	5,363,639.56
负债合计	518,249,767.26	539,681,442.36
所有者权益：		
股本	116,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	608,954,665.58	644,954,665.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,264,785.35	2,392,288.35
盈余公积	33,830,470.10	33,830,470.10
一般风险准备		
未分配利润	405,079,819.32	388,762,606.25
归属于母公司所有者权益合计	1,167,129,740.35	1,149,940,030.28
少数股东权益	439,654.74	439,654.74
所有者权益合计	1,167,569,395.09	1,150,379,685.02
负债和所有者权益总计	1,685,819,162.35	1,690,061,127.38

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	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	418,893,210.19	623,209,414.70
交易性金融资产	165,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	152,172,430.62	121,000,229.65
应收账款	267,635,886.06	254,008,326.30
应收款项融资	78,552,392.36	85,743,356.71
预付款项	2,687,470.51	1,707,949.77
其他应收款	41,781,983.90	36,818,741.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	85,629,618.86	79,985,906.73
其中：数据资源		
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		
流动资产合计	1,212,352,992.50	1,202,473,924.89
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	130,893,676.23	129,967,413.90
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	146,753,684.18	147,136,743.36
在建工程	7,775,804.14	7,278,475.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	98,971.89	183,804.93
无形资产	55,523,654.12	55,701,736.64
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,469,552.63	3,914,460.86
递延所得税资产	268,671.18	
其他非流动资产	35,733,482.44	8,046,613.26
非流动资产合计	384,517,496.81	352,229,248.89
资产总计	1,596,870,489.31	1,554,703,173.78
流动负债：		
短期借款	59,810,122.87	68,318,433.00

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	149,735,258.49	106,655,207.28
应付账款	254,409,643.22	259,155,049.86
预收款项		
合同负债	4,621,640.30	758,167.93
应付职工薪酬	15,149,961.29	18,421,081.30
应交税费	6,512,571.50	7,373,104.39
其他应付款	3,759,009.96	3,754,690.96
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	87,762.76	173,363.10
其他流动负债	32,170,852.02	26,808,259.24
流动负债合计	526,256,822.41	491,417,357.06
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,500,554.66	2,207,038.74
递延收益		
递延所得税负债		330,870.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,500,554.66	2,537,909.19
负债合计	528,757,377.07	493,955,266.25
所有者权益：		
股本	116,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	636,871,839.44	672,871,839.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,787,606.82	30,787,606.82
未分配利润	284,453,665.98	277,088,461.27
所有者权益合计	1,068,113,112.24	1,060,747,907.53
负债和所有者权益总计	1,596,870,489.31	1,554,703,173.78

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	574,543,175.57	510,422,469.49
其中：营业收入	574,543,175.57	510,422,469.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	495,386,614.43	427,862,779.84
其中：营业成本	448,171,414.06	379,123,803.57
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	3,605,972.06	2,223,838.56
销售费用	9,271,599.35	9,505,061.63
管理费用	22,828,817.58	21,556,720.20
研发费用	20,744,329.59	16,674,270.58
财务费用	-9,235,518.21	-1,220,914.70
其中：利息费用	3,249,482.47	2,035,940.61
利息收入	10,130,712.26	987,131.40
加：其他收益	15,024,061.28	4,064,574.97
投资收益（损失以“—”号填列）	417,695.26	1,005,048.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	926,262.33	1,506,365.26
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）	-4,462,591.71	-3,016,713.60
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,969,860.56	-222,600.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）	94,675.27	28,426.19
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	88,260,540.68	84,418,424.37

加：营业外收入	143,431.26	627,536.33
减：营业外支出	343,319.76	179,340.33
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	88,060,652.18	84,866,620.37
减：所得税费用	11,743,439.11	11,560,338.13
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	76,317,213.07	73,306,282.24
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	76,317,213.07	73,306,282.24
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）	76,317,213.07	73,306,053.61
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		228.63
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	76,317,213.07	73,306,282.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	76,317,213.07	73,306,053.61
归属于少数股东的综合收益总额		228.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.66	1.16
（二）稀释每股收益	0.66	1.16

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	481,550,321.28	427,667,138.13
减：营业成本	393,622,600.64	332,612,996.83
税金及附加	2,381,563.43	1,031,206.52
销售费用	6,554,653.02	6,656,347.14
管理费用	12,547,435.38	13,067,910.10
研发费用	20,279,086.72	16,211,462.95
财务费用	-9,836,613.43	-2,004,239.81
其中：利息费用	952,008.63	1,502,569.01
利息收入	10,229,680.39	951,856.34
加：其他收益	13,505,256.47	2,653,622.26
投资收益（损失以“—”号填列）	10,118,467.49	10,391,373.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	926,262.33	1,506,365.26
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）	-3,441,008.78	-1,760,748.34
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,765,175.07	-222,600.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）	232.07	52,015.31
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	74,419,367.70	71,205,115.98
加：营业外收入	43,367.74	59,637.37
减：营业外支出	333,563.30	153,712.99
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	74,129,172.14	71,111,040.36
减：所得税费用	6,763,967.43	6,673,519.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	67,365,204.71	64,437,521.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	67,365,204.71	64,437,521.10
（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	67,365,204.71	64,437,521.10
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	2024 年半年度	2023 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	475,506,751.34	397,356,273.12
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	3,040,424.47	1,550,376.85
收到其他与经营活动有关的现金	25,697,701.65	11,635,180.55
经营活动现金流入小计	504,244,877.46	410,541,830.52
购买商品、接受劳务支付的现金	349,340,597.77	269,364,683.85
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	85,898,787.87	66,929,277.77

支付的各项税费	27,600,235.18	27,532,419.39
支付其他与经营活动有关的现金	14,997,085.33	48,532,382.45
经营活动现金流出小计	477,836,706.15	412,358,763.46
经营活动产生的现金流量净额	26,408,171.31	-1,816,932.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,000.00	18,619,214.00
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	100,009,000.00	18,619,214.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,056,853.98	29,120,894.01
投资支付的现金	265,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	276,056,853.98	29,120,894.01
投资活动产生的现金流量净额	-176,047,853.98	-10,501,680.01
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	15,800,000.00	43,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,004,725.78	33,758,494.41
筹资活动现金流入小计	29,804,725.78	661,317,261.45
偿还债务支付的现金	33,050,000.00	24,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,082,227.67	1,867,731.11
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	95,071.53	29,414,951.73
筹资活动现金流出小计	94,227,299.20	56,182,682.84
筹资活动产生的现金流量净额	-64,422,573.42	605,134,578.61
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	-214,062,256.09	592,815,965.66
加：期初现金及现金等价物余额	612,608,012.45	47,752,825.74
六、期末现金及现金等价物余额	398,545,756.36	640,568,791.40

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	336,576,624.40	299,929,624.07
收到的税费返还	1,424,740.55	1,550,376.85
收到其他与经营活动有关的现金	38,414,782.44	9,617,324.96
经营活动现金流入小计	376,416,147.39	311,097,325.88

购买商品、接受劳务支付的现金	250,903,329.69	204,804,550.56
支付给职工以及为职工支付的现金	51,154,847.26	37,908,046.69
支付的各项税费	13,634,584.14	8,985,824.76
支付其他与经营活动有关的现金	29,119,209.09	42,793,158.12
经营活动现金流出小计	344,811,970.18	294,491,580.13
经营活动产生的现金流量净额	31,604,177.21	16,605,745.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,337,005.20	8,885,007.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,000.00	
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	109,346,005.20	27,476,131.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,723,405.98	28,531,115.11
投资支付的现金	265,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	275,723,405.98	28,531,115.11
投资活动产生的现金流量净额	-166,377,400.78	-1,054,983.12
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	15,800,000.00	38,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,931,671.60	
筹资活动现金流入小计	19,731,671.60	622,758,767.04
偿还债务支付的现金	28,250,000.00	20,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,929,581.01	1,356,211.94
支付其他与筹资活动有关的现金	95,071.53	28,511,973.98
筹资活动现金流出小计	89,274,652.54	49,968,185.92
筹资活动产生的现金流量净额	-69,542,980.94	572,790,581.12
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	-204,316,204.51	588,341,343.75
加：期初现金及现金等价物余额	628,089,750.70	39,748,406.95
六、期末现金及现金等价物余额	423,773,546.19	628,089,750.70

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	80,000,000.00				644,954,665.58			2,392,288.35	33,830,470.10		388,762,606.25		1,149,940,030.28	439,654.74	1,150,379,685.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	80,000,000.00				644,954,665.58			2,392,288.35	33,830,470.10		388,762,606.25		1,149,940,030.28	439,654.74	1,150,379,685.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,000,000.00				-36,000,000.00			872,497.00			16,317,213.07		17,189,710.07		17,189,710.07
（一）综合收益总额											76,317,213.07		76,317,213.07		76,317,213.07

(二) 所有者投入和减少资本													36,000,000.00		36,000,000.00
1. 所有者投入的普通股													36,000,000.00		36,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-60,000,000.00			-60,000,000.00		-60,000,000.00
1. 提取盈余公积															0.00
2. 提取一般风险准备															0.00
3. 对所有者(或股东)的分配										-60,000,000.00			-60,000,000.00		-60,000,000.00
4. 其他															0.00
(四) 所有者权益内部结转	36,000,000.00				-36,000,000.00									-36,000,000.00	-36,000,000.00
1. 资本公积转增资本(或	36,000,000.00				-36,000,000.00									-36,000,000.00	-36,000,000.00

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							872,497.00					872,497.00		872,497.00
1. 本期 提取							4,250,254.66					4,250,254.66		4,250,254.66
2. 本期 使用							- 3,377,757.66					-3,377,757.66		-3,377,757.66
(六) 其 他														
四、本期 期末余额	116,000,000.00				608,954,665.58		3,264,785.35	33,830,470.10		405,079,819.32		1,167,129,740.35	439,654.74	1,167,569,395.09

上年金额

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															
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（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				540,162,757.61						73,306,053.61		633,468,811.22	228.63	633,469,039.85
（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	20,000,000.00				540,162,757.61								560,162,757.61		560,162,757.61

和减少资本														
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				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		1,101,442,141.45	439,654.35	1,101,881,795.80

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	80,000,000.00				672,871,839.44				30,787,606.82	277,088,461.27		1,060,747,907.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				672,871,839.44				30,787,606.82	277,088,461.27		1,060,747,907.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,000,000.00				-36,000,000.00					7,365,204.71		7,365,204.71
（一）综合收益总额										67,365,204.71		67,365,204.71
（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										-60,000,000.00		-60,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,000,000.00		-60,000,000.00
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转	36,000,000.00				-36,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	36,000,000.00				-36,000,000.00							
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								2,146,436.66				2,146,436.66
2. 本期使用								- 2,146,436.66				-2,146,436.66
(六) 其他												
四、本期期末余额	116,000,000.00				636,871,839.44				30,787,606.82	284,453,665.98		1,068,113,112.24

上期金额

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	80,000,000.00				672,871,839.44				20,778,380.97	251,442,949.74		1,025,093,170.15

### 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。同星有限公司成立时注册资本 100 万元。同星有限公司以 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，原持有统一社会信用代码为 913306247265987348 的营业执照，注册资本为 6,000 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。2023 年 5 月 25 日，公司正式登陆深圳证券交易所创业板，正式发行后注册资本变更为 8,000 万元，股份总数 8,000 万股（每股面值 1 元）。2024 年 4 月 11 日，公司召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以截至 2023 年年末公司总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4.5 股，合计转增股本 36,000,000 股。2024 年 5 月 8 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司 2023 年年度权益分派事项已于 2024 年 5 月 21 日完成，以截至 2023 年年末公司总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4.5 股，合计转增股本 36,000,000 股，转增后注册资本已变更为 11,600 万元，总股本为 116,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 8,337.5 万股；无限售条件的流通股份 A 股 3,262.5 万股。

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、制冷单元模块等制冷相关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 2024 年 8 月 13 日第三届董事会第八次会议批准对外报出。

### 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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5% 的预付款项认定为重要预付款项
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要应付账款
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	公司将利润总额超过集团利润总额 15% 的子公司认定为重要的子公司、非全资子公司
重要的合营企业、联营企业	公司将资产总额超过集团利润总额 5% 的合营企业、联营

	企业认定为重要的合营企业、联营企业
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项涉及金额超过资产总额 0.5% 的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将单项或有事项涉及金额超过资产总额 0.5% 的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项涉及金额超过资产总额 0.5% 的资产负债表日后事项以及利润分配等认定为重要资产负债表日后事项

## 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

## 9、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。

## 10、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。

## 11、金融工具

### 1.金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （3）金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5.金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 12、应收票据

参照“11、金融工具”。

## 13、应收账款

参照“11、金融工具”。

## 14、应收款项融资

参照“11、金融工具”。

## 15、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“11、金融工具”。

## 16、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。

### 17、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。

## 18、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。

## 19、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%

## 20、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。

## 21、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。

## 22、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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：

a. 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；

b. 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；

c. 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。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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額。

(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、制冷单元模块等制冷相关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。(4) 让渡资产使用权收入：在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时确认收入。

## 30、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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

## 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) 2023 年 12 月 8 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，本公司 2023-2025 年度减按 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。

## 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	341,184.90	65,612.53
银行存款	393,991,277.05	612,639,524.89
其他货币资金	32,084,388.77	27,672,001.46
合计	426,416,850.72	640,377,138.88

## 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	165,000,000.00	
其中：		
理财产品	165,000,000.00	
其中：		
合计	165,000,000.00	

## 3、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	61,821,864.69	56,837,336.29
商业承兑票据	59,556,203.63	69,102,858.34
电子财务公司承兑票据	65,441,399.93	26,255,476.11
合计	186,819,468.25	152,195,670.74

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	196,652,071.85	100.00%	9,832,603.60	5.00%	186,819,468.25	160,205,969.19	100.00%	8,010,298.45	5.00%	152,195,670.74
其中：										
银行承兑票据	65,075,647.05	33.09%	3,253,782.36	5.00%	61,821,864.69	59,828,775.04	37.35%	2,991,438.75	5.00%	56,837,336.29
电子财务公司	68,885,684.14	35.03%	3,444,284.21	5.00%	65,441,399.93	27,637,343.27	17.25%	1,381,867.16	5.00%	26,255,476.11

承兑票据										
商业承兑票据	62,690,740.66	31.88%	3,134,537.03	5.00%	59,556,203.63	72,739,850.88	45.40%	3,636,992.54	5.00%	69,102,858.34
合计	196,652,071.85	100.00%	9,832,603.60	5.00%	186,819,468.25	160,205,969.19	100.00%	8,010,298.45	5.00%	152,195,670.74

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
承兑人为非信用等级较高银行的银行承兑汇票组合	65,075,647.05	3,253,782.36	5.00%
电子财务公司承兑汇票	68,885,684.14	3,444,284.21	5.00%
商业承兑汇票组合	62,690,740.66	3,134,537.03	5.00%
合计	196,652,071.85	9,832,603.60	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用**(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	8,010,298.45	1,822,305.15				9,832,603.60
合计	8,010,298.45	1,822,305.15				9,832,603.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	53,008,276.55
电子财务公司承兑票据	45,617,054.55
合计	98,625,331.10

**(5) 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		42,476,809.21
商业承兑票据		507,965.37
电子财务公司承兑票据		10,189,945.14

合计		53,174,719.72
----	--	---------------

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	333,849,635.27	302,279,824.33
1至2年	895,443.85	247,207.94
2至3年	401,232.48	506,322.98
3年以上	2,140,476.06	2,111,602.06
3至4年	170,269.87	883,736.19
4至5年	1,666,834.15	911,859.05
5年以上	303,372.04	316,006.82
合计	337,286,787.66	305,144,957.31

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	2,008,953.58	0.60%	2,008,953.58	100.00%	0.00	1,891,903.59	0.62%	1,891,903.59	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	335,277,834.08	99.40%	17,018,247.62	5.08%	318,259,586.46	303,253,053.72	99.38%	15,439,714.08	5.09%	287,813,339.64
其中：										
合计	337,286,787.66	100.00%	19,027,201.20	5.64%	318,259,586.46	305,144,957.31	100.00%	17,331,617.67	5.68%	287,813,339.64

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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运行公司等 22 家	1,891,903.59	1,891,903.59	2,008,953.58	2,008,953.58	100.00%	款项预计无法收回

公司						
合计	1,891,903.59	1,891,903.59	2,008,953.58	2,008,953.58		

按组合计提坏账准备类别名称：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	333,849,635.27	16,692,481.76	5.00%
1-2 年	886,740.33	88,674.03	10.00%
2-3 年	383,736.96	115,121.11	30.00%
3-4 年	64,069.39	32,034.70	50.00%
4-5 年	18,580.56	14,864.45	80.00%
5 年以上	75,071.57	75,071.57	100.00%
合计	335,277,834.08	17,018,247.62	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	
单项计提坏账准备	1,891,903.59	117,049.99				2,008,953.58
按组合计提坏账准备	15,439,714.08	1,578,533.54				17,018,247.62
合计	17,331,617.67	1,695,583.53				19,027,201.20

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
长安汽车集团	45,500,144.08		45,500,144.08	13.49%	2,277,071.36
海尔集团	43,786,939.20		43,786,939.20	12.98%	2,195,672.87
海信集团	41,405,181.19		41,405,181.19	12.28%	2,070,259.06
星星冷链	29,494,643.64		29,494,643.64	8.74%	1,474,732.18
乐金电子（天津）有限公司	29,191,360.53		29,191,360.53	8.65%	1,459,568.03
合计	189,378,268.64		189,378,268.64	56.14%	9,477,303.50

**5、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	23,491,050.11	102,226,914.00
应收账款债权凭证	68,953,957.45	51,652,917.88
合计	92,445,007.56	153,879,831.88

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	96,074,163.22	100.00%	3,629,155.66	3.78%	92,445,007.56	156,598,406.51	100.00%	2,718,574.63	1.74%	153,879,831.88
其中：										
银行承兑汇票	23,491,050.11	24.45%			23,491,050.11	102,226,914.00	65.28%			102,226,914.00
应收账款债权凭证	72,583,113.11	75.55%	3,629,155.66	5.00%	68,953,957.45	54,371,492.51	34.72%	2,718,574.63	5.00%	51,652,917.88
合计	96,074,163.22	100.00%	3,629,155.66	3.78%	92,445,007.56	156,598,406.51	100.00%	2,718,574.63	1.74%	153,879,831.88

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	23,491,050.11		
应收账款债权凭证	72,583,113.11	3,629,155.66	5.00%
合计	96,074,163.22	3,629,155.66	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
按组合计提减值准备	2,718,574.63	910,581.03				3,629,155.66
合计	2,718,574.63	910,581.03				3,629,155.66

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票组合	161,298,136.39	
合计	161,298,136.39	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,229,644.72	821,187.84
合计	1,229,644.72	821,187.84

## (1) 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	863,657.00	863,657.00
其他	883,028.53	440,449.65
合计	1,746,685.53	1,304,106.65

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	989,754.81	768,826.94
1至2年	239,530.72	9,282.28
2至3年	103,000.00	111,597.43
3年以上	414,400.00	414,400.00
3至4年	8,500.00	8,500.00
4至5年		400.00
5年以上	405,900.00	405,500.00
合计	1,746,685.53	1,304,106.65

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	1,746,685.53	100.00%	517,040.81	29.60%	1,229,644.72	1,304,106.65	100.00%	482,918.81	37.03%	821,187.84
其中：										
合计	1,746,685.53	100.00%	517,040.81	29.60%	1,229,644.72	1,304,106.65	100.00%	482,918.81	37.03%	821,187.84

按组合计提坏账准备类别名称：

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	989,754.81	49,487.74	5.00%
1-2 年	239,530.72	23,953.07	10.00%
2-3 年	103,000.00	30,900.00	30.00%
3-4 年			
4-5 年	8,500.00	6,800.00	80.00%
5 年以上	405,900.00	405,900.00	100.00%
合计	1,746,685.53	517,040.81	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	38,441.35	928.23	443,549.23	482,918.81
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-11,976.54	11,976.54		
——转入第三阶段		-10,300.00	10,300.00	
本期计提	23,022.93	21,348.30	-10,249.23	34,122.00
2024 年 6 月 30 日余额	49,487.74	23,953.07	443,600.00	517,040.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段：自初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段：自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：自初始确认后已发生信用减值。

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	482,918.81	34,122.00				517,040.81
合计	482,918.81	34,122.00				517,040.81

## 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	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				末余额合计数的比例	额
重庆绅鹏商业运营管理有限公司	押金保证金	260,322.00	1 年以内	14.90%	13,016.10
吕梦婷	备用金	181,500.00	1 年以内	10.39%	9,075.00
徐六阳	备用金	128,000.00	1 年以内	7.33%	6,400.00
海信容声（广东）冰箱有限公司	押金保证金	120,000.00	5 年以上	6.87%	120,000.00
陈斌斌	备用金	108,300.00	1 年以内	6.20%	5,415.00
合计		798,122.00		45.69%	153,906.10

## 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	2,431,394.90	90.17%	1,928,958.74	94.00%
1 至 2 年	244,524.11	9.07%	118,060.26	5.75%
2 至 3 年	19,501.50	0.72%	2,378.80	0.12%
3 年以上	1,050.00	0.04%	2,740.00	0.13%
合计	2,696,470.51		2,052,137.80	

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：

无。

### (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 1,648,310.73 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 61.13%。

## 8、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	35,852,668.35	1,656,457.08	34,196,211.27	28,365,163.18	1,644,639.66	26,720,523.52
在产品	15,125,820.68	461,355.07	14,664,465.61	16,262,665.36	461,355.07	15,801,310.29
库存商品	53,222,663.66	5,861,951.75	47,360,711.91	47,522,168.81	5,194,040.20	42,328,128.61

发出商品	33,584,135.94	3,873,495.32	29,710,640.62	32,132,739.15	2,600,287.17	29,532,451.98
委托加工物资	388,354.35		388,354.35	592,772.89		592,772.89
合计	138,173,642.98	11,853,259.22	126,320,383.76	124,875,509.39	9,900,322.10	114,975,187.29

## (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	1,644,639.66	11,817.42				1,656,457.08
在产品	461,355.07					461,355.07
库存商品	5,194,040.20	684,834.99		16,923.44		5,861,951.75
发出商品	2,600,287.17	1,273,208.15				3,873,495.32
合计	9,900,322.10	1,969,860.56		16,923.44		11,853,259.22

## (3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 9、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		760,867.06
预缴企业所得税	378,691.33	393,767.16
合计	378,691.33	1,154,634.22

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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												
大连尼维斯冷暖技术有	50,588,287.21				926,262.33						51,514,549.54	

限公 司												
小计	50,588,287.21				926,262.33						51,514,549.54	
合计	50,588,287.21				926,262.33						51,514,549.54	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 11、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	21,923,498.24			21,923,498.24
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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	21,923,498.24			21,923,498.24
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,463,124.19			7,463,124.19
2.本期增加金额	520,683.09			520,683.09
(1) 计提或摊销	520,683.09			520,683.09
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,983,807.28			7,983,807.28
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	13,939,690.96			13,939,690.96
2.期初账面价值	14,460,374.05			14,460,374.05

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	184,417,680.75	186,421,484.15
合计	184,417,680.75	186,421,484.15

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	143,200,277.23	5,160,746.03	147,878,013.81	8,992,113.62	305,231,150.69
2.本期增加金额	9,075.66	357,856.23	8,220,271.57	215,309.74	8,802,513.20
(1) 购置	9,075.66	357,856.23	7,685,060.85	215,309.74	8,267,302.48
(2) 在建工程转入			535,210.72		535,210.72
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,965.81	1,290,085.96	267,484.71	1,559,536.48
(1) 处置或报废		1,965.81	1,290,085.96	267,484.71	1,559,536.48
4.期末余额	143,209,352.89	5,516,636.45	154,808,199.42	8,939,938.65	312,474,127.41
二、累计折旧					
1.期初余额	37,730,303.65	3,579,360.82	72,687,029.75	4,812,972.32	118,809,666.54
2.本期增加金额	3,477,209.53	339,225.38	6,168,346.01	639,535.08	10,624,316.00
(1) 计提	3,477,209.53	339,225.38	6,168,346.01	639,535.08	10,624,316.00
3.本期减少金额		1,867.52	1,125,968.56	249,699.80	1,377,535.88
(1) 处置或报废		1,867.52	1,125,968.56	249,699.80	1,377,535.88
4.期末余额	41,207,513.18	3,916,718.68	77,729,407.20	5,202,807.60	128,056,446.66
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	102,001,839.71	1,599,917.77	77,078,792.22	3,737,131.05	184,417,680.75
2.期初账面价值	105,469,973.58	1,581,385.21	75,190,984.06	4,179,141.30	186,421,484.15

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,919,755.47	7,602,761.91
合计	7,919,755.47	7,602,761.91

#### (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
零星工程	7,919,755.47		7,919,755.47	7,602,761.91		7,602,761.91
合计	7,919,755.47		7,919,755.47	7,602,761.91		7,602,761.91

#### (2) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

### 14、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,214,223.40	4,214,223.40
2.本期增加金额	1,395,453.38	1,395,453.38
租用	1,395,453.38	1,395,453.38
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,609,676.78	5,609,676.78
二、累计折旧		
1.期初余额	2,731,116.05	2,731,116.05

2.本期增加金额	787,109.14	787,109.14
(1) 计提	787,109.14	787,109.14
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	3,518,225.19	3,518,225.19
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	2,091,451.59	2,091,451.59
2.期初账面价值	1,483,107.35	1,483,107.35

## 15、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	67,951,520.96		119,800.00	2,479,058.48	70,550,379.44
2.本期增加金额	552,000.00				552,000.00
(1) 购置	552,000.00				552,000.00
(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	68,503,520.96		119,800.00	2,479,058.48	71,102,379.44
二、累计摊销					
1.期初余额	7,439,097.74		119,800.00	1,996,735.28	9,555,633.02
2.本期增加	690,335.12			124,355.46	814,690.58

金额					
(1) 计提	690,335.12			124,355.46	814,690.58
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,129,432.86		119,800.00	2,121,090.74	10,370,323.60
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	60,374,088.10			357,967.74	60,732,055.84
2.期初账面价值	60,512,423.22			482,323.20	60,994,746.42

## 16、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	5,134,902.82	5,340,469.48	1,848,690.68		8,626,681.62
合计	5,134,902.82	5,340,469.48	1,848,690.68		8,626,681.62

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	17,145,770.10	2,753,641.23	15,506,548.74	2,461,235.67
存货跌价准备	11,673,869.70	1,973,200.90	9,719,707.76	1,707,137.08
应收票据坏账准备	9,277,403.00	1,522,560.68	7,562,418.45	1,279,124.45
应收款项融资坏账准	3,629,155.66	544,373.35	2,718,574.63	407,786.19

备				
预计负债	2,902,028.62	432,185.75	2,608,512.70	431,424.30
租赁负债	2,071,848.94	424,262.16	1,642,886.13	393,385.23
合计	46,700,076.02	7,650,224.07	39,758,648.41	6,680,092.92

## (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	48,591,718.13	8,216,766.50	46,624,098.56	7,880,325.16
使用权资产	2,091,451.59	438,857.98	1,483,107.35	352,396.35
合计	50,683,169.72	8,655,624.48	48,107,205.91	8,232,721.51

## (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	6,372,513.24	1,277,710.83	5,751,041.00	929,051.92
递延所得税负债	6,372,513.24	2,283,111.24	5,751,041.00	2,481,680.51

## 18、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	35,733,482.44		35,733,482.44	9,177,283.26		9,177,283.26
合计	35,733,482.44		35,733,482.44	9,177,283.26		9,177,283.26

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	31,144,996.73	31,144,996.73	质押	银行承兑 汇票保证金 30,258,276 .05 元、外 汇交易保 证金 790,000.00 元、电费	27,769,126.43	27,769,126.43	质押	银行承兑 汇票保证 金 26,882,00 1.46 元、 外汇交易 保证金 790,000.0 0 元、电

				押金 94,220.68 元、ETC 押金 2,500.00 元				费押金 94,124.97 元、ETC 押金 3,000.00 元
应收 票据	159,789,527.18	151,800,050.82	质押	系已背书 或贴现但 尚未到期 的应收票 据和质押 给银行开 具银行承 兑汇票的 应收票据	133,031,163.37	126,379,605.20	质押	系已背书 或贴现但 尚未到期 的应收票 据和质押 给银行开 具银行承 兑汇票的 应收票据
固定 资产					21,648,649.29	8,284,293.59	抵押	银行借款 抵押
无形 资产					4,535,424.81	2,938,776.43	抵押	银行借款 抵押
应收 款项 融资					67,604,962.03	67,604,962.03	质押	质押给银 行开具银 行承兑汇 票
合计	190,934,523.91	182,945,047.55			254,589,325.93	232,976,763.68		

## 20、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		23,450,000.00
保证借款	2,500,000.00	2,500,000.00
信用借款	55,800,000.00	49,600,000.00
未终止确认的票据贴现	6,590,344.56	10,922,897.79
短期借款应付利息	52,430.56	77,344.11
合计	64,942,775.12	86,550,241.90

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	149,247,220.39	159,987,140.66
合计	149,247,220.39	159,987,140.66

## 22、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	195,631,929.66	184,537,497.00
长期资产购置款	3,641,236.65	10,892,835.99
费用	6,672,610.46	9,172,348.02
合计	205,945,776.77	204,602,681.01

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,515,933.71	6,117,990.65
合计	4,515,933.71	6,117,990.65

### (1) 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	2,939,980.83	4,495,090.83
其他	1,575,952.88	1,622,899.82
合计	4,515,933.71	6,117,990.65

## 24、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		326,801.18
合计		326,801.18

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,156,816.40	912,810.37
合计	2,156,816.40	912,810.37

## 26、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	26,692,146.17	79,158,628.91	81,842,317.27	24,008,457.81
二、离职后福利-设定	757,234.69	4,269,451.98	4,570,905.44	455,781.23

提存计划				
合计	27,449,380.86	83,428,080.89	86,413,222.71	24,464,239.04

## (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	24,712,962.22	60,994,359.92	63,738,402.25	21,968,919.89
2、职工福利费		2,737,718.22	2,737,718.22	
3、社会保险费	331,808.30	2,803,631.11	2,822,846.04	312,593.37
其中：医疗保险费	265,673.13	2,429,445.19	2,428,195.87	266,922.45
工伤保险费	66,135.17	360,120.95	380,585.20	45,670.92
生育保险费		14,064.97	14,064.97	
4、住房公积金		1,067,623.00	1,067,623.00	
5、工会经费和职工教育经费	81,776.90	262,552.59	272,383.58	71,945.91
劳务费	1,565,598.75	11,292,744.07	11,203,344.18	1,654,998.64
合计	26,692,146.17	79,158,628.91	81,842,317.27	24,008,457.81

## (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	731,165.10	4,125,787.55	4,415,852.45	441,100.20
2、失业保险费	26,069.59	143,664.43	155,052.99	14,681.03
合计	757,234.69	4,269,451.98	4,570,905.44	455,781.23

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,681,189.50	3,104,009.93
企业所得税	6,740,583.15	5,221,070.56
个人所得税	66,314.45	140,913.97
城市维护建设税	184,154.30	140,430.53
土地使用税	707,695.01	908,728.00
房产税	564,632.11	641,172.55
教育费附加	101,058.97	69,901.58
地方教育费附加	67,374.68	46,601.04
印花税	223,685.33	334,089.55
环境保护税	284.91	284.91
合计	10,336,972.41	10,607,202.62

## 28、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	1,487,218.89	1,369,439.78
合计	1,487,218.89	1,369,439.78

## 29、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	49,383,044.62	36,276,091.78
待转增值税销项税额		118,021.99
合计	49,383,044.62	36,394,113.77

## 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	599,005.24	280,908.68
未确认融资费用	-14,375.19	-7,462.33
合计	584,630.05	273,446.35

## 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后服务费	2,902,028.62	2,608,512.70	产品售后服务费用
合计	2,902,028.62	2,608,512.70	

## 32、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	80,000,000.00			36,000,000.00		36,000,000.00	116,000,000.00

其他说明：

根据公司 2023 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司以 2023 年年末总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 7.50 元（含税），合计派发现金股利 60,000,000.00 元（含税）；以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4.5 股，合计转增股本 36,000,000 股，转增后总股本为 116,000,000 股。

## 33、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）	644,954,665.58		36,000,000.00	608,954,665.58
合计	644,954,665.58		36,000,000.00	608,954,665.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见附注 32、股本。

## 34、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
安全生产费	2,392,288.35	4,250,254.66	3,377,757.66	3,264,785.35
合计	2,392,288.35	4,250,254.66	3,377,757.66	3,264,785.35

## 35、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	33,830,470.10			33,830,470.10
合计	33,830,470.10			33,830,470.10

## 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	388,762,606.25	279,360,178.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,317,213.07	73,306,053.61
应付普通股股利	60,000,000.00	
期末未分配利润	405,079,819.32	352,666,231.62

## 37、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	554,004,729.90	434,881,551.77	470,406,927.72	363,184,033.32
其他业务	20,538,445.67	13,289,862.29	40,015,541.77	15,939,770.25
合计	574,543,175.57	448,171,414.06	510,422,469.49	379,123,803.57

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	574,543,175.57	448,171,414.06			574,543,175.57	448,171,414.06
其中：						
汽车空调系统零部件	78,448,784.85	73,117,216.93			78,448,784.85	73,117,216.93
制冷零部件及产品	475,555,945.05	361,764,334.84			475,555,945.05	361,764,334.84
其他业务收入	20,538,445.67	13,289,862.29			20,538,445.67	13,289,862.29
按经营地区分类	574,543,175.57	448,171,414.06			574,543,175.57	448,171,414.06
其中：						
境内	529,795,401.15	418,241,826.91			529,795,401.15	418,241,826.91
境外	44,747,774.42	29,929,587.15			44,747,774.42	29,929,587.15
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	574,543,175.57	448,171,414.06			574,543,175.57	448,171,414.06
其中：						
在某一时点确认收入	574,543,175.57	448,171,414.06			574,543,175.57	448,171,414.06
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类	574,543,175.57	448,171,414.06			574,543,175.57	448,171,414.06
其中：						
直销	574,543,175.57	448,171,414.06			574,543,175.57	448,171,414.06
合计	574,543,175.57	448,171,414.06			574,543,175.57	448,171,414.06

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 137,505,391.08 元，其中，137,505,391.08 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 38、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	889,065.24	936,483.03
教育费附加	463,435.11	493,937.96
房产税	785,879.14	437,543.13
土地使用税	715,186.91	-364,077.60
车船使用税	5,050.72	4,094.80
印花税	431,495.64	381,373.96
地方教育附加	308,958.78	329,292.01
防洪工程维护	6,294.52	5,191.27
环境保护税	606.00	0.00
合计	3,605,972.06	2,223,838.56

## 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,395,471.61	13,723,589.46
折旧摊销	3,333,636.96	1,013,715.11
办公通讯费	675,323.78	676,668.63
交通差旅费	918,483.51	1,011,581.95
业务招待费	1,032,451.37	715,574.39
中介及咨询服务费	585,356.28	1,344,748.21
股份支付		
其他	2,888,094.07	3,070,842.45
合计	22,828,817.58	21,556,720.20

## 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,947,487.74	3,373,423.24
运输仓储费	2,665,663.01	3,373,562.11
业务招待费	580,834.60	868,073.91
售后费用	791,849.81	734,050.64
差旅费	420,308.95	347,859.80
市场推广费	346,571.05	401,377.97
其他	518,884.19	406,713.96
合计	9,271,599.35	9,505,061.63

## 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,966,551.60	8,029,602.35
材料领用	7,819,254.97	6,753,142.89
工装模具费	1,045,990.44	884,653.93

折旧摊销费	778,686.20	930,448.01
加工费	461,200.13	
水电费	75,758.30	17,093.81
其他	596,887.95	59,329.59
合计	20,744,329.59	16,674,270.58

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,269,385.98	1,931,724.08
租赁摊销	177,258.57	104,216.53
汇兑损益	-705,075.08	-2,360,112.18
减：利息收入	10,130,712.26	987,131.40
其他	153,624.58	90,388.27
合计	-9,235,518.21	-1,220,914.70

#### 43、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	9,888,011.72	4,045,590.14
代扣个人所得税手续费返还	20,413.74	18,984.83
增值税加计抵减	5,115,635.82	
合计	15,024,061.28	4,064,574.97

#### 44、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	926,262.33	1,506,365.26
应收款项融资贴现损失	-508,567.07	-501,317.20
合计	417,695.26	1,005,048.06

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,822,305.15	4,355,674.56
应收账款坏账损失	-1,695,583.53	-5,238,024.07
其他应收款坏账损失	-34,122.00	86,219.90
应收款项融资减值损失	-910,581.03	-2,220,583.99
合计	-4,462,591.71	-3,016,713.60

#### 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,969,860.56	-222,600.90
合计	-1,969,860.56	-222,600.90

## 47、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	94,675.27	-23,589.12
使用权资产处置收益		52,015.31
合计	94,675.27	28,426.19

## 48、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
非流动资产处置收入	10,627.44		10,627.44
无需支付款项	109,651.41	134,239.50	109,651.41
罚没收入	9,329.39	50,695.30	9,329.39
其他	13,823.02	442,601.53	13,823.02
合计	143,431.26	627,536.33	143,431.26

## 49、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	330,000.00	150,000.00	330,000.00
非流动资产毁损报废损失	8,317.77		8,317.77
罚款支出	205.79		205.79
其他	4,796.20	29,340.33	4,796.20
合计	343,319.76	179,340.33	343,319.76

## 50、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	12,290,667.29	12,367,200.84
递延所得税费用	-547,228.18	-806,862.71
合计	11,743,439.11	11,560,338.13

## (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	88,060,652.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,209,097.83
子公司适用不同税率的影响	2,090,056.84
非应税收入的影响	-518,454.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	235,628.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-297,621.13
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	182,904.91
研发费用等加计扣除	-3,158,173.73
所得税费用	11,743,439.11

## 51、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	8,395,844.34	4,045,590.14
收到银行存款利息	10,130,712.26	987,131.40
收回大额押金保证金及往来借款	1,050,000.00	331,151.50
其他	6,121,145.05	6,271,307.51
合计	25,697,701.65	11,635,180.55

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	11,548,365.50	11,236,948.05
支付票据保证金	3,360,000.00	37,117,283.21
其他	88,719.83	178,151.19
合计	14,997,085.33	48,532,382.45

### (2) 与筹资活动有关的现金

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	14,004,725.78	33,758,494.41
合计	14,004,725.78	33,758,494.41

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	95,071.53	902,977.75
支付上市费用		28,511,973.98
合计	95,071.53	29,414,951.73

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款-银行借款	75,627,344.11	15,800,000.00	1,057,304.12	34,132,217.67		58,352,430.56
短期借款-未终止确认的票据贴现	10,922,897.79	14,004,725.78			18,337,279.01	6,590,344.56
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,642,886.13		524,034.34	95,071.53		2,071,848.94
合计	88,193,128.03	29,804,725.78	1,581,338.46	34,227,289.20	18,337,279.01	67,014,624.06

## 52、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	76,317,213.07	73,306,282.24
加：资产减值准备	6,432,452.27	3,239,314.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,144,999.09	9,915,443.53
使用权资产折旧	787,109.14	370,645.30
无形资产摊销	814,690.58	543,208.57
长期待摊费用摊销	1,848,690.68	1,048,927.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-94,675.27	-28,426.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,309.67	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,589,713.49	2,104,457.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-926,262.33	-1,005,048.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-348,658.91	-491,441.13

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-198,569.27	-315,421.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,359,233.62	-5,138,676.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-58,354,894.96	-105,215,413.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	757,907.02	19,849,214.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,408,171.31	-1,816,932.94
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	398,545,756.36	640,568,791.40
减：现金的期初余额	612,608,012.45	47,752,825.74
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	-214,062,256.09	592,815,965.66

## （2） 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	398,545,756.36	612,608,012.45
其中：库存现金	341,184.90	65,612.53
可随时用于支付的银行存款	398,204,571.46	612,542,399.92
三、期末现金及现金等价物余额	398,545,756.36	612,608,012.45

## （3） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金余额	236,510,163.05	399,243,188.65	募集资金
合计	236,510,163.05	399,243,188.65	

## （4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	30,258,276.05	26,882,001.46	系押金保证金，使用受限

外汇交易保证金	790,000.00	790,000.00	系押金保证金，使用受限
电费押金	94,220.68	94,124.97	系押金保证金，使用受限
ETC 押金	2,500.00	3,000.00	系押金保证金，使用受限
合计	31,144,996.73	27,769,126.43	

### 53、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			97,117,677.36
其中：美元	13,481,503.89	7.1268	96,079,981.92
欧元	135,439.32	7.6617	1,037,695.44
港币			
应收账款			15,793,631.45
其中：美元	2,201,941.25	7.1268	15,692,794.90
欧元	13,161.12	7.6617	100,836.55
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

### 54、租赁

#### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

#### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 □不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,966,551.60	8,027,080.31
材料领用	7,819,254.97	6,753,142.89
折旧摊销费	732,357.98	788,097.95
水电费	60,180.44	45,313.88
其他	2,165,984.60	1,060,635.55
合计	20,744,329.59	16,674,270.58
其中：费用化研发支出	20,744,329.59	16,674,270.58

## 九、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	1,508,500.00	天津	天津	制造业	100.00%		设立
可可机电公司	12,000,000.00	新昌	新昌	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
重庆同星公司	2,000,000.00	重庆	重庆	制造业	100.00%		设立
合肥同星公司	1,000,000.00	合肥	合肥	制造业	100.00%		设立
浙江汉亚公司	10,000,000.00	新昌	新昌	制造业	100.00%		设立
天津汉亚公司	10,000,000.00	天津	天津	房产租赁	100.00%		设立
酷米科技公司	500,000.00	新昌	新昌	制造业	51.00%		设立
山东同星公司	10,000,000.00	济南	济南	制造业	60.00%		设立

## 2、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
---------	----	----	-----	--------	--	-------

## (2) 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	117,127,995.00	123,618,499.48
非流动资产	23,236,596.95	24,984,742.14
资产合计	140,364,592.00	148,603,241.62
流动负债	35,698,645.69	40,772,226.92
非流动负债		213,758.46
负债合计	35,698,645.69	40,985,985.38
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	104,665,946.30	107,617,256.24
按持股比例计算的净资产份额	47,099,675.83	48,427,765.32
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	51,514,549.54	50,588,287.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	64,882,237.34	81,195,643.96
净利润	2,058,360.73	3,347,478.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,058,360.73	3,347,478.36
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
技术改造项目	952,000.00	
高新技术企业/研发经费补助	200,000.00	223,276.00
企业自行投保出口信用保险的补助	251,963.00	
省级绿色工厂补助	300,000.00	100,000.00
省级技术中心奖励补助	400,000.00	
领军人才补助	70,000.00	1,136,339.00
上市奖励	6,000,000.00	
福利企业即征即退增值税	1,518,059.72	1,395,054.31
专精特新补助		800,000.00
其他	195,989.00	390,920.83
合计	9,888,011.72	4,045,590.14

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 56.14% 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	期末数				
	账面价值（元）	未折现合同金额（元）	1年以内（元）	1-3年（元）	3年以上（元）
银行借款	64,942,775.12	66,561,705.68	66,561,705.68		
应付票据	149,247,220.39	149,247,220.39	149,247,220.39		
应付账款	205,945,776.77	205,945,776.77	205,945,776.77		
其他应付款	4,515,933.71	4,515,933.71	4,515,933.71		
其他流动负债	49,383,044.62	49,383,044.62	49,383,044.62		
租赁负债	2,071,848.94	2,086,224.13	1,487,218.89	599,005.24	
小计	476,106,599.55	477,739,905.30	477,140,900.06	599,005.24	

（续上表）

项目	期初数				
	账面价值（元）	未折现合同金额（元）	1年以内（元）	1-3年（元）	3年以上（元）
银行借款	86,550,241.90	88,034,872.72	88,034,872.72		
应付票据	159,987,140.66	159,987,140.66	159,987,140.66		
应付账款	204,602,681.01	204,602,681.01	204,602,681.01		
其他应付款	6,117,990.65	6,117,990.65	6,117,990.65		
其他流动负债	36,394,113.77	36,394,113.77	36,394,113.77		
租赁负债	1,642,886.13	1,693,386.15	1,412,477.47	280,908.68	
小计	495,295,054.12	496,830,184.96	496,549,276.28	280,908.68	

### （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之说明。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十二、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			165,000,000.00	165,000,000.00
（二）应收款项融资			92,445,007.56	92,445,007.56
持续以公允价值计量的资产总额			257,445,007.56	257,445,007.56
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

对于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。

## 十三、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。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第十节第九点第 1 小点。

## 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第十节第九点第 2 小点。

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

## 4、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、U 型管等	3,933,790.95	9,000,000.00	否	2,672,133.70

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	6,136,704.14	9,120,085.64

### （2）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	2,087,865.22	1,613,000.00

## 5、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
应收账款	大连尼维斯公司	2,007,236.35	100,361.82	1,338,979.73	66,948.99

## (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
应付账款	大连尼维斯公司	0.00	1,469,472.62

## 十四、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同意注册，本公司于 2023 年 5 月向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,000 万股，募集资金总额 62,960.00 万元，坐扣承销及保荐费及扣除其他直接相关费用后的募集资金净额为 56,016.28 万元。该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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (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。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

确定报告分部考虑的因素：

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	684,898,195.10	44,747,774.42	155,102,793.95	574,543,175.57
营业成本	573,344,620.86	29,929,587.15	155,102,793.95	448,171,414.06

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	280,566,206.55	266,820,615.87
1至2年	895,338.28	165,025.81
2至3年	382,236.78	506,322.98
3年以上	990,892.44	856,050.15
3至4年	170,269.87	251,211.01
4至5年	331,577.08	190,793.65
5年以上	489,045.49	414,045.49
合计	282,834,674.05	268,348,014.81

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	847,554.46	0.30%	847,554.46	100.00%	0.00	726,970.44	0.27%	726,970.44	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	281,987,119.59	99.70%	14,351,233.53	5.09%	267,635,886.06	267,621,044.37	99.73%	13,612,718.07	5.09%	254,008,326.30
其中：										
合计	282,834,674.05	100.00%	15,198,787.99	5.37%	267,635,886.06	268,348,014.81	100.00%	14,339,688.51	5.34%	254,008,326.30

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	847,554.46	847,554.46	100.00%	款项预计无法收回

按组合计提坏账准备类别名称：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	280,566,206.55	14,027,632.30	5.00%
1-2 年	886,634.76	88,663.48	10.00%
2-3 年	376,556.76	112,967.03	30.00%
3-4 年	64,069.39	32,034.70	50.00%
4-5 年	18,580.56	14,864.45	80.00%
5 年以上	75,071.57	75,071.57	100.00%
合计	281,987,119.59	14,351,233.53	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	
单项计提坏账准备	726,970.44	120,584.02				847,554.46
按组合计提坏账准备	13,612,718.07	738,515.46				14,351,233.53
合计	14,339,688.51	859,099.48				15,198,787.99

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
长安汽车集团	45,223,606.81		45,223,606.81	15.99%	2,263,244.50
海尔集团	43,786,939.20		43,786,939.20	15.48%	2,195,672.87
海信集团	41,405,181.19		41,405,181.19	14.64%	2,070,259.06
星星冷链	29,494,643.64		29,494,643.64	10.43%	1,474,732.18
美的集团	19,722,146.05		19,722,146.05	6.97%	986,107.30
合计	179,632,516.89		179,632,516.89	63.51%	8,990,015.91

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	41,781,983.90	36,818,741.03
合计	41,781,983.90	36,818,741.03

## (1) 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	41,197,184.40	36,691,650.80
押金保证金	373,150.00	373,150.00
其他	779,004.43	290,609.08
合计	42,349,338.83	37,355,409.88

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,142,942.26	12,713,737.02
1 至 2 年	16,118,352.03	3,545,030.89
2 至 3 年	900,000.00	910,197.43
3 年以上	18,188,044.54	20,186,444.54
3 至 4 年	150,000.00	220,374.92
4 至 5 年	667,297.51	726,297.51
5 年以上	17,370,747.03	19,239,772.11
合计	42,349,338.83	37,355,409.88

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	149,374.92	0.35%	149,374.92	100.00%		149,374.92	0.40%	149,374.92	100.00%	
按组合计提坏账准备	42,199,963.91	99.65%	417,980.01	0.99%	41,781,983.90	37,206,034.96	99.60%	387,293.93	1.04%	36,818,741.03
合计	42,349,338.83	100.00%	567,354.93	1.34%	41,781,983.90	37,355,409.88	100.00%	536,668.85	1.44%	36,818,741.03

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	149,374.92	149,374.92	149,374.92	149,374.92	100.00%	预计款项无法收回
合计	149,374.92	149,374.92	149,374.92	149,374.92		

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联往来组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	41,047,809.48	0.00	0.00%
合计	41,047,809.48	0.00	

按组合计提坏账准备类别名称：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	637,408.71	31,870.44	5.00%
1-2年	141,595.72	14,159.57	10.00%
4-5年	6,000.00	4,800.00	80.00%
5年以上	367,150.00	367,150.00	100.00%
合计	1,152,154.43	417,980.01	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024年1月1日余额	13,636.47	928.23	522,104.15	536,668.85
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-7,079.79	7,079.79		
本期计提	25,313.76	6,151.55	-779.23	30,686.08
2024年6月30日余额	31,870.44	14,159.57	521,324.92	567,354.93

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
计提坏账准备	536,668.85	30,686.08				567,354.93
合计	536,668.85	30,686.08				567,354.93

## 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
浙江汉亚公司	往来款	6,390,854.65	一年以内	15.09%	
浙江汉亚公司	往来款	15,759,452.01	1-2 年	37.21%	
天津汉亚公司	往来款	14,530,000.00	3 年以上	34.31%	
合肥同星公司	往来款	217,304.30	1-2 年	0.51%	
合肥同星公司	往来款	900,000.00	2-3 年	2.13%	
合肥同星公司	往来款	3,133,919.62	3 年以上	7.40%	
酷米科技公司	往来款	149,374.92	3 年以上	0.35%	149,374.92
吕梦婷	备用金	181,500.00	一年以内	0.43%	9,075.00
合计		41,262,405.50		97.43%	158,449.92

## 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	51,514,549.54		51,514,549.54	50,588,287.21		50,588,287.21
合计	133,593,676.23	2,700,000.00	130,893,676.23	132,667,413.90	2,700,000.00	129,967,413.90

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期初余额	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		2,700,000.00						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	2,700,000.00					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）	减值准备 期初余额	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	50,588,287.21				926,262.33						51,514,549.54	
小计	50,588,287.21				926,262.33						51,514,549.54	
合计	50,588,287.21				926,262.33						51,514,549.54	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 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	476,246,974.10	391,308,414.32	403,810,553.60	330,107,470.04
其他业务	5,303,347.18	2,314,186.32	23,856,584.53	2,505,526.79
合计	481,550,321.28	393,622,600.64	427,667,138.13	332,612,996.83

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	481,550,321.28	393,622,600.64			481,550,321.28	393,622,600.64
其中：						
汽车空调系统零部件	66,151,303.32	63,994,368.09			66,151,303.32	63,994,368.09
制冷零部件及产品	410,095,670.78	327,314,046.23			410,095,670.78	327,314,046.23
其他业务	5,303,347.18	2,314,186.32			5,303,347.18	2,314,186.32
按经营地区分类	481,550,321.28	393,622,600.64			481,550,321.28	393,622,600.64

其中：						
境内	436,802,546.86	363,693,013.49			436,802,546.86	363,693,013.49
境外	44,747,774.42	29,929,587.15			44,747,774.42	29,929,587.15
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	481,550,321.28	393,622,600.64			481,550,321.28	393,622,600.64
其中：						
直销	481,550,321.28	393,622,600.64			481,550,321.28	393,622,600.64
合计	481,550,321.28	393,622,600.64			481,550,321.28	393,622,600.64

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 124,439,267.95 元，其中，124,439,267.95 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 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	9,337,005.20	8,885,007.99
权益法核算的长期股权投资收益	926,262.33	1,506,365.26
应收款项融资贴现损失	-144,800.04	
合计	10,118,467.49	10,391,373.25

## 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
非流动性资产处置损益	96,984.94	资产处置收益
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,369,952.00	政府奖励及补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,187.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	168,596.80	
减：所得税影响额	1,262,384.74	
合计	7,190,961.83	--

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

上表中其他符合非经常性损益定义的损益项目金额 168,596.80 元为自有资金理财产品收益。

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	6.48%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.87%	0.60	0.60

## 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

适用 不适用