目　　录

一、审计报告……第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表……第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表……第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—14 页

三、财务报表附注…… 第 15—151 页

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙22F9ZAJ8NL

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2022〕9418号

浙江同星科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江同星科技股份有限公司（以下简称同星科技公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同星科技公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同星科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2020年度、2021年度、2022年1－6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1及十二(一)。

同星科技公司的营业收入主要来自于换热器、制冷系统管组件、汽车空调管路、制冷单元模块等产品的销售及制冷系统管组件的受托加工服务。2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月同星科技公司营业收入金额分别为人民币41,303.70万元、50,188.21万元、78,374.81万元和43,352.69万元。

同星科技公司内销产品在产品经客户检验合格领用后或发货经客户签收确认后确认销售收入；外销产品在完成出口报关、取得提单或保税区入库报告书后确认销售收入；受托加工服务在产品经客户检验合格领用后确认收入。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票、签收单或验收单或客户入库单或结算通知单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同（订单）、出口报关单、提单或保税区入库报告书、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期

间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)、五(一)4及五(二)10。

截至 2019 年 12 月 31 日，同星科技公司应收账款账面余额为人民币14,499.73万元，坏账准备为人民币770.26万元，账面价值为人民币13,729.47万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，同星科技公司应收账款账面余额为人民币20,202.88万元，坏账准备为人民币1,129.68万元，账面价值为人民币19,073.20万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，同星科技公司应收账款账面余额为人民币24,535.69万元，坏账准备为人民币1,403.97万元，账面价值为人民币23,131.72万元。

截至2022年6月30日，同星科技公司应收账款账面余额为人民币26,704.96万元，坏账准备为人民币1,568.00万元，账面价值为人民币25,136.96万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

同星科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督同星科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：陈瑛溪
（项目合伙人）

中国注册会计师：吴一鸣

二〇二二年九月十三日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：浙江同星科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	47,595,396.48	40,221,982.05	59,682,806.28	49,288,257.59	47,723,088.81	39,659,483.54	36,944,242.69	31,842,505.12
交易性金融资产	2					5,000,000.00	5,000,000.00	29,010,000.00	29,010,000.00
衍生金融资产									
应收票据	3	162,438,368.51	134,682,186.73	165,860,544.31	142,310,472.88	123,723,744.95	79,763,141.69	90,284,116.90	40,606,252.41
应收账款	4	251,369,571.90	217,121,351.22	231,317,201.47	206,885,262.45	190,732,048.36	159,214,216.69	137,294,676.18	97,919,803.08
应收款项融资	5	72,249,439.32	22,756,328.43	42,114,669.81	14,208,410.84	22,522,934.68	9,774,086.38	20,680,311.42	14,379,594.91
预付款项	6	1,715,355.80	1,523,840.35	671,544.99	315,709.56	1,186,027.62	755,803.26	1,080,799.85	353,132.33
其他应收款	7	929,937.88	48,878,630.87	4,001,440.02	52,618,442.76	3,181,383.12	48,758,824.12	4,339,678.93	66,192,018.92
存货	8	96,327,522.33	62,975,300.47	116,241,163.96	82,082,452.76	81,007,116.41	51,913,414.37	63,996,968.36	36,767,459.08
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产	9					1,000,000.00			
其他流动资产	10	138,682.94		1,262,371.79		3,329,094.42		3,284,009.60	
流动资产合计		632,764,275.16	528,159,620.12	621,154,742.63	547,709,008.84	479,405,438.37	394,838,970.05	386,914,803.93	317,070,765.85
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款	11							1,000,000.00	
长期股权投资	12	49,012,610.84	128,391,737.53	46,887,757.28	122,805,783.97	46,394,736.85	122,312,763.54	46,407,453.18	121,637,879.87
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产	13	16,431,475.56	409,052.26	16,957,458.64	414,352.26	18,085,679.85	501,207.30	19,213,901.11	588,062.40
固定资产	14	150,061,088.71	104,463,675.08	153,259,826.05	105,659,510.51	145,937,074.02	94,013,909.62	84,993,578.06	38,760,492.68
在建工程	15	4,460,751.95	4,460,751.95	4,794,584.33	4,793,345.83	5,457,311.96	5,165,698.04	19,936,631.94	19,936,631.94
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	16	3,216,078.05	606,719.95	4,214,535.19	808,357.25				
无形资产	17	34,003,063.45	28,456,229.47	34,262,909.14	28,726,590.47	35,126,555.82	29,444,224.35	29,311,662.13	23,483,317.86
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	18	3,715,779.50	2,328,288.10	4,402,887.48	2,801,277.16	2,642,721.74	1,342,928.58	1,910,991.57	1,415,214.63
递延所得税资产	19	5,080,670.27	4,558,839.23	4,585,178.37	4,231,549.21	3,697,225.75	3,243,562.16	2,630,537.35	2,326,652.05
其他非流动资产	20	3,743,329.59	2,948,159.59	1,973,053.81	1,695,883.81	6,550,017.62	5,679,969.62	6,399,174.64	5,260,074.37
非流动资产合计		269,724,847.92	276,623,183.16	271,338,190.29	271,936,650.47	263,891,323.61	261,704,263.21	211,803,929.98	213,408,325.80
资产总计		902,489,123.08	804,783,103.28	892,492,932.92	819,645,659.31	743,296,761.98	656,543,233.26	598,718,733.91	530,479,091.65

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：浙江同星科技股份有限公司　　负债和所有者权益　　单位：人民币元

项目	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	21	101,470,690.13	73,435,187.87	99,030,798.72	73,246,752.86	91,501,171.17	68,235,873.40	101,292,081.09	83,757,212.40
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	22	144,737,453.64	107,724,410.27	154,531,239.81	135,906,759.01	81,048,032.95	71,553,584.12	48,447,922.08	41,288,006.52
应付账款	23	146,898,439.93	210,842,200.96	167,328,468.42	235,320,575.05	157,210,554.82	209,302,201.09	82,150,524.19	133,604,233.00
预收款项	24	743,929.56	231,187.51	557,690.72	313,146.90	727,712.96	1,369,335.96	1,409,176.93	930,550.23
合同负债	25	1,978,983.50	1,810,342.73	2,502,281.43	2,220,391.16	1,100,287.82	969,359.01		
应付职工薪酬	26	15,880,402.66	10,600,319.93	18,130,515.77	11,546,719.97	15,327,423.45	9,289,013.38	13,160,435.98	7,786,632.22
应交税费	27	14,202,311.18	6,888,989.95	7,848,397.07	5,173,146.78	7,908,195.04	5,181,152.32	4,943,291.84	3,313,713.68
其他应付款	28	3,631,829.01	2,427,144.65	1,555,885.44	525,110.38	1,445,701.81	638,706.72	1,324,988.10	882,672.25
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	29	7,024,424.45	422,740.67	6,998,569.04	419,910.71	10,550,126.55		9,732,142.94	
其他流动负债	30	29,957,656.12	18,042,927.30	39,853,545.69	24,732,886.26	51,506,578.39	24,427,932.71	55,845,992.54	17,934,115.66
流动负债合计		466,526,120.18	432,425,451.87	498,337,392.11	489,405,399.08	418,325,784.96	390,967,158.71	318,306,555.69	289,497,135.96
非流动负债：									
长期借款	31					4,907,860.42		4,908,459.31	
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	32	1,694,444.25	219,413.06	2,657,743.44	441,394.15				
长期应付款	33							2,916,605.94	
长期应付职工薪酬									
预计负债	34	2,146,286.65	1,744,812.69	1,671,060.87	1,318,158.75	1,284,174.70	941,560.33	1,273,865.12	871,000.34
递延收益									
递延所得税负债	19	6,424,825.37	4,101,560.01	6,209,925.45	3,968,964.68	3,497,373.98	1,332,858.50	2,296,563.62	252,355.50
其他非流动负债									
非流动负债合计		10,265,556.27	6,065,785.76	10,538,729.76	5,728,517.58	9,689,409.10	2,274,418.83	11,395,493.99	1,123,355.84
负债合计		476,791,676.45	438,491,237.63	508,876,121.87	495,133,916.66	428,015,194.06	393,241,577.54	329,702,049.68	290,620,491.80
所有者权益：									
股本	35	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	36	100,061,495.47	127,978,669.33	100,847,436.26	127,978,669.33	100,847,436.26	127,978,669.33	100,395,155.32	127,458,669.33
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	37	16,696,170.62	13,653,307.34	16,696,170.62	13,653,307.34	10,575,161.93	7,532,298.65	8,282,856.34	5,239,993.06
一般风险准备									
未分配利润	38	248,500,355.08	164,659,888.98	202,170,251.37	122,879,765.98	138,526,058.00	67,790,687.74	92,798,811.12	47,159,937.46
归属于母公司所有者权益合计		425,258,021.17		379,713,858.25		309,948,656.19		261,476,822.78	
少数股东权益		439,425.46		3,902,952.80		5,332,911.73		7,539,861.45	
所有者权益合计		425,697,446.63	366,291,865.65	383,616,811.05	324,511,742.65	315,281,567.92	263,301,655.72	269,016,684.23	239,858,599.85
负债和所有者权益总计		902,489,123.08	804,783,103.28	892,492,932.92	819,645,659.31	743,296,761.98	656,543,233.26	598,718,733.91	530,479,091.65

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：王丽萍　　会计机构负责人：

利润表

会企02表

编制单位：浙江同星科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
营业收入	1	433,526,934.85	374,649,698.94	783,748,123.81	669,370,318.55	501,882,058.47	401,265,455.27	413,037,040.22	317,556,615.58
减：营业成本	1	338,073,707.71	298,225,601.72	620,707,656.86	546,437,552.22	386,303,613.50	330,646,407.83	306,934,536.15	252,562,793.40
税金及附加	2	2,388,261.79	1,588,554.68	4,807,508.09	3,157,582.28	2,762,899.25	1,601,356.30	3,149,950.69	1,964,080.25
销售费用	3	8,702,155.30	6,381,020.04	16,271,263.46	12,265,116.34	10,532,313.39	7,704,590.10	15,657,332.98	12,356,654.68
管理费用	4	18,949,697.86	11,465,712.90	32,161,746.26	18,790,505.56	24,328,028.89	13,101,913.49	24,637,817.87	13,345,406.86
研发费用	5	15,415,013.76	15,027,202.56	25,851,107.82	24,608,754.18	19,134,261.31	17,643,702.57	18,316,597.55	16,898,519.53
财务费用	6	281,203.69	-830,599.65	6,912,947.23	1,378,697.61	6,468,113.66	1,272,276.94	5,002,958.32	2,629,541.86
其中：利息费用		2,793,850.26	1,903,384.23	5,811,449.46	3,641,772.53	5,489,852.96	3,575,948.06	6,097,550.35	3,952,641.21
利息收入		53,432.97	39,942.45	99,555.49	468,493.90	386,756.20	596,194.57	687,818.76	871,004.27
加：其他收益	7	4,918,983.29	3,219,199.29	6,410,666.04	3,986,258.83	6,724,797.00	3,262,898.58	10,355,544.21	5,430,610.69
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,466,669.07	2,075,412.96	1,679,315.32	10,142,491.33	1,156,906.25	1,569,481.62	2,313,670.49	21,154,004.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,124,853.56	2,124,853.56	2,968,020.43	2,968,020.43	2,462,283.67	2,462,283.67	2,467,104.75	2,467,104.75
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）	9							10,000.00	10,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,184,066.42	-334,385.90	-5,351,960.24	-5,935,023.18	-5,268,626.71	-5,210,390.19	-2,188,006.14	-1,576,432.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-1,943,162.68	-971,228.81	-1,867,128.11	-1,072,128.25	-1,022,181.15	-764,759.51	-2,179,818.69	-1,660,772.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	15,323.15		2,131.89	7,510.68	34,539.00	29,735.50	-35,505.69	-50,445.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,990,641.15	46,781,201.23	77,909,218.99	66,861,219.47	53,978,262.86	25,182,174.04	47,613,730.54	41,106,580.83
加：营业外收入	13	156,861.64	48,863.95	470,229.55	105,130.02	356,514.09	141,815.88	137,955.51	96,762.58
减：营业外支出	14	17,249.51	10,850.00	149,828.89	70,380.03	231,387.08	80,613.99	375,927.71	324,383.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,130,253.28	46,819,215.18	78,229,619.65	66,895,969.46	54,103,389.87	25,243,375.93	47,375,758.34	40,878,960.09
减：所得税费用	15	7,588,517.70	5,039,092.18	9,894,376.52	5,685,882.53	7,670,906.18	2,320,320.06	6,358,393.43	1,827,544.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,541,735.58	41,780,123.00	68,335,243.13	61,210,086.93	46,432,483.69	22,923,055.87	41,017,364.91	39,051,415.68
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,541,735.58	41,780,123.00	68,335,243.13	61,210,086.93	46,432,483.69	22,923,055.87	41,017,364.91	39,051,415.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,330,103.71		69,765,202.06		48,019,552.47		41,205,951.87	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-788,368.13		-1,429,958.93		-1,587,068.78		-188,586.96	
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
4.其他债权投资信用减值准备									
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额									
7.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		45,541,735.58	41,780,123.00	68,335,243.13	61,210,086.93	46,432,483.69	22,923,055.87	41,017,364.91	39,051,415.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,330,103.71		69,765,202.06		48,019,552.47		41,205,951.87	
归属于少数股东的综合收益总额		-788,368.13		-1,429,958.93		-1,587,068.78		-188,586.96	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.77		1.16		0.80		0.69	
（二）稀释每股收益		0.77		1.16		0.80		0.69	

法定代表人：张良印　　主管会计工作的负责人：王丽萍　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：湖南国科星科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		213,268,821.00	277,569,020.97	500,715,466.79	408,105,034.31	228,379,236.43	207,440,582.27	197,846,509.52	181,295,613.41
收到的税费返还		192,359.43	76,280.11	2,546,389.90	2,546,389.90	1,734,258.12	1,734,258.12	3,330,481.36	3,330,481.36
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,706,633.12	4,849,114.66	8,689,577.43	6,516,789.30	8,204,735.89	6,210,293.69	12,365,600.28	8,203,415.81
经营活动现金流入小计		220,167,813.55	282,494,415.74	511,951,434.12	417,168,213.51	238,318,230.44	215,385,134.08	213,542,591.16	192,829,510.58
购买商品、接受劳务支付的现金		117,148,075.85	207,016,761.42	337,988,777.48	293,283,591.74	94,247,847.81	113,574,593.19	50,679,442.86	62,175,667.60
支付给职工以及为职工支付的现金		62,882,513.21	35,824,891.08	114,241,677.26	66,529,413.37	79,869,682.14	40,681,784.77	71,995,306.53	37,173,728.55
支付的各项税费		14,992,036.71	11,024,585.86	25,213,569.67	9,694,820.11	19,117,072.03	6,095,849.19	18,072,581.72	4,938,405.53
支付其他与经营活动有关的现金	2	25,753,797.28	20,667,678.25	53,623,981.49	47,132,625.43	41,514,981.81	32,385,979.68	27,596,174.25	54,954,219.19
经营活动现金流出小计		220,776,423.05	274,533,916.61	531,071,005.90	416,640,450.65	234,749,583.79	192,738,206.83	168,343,505.36	159,242,020.87
经营活动产生的现金流量净额		-608,609.50	7,960,499.13	-19,119,571.78	527,762.89	3,568,646.65	22,646,927.25	45,199,085.80	33,587,489.71
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金				5,000,000.00	5,000,000.00	99,555,382.80	97,292,978.13	9,901,584.78	2,613,831.01
取得投资收益收到的现金		2,475,000.00	2,475,000.00	196,915.07	7,174,470.90	2,749,697.16	2,734,151.82	2,491,900.36	21,148,068.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,688.00		291,246.89	1,725.00	333,077.72	133,367.42	156,460.73	1,344.92
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		2,500,688.00	2,475,000.00	5,488,161.96	12,176,195.90	102,638,157.68	100,160,797.37	12,549,945.87	23,763,244.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,416,503.25	3,086,191.80	16,786,052.46	13,231,840.34	42,652,138.41	29,711,991.39	27,829,662.32	23,119,137.84
投资支付的现金		1,730,600.00	1,730,600.00			76,987,600.00	74,987,600.00	38,935,232.00	31,635,232.00
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		7,177,103.25	4,816,791.80	16,786,052.46	13,231,840.34	119,639,738.41	104,699,591.39	66,764,894.32	54,754,369.84
投资活动产生的现金流量净额		-4,676,415.25	-2,341,791.80	-11,297,890.50	-1,055,644.44	-17,001,580.73	-4,538,794.02	-54,214,948.45	-30,991,125.05
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金									
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		39,400,000.00	30,000,000.00	113,195,000.00	88,150,000.00	116,850,000.00	84,650,000.00	132,761,883.35	105,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	10,870,843.17		41,434,696.05	1,869,172.50	27,254,916.18		15,524,264.37	
筹资活动现金流入小计		50,270,843.17	30,000,000.00	154,629,696.05	90,019,172.50	144,104,916.18	84,650,000.00	148,286,147.72	105,150,000.00
偿还债务支付的现金		39,368,925.00	29,823,925.00	113,311,883.35	83,150,000.00	127,800,000.00	100,150,000.00	131,250,000.00	102,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,519,885.50	1,873,670.88	4,925,012.20	3,601,353.75	5,071,980.74	3,597,287.06	5,409,768.87	3,966,979.23
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	4	442,216.92	221,701.44	923,264.39	386,460.00				
筹资活动现金流出小计		42,331,027.42	31,919,297.32	119,160,159.94	87,137,813.75	132,871,980.74	103,747,287.06	136,659,768.87	106,216,979.23
筹资活动产生的现金流量净额		7,939,815.75	-1,919,297.32	35,469,536.11	2,881,358.75	11,232,935.44	-19,097,287.06	11,626,378.85	-1,066,979.23
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		2,654,791.00	3,699,410.01	5,052,073.83	2,353,477.20	-2,199,998.64	-989,153.83	2,610,516.20	1,529,385.43
加：期初现金及现金等价物余额		34,684,573.66	29,189,632.30	29,632,499.83	26,836,155.10	31,832,498.47	27,825,308.93	29,221,982.27	26,295,923.50
六、期末现金及现金等价物余额		37,339,364.66	32,889,042.31	34,684,573.66	29,189,632.30	29,632,499.83	26,836,155.10	31,832,498.47	27,825,308.93

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：王丽萍　　会计机构负责人：陈凯凯

3-2-1-11

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：浙江同星科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2021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	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		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	60,000,000.00		100,847,436.26				16,696,170.62		202,170,251.37	3,902,952.80	383,616,811.05	60,000,000.00		100,847,436.26				10,575,161.93		138,526,058.00	5,332,911.73	315,281,567.92
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	60,000,000.00		100,847,436.26				16,696,170.62		202,170,251.37	3,902,952.80	383,616,811.05	60,000,000.00		100,847,436.26				10,575,161.93		138,526,058.00	5,332,911.73	315,281,567.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-785,940.79						46,330,103.71	-3,163,527.34	42,380,635.58							6,121,008.69		63,644,193.37	-1,429,958.93	68,335,243.13
（一）综合收益总额									46,330,103.71	-788,368.13	45,541,735.58									69,765,202.06	-1,429,958.93	68,335,243.13
（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																		6,121,008.69		-6,121,008.69		
1、提取盈余公积																		6,121,008.69		-6,121,008.69		
2、提取一般风险准备																				
3、对所有者的分配																				
4、其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1、资本公积转增股本																				
2、盈余公积转增股本																				
3、盈余公积弥补亏损																				
4、设定受益计划变动额结转留存收益																				
5、其他综合收益结转留存收益																				
6、其他																				
（五）专项储备																				
1、本期提取																				
2、本期使用																				
（六）其他			-785,940.79							-2,675,159.21	-3,461,100.00											
四、本期期末余额	60,000,000.00		100,061,495.47				16,696,170.62		248,500,355.08	439,425.46	425,697,446.63	60,000,000.00		100,847,436.26				16,696,170.62		202,170,251.37	3,902,952.80	383,616,811.05

法定代表人：张聚辰　　主管会计工作的负责人：王丽萍　　会计机构负责人：陈凯凯

3-2-1-12

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：浙江同享科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度											2019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	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			股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	60,000,000.00		100,395,155.32				8,282,856.34		92,798,811.12	7,539,861.45	269,016,684.23	60,000,000.00		98,515,155.32				1,377,714.77		55,198,000.82	7,728,448.41	226,119,319.32
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
同一控制下企业合并																					
其他																					
二、本年期初余额	60,000,000.00		100,395,155.32				8,282,856.34		92,798,811.12	7,539,861.45	269,016,684.23	60,000,000.00		98,515,155.32				1,377,714.77		55,198,000.82	7,728,448.41	226,119,319.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			452,280.94				2,292,305.59		45,727,216.88	-2,206,949.72	46,264,853.69			1,880,000.00				3,905,141.57		37,300,810.30	-188,586.96	42,897,364.91
（一）综合收益总额									48,019,552.47	-1,587,068.78	46,432,483.69									41,205,951.87	-188,586.96	41,017,364.91
（二）所有者投入和减少资本			520,000.00								520,000.00			1,880,000.00								1,880,000.00
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额			520,000.00								520,000.00			1,880,000.00								1,880,000.00
4. 其他																						
（三）利润分配							2,292,305.59		-2,292,305.59									3,905,141.57		-3,905,141.57		
1. 提取盈余公积							2,292,305.59		-2,292,305.59									3,905,141.57		-3,905,141.57		
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者的分配																						
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他			-67,719.06							-619,880.91	-687,600.00											
四、本期期末余额	60,000,000.00		100,847,436.26				10,575,161.93		138,526,058.00	5,332,911.73	315,281,567.92	60,000,000.00		100,395,155.32				8,282,856.34		92,798,811.12	7,539,861.45	269,016,684.23

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：王丽萍　　会计机构负责人：陈凯凯

3-2-1-13

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：浙江同星科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-6月									2021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	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	60,000,000.00		127,978,669.33				13,653,307.34	122,879,765.98	324,511,742.65	60,000,000.00		127,978,669.33				7,532,298.65	67,790,687.74	263,301,655.72
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	60,000,000.00		127,978,669.33				13,653,307.34	122,879,765.98	324,511,742.65	60,000,000.00		127,978,669.33				7,532,298.65	67,790,687.74	263,301,655.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								41,780,123.00	41,780,123.00							6,121,008.69	55,089,078.24	61,210,086.93
（一）综合收益总额								41,780,123.00	41,780,123.00								61,210,086.93	61,210,086.93
（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																6,121,008.69	-6,121,008.69	
1. 提取盈余公积																6,121,008.69	-6,121,008.69	
2. 对所有者的分配																		
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	60,000,000.00		127,978,669.33				13,653,307.34	164,659,888.98	366,291,865.65	60,000,000.00		127,978,669.33				13,653,307.34	122,879,765.98	324,511,742.65

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：王丽萍　　会计机构负责人：陈凯凯

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：浙江国盾量子技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度								2019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	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	60,000,000.00		127,458,669.33				5,239,993.06	47,159,937.46	239,858,599.85	60,000,000.00		125,578,669.33				1,334,851.49	12,013,663.35	198,927,184.17
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	60,000,000.00		127,458,669.33				5,239,993.06	47,159,937.46	239,858,599.85	60,000,000.00		125,578,669.33				1,334,851.49	12,013,663.35	198,927,184.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			520,000.00				2,292,305.59	20,630,750.28	23,443,055.87			1,880,000.00				3,905,141.57	35,146,274.11	40,931,415.68
（一）综合收益总额								22,923,055.87	22,923,055.87								39,051,415.68	39,051,415.68
（二）所有者投入和减少资本			520,000.00						520,000.00			1,880,000.00						1,880,000.00
1. 所有者投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额			520,000.00						520,000.00			1,880,000.00						1,880,000.00
4. 其他																		
（三）利润分配							2,292,305.59	-2,292,305.59								3,905,141.57	-3,905,141.57	
1. 提取盈余公积							2,292,305.59	-2,292,305.59								3,905,141.57	-3,905,141.57	
2. 对所有者的分配																		
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	60,000,000.00		127,978,669.33				7,532,298.65	67,790,687.74	263,301,655.72	60,000,000.00		127,458,669.33				5,239,993.06	47,159,937.46	239,858,599.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：王丽萍

会计机构负责人：陈凯凯

浙江同星科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、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。公司现持有统一社会信用代码为 913306247265987348 的营业执照，注册资本 6,000.00 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。

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

本财务报表业经公司 2022 年 9 月 13 日第二届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将天津同星仁和制冷有限公司(以下简称天津同星公司)、新昌县可可机电有限公司(以下简称可可机电公司)和重庆同星聚创机电有限公司(以下简称重庆同星公司)等 8 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4）以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

[注]指本公司合并范围内关联往来组合，下同

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

		与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）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。

(十一) 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。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 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。

（十三）投资性房地产

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

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

（十四）固定资产

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

2. 2019-2020 年度

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	3-5	32.33-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	3-5	32.33-9.50

运输工具	年限平均法	4-5	3-5	24.25-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 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。

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

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	3-5

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

(十八) 部分长期资产减值

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

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）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。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十三) 收入

1. 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商

品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售换热器、制冷系统管组件、汽车空调管路、制冷单元模块等产品及提供制冷系统管组件的受托加工服务，属于在某一时点履行的履约义务。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。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权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，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售换热器、制冷系统管组件、汽车空调管路、制冷单元模块等产品及提供制冷系统管组件的受托加工服务。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。

（二十四）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，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

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

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

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）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。

（二十七）租赁

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

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

2）租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

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

1）经营租赁

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

2）融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产

转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%、1%，出口退税率为16%、15%、13%［注］
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

［注］根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物，出口退税率调整至13%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本公司	15%	15%	15%	15%
天津汉亚机电有限公司（以下简称天津汉亚公司）	20%	20%	20%	20%

合肥同星制冷有限公司（以下简称合肥同星公司）	20%	20%	25%	25%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

（二）税收优惠

1. 2017 年 11 月 13 日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，本公司通过高新技术企业认定。2020 年 12 月 1 日,经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，本公司通过高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司 2019-2021 年度以及 2022 年 1-6 月均减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。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。2019-2021 年度，天津汉亚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。2021 年度，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。天津汉亚公司、合肥同星公司预计 2022 年度符合小型微利企业纳税标准，2022 年 1-6 月按 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 2019-2021 年度及 2022 年 1-6 月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。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	60,696.78	57,309.31	82,232.96	99,154.55
银行存款	37,376,373.27	34,720,804.15	29,643,475.47	30,688,959.99
其他货币资金	10,158,326.43	24,904,692.82	17,997,380.38	6,156,128.15
合　计	47,595,396.48	59,682,806.28	47,723,088.81	36,944,242.69

（2）抵押、冻结等对使用有限制款项的说明

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	9,798,326.43	24,864,692.82	17,957,380.38	4,683,634.55
电费保证金	93,705.39	93,539.80	93,208.60	92,877.67
期货持仓保证金				135,232.00
银行借款保证金				160,000.00
外汇交易保证金	360,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00
ETC 业务保证金	4,000.00			
小　计	10,256,031.82	24,998,232.62	18,090,588.98	5,111,744.22

2. 交易性金融资产

（1）明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,000,000.00	29,010,000.00
其中：衍生金融资产				10,000.00
理财产品			5,000,000.00	29,000,000.00
合　计			5,000,000.00	29,010,000.00

（2）其他说明

2019 年末有账面价值 5,000,000.00 元的理财产品质押给银行开具银行承兑汇票。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	170,987,756.33	100.00	8,549,387.82	5.00	162,438,368.51
其中：银行承兑汇票	161,005,056.33	94.16	8,050,252.82	5.00	152,954,803.51
商业承兑汇票	9,982,700.00	5.84	499,135.00	5.00	9,483,565.00
合　计	170,987,756.33	100.00	8,549,387.82	5.00	162,438,368.51

(续上表)

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	174,590,046.63	100.00	8,729,502.32	5.00	165,860,544.31
其中：银行承兑汇票	162,921,946.63	93.32	8,146,097.32	5.00	154,775,849.31
商业承兑汇票	11,668,100.00	6.68	583,405.00	5.00	11,084,695.00
合　计	174,590,046.63	100.00	8,729,502.32	5.00	165,860,544.31

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	130,235,521.01	100.00	6,511,776.06	5.00	123,723,744.95
其中：银行承兑汇票	128,587,821.01	98.73	6,429,391.06	5.00	122,158,429.95
商业承兑汇票	1,647,700.00	1.27	82,385.00	5.00	1,565,315.00
合　计	130,235,521.01	100.00	6,511,776.06	5.00	123,723,744.95

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	95,035,912.53	100.00	4,751,795.63	5.00	90,284,116.90

其中：银行承兑汇票	88,683,573.12	93.32	4,434,178.66	5.00	84,249,394.46
商业承兑汇票	6,352,339.41	6.68	317,616.97	5.00	6,034,722.44
合　计	95,035,912.53	100.00	4,751,795.63	5.00	90,284,116.90

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	2022.6.30		
	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	161,005,056.33	8,050,252.82	5.00
商业承兑汇票组合	9,982,700.00	499,135.00	5.00
小　计	170,987,756.33	8,549,387.82	5.00

（续上表）

项　目	2021.12.31		
	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	162,921,946.63	8,146,097.32	5.00
商业承兑汇票组合	11,668,100.00	583,405.00	5.00
小　计	174,590,046.63	8,729,502.32	5.00

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	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	128,587,821.01	6,429,391.06	5.00
商业承兑汇票组合	1,647,700.00	82,385.00	5.00
小　计	130,235,521.01	6,511,776.06	5.00

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	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	88,683,573.12	4,434,178.66	5.00
商业承兑汇票组合	6,352,339.41	317,616.97	5.00
小　计	95,035,912.53	4,751,795.63	5.00

（2）坏账准备变动情况

1）2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,729,502.32	-180,114.50						8,549,387.82
小　计	8,729,502.32	-180,114.50						8,549,387.82

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,511,776.06	2,217,726.26						8,729,502.32
小　计	6,511,776.06	2,217,726.26						8,729,502.32

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,751,795.63	1,759,980.43						6,511,776.06
小　计	4,751,795.63	1,759,980.43						6,511,776.06

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,781,775.45	-29,979.82						4,751,795.63
小　计	4,781,775.45	-29,979.82						4,751,795.63

（3）公司已质押的应收票据情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	95,425,895.12	115,845,352.90	54,902,758.02	20,680,678.68
小　计	95,425,895.12	115,845,352.90	54,902,758.02	20,680,678.68

（4）公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
承兑人为非信用等级较高银行的银行承兑汇票组合		31,150,475.64		32,814,800.75
商业承兑汇票组合		5,785,025.00		11,084,695.00
小　计		36,935,500.64		43,899,495.75

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
承兑人为非信用等级较高银行的银行承兑汇票组合		55,609,000.79		57,679,536.71
商业承兑汇票组合		1,461,385.00		2,515,695.00
小　计		57,070,385.79		60,195,231.71

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,797,207.06	0.67	1,797,207.06	100.00	
按组合计提坏账准备	265,252,413.44	99.33	13,882,841.54	5.23	251,369,571.90
合　计	267,049,620.50	100.00	15,680,048.60	5.87	251,369,571.90

(续上表)

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,221,145.33	0.50	1,221,145.33	100.00	
按组合计提坏账准备	244,135,778.71	99.50	12,818,577.24	5.25	231,317,201.47
合　计	245,356,924.04	100.00	14,039,722.57	5.72	231,317,201.47

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	993,447.65	0.49	993,447.65	100.00	
按组合计提坏账准备	201,035,380.82	99.51	10,303,332.46	5.13	190,732,048.36
合　计	202,028,828.47	100.00	11,296,780.11	5.59	190,732,048.36

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	144,997,291.05	100.00	7,702,614.87	5.31	137,294,676.18
合　计	144,997,291.05	100.00	7,702,614.87	5.31	137,294,676.18

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

单位名称	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12家公司	1,797,207.06	1,797,207.06	100.00	款项预计无法收回
小　计	1,797,207.06	1,797,207.06	100.00	

② 2021年12月31日

单位名称	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10家公司	1,221,145.33	1,221,145.33	100.00	款项预计无法收回
小　计	1,221,145.33	1,221,145.33	100.00	

③ 2020年12月31日

单位名称	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7家公司	993,447.65	993,447.65	100.00	款项预计无法收回
小　计	993,447.65	993,447.65	100.00	

3）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	261,518,548.89	13,075,927.45	5.00	237,799,572.36	11,889,978.61	5.00
1-2年	1,942,996.22	194,299.62	10.00	5,170,740.84	517,074.08	10.00
2-3年	1,597,717.49	479,315.26	30.00	1,037,459.17	311,237.75	30.00
3-4年	118,079.27	59,039.64	50.00	52,934.77	26,467.39	50.00
4-5年	4,060.00	3,248.00	80.00	6,260.79	5,008.63	80.00

5 年以上	71,011.57	71,011.57	100.00	68,810.78	68,810.78	100.00
小　计	265,252,413.44	13,882,841.54	5.23	244,135,778.71	12,818,577.24	5.25

（续上表）

账　龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	197,465,770.34	9,873,288.52	5.00	141,956,436.08	7,097,821.80	5.00
1-2 年	3,424,472.55	342,447.26	10.00	2,020,108.67	202,010.87	10.00
2-3 年	65,861.11	19,758.34	30.00	616,704.79	185,011.44	30.00
3-4 年	6,277.07	3,138.54	50.00	372,541.51	186,270.76	50.00
4-5 年	41,499.75	33,199.80	80.00			
5 年以上	31,500.00	31,500.00	100.00	31,500.00	31,500.00	100.00
小　计	201,035,380.82	10,303,332.46	5.13	144,997,291.05	7,702,614.87	5.31

（2）账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	261,518,548.89	237,799,572.36	197,679,037.34	141,956,436.08
1-2 年	1,960,800.08	5,544,315.71	3,666,655.82	2,020,108.67
2-3 年	2,870,541.96	1,347,032.25	375,558.02	616,704.79
3-4 年	206,660.62	362,631.68	234,577.54	372,541.51
4-5 年	193,756.91	234,561.26	41,499.75	
5 年以上	299,312.04	68,810.78	31,500.00	31,500.00
合　计	267,049,620.50	245,356,924.04	202,028,828.47	144,997,291.05

（3）坏账准备变动情况

1）2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,221,145.33	753,085.30			177,023.57			1,797,207.06
按组合计提坏账准备	12,818,577.24	1,064,264.30						13,882,841.54
小　计	14,039,722.57	1,817,349.60			177,023.57			15,680,048.60

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	993,447.65	244,127.86			16,430.18			1,221,145.33
按组合计提坏账准备	10,303,332.46	2,515,244.78						12,818,577.24
小　计	11,296,780.11	2,759,372.64			16,430.18			14,039,722.57

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		993,447.65						993,447.65
按组合计提坏账准备	7,702,614.87	2,598,389.46	2,328.13					10,303,332.46
小　计	7,702,614.87	3,591,837.11	2,328.13					11,296,780.11

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,878,167.53	1,955,085.92				130,638.58		7,702,614.87
小　计	5,878,167.53	1,955,085.92				130,638.58		7,702,614.87

（4）报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额				130,638.58

（5）应收账款金额前 5 名情况

1）2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海尔集团[注 1]	56,856,831.28	21.29	2,842,841.56
长安汽车集团[注 2]	33,835,863.51	12.67	1,691,793.18
海信集团[注 3]	27,167,605.46	10.17	1,358,380.27
星星冷链[注 4]	25,841,514.37	9.68	1,292,075.72
美的集团[注 5]	23,616,762.61	8.84	1,180,838.13

小　计	167,318,577.23	62.65	8,365,928.86

[注 1]海尔集团：包括青岛海达瑞采购服务有限公司、青岛海达源采购服务有限公司、青岛海达诚采购服务有限公司、青岛海尔生物医疗股份有限公司、海尔数字科技（上海）有限公司、海纳云物联科技有限公司(曾用名青岛海纳云科技控股有限公司)、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和 Haier Appliances (India) Pvt.Ltd.，下同

[注 2]长安汽车集团：包括重庆长安汽车股份有限公司、重庆长安新能源汽车科技有限公司(2020 年起不纳入长安汽车集团合并范围)、合肥长安汽车有限公司、长安标致雪铁龙汽车有限公司(2020 年 5 月 21 日重庆长安汽车股份有限公司和 PSA AUTOMOBILES S.A.将所持长安标致雪铁龙汽车有限公司的股份全部转让给深圳前海锐致投资有限公司，长安标致雪铁龙汽车有限公司更名为深圳市宝能汽车有限公司，转让后不再纳入长安汽车集团合并范围)、南方英特空调有限公司(系长安汽车集团合营企业，因销售给南方英特空调有限公司的产品经其生产加工后供应给长安汽车集团，故将其纳入长安汽车集团统计范围)，下同

[注 3]海信集团：包括海信容声(广东)冰箱有限公司、海信容声(广东)冷柜有限公司、海信冰箱有限公司(曾用名海信(山东)冰箱有限公司)、海信容声(扬州)冰箱有限公司和浙江海信洗衣机有限公司，下同

[注 4]星星冷链：包括浙江星星冷链集成股份有限公司、广东星星制冷设备有限公司和江苏星星冷链科技有限公司(曾用名江苏星星家电科技有限公司)，下同

[注 5]美的集团：包括无锡小天鹅股份有限公司、无锡小天鹅电器有限公司、芜湖美的厨卫电器制造有限公司、合肥华凌股份有限公司和广东美的制冷设备有限公司，下同

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海尔集团	46,287,442.58	18.87	2,314,372.13
长安汽车集团	31,780,174.20	12.95	1,589,008.71
美的集团	28,485,971.22	11.61	1,424,298.56
星星冷链	27,023,116.05	11.01	1,351,155.80
海信集团	22,499,927.89	9.17	1,124,996.39
小　计	156,076,631.94	63.61	7,803,831.59

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海尔集团	30,503,304.55	15.10	1,525,165.23
长安汽车集团	25,984,892.33	12.86	1,299,244.62
海信集团	23,076,864.81	11.42	1,153,843.24
美的集团	21,280,295.18	10.53	1,064,442.71
星星冷链	17,420,974.98	8.63	871,048.75
小　计	118,266,331.85	58.54	5,913,744.55

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海尔集团	24,381,216.14	16.81	1,219,060.81
长安汽车集团	17,128,702.81	11.81	856,435.14
松芝集团[注]	12,065,217.91	8.32	606,071.42
海信集团	10,757,460.16	7.42	537,873.01
美的集团	9,361,469.97	6.46	485,813.12
小　计	73,694,066.99	50.82	3,705,253.50

[注]松芝集团：包括柳州松芝汽车空调有限公司、上海松芝酷能汽车技术有限公司、上海加冷松芝汽车空调股份有限公司、重庆松芝汽车空调有限公司、安徽江淮松芝空调有限公司和北京松芝汽车空调有限公司

5. 应收款项融资

（1）明细情况

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	53,888,353.20		31,262,411.31	
应收账款债权凭证[注]	18,361,086.12	966,372.95	10,852,258.50	571,171.50
合　计	72,249,439.32	966,372.95	42,114,669.81	571,171.50

（续上表）

项　目	2020.12.31	2019.12.31

	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	22,522,934.68		20,680,311.42	
应收账款债权凭证[注]				
合　计	22,522,934.68		20,680,311.42	

[注] 2022 年 6 月末应收账款债权凭证为融信及美易单，2021 年末应收账款债权凭证均为美易单。融信系在建信融通有限责任公司(中国建设银行股份有限公司关联企业)运营的建信融通服务平台上，债务人基于其无条件付款承诺，将其与供应商之间基于真实交易形成的应付账款债务予以在线记载，并由供应商作为债权人对相应的应收账款债权在平台予以在线确认而形成的一种电子债权债务凭证。美易单系开单人在深圳全链融科技有限公司运营的全链融平台上成功开立的、表明基础合同项下债务人与基础合同债权人之间债权债务关系的数字债权凭证。公司对该类应收账款债权凭证参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收款项融资信用减值准备

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信用减值准备	571,171.50	395,201.45					966,372.95
合　计	571,171.50	395,201.45					966,372.95

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信用减值准备		571,171.50					571,171.50
合　计		571,171.50					571,171.50

(3) 公司已质押的应收款项融资情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	37,099,700.60	23,348,908.17	8,120,000.00	19,701,705.24
小　计	37,099,700.60	23,348,908.17	8,120,000.00	19,701,705.24

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	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	64,492,290.52		47,699,471.45	
应收账款债权凭证			8,076,235.70	
小　计	64,492,290.52		55,775,707.15	

(续上表)

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	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	45,781,046.69		16,373,714.77	
应收账款债权凭证				
小　计	45,781,046.69		16,373,714.77	

承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将该类已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。根据《美易单转让协议》约定，美易单转让后不附追索权，本公司将已转让未到期的美易单予以终止确认。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	2022.6.30				2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,693,936.01	98.75		1,693,936.01	571,444.81	85.09		571,444.81
1-2 年	21,419.79	1.25		21,419.79	90,100.18	13.42		90,100.18
2-3 年					10,000.00	1.49		10,000.00
合　计	1,715,355.80	100.00		1,715,355.80	671,544.99	100.00		671,544.99

(续上表)

账　龄	2020.12.31	2019.12.31

	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,105,327.57	93.20		1,105,327.57	1,017,044.63	94.10		1,017,044.63
1-2 年	79,298.43	6.69		79,298.43	26,767.22	2.48		26,767.22
2-3 年	1,401.62	0.11		1,401.62	36,988.00	3.42		36,988.00
合　计	1,186,027.62	100.00		1,186,027.62	1,080,799.85	100.00		1,080,799.85

2）期末无账龄 1 年以上大额的未及时结算的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1）2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
鲁科斯钎焊材料（苏州）有限公司	326,042.70	19.01
东莞市飞远新能源科技有限公司	294,000.00	17.14
依必安派特电机（上海）有限公司	134,820.29	7.86
中国石化销售股份有限公司浙江绍兴石油分公司	114,794.99	6.69
浙江三花商贸有限公司	68,871.29	4.01
小　计	938,529.27	54.71

2）2021 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 290,450.06 元，占预付款项余额合计数的比例为 43.25%。

3）2020 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 665,755.77 元，占预付款项余额合计数的比例为 56.13%。

4）2019 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 645,724.30 元，占预付款项余额合计数的比例为 59.75%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利		2,475,000.00		

其他应收款	929,937.88	1,529,440.02	3,181,383.12	4,339,678.93
合　计	929,937.88	4,004,440.02	3,181,383.12	4,339,678.93

(2) 应收股利

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
大连尼维斯冷暖技术有限公司(以下简称大连尼维斯公司)		2,475,000.00		
小　计		2,475,000.00		

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,511,740.01	100.00	581,802.13	38.49	929,937.88
小　计	1,511,740.01	100.00	581,802.13	38.49	929,937.88

(续上表)

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,782,588.71	100.00	1,253,148.69	45.04	1,529,440.02
小　计	2,782,588.71	100.00	1,253,148.69	45.04	1,529,440.02

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	191,653.80	3.99	191,653.80	100.00	
按组合计提坏账准备	4,614,411.79	96.01	1,433,028.67	31.06	3,181,383.12
小　计	4,806,065.59	100.00	1,624,682.47	33.80	3,181,383.12

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,171,453.80	18.28	1,171,453.80	100.00	
按组合计提坏账准备	5,236,098.43	81.72	896,419.50	17.12	4,339,678.93
小　计	6,407,552.23	100.00	2,067,873.30	32.27	4,339,678.93

② 单项计提坏账准备的其他应收款

A. 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
奥美森智能装备股份有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	应收设备预付款，相关设备不再采购，预计款项无法收回，故全额计提坏账准备
其他设备供应商	71,653.80	71,653.80	100.00	
小　计	191,653.80	191,653.80	100.00	

B. 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海依江机械制造有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	应收设备预付款，相关设备不再采购，预计款项无法收回，故全额计提坏账准备
浙江长兴和良智能装备有限公司	264,000.00	264,000.00	100.00	
黄山三佳谊华精密机械有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	
新昌县科创自动化设备有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	
奥美森智能装备股份有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	
其他设备供应商	97,453.80	97,453.80	100.00	
小　计	1,171,453.80	1,171,453.80	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,511,740.01	581,802.13	38.49	2,782,588.71	1,253,148.69	45.04

其中：1 年以内	812,437.59	40,621.89	5.00	775,073.71	38,753.69	5.00
1-2 年	167,302.42	16,730.24	10.00	17,500.00	1,750.00	10.00
2-3 年	6,000.00	1,800.00	30.00	400.00	120.00	30.00
3-4 年	500.00	250.00	50.00	1,397,290.00	698,645.00	50.00
4-5 年	15,500.00	12,400.00	80.00	392,225.00	313,780.00	80.00
5 年以上	510,000.00	510,000.00	100.00	200,100.00	200,100.00	100.00
小　计	1,511,740.01	581,802.13	38.49	2,782,588.71	1,253,148.69	45.04

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,614,411.79	1,433,028.67	31.06	5,236,098.43	896,419.50	17.12
其中：1 年以内	738,311.84	36,915.61	5.00	862,988.40	43,149.44	5.00
1-2 年	659.92	65.99	10.00	3,454,264.74	345,426.47	10.00
2-3 年	3,164,264.74	949,279.42	30.00	515,645.29	154,693.59	30.00
3-4 年	507,975.29	253,987.65	50.00	52,100.00	26,050.00	50.00
4-5 年	52,100.00	41,680.00	80.00	120,000.00	96,000.00	80.00
5 年以上	151,100.00	151,100.00	100.00	231,100.00	231,100.00	100.00
小　计	4,614,411.79	1,433,028.67	31.06	5,236,098.43	896,419.50	17.12

2）账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	812,437.59	775,073.71	738,311.84	862,988.40
1-2 年	167,302.42	17,500.00	659.92	4,625,718.54
2-3 年	6,000.00	400.00	3,355,918.54	515,645.29
3-4 年	500.00	1,397,290.00	507,975.29	52,100.00
4-5 年	15,500.00	392,225.00	52,100.00	120,000.00
5 年以上	510,000.00	200,100.00	151,100.00	231,100.00
小　计	1,511,740.01	2,782,588.71	4,806,065.59	6,407,552.23

3）坏账准备变动情况

① 明细情况

A. 2022 年 1-6 月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	38,753.69	1,750.00	1,212,645.00	1,253,148.69
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-8,365.12	8,365.12		
--转入第三阶段		-600.00	600.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,233.32	7,215.12	-688,795.00	-671,346.56
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	40,621.89	16,730.24	524,450.00	581,802.13

B. 2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	36,915.61	65.99	1,587,700.87	1,624,682.47
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-875.00	875.00		
--转入第三阶段		-40.00	40.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	2,713.08	849.01	-183,442.07	-179,879.98
本期收回				
本期转回				
本期核销			191,653.80	191,653.80
其他变动				
期末数	38,753.69	1,750.00	1,212,645.00	1,253,148.69

C. 2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	43,149.44	345,426.47	1,679,297.39	2,067,873.30
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-33.02	33.02		
--转入第三阶段		-316,426.47	316,426.47	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,200.81	-28,967.03	571,777.01	536,609.17
本期收回				
本期转回			619,800.00	619,800.00
本期核销			360,000.00	360,000.00
其他变动				
期末数	36,915.61	65.99	1,587,700.87	1,624,682.47

D. 2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	247,220.20	55,972.14	2,002,591.80	2,305,784.14
期初数在本期	——	——	——	

--转入第二阶段	-172,712.20	172,712.20		
--转入第三阶段		-51,564.53	51,564.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	37,452.62	168,306.66	57,141.06	262,900.34
本期收回				
本期转回				
本期核销	68,811.18		432,000.00	500,811.18
其他变动				
期末数	43,149.44	345,426.47	1,679,297.39	2,067,873.30

② 报告期重要的坏账准备转回情况

2020 年度

单位名称	转回金额	转回方式
浙江长兴和良智能装备有限公司	264,000.00	与设备供应商重新协商，转为其他设备采购的预付款，正常采购
黄山三佳谊华精密机械有限公司	180,000.00	
新昌县科创自动化设备有限公司	150,000.00	
其他设备供应商	25,800.00	
小　计	619,800.00	

4) 报告期实际核销的其他应收款情况

① 报告期实际核销的其他应收款金额

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的其他应收款金额		191,653.80	360,000.00	500,811.18

② 报告期重要的其他应收款核销情况

A. 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
奥美森智能装备股份有限公司	应收设备预付款	120,000.00	相关设备不再采购，款项无法收回	内部审批	否
其他设备供应商	应收设备预付款	71,653.80			

小　计		191,653.80			

B. 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海依江机械制造有限公司	应收设备预付款	360,000.00	已签订终止协议，相关设备不再采购，款项无法收回	内部审批	否
小　计		360,000.00			

C. 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
温岭市伟宇自动化设备有限公司	应收设备预付款	432,000.00	已签订终止协议，相关设备不再采购，款项无法收回	内部审批	否
小　计		432,000.00			

5）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	815,651.50	2,147,071.00	3,859,975.00	3,901,475.00
拆借款				200,000.00
应收设备预付款			191,653.80	1,171,453.80
其他	696,088.51	635,517.71	754,436.79	1,134,623.43
小　计	1,511,740.01	2,782,588.71	4,806,065.59	6,407,552.23

6）其他应收款金额前 5 名情况

① 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆松芝汽车空调有限公司	押金保证金	120,000.00	5 年以上	7.94	120,000.00
		100,000.00	1-2 年	6.61	10,000.00
海信容声(广东)冰箱有限公司	押金保证金	120,000.00	5 年以上	7.94	120,000.00
柳州松芝汽车空调有限公司	押金保证金	100,000.00	5 年以上	6.61	100,000.00
重庆绅鹏实业开发有限公司	押金保证金	50,000.00	5 年以上	3.31	50,000.00
		48,556.00	1 年以内	3.21	2,427.80

中控产业园区运营管理有限责任公司	押金保证金	82,595.50	1年以内	5.46	4,129.78
小　计		621,151.50		41.08	406,557.58

② 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
新昌县财政局	押金保证金	1,380,040.00	3-4年	49.60	690,020.00
重庆松芝汽车空调有限公司	押金保证金	120,000.00	4-5年	4.31	96,000.00
		100,000.00	1年以内	3.59	5,000.00
海信容声(广东)冰箱有限公司	押金保证金	120,000.00	5年以上	4.31	120,000.00
柳州松芝汽车空调有限公司	押金保证金	100,000.00	4-5年	3.59	80,000.00
重庆绅鹏实业开发有限公司	押金保证金	50,000.00	5年以上	1.80	50,000.00
	押金保证金	48,556.00	1年以内	1.74	2,427.80
小　计		1,918,596.00		68.94	1,043,447.80

③ 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
新昌县财政局	押金保证金	3,140,400.00	2-3年	65.34	942,120.00
海信容声(广东)冰箱有限公司	押金保证金	120,000.00	5年以上	2.50	120,000.00
奥美森智能装备股份有限公司	应收设备预付款	120,000.00	2-3年	2.50	120,000.00
重庆松芝汽车空调有限公司	押金保证金	120,000.00	3-4年	2.50	60,000.00
长虹美菱股份有限公司	押金保证金	100,000.00	3-4年	2.07	50,000.00
小　计		3,600,400.00		74.91	1,292,120.00

④ 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
新昌县财政局	押金保证金	3,140,400.00	1-2年	49.01	314,040.00
上海依江机械制造有限公司	应收设备预付款	360,000.00	1-2年	5.62	360,000.00
浙江长兴和良智能装备有限公司	应收设备预付款	264,000.00	1-2年	4.12	264,000.00

董海鹰	拆借款	200,000.00	5年以上	3.12	200,000.00
黄山三佳谊华精密机械有限公司	应收设备预付款	180,000.00	1-2年	2.81	180,000.00
小　计		4,144,400.00		64.68	1,318,040.00

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,696,939.66	1,321,540.15	28,375,399.51	30,583,618.79	667,209.62	29,916,409.17
在产品	17,194,159.32	720,652.05	16,473,507.27	23,526,143.62	723,379.06	22,802,764.56
库存商品	37,830,131.45	3,022,377.62	34,807,753.83	40,766,361.60	2,667,116.75	38,099,244.85
发出商品	18,633,120.62	2,354,476.97	16,278,643.65	26,836,616.78	1,898,658.57	24,937,958.21
委托加工物资	392,218.07		392,218.07	484,787.17		484,787.17
合　计	103,746,569.12	7,419,046.79	96,327,522.33	122,197,527.96	5,956,364.00	116,241,163.96

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,652,798.19	495,801.24	21,156,996.95	19,092,168.67	1,605,400.04	17,486,768.63
在产品	23,624,541.54	643,886.61	22,980,654.93	19,616,712.19	510,973.47	19,105,738.72
库存商品	24,170,478.42	2,940,749.06	21,229,729.36	21,292,382.31	2,493,753.72	18,798,628.59
发出商品	16,221,325.44	1,029,438.77	15,191,886.67	9,309,819.65	880,425.93	8,429,393.72
委托加工物资	447,848.50		447,848.50	176,438.70		176,438.70
合　计	86,116,992.09	5,109,875.68	81,007,116.41	69,487,521.52	5,490,553.16	63,996,968.36

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	667,209.62	654,330.53				1,321,540.15
在产品	723,379.06	75,116.02		77,843.03		720,652.05

库存商品	2,667,116.75	516,957.32		161,696.45		3,022,377.62
发出商品	1,898,658.57	696,758.81		240,940.41		2,354,476.97
小　计	5,956,364.00	1,943,162.68		480,479.89		7,419,046.79

② 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	495,801.24	171,408.38				667,209.62
在产品	643,886.61	133,014.81		53,522.36		723,379.06
库存商品	2,940,749.06	620,156.40		893,788.71		2,667,116.75
发出商品	1,029,438.77	942,548.52		73,328.72		1,898,658.57
小　计	5,109,875.68	1,867,128.11		1,020,639.79		5,956,364.00

③ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,605,400.04			1,109,598.80		495,801.24
在产品	510,973.47	182,531.54		49,618.40		643,886.61
库存商品	2,493,753.72	669,555.77		222,560.43		2,940,749.06
发出商品	880,425.93	170,093.84		21,081.00		1,029,438.77
小　计	5,490,553.16	1,022,181.15		1,402,858.63		5,109,875.68

④ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	990,391.73	615,008.31				1,605,400.04
在产品	44,644.96	466,328.51				510,973.47
库存商品	3,943,400.77	950,025.79		2,399,672.84		2,493,753.72
发出商品	731,969.85	148,456.08				880,425.93
小　计	5,710,407.31	2,179,818.69		2,399,672.84		5,490,553.16

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

各期末，公司对库龄较长、毛利较低等产品进行鉴别并关注其配套产品的订单或销售情况，按照相关存货估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税

费后的金额确定可变现净值，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司各期将已计提存货跌价准备的存货领用或处置时转销相应存货跌价准备。

9. 一年内到期的非流动资产

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金						
合　计						

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	1,000,000.00		1,000,000.00			
合　计	1,000,000.00		1,000,000.00			

10. 其他流动资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣增值税进项税额	138,682.94	512,740.44	3,329,094.42	3,165,699.00
预缴企业所得税		749,631.35		118,310.60
合　计	138,682.94	1,262,371.79	3,329,094.42	3,284,009.60

11. 长期应收款

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金						
合　计						

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金				1,000,000.00		1,000,000.00

合　计				1,000,000.00		1,000,000.00

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	49,012,610.84		49,012,610.84	46,887,757.28		46,887,757.28
合　计	49,012,610.84		49,012,610.84	46,887,757.28		46,887,757.28

（续上表）

项　目	2021.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	46,394,736.85		46,394,736.85	46,407,453.18		46,407,453.18
合　计	46,394,736.85		46,394,736.85	46,407,453.18		46,407,453.18

(2) 明细情况

1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
大连尼维斯公司	46,887,757.28			2,124,853.56	
合　计	46,887,757.28			2,124,853.56	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
大连尼维斯公司					49,012,610.84	
合　计					49,012,610.84	

2) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业					
大连尼维斯公司	46,394,736.85			2,968,020.43	
合　计	46,394,736.85			2,968,020.43	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
大连尼维斯公司		2,475,000.00			46,887,757.28	
合　计		2,475,000.00			46,887,757.28	

3）2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
大连尼维斯公司	46,407,453.18			2,462,283.67	
合　计	46,407,453.18			2,462,283.67	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
大连尼维斯公司		2,475,000.00			46,394,736.85	
合　计		2,475,000.00			46,394,736.85	

4）2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
大连尼维斯公司	46,415,348.43			2,467,104.75	
合　计	46,415,348.43			2,467,104.75	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
大连尼维斯公司		2,475,000.00			46,407,453.18	
合　计		2,475,000.00			46,407,453.18	

13. 投资性房地产

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
账面原值			
期初数	25,097,228.25	530,000.00	25,627,228.25
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	25,097,228.25	530,000.00	25,627,228.25
累计折旧和累计摊销			
期初数	8,400,353.00	269,416.61	8,669,769.61
本期增加金额	520,683.08	5,300.00	525,983.08
1) 计提或摊销	520,683.08	5,300.00	525,983.08
本期减少金额			
期末数	8,921,036.08	274,716.61	9,195,752.69
账面价值			
期末账面价值	16,176,192.17	255,283.39	16,431,475.56
期初账面价值	16,696,875.25	260,583.39	16,957,458.64

(2) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
账面原值			
期初数	25,097,228.25	530,000.00	25,627,228.25
本期增加金额			

本期减少金额			
期末数	25,097,228.25	530,000.00	25,627,228.25
累计折旧和累计摊销			
期初数	7,282,731.75	258,816.65	7,541,548.40
本期增加金额	1,117,621.25	10,599.96	1,128,221.21
1）计提或摊销	1,117,621.25	10,599.96	1,128,221.21
本期减少金额			
期末数	8,400,353.00	269,416.61	8,669,769.61
账面价值			
期末账面价值	16,696,875.25	260,583.39	16,957,458.64
期初账面价值	17,814,496.50	271,183.35	18,085,679.85

（3）2020 年度

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
账面原值			
期初数	25,097,228.25	530,000.00	25,627,228.25
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	25,097,228.25	530,000.00	25,627,228.25
累计折旧和累计摊销			
期初数	6,165,110.47	248,216.67	6,413,327.14
本期增加金额	1,117,621.28	10,599.98	1,128,221.26
1）计提或摊销	1,117,621.28	10,599.98	1,128,221.26
本期减少金额			
期末数	7,282,731.75	258,816.65	7,541,548.40
账面价值			
期末账面价值	17,814,496.50	271,183.35	18,085,679.85
期初账面价值	18,932,117.78	281,783.33	19,213,901.11

（4）2019 年度

项　目	房屋及建筑物	土地使用权	合　计
账面原值			
期初数	25,097,228.25	530,000.00	25,627,228.25
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	25,097,228.25	530,000.00	25,627,228.25
累计折旧和累计摊销			
期初数	5,047,489.14	237,616.67	5,285,105.81
本期增加金额	1,117,621.33	10,600.00	1,128,221.33
1）计提或摊销	1,117,621.33	10,600.00	1,128,221.33
本期减少金额			
期末数	6,165,110.47	248,216.67	6,413,327.14
账面价值			
期末账面价值	18,932,117.78	281,783.33	19,213,901.11
期初账面价值	20,049,739.11	292,383.33	20,342,122.44

14. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	150,061,088.71	153,259,826.05	145,937,074.02	84,993,578.06
固定资产清理				
合　计	150,061,088.71	153,259,826.05	145,937,074.02	84,993,578.06

(2) 固定资产

1）明细情况

① 2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小　计
账面原值					
期初数	100,343,033.29	3,634,729.85	127,183,616.60	5,745,319.08	236,906,698.82

本期增加金额	60,742.38	203,710.06	5,595,800.90	1,200.00	5,861,453.34
1）购置	1,448.04	203,710.06	2,845,193.83	1,200.00	3,051,551.93
2）在建工程转入	59,294.34		2,750,607.07		2,809,901.41
本期减少金额		1,775.86	249,354.70	130,934.87	382,065.43
1）处置或报废		1,775.86	249,354.70	130,934.87	382,065.43
期末数	100,403,775.67	3,836,664.05	132,530,062.80	5,615,584.21	242,386,086.73
累计折旧					
期初数	28,032,009.97	2,886,001.20	48,803,660.46	3,925,201.14	83,646,872.77
本期增加金额	2,449,913.86	153,091.04	6,112,604.61	324,420.05	9,040,029.56
1）计提	2,449,913.86	153,091.04	6,112,604.61	324,420.05	9,040,029.56
本期减少金额			236,886.96	125,017.35	361,904.31
1）处置或报废			236,886.96	125,017.35	361,904.31
期末数	30,481,923.83	3,039,092.24	54,679,378.11	4,124,603.84	92,324,998.02
账面价值					
期末账面价值	69,921,851.84	797,571.81	77,850,684.69	1,490,980.37	150,061,088.71
期初账面价值	72,311,023.32	748,728.65	78,379,956.14	1,820,117.94	153,259,826.05

② 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小　计
账面原值					
期初数[注]	98,315,806.97	3,362,897.74	101,166,097.85	4,997,000.63	207,841,803.19
本期增加金额	2,027,226.32	436,111.88	26,577,946.09	784,090.50	29,825,374.79
1）购置	2,027,226.32	436,111.88	15,415,239.33	784,090.50	18,662,668.03
2）在建工程转入			5,640,410.61		5,640,410.61
3）使用权资产转入			5,522,296.15		5,522,296.15
本期减少金额		164,279.77	560,427.34	35,772.05	760,479.16
1）处置或报废		164,279.77	560,427.34	35,772.05	760,479.16
期末数	100,343,033.29	3,634,729.85	127,183,616.60	5,745,319.08	236,906,698.82
累计折旧					

期初数[注]	23,216,310.71	2,781,476.79	38,462,433.43	3,344,898.71	67,805,119.64
本期增加金额	4,815,699.26	261,853.42	10,690,220.06	614,985.68	16,382,758.42
1）计提	4,815,699.26	261,853.42	10,690,220.06	614,985.68	16,382,758.42
本期减少金额		157,329.01	348,993.03	34,683.25	541,005.29
1）处置或报废		157,329.01	348,993.03	34,683.25	541,005.29
期末数	28,032,009.97	2,886,001.20	48,803,660.46	3,925,201.14	83,646,872.77
账面价值					
期末账面价值	72,311,023.32	748,728.65	78,379,956.14	1,820,117.94	153,259,826.05
期初账面价值[注]	75,099,496.26	581,420.95	62,703,664.42	1,652,101.92	140,036,683.55

[注]2021年期初数与2020年期末数差异详见本财务报表附注十二(三)之说明

③ 2020年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小　计
账面原值					
期初数	46,115,881.09	3,086,692.76	89,059,454.88	4,339,237.32	142,601,266.05
本期增加金额	52,199,925.88	314,863.09	20,573,255.83	1,032,849.56	74,120,894.36
1）购置	16,469,789.84	314,863.09	20,573,255.83	1,032,849.56	38,390,758.32
2）在建工程转入	35,730,136.04				35,730,136.04
本期减少金额		38,658.11	675,750.79	375,086.25	1,089,495.15
1）处置或报废		38,658.11	675,750.79	375,086.25	1,089,495.15
期末数	98,315,806.97	3,362,897.74	108,956,959.92	4,997,000.63	215,632,665.26
累计折旧					
期初数	20,174,213.14	2,537,926.19	31,625,957.53	3,269,591.13	57,607,687.99
本期增加金额	3,042,097.57	272,174.08	9,144,541.49	370,583.30	12,829,396.44
1）计提	3,042,097.57	272,174.08	9,144,541.49	370,583.30	12,829,396.44
本期减少金额		28,623.48	417,593.99	295,275.72	741,493.19
1）处置或报废		28,623.48	417,593.99	295,275.72	741,493.19
期末数	23,216,310.71	2,781,476.79	40,352,905.03	3,344,898.71	69,695,591.24
账面价值					

期末账面价值	75,099,496.26	581,420.95	68,604,054.89	1,652,101.92	145,937,074.02
期初账面价值	25,941,667.95	548,766.57	57,433,497.35	1,069,646.19	84,993,578.06

④ 2019 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小　计
账面原值					
期初数	46,115,881.09	2,920,644.79	73,757,204.04	4,324,783.02	127,118,512.94
本期增加金额		166,047.97	15,953,691.62	127,159.99	16,246,899.58
1）购置		166,047.97	15,894,470.50	127,159.99	16,187,678.46
2）在建工程转入			59,221.12		59,221.12
本期减少金额			651,440.78	112,705.69	764,146.47
1）处置或报废			651,440.78	112,705.69	764,146.47
期末数	46,115,881.09	3,086,692.76	89,059,454.88	4,339,237.32	142,601,266.05
累计折旧					
期初数	17,850,239.70	2,155,673.85	24,254,477.38	2,992,886.23	47,253,277.16
本期增加金额	2,323,973.44	382,252.34	7,855,068.93	344,213.81	10,905,508.52
1）计提	2,323,973.44	382,252.34	7,855,068.93	344,213.81	10,905,508.52
本期减少金额			483,588.78	67,508.91	551,097.69
1）处置或报废			483,588.78	67,508.91	551,097.69
期末数	20,174,213.14	2,537,926.19	31,625,957.53	3,269,591.13	57,607,687.99
账面价值					
期末账面价值	25,941,667.95	548,766.57	57,433,497.35	1,069,646.19	84,993,578.06
期初账面价值	28,265,641.39	764,970.94	49,502,726.66	1,331,896.79	79,865,235.78

2）融资租入固定资产

① 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	7,790,862.07	1,890,471.60		5,900,390.47
小　计	7,790,862.07	1,890,471.60		5,900,390.47

② 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	7,790,862.07	1,134,282.96		6,656,579.11
小　计	7,790,862.07	1,134,282.96		6,656,579.11

3）未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建二期厂房	34,564,891.76	二期厂房项目尚未全部完工
人才公寓	166,009.12	政府的人才安置房，暂未找到合适发放人选
小　计	34,730,900.88	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	4,460,751.95	4,794,584.33	5,457,311.96	19,936,631.94
工程物资				
合　计	4,460,751.95	4,794,584.33	5,457,311.96	19,936,631.94

(2) 在建工程

1）明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建二期厂房						
冷链物流系统环保换热器及智能模块产业化项目	3,047,990.40		3,047,990.40	2,333,363.27		2,333,363.27
零星工程	1,412,761.55		1,412,761.55	2,461,221.06		2,461,221.06
小　计	4,460,751.95		4,460,751.95	4,794,584.33		4,794,584.33

(续上表)

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建二期厂房				19,936,631.94		19,936,631.94
冷链物流系统环保换热器及智能模块产业化项目	2,333,363.27		2,333,363.27			
零星工程	3,123,948.69		3,123,948.69			

小　计	5,457,311.96		5,457,311.96	19,936,631.94		19,936,631.94

2）重要在建工程项目报告期变动情况

① 2022 年 1-6 月

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
冷链物流系统环保换热器及智能模块产业化项目	13,789.23	2,333,363.27	714,627.13			3,047,990.40
零星工程	——	2,461,221.06	1,761,441.90	2,809,901.41		1,412,761.55
小　计	——	4,794,584.33	2,476,069.03	2,809,901.41		4,460,751.95

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
冷链物流系统环保换热器及智能模块产业化项目	2.21	2.21				其他来源/募集资金
零星工程	——	——				其他来源
小　计	——	——				

② 2021 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
冷链物流系统环保换热器及智能模块产业化项目	13,789.23	2,333,363.27				2,333,363.27
零星工程	——	3,123,948.69	5,066,791.89	5,640,410.61	89,108.91	2,461,221.06
小　计	——	5,457,311.96	5,066,791.89	5,640,410.61	89,108.91	4,794,584.33

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
冷链物流系统环保换热器及智能模块产业化项目	1.69	1.69				其他来源/募集资金
零星工程	——	——				其他来源
小　计	——	——				

[注]其他减少系转入长期待摊费用 89,108.91 元

③ 2020 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数

新建二期厂房	3,573.01	19,936,631.94	15,793,504.10	35,730,136.04		
冷链物流系统环保换热器及智能模块产业化项目	13,789.23		2,333,363.27			2,333,363.27
零星工程	——		3,123,948.69			3,123,948.69
小　计	——	19,936,631.94	21,250,816.06	35,730,136.04		5,457,311.96

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新建二期厂房	100.00	100.00				其他来源/募集资金
冷链物流系统环保换热器及智能模块产业化项目	1.69	1.69				其他来源
零星工程	——	——				其他来源
小　计	——	——				

④ 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新建二期厂房	3,573.01	4,923,874.38	15,012,757.56			19,936,631.94
零星工程	——	59,221.12		59,221.12		
小　计	——	4,983,095.50	15,012,757.56	59,221.12		19,936,631.94

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新建二期厂房	55.80	55.80				其他来源/募集资金
零星工程	——	——				其他来源
小　计	——	——				

16. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	5,660,784.91	5,660,784.91

本期增加金额	-443,172.23	-443,172.23
1）原值变动	-443,172.23	-443,172.23
本期减少金额		
期末数	5,217,612.68	5,217,612.68
累计折旧		
期初数	1,446,249.72	1,446,249.72
本期增加金额	555,284.91	555,284.91
1）计提	555,284.91	555,284.91
本期减少金额		
期末数	2,001,534.63	2,001,534.63
账面价值		
期末账面价值	3,216,078.05	3,216,078.05
期初账面价值	4,214,535.19	4,214,535.19

（2）2021 年度

项　目	房屋及建筑物	专用设备	合　计
账面原值			
期初数[注 1]	4,764,851.35	7,790,862.07	12,555,713.42
本期增加金额	895,933.56		895,933.56
1）租入	895,933.56		895,933.56
本期减少金额		7,790,862.07	7,790,862.07
1）转入固定资产[注 2]		7,790,862.07	7,790,862.07
期末数	5,660,784.91		5,660,784.91
累计折旧			
期初数[注 1]		1,890,471.60	1,890,471.60
本期增加金额	1,446,249.72	378,094.32	1,824,344.04
1）计提	1,446,249.72	378,094.32	1,824,344.04
本期减少金额		2,268,565.92	2,268,565.92
1）转入固定资产[注 2]		2,268,565.92	2,268,565.92

期末数	1,446,249.72		1,446,249.72
账面价值			
期末账面价值	4,214,535.19		4,214,535.19
期初账面价值[注 1]	4,764,851.35	5,900,390.47	10,665,241.82

[注 1]2021 年期初数与 2020 年期末数差异详见本财务报表附注十二(三)之说明

[注 2]专用设备融资租赁已于 2021 年到期，公司将使用权资产账面价值 5,522,296.15 元转入固定资产

17. 无形资产

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
账面原值			
期初数	39,191,520.96	2,170,415.88	41,361,936.84
本期增加金额		302,209.89	302,209.89
1) 购置		302,209.89	302,209.89
本期减少金额			
期末数	39,191,520.96	2,472,625.77	41,664,146.73
累计摊销			
期初数	5,608,837.10	1,490,190.60	7,099,027.70
本期增加金额	391,915.12	170,140.46	562,055.58
1) 计提	391,915.12	170,140.46	562,055.58
本期减少金额			
期末数	6,000,752.22	1,660,331.06	7,661,083.28
账面价值			
期末账面价值	33,190,768.74	812,294.71	34,003,063.45
期初账面价值	33,582,683.86	680,225.28	34,262,909.14

(2) 2021 年度

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计

账面原值			
期初数	39,191,520.96	1,960,913.62	41,152,434.58
本期增加金额		209,502.26	209,502.26
1）购置		209,502.26	209,502.26
本期减少金额			
期末数	39,191,520.96	2,170,415.88	41,361,936.84
累计摊销			
期初数	4,825,006.78	1,200,871.98	6,025,878.76
本期增加金额	783,830.32	289,318.62	1,073,148.94
1）计提	783,830.32	289,318.62	1,073,148.94
本期减少金额			
期末数	5,608,837.10	1,490,190.60	7,099,027.70
账面价值			
期末账面价值	33,582,683.86	680,225.28	34,262,909.14
期初账面价值	34,366,514.18	760,041.64	35,126,555.82

（3）2020 年度

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
账面原值			
期初数	32,525,948.85	1,844,364.95	34,370,313.80
本期增加金额	6,665,572.11	116,548.67	6,782,120.78
1）购置	6,665,572.11	116,548.67	6,782,120.78
本期减少金额			
期末数	39,191,520.96	1,960,913.62	41,152,434.58
累计摊销			
期初数	4,141,160.00	917,491.67	5,058,651.67
本期增加金额	683,846.78	283,380.31	967,227.09
1）计提	683,846.78	283,380.31	967,227.09
本期减少金额			

期末数	4,825,006.78	1,200,871.98	6,025,878.76
账面价值			
期末账面价值	34,366,514.18	760,041.64	35,126,555.82
期初账面价值	28,384,788.85	926,873.28	29,311,662.13

(4) 2019 年度

项　目	土地使用权	软件使用权	合　计
账面原值			
期初数	32,525,948.85	980,862.61	33,506,811.46
本期增加金额		863,502.34	863,502.34
1）购置		863,502.34	863,502.34
本期减少金额			
期末数	32,525,948.85	1,844,364.95	34,370,313.80
累计摊销			
期初数	3,490,641.08	682,207.34	4,172,848.42
本期增加金额	650,518.92	235,284.33	885,803.25
1）计提	650,518.92	235,284.33	885,803.25
本期减少金额			
期末数	4,141,160.00	917,491.67	5,058,651.67
账面价值			
期末账面价值	28,384,788.85	926,873.28	29,311,662.13
期初账面价值	29,035,307.77	298,655.27	29,333,963.04

18. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	4,160,001.20	523,945.73	968,167.43		3,715,779.50
排污权使用费	242,886.28		242,886.28		
合　计	4,402,887.48	523,945.73	1,211,053.71		3,715,779.50

(2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	2,557,853.46	3,399,557.69	1,797,409.95		4,160,001.20
排污权使用费	84,868.28	278,307.20	120,289.20		242,886.28
合　计	2,642,721.74	3,677,864.89	1,917,699.15		4,402,887.48

(3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	1,724,281.69	1,993,917.80	1,160,346.03		2,557,853.46
排污权使用费	186,709.88		101,841.60		84,868.28
合　计	1,910,991.57	1,993,917.80	1,262,187.63		2,642,721.74

(4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	2,231,601.00	830,387.62	1,337,706.93		1,724,281.69
排污权使用费	288,551.48		101,841.60		186,709.88
合　计	2,520,152.48	830,387.62	1,439,548.53		1,910,991.57

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	13,529,166.60	2,177,279.38	12,396,074.30	1,995,635.71
应收票据坏账准备	8,174,761.32	1,334,836.72	8,473,597.32	1,369,396.84
应收款项融资坏账准备	966,372.95	144,955.94	571,171.50	85,675.73
预计负债	2,146,286.65	362,090.39	1,671,060.87	285,949.34
存货跌价准备	6,508,728.80	1,061,507.84	5,358,671.34	848,520.75
合　计	31,325,316.32	5,080,670.27	28,470,575.33	4,585,178.37

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延

	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
应收账款坏账准备	10,164,514.74	1,661,929.31	6,313,107.73	1,029,684.28
应收票据坏账准备	5,908,099.03	1,057,218.76	4,209,077.73	838,552.32
应收款项融资坏账准备				
预计负债	1,284,174.70	226,887.64	972,582.89	156,045.69
存货跌价准备	4,927,344.14	751,190.04	4,041,700.43	606,255.06
合　计	22,284,132.61	3,697,225.75	15,536,468.78	2,630,537.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	36,636,795.34	6,424,825.37	35,423,607.62	6,209,925.45
合　计	36,636,795.34	6,424,825.37	35,423,607.62	6,209,925.45

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	17,543,785.27	3,497,373.98	9,859,202.54	2,296,563.62
合　计	17,543,785.27	3,497,373.98	9,859,202.54	2,296,563.62

(3) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	3,435,826.49	2,497,245.93	1,918,473.94	3,682,360.00
小　计	3,435,826.49	2,497,245.93	1,918,473.94	3,682,360.00

20. 其他非流动资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
长期资产购置款	3,743,329.59	1,973,053.81	6,550,017.62	6,399,174.64
合　计	3,743,329.59	1,973,053.81	6,550,017.62	6,399,174.64

21. 短期借款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	68,526,075.00	73,095,000.00	54,100,000.00	37,350,000.00
信用借款	19,200,000.00	9,800,000.00	5,000,000.00	19,500,000.00
未终止确认的票据贴现	9,007,406.43	6,597,258.54	8,672,697.77	7,517,409.26
保证借款	4,600,000.00	9,400,000.00	9,600,000.00	4,800,000.00
抵押及保证借款			14,000,000.00	32,000,000.00
短期借款应付利息	137,208.70	138,540.18	128,473.40	124,671.83
合　计	101,470,690.13	99,030,798.72	91,501,171.17	101,292,081.09

22. 应付票据

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	144,737,453.64	154,531,239.81	81,048,032.95	48,447,922.08
合　计	144,737,453.64	154,531,239.81	81,048,032.95	48,447,922.08

23. 应付账款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	130,482,313.32	151,419,624.53	128,841,871.91	74,796,971.89
长期资产购置款	6,149,688.02	7,383,326.41	20,587,236.83	3,690,905.30
费用	10,266,438.59	8,525,517.48	7,781,446.08	3,662,647.00
合　计	146,898,439.93	167,328,468.42	157,210,554.82	82,150,524.19

24. 预收款项

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	——	——	——	957,816.57
房租	743,929.56	557,690.72	727,712.96	451,360.36
合　计	743,929.56	557,690.72	727,712.96	1,409,176.93

25. 合同负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	1,978,983.50	2,502,281.43	1,100,287.82
合　计	1,978,983.50	2,502,281.43	1,100,287.82

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,773,934.97	57,441,991.19	59,725,899.81	15,490,026.35
离职后福利—设定提存计划	356,580.80	3,207,089.08	3,173,293.57	390,376.31
合　计	18,130,515.77	60,649,080.27	62,899,193.38	15,880,402.66

2) 2021年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,327,423.45	111,997,091.58	109,550,580.06	17,773,934.97
离职后福利—设定提存计划		5,085,547.52	4,728,966.72	356,580.80
合　计	15,327,423.45	117,082,639.10	114,279,546.78	18,130,515.77

3) 2020年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,872,781.58	81,682,163.76	79,227,521.89	15,327,423.45
离职后福利—设定提存计划	287,654.40	354,465.61	642,120.01	
合　计	13,160,435.98	82,036,629.37	79,869,641.90	15,327,423.45

4) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,169,631.63	70,201,372.22	68,498,222.27	12,872,781.58
离职后福利—设定提存计划	253,490.49	3,526,470.45	3,492,306.54	287,654.40
合　计	11,423,122.12	73,727,842.67	71,990,528.81	13,160,435.98

(2) 短期薪酬明细情况

1）2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,895,991.56	43,846,140.01	45,819,991.80	13,922,139.77
职工福利费		2,689,736.23	2,689,736.23	
社会保险费	252,840.96	2,083,035.60	2,074,867.09	261,009.47
其中：医疗保险费	227,489.15	1,866,791.40	1,861,603.89	232,676.66
工伤保险费	25,351.81	210,152.70	207,171.70	28,332.81
生育保险费		6,091.50	6,091.50	
住房公积金		1,038,858.00	1,038,858.00	
工会经费	42,889.40	136,985.48	130,922.18	48,952.70
职工教育经费		16,039.94	16,039.94	
劳务费	1,582,213.05	7,631,195.93	7,955,484.57	1,257,924.41
小　计	17,773,934.97	57,441,991.19	59,725,899.81	15,490,026.35

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,928,824.91	81,611,500.68	79,644,334.03	15,895,991.56
职工福利费		5,797,202.10	5,797,202.10	
社会保险费	207,332.16	3,647,616.60	3,602,107.80	252,840.96
其中：医疗保险费	207,332.16	3,316,266.05	3,296,109.06	227,489.15
工伤保险费		315,966.66	290,614.85	25,351.81
生育保险费		15,383.89	15,383.89	
住房公积金		1,952,319.00	1,952,319.00	
工会经费	37,053.21	239,348.71	233,512.52	42,889.40
职工教育经费		83,663.64	83,663.64	
残疾人就业保障金		145,308.56	145,308.56	
劳务费	1,154,213.17	18,520,132.29	18,092,132.41	1,582,213.05
小　计	15,327,423.45	111,997,091.58	109,550,580.06	17,773,934.97

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,098,705.90	68,808,028.06	66,977,909.05	13,928,824.91
职工福利费		4,538,608.47	4,538,608.47	
社会保险费	204,715.54	2,341,714.20	2,339,097.58	207,332.16
其中：医疗保险费	161,362.80	2,312,212.06	2,266,242.70	207,332.16
工伤保险费	24,022.85	16,618.02	40,640.87	
生育保险费	19,329.89	12,884.12	32,214.01	
住房公积金		584,769.01	584,769.01	
工会经费	31,992.60	231,082.16	226,021.55	37,053.21
职工教育经费		3,210.38	3,210.38	
残疾人就业保障金		84,077.86	84,077.86	
劳务费	537,367.54	5,090,673.62	4,473,827.99	1,154,213.17
小　计	12,872,781.58	81,682,163.76	79,227,521.89	15,327,423.45

4）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,561,572.36	60,399,441.31	58,862,307.77	12,098,705.90
职工福利费		3,527,947.71	3,527,947.71	
社会保险费	197,004.87	2,456,548.62	2,448,837.95	204,715.54
其中：医疗保险费	160,194.32	2,000,083.90	1,998,915.42	161,362.80
工伤保险费	19,334.82	263,173.37	258,485.34	24,022.85
生育保险费	17,475.73	193,291.35	191,437.19	19,329.89
补充医疗保险		18,360.00	18,360.00	
住房公积金		373,681.00	373,681.00	
工会经费	43,983.92	215,556.91	227,548.23	31,992.60
职工教育经费		219,441.70	219,441.70	
残疾人就业保障金	2,261.88	84,375.84	86,637.72	
劳务费	364,808.60	2,906,019.13	2,733,460.19	537,367.54
小　计	11,169,631.63	70,201,372.22	68,498,222.27	12,872,781.58

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	344,282.01	3,105,972.72	3,072,452.12	377,802.61
失业保险费	12,298.79	101,116.36	100,841.45	12,573.70
小　计	356,580.80	3,207,089.08	3,173,293.57	390,376.31

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,877,102.77	4,532,820.76	344,282.01
失业保险费		208,444.75	196,145.96	12,298.79
小　计		5,085,547.52	4,728,966.72	356,580.80

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	277,842.21	342,587.11	620,429.32	
失业保险费	9,812.19	11,878.50	21,690.69	
小　计	287,654.40	354,465.61	642,120.01	

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	244,749.40	3,406,340.01	3,373,247.20	277,842.21
失业保险费	8,741.09	120,130.44	119,059.34	9,812.19
小　计	253,490.49	3,526,470.45	3,492,306.54	287,654.40

27. 应交税费

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	5,825,412.73	3,061,277.34	4,317,415.84	3,347,846.16
企业所得税	6,669,980.93	2,588,058.68	2,709,238.86	1,317,463.87
土地使用税	477,222.00	954,444.00	186,870.80	
房产税	437,034.58	665,951.02	513,893.24	

城市维护建设税	370,975.25	207,785.32	70,864.62	122,286.98
教育费附加	189,261.52	110,406.95	33,783.26	65,951.73
地方教育附加	126,174.39	73,604.64	22,522.17	43,967.82
印花税	32,750.30	44,924.81	31,651.58	23,990.46
代扣代缴个人所得税	73,219.48	56,539.31	21,669.79	21,710.03
环境保护税	280.00	85,405.00	284.88	74.79
合　计	14,202,311.18	7,848,397.07	7,908,195.04	4,943,291.84

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	3,631,829.01	1,555,885.44	1,445,701.81	1,324,988.10
合　计	3,631,829.01	1,555,885.44	1,445,701.81	1,324,988.10

(2) 其他应付款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股权转让款	1,730,500.00			
押金保证金	1,100,100.00	943,100.00	806,602.50	719,256.80
其他	801,229.01	612,785.44	639,099.31	605,731.30
小　计	3,631,829.01	1,555,885.44	1,445,701.81	1,324,988.10

29. 一年内到期的非流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	4,900,000.00	4,900,000.00	9,711,883.35	9,711,883.35
一年内到期的租赁负债	2,117,040.42	2,090,215.55		
一年内到期的长期应付款			817,438.53	
一年内到期的长期借款应付利息	7,384.03	8,353.49	20,804.67	20,259.59

合　计	7,024,424.45	6,998,569.04	10,550,126.55	9,732,142.94

30. 其他流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
已背书未到期且未终止确认的应收票据	29,872,067.93	39,612,736.99	51,401,392.54	55,845,992.54
待转增值税销项税额	85,588.19	240,808.70	105,185.85	
合　计	29,957,656.12	39,853,545.69	51,506,578.39	55,845,992.54

31. 长期借款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款			4,900,000.00	4,900,000.00
长期借款应付利息			7,860.42	8,459.31
合　计			4,907,860.42	4,908,459.31

32. 租赁负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31
租赁付款额	1,758,963.34	2,798,430.50
未确认融资费用	-64,519.09	-140,687.06
合　计	1,694,444.25	2,657,743.44

33. 长期应付款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
融资租赁应付款				2,916,605.94
合　计				2,916,605.94

34. 预计负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
售后服务费	2,146,286.65	1,671,060.87	1,284,174.70	1,273,865.12	产品售后服务费用

合　计	2,146,286.65	1,671,060.87	1,284,174.70	1,273,865.12	

35. 股本

(1) 明细情况

投资者名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
新昌县同星投资有限公司	28,800,000.00	28,800,000.00	28,800,000.00	28,800,000.00
张良灿	12,360,000.00	12,360,000.00	12,360,000.00	15,360,000.00
新昌县天勤投资管理合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
张天泓	3,840,000.00	3,840,000.00	3,840,000.00	3,840,000.00
张情怡	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
王光明	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
刘志钢	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合　计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

(2) 股本变动情况的说明

根据公司2020年6月15日股东大会决议、张良灿与张情怡签订的《股份转让合同》，张良灿将持有公司300万元股份无偿转让给张情怡。上述股权转让事项于2020年6月24日办妥工商变更登记。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	100,061,495.47	100,847,436.26	100,847,436.26	100,395,155.32
合　计	100,061,495.47	100,847,436.26	100,847,436.26	100,395,155.32

(2) 其他说明

1) 2019年度

2019年度股本溢价增加1,880,000.00元，系根据公司股权激励计划确认的股份支付费用，详见财务报表附注十(一)之说明。

2) 2020年度

2020年度股本溢价增加520,000.00元，系根据公司股权激励计划确认的股份支付费用，详见财务报表附注十(二)之说明。

2020年度股本溢价减少67,719.06元，系公司收购浙江汉亚机电有限公司(以下简称浙江汉亚公司)少数股东3.60%的股权，购买成本687,600.00元与按照新增持股比例计算的可辨认净资产份额619,880.94元的差额冲减资本公积（股本溢价）67,719.06元。

3）2022年1-6月

2022年1-6月股本溢价减少785,940.79元，系公司收购浙江汉亚公司少数股东28.40%的股权，购买成本 3,461,100.00 元与按照新增持股比例计算的可辨认净资产份额2,675,159.21元的差额冲减资本公积（股本溢价）785,940.79元。

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	16,696,170.62	16,696,170.62	10,575,161.93	8,282,856.34
合　计	16,696,170.62	16,696,170.62	10,575,161.93	8,282,856.34

(2) 其他说明

2019 年盈余公积增加系按母公司 2019 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积3,905,141.57元。

2020 年盈余公积增加系按母公司 2020 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积2,292,305.59元。

2021 年盈余公积增加系按母公司 2021 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积6,121,008.69元。

38. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
期初未分配利润	202,170,251.37	138,526,058.00	92,798,811.12	55,498,000.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,330,103.71	69,765,202.06	48,019,552.47	41,205,951.87

减：提取法定盈余公积		6,121,008.69	2,292,305.59	3,905,141.57
期末未分配利润	248,500,355.08	202,170,251.37	138,526,058.00	92,798,811.12

(2) 其他说明

经 2021 年 6 月 12 日公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过，如果公司首次公开发行并上市事宜获得批准并发行成功的，则本次发行之前的滚存未分配利润由发行后的新老股东共享。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	412,394,188.94	320,051,862.03	743,296,436.22	583,650,993.34
其他业务收入	21,132,745.91	18,021,845.68	40,451,687.59	37,056,663.52
合　计	433,526,934.85	338,073,707.71	783,748,123.81	620,707,656.86
其中：与客户之间的合同产生的收入	432,032,428.39	337,429,718.25	780,667,932.99	619,226,597.40

(续上表)

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	459,996,120.13	347,241,221.89	380,794,256.20	281,039,965.73
其他业务收入	41,885,938.34	39,062,391.61	32,242,784.02	25,894,570.42
合　计	501,882,058.47	386,303,613.50	413,037,040.22	306,934,536.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	498,508,625.58	384,891,485.41	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
海尔集团	63,178,355.82	14.57

海信集团	45,088,573.58	10.40
美的集团	41,833,945.60	9.65
长安汽车集团	38,902,664.42	8.97
星星冷链	34,654,968.59	7.99
小　计	223,658,508.01	51.58

2）2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
海尔集团	127,059,067.01	16.21
美的集团	92,769,749.17	11.84
海信集团	78,778,829.24	10.05
星星冷链	75,633,355.49	9.65
长安汽车集团	59,561,883.02	7.60
小　计	433,802,883.93	55.35

3）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
海尔集团	70,221,304.70	13.99
美的集团	54,608,399.47	10.88
海信集团	52,753,583.59	10.51
星星冷链	39,553,426.39	7.88
长安汽车集团	36,993,377.71	7.37
小　计	254,130,091.86	50.64

4）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
海尔集团	59,632,584.42	14.44
海信集团	38,303,183.31	9.27
乐金电子（天津）电器有限公司	33,233,408.16	8.05
长安汽车集团	32,960,703.60	7.98

美的集团	29,543,678.93	7.15
小　计	193,673,558.42	46.89

(3) 与客户之间的合同产生的收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

报告分部	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
主要经营地区			
境内	368,113,498.38	686,148,533.46	441,417,608.61
境外	63,918,930.01	94,519,399.53	57,091,016.97
小　计	432,032,428.39	780,667,932.99	498,508,625.58

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

收入确认时间	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	432,032,428.39	780,667,932.99	498,508,625.58
在某一时段内确认收入			
小　计	432,032,428.39	780,667,932.99	498,508,625.58

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	2,074,018.68	992,645.18	844,859.37
小　计	2,074,018.68	992,645.18	844,859.37

2. 税金及附加

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,008,086.86	1,147,214.35	796,674.96	836,250.20
土地使用税	-278,841.30[注]	976,919.70	201,854.60	848,887.80
房产税	558,556.38	1,263,396.71	849,781.92	541,250.44
教育费附加	567,278.36	613,664.15	419,657.77	453,298.57
地方教育附加	378,240.15	409,065.31	279,771.76	302,232.33
印花税	145,490.46	282,773.03	190,740.42	148,621.48
防洪工程维护	4,144.42	16,139.78	11,535.81	8,367.09

车船使用税	4,736.64	12,262.50	9,519.84	10,704.12
环境保护税	569.82	86,072.56	3,362.17	338.66
合　计	2,388,261.79	4,807,508.09	2,762,899.25	3,149,950.69

[注]根据国务院《关于修改《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》的决定》(中华人民共和国国务院令第 483 号)第七条规定，2022 年 1-6 月减免土地使用税 763,555.20 元

3. 销售费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运输仓储费[注]	2,822,002.58	4,680,006.21	2,986,968.03	7,802,143.88
职工薪酬	3,772,721.51	5,730,762.08	4,079,470.74	4,012,218.00
业务招待费	807,833.53	3,389,305.04	1,764,219.18	1,549,269.36
售后费用	923,436.97	1,502,033.94	900,390.55	990,095.24
差旅费	162,278.83	522,585.73	508,640.75	687,396.05
市场推广费	129,040.27	309,281.34	116,625.44	365,848.62
其他	84,841.61	137,289.12	175,998.70	250,361.83
合　计	8,702,155.30	16,271,263.46	10,532,313.39	15,657,332.98

[注]根据新收入准则的规定，将与履行合同相关的、发生在商品控制转移之前的运输费用列示于营业成本，其中 2020 年度运输费用 8,199,642.85 元、2021 年度运输费用 11,449,837.94 元、2022 年 1-6 月运输费用 6,452,908.48 元

4. 管理费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	12,256,906.02	20,256,669.04	15,285,949.03	14,528,647.10
折旧摊销	1,416,235.59	2,682,747.28	2,492,018.28	2,616,780.33
办公通讯费	469,165.34	1,164,251.36	1,100,163.79	1,170,486.12
交通差旅费	737,777.25	1,705,765.69	972,215.58	1,009,857.38
业务招待费	652,375.95	1,437,432.39	849,812.03	985,997.18

中介及咨询服务费	2,233,846.69	3,152,681.80	1,473,117.67	1,422,644.08
股份支付			520,000.00	1,880,000.00
其他	1,183,391.02	1,762,198.70	1,634,752.51	1,023,405.68
合　计	18,949,697.86	32,161,746.26	24,328,028.89	24,637,817.87

5. 研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,935,949.97	12,287,149.73	10,036,998.08	11,179,724.37
材料领用	6,353,593.75	7,812,195.55	5,183,261.54	4,289,994.06
工装模具费	540,073.67	2,338,488.88	949,365.24	621,504.97
折旧摊销费	1,239,015.80	2,663,779.45	1,920,298.22	1,228,263.29
加工费	254,083.88	504,730.58	473,623.01	464,079.67
租赁费	9,120.06	11,856.10	439,464.46	323,799.85
水电费	71,628.25	128,705.80	99,498.32	107,350.69
其他	11,548.38	104,201.73	31,752.44	101,880.65
合　计	15,415,013.76	25,851,107.82	19,134,261.31	18,316,597.55

6. 财务费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	2,713,895.43	5,513,655.17	5,305,834.53	5,599,756.59
租赁摊销	79,954.83	297,794.29	184,018.43	497,793.76
汇兑损益	-2,582,625.58	1,014,233.71	1,192,660.15	-556,667.16
减：利息收入	53,432.97	99,555.49	386,756.20	687,818.76
其他	123,411.98	186,819.55	172,356.75	149,893.89
合　计	281,203.69	6,912,947.23	6,468,113.66	5,002,958.32

7. 其他收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

与收益相关的政府补助[注]	4,900,879.35	6,394,237.16	6,581,747.45	10,305,573.03
代扣个人所得税手续费返还	18,103.94	16,428.88	29,076.79	49,971.18
债务重组收益			113,972.76	
合　计	4,918,983.29	6,410,666.04	6,724,797.00	10,355,544.21

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,124,853.56	2,968,020.43	2,462,283.67	2,467,104.75
应收款项融资贴现损失	-516,241.94	-1,485,620.18	-644,207.69	-171,919.40
处置交易性金融资产取得的投资收益			-879,849.20	1,584.78
银行理财产品投资收益		196,915.07	264,697.16	16,900.36
债务重组损失	-141,942.55		-46,017.69	
合　计	1,466,669.07	1,679,315.32	1,156,906.25	2,313,670.49

9. 公允价值变动收益

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)				10,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益				10,000.00
合　计				10,000.00

10. 信用减值损失

项　目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-1,184,066.42	-5,351,960.24	-5,268,626.71	-2,188,006.44
合　计	-1,184,066.42	-5,351,960.24	-5,268,626.71	-2,188,006.44

11. 资产减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-1,943,162.68	-1,867,128.11	-1,022,181.15	-2,179,818.69
合　计	-1,943,162.68	-1,867,128.11	-1,022,181.15	-2,179,818.69

12. 资产处置收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	15,323.15	2,431.89	34,539.00	-35,505.69
合　计	15,323.15	2,431.89	34,539.00	-35,505.69

13. 营业外收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无需支付款项	16,014.26	151,233.65	209,557.97	62,677.32
罚没收入	139,296.78	301,080.54	74,909.28	55,455.45
其他	1,550.60	17,915.36	72,046.84	19,822.74
合　计	156,861.64	470,229.55	356,514.09	137,955.51

14. 营业外支出

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	11,025.86	5,900.22	68,175.68	21,082.36
对外捐赠		50,000.00	41,400.00	340,000.00
其他	6,223.65	93,928.67	121,811.40	14,845.35
合　计	17,249.51	149,828.89	231,387.08	375,927.71

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	7,869,109.68	8,069,777.67	7,536,784.22	5,560,677.82
递延所得税费用	-280,591.98	1,824,598.85	134,121.96	797,715.61

合　计	7,588,517.70	9,894,376.52	7,670,906.18	6,358,393.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	53,130,253.28	78,229,619.65	54,103,389.87	47,375,758.34
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,969,538.00	11,734,442.95	8,115,508.48	7,106,363.75
子公司适用不同税率的影响	646,275.41	1,989,475.06	2,971,610.05	2,401,203.34
调整以前期间所得税的影响	148,999.63	50,728.47	121,319.02	-204,081.58
非应税收入的影响	-697,362.09	-1,024,592.99	-1,121,203.75	-1,368,116.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,626.73	530,465.65	652,198.66	345,319.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-256,124.78	-633,821.69	-1,856,039.39	-303,584.47
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	1,603,994.68	1,522,617.91	1,313,330.67	1,021,436.65
研发费用等加计扣除	-1,927,429.88	-4,274,938.84	-2,525,817.56	-2,640,146.99
所得税费用	7,588,517.70	9,894,376.52	7,670,906.18	6,358,393.43

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到政府补助	4,900,879.35	6,417,062.99	6,663,852.18	10,305,573.03
收回大额押金保证金及往来借款	1,580,040.00	1,860,360.00	440,000.00	800,000.00
收到银行存款利息	53,432.97	99,555.49	397,884.83	687,818.76
其他	172,280.80	312,598.95	702,998.88	572,208.49
合　计	6,706,633.12	8,689,577.43	8,204,735.89	12,365,600.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付期间费用	15,483,051.16	28,526,991.51	18,077,625.29	22,835,580.35
支付票据保证金	9,798,326.43	24,864,692.82	23,265,238.30	4,406,092.81

其他	472,419.69	232,297.16	172,118.22	354,501.09
合　计	25,753,797.28	53,623,981.49	41,514,981.81	27,596,174.25

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到不符合金融资产终止确认条件的票据贴现款	10,870,843.17	41,434,696.05	27,254,916.18	15,524,264.37
合　计	10,870,843.17	41,434,696.05	27,254,916.18	15,524,264.37

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付租赁负债	442,216.92	923,264.39		
合　计	442,216.92	923,264.39		

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	45,541,735.58	68,335,243.13	46,432,483.69	41,017,364.91
加：资产减值准备/信用减值准备	3,127,229.10	7,219,088.35	6,290,807.86	4,367,825.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,560,712.64	17,500,379.67	13,947,017.72	12,023,129.85
使用权资产折旧	555,284.91	1,824,344.04		
无形资产摊销	567,355.58	1,083,748.90	977,827.07	896,403.25
长期待摊费用摊销	1,211,053.71	1,917,699.15	1,262,187.63	1,439,548.53
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)	-15,323.15	-2,431.89	-34,539.00	35,505.69
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	11,025.86	5,900.22	68,175.68	21,082.36
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				-10,000.00

财务费用(收益以“－”号填列)	2,793,850.26	5,811,449.46	5,489,852.96	6,097,550.35
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,466,669.07	-1,679,315.32	-1,156,906.25	-2,313,670.49
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-495,491.90	-887,952.62	-1,066,688.40	-484,614.59
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	214,899.92	2,712,551.47	1,200,810.36	1,282,330.20
存货的减少(增加以“－”号填列)	17,970,478.95	-37,101,175.66	-18,032,329.20	1,135,569.90
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-56,551,081.54	-178,899,477.13	-149,608,678.27	-70,590,795.93
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-23,633,670.35	93,040,376.45	97,278,624.80	48,401,856.64
其他			520,000.00	1,880,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-608,609.50	-19,119,571.78	3,568,646.65	45,199,085.80
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	37,339,364.66	34,684,573.66	29,632,499.83	31,832,498.47
减：现金的期初余额	34,684,573.66	29,632,499.83	31,832,498.47	29,221,982.27
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	2,654,791.00	5,052,073.83	-2,199,998.64	2,610,516.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1）现金	37,339,364.66	34,684,573.66	29,632,499.83	31,832,498.47
其中：库存现金	60,696.78	57,309.31	82,232.96	99,154.55
可随时用于支付的银行存款	37,278,667.88	34,627,264.35	29,550,266.87	30,596,082.32
可随时用于支付的其他货币资金				1,137,261.60
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				

拆放同业款项				
2）现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3）期末现金及现金等价物余额	37,339,364.66	34,684,573.66	29,632,499.83	31,832,498.47

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时点	现金流量表	资产负债表	差异金额	差异内容
2022 年 6 月 30 日	37,339,364.66	47,595,396.48	10,256,031.82	银行承兑汇票保证金 9,798,326.43 元、外汇交易保证金 360,000.00 元、电费保证金 93,705.39 元、ETC 保证金 4,000.00 元
2021 年 12 月 31 日	34,684,573.66	59,682,806.28	24,998,232.62	银行承兑汇票保证金 24,864,692.82 元、外汇交易保证金 40,000.00 元、电费保证金 93,539.80 元
2020 年 12 月 31 日	29,632,499.83	47,723,088.81	18,090,588.98	银行承兑汇票保证金 17,957,380.38 元、外汇交易保证金 40,000.00 元、电费保证金 93,208.60 元
2019 年 12 月 31 日	31,832,498.47	36,944,242.69	5,111,744.22	银行承兑汇票保证金 4,683,634.55 元、期货持仓保证金 135,232.00 元、银行借款保证金 160,000.00 元、外汇交易保证金 40,000.00 元、电费保证金 92,877.67 元

（3）不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	185,295,247.33	221,055,697.19	209,322,225.95	208,774,030.99
其中：支付货款	180,617,121.73	198,353,086.43	193,326,411.57	194,947,273.50
支付固定资产等长期资产购置款	4,678,125.60	22,702,610.76	15,995,814.38	13,826,757.49

（4）未终止确认的商业汇票贴现金额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
贴现的商业汇票金额	11,067,154.04	42,033,583.84	27,485,022.21	15,699,687.94

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）2022 年 6 月 30 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	10,256,031.82	银行承兑汇票保证金 9,798,326.43 元、外汇交易

		保证金 360,000.00 元、电费保证金 93,705.39 元、ETC 保证金 4,000.00 元
应收票据	132,361,395.76	已背书或贴现但尚未到期的应收票据 36,935,500.64 元，质押给银行开具银行承兑汇票的应收票据 95,425,895.12 元
应收款项融资	37,099,700.60	质押给银行开具银行承兑汇票的票据 37,099,700.60 元
投资性房地产	409,052.26	银行借款抵押
固定资产	41,564,287.94	银行借款抵押
无形资产	18,491,039.84	银行借款抵押
合　计	240,181,508.22	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	24,998,232.62	银行承兑汇票保证金 24,864,692.82 元、外汇交易保证金 40,000.00 元、电费保证金 93,539.80 元
应收票据	159,744,848.65	已背书或贴现但尚未到期的应收票据 43,899,495.75 元，质押给银行开具银行承兑汇票的应收票据 115,845,352.90 元
应收款项融资	23,348,908.17	质押给银行开具银行承兑汇票的票据 23,348,908.17 元
投资性房地产	414,352.26	银行借款抵押
固定资产	31,026,668.65	银行借款抵押
无形资产	11,161,935.69	银行借款抵押
合　计	250,694,946.04	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	18,090,588.98	银行承兑汇票保证金 17,957,380.38 元、外汇交易保证金 40,000.00 元、电费保证金 93,208.60 元
应收票据	111,973,143.81	已背书或贴现但尚未到期的应收票据 57,070,385.79 元，质押给银行开具银行承兑汇票的应收票据 54,902,758.02 元
应收款项融资	8,120,000.00	质押给银行开具银行承兑汇票
投资性房地产	18,085,679.85	银行借款抵押
固定资产	50,615,333.14	银行借款抵押 44,714,942.67 元，融资租赁担保 5,900,390.47 元

无形资产	17,113,138.68	银行借款抵押
合　计	223,997,884.46	

(4) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	5,111,744.22	银行承兑汇票保证金 4,683,634.55 元、期货持仓保证金 135,232.00 元、银行借款保证金 160,000.00 元、外汇交易保证金 40,000.00 元、电费保证金 92,877.67 元
交易性金融资产	5,000,000.00	质押给银行开具银行承兑汇票
应收票据	80,875,910.39	已背书或贴现但尚未到期的应收票据 60,195,231.71 元，质押给银行开具银行承兑汇票的应收票据 20,680,678.68 元
应收款项融资	19,701,705.24	质押给银行开具银行承兑汇票
投资性房地产	19,213,901.11	银行借款抵押
固定资产	32,396,313.53	银行借款抵押 25,739,734.42 元，融资租赁担保 6,656,579.11 元
无形资产	28,384,788.85	银行借款抵押
合　计	190,684,363.34	

2. 外币货币性项目

(1) 2022 年 6 月 30 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			23,019,386.77
其中：美元	3,395,151.79	6.7114	22,786,221.72
欧元	33,269.37	7.0084	233,165.05
应收账款			17,041,011.98
其中：美元	2,539,114.34	6.7114	17,041,011.98

(2) 2021 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			14,632,188.05
其中：美元	2,293,777.00	6.3757	14,624,434.02

欧元	1,074.01	7.2197	7,754.03
应收账款			14,861,468.26
其中：美元	2,330,954.76	6.3757	14,861,468.26

(3) 2020 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			11,074,231.88
其中：美元	1,693,680.24	6.5249	11,051,094.20
欧元	2,883.20	8.0250	23,137.68
应收账款			12,593,662.61
其中：美元	1,928,896.66	6.5249	12,585,857.82
欧元	972.56	8.0250	7,804.79

(4) 2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			7,925,219.22
其中：美元	1,129,152.96	6.9762	7,877,196.88
欧元	6,144.50	7.8155	48,022.34
应收账款			8,018,039.49
其中：美元	1,146,821.28	6.9762	8,000,454.61
欧元	2,250.00	7.8155	17,584.88

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
引才薪酬补助资金	1,600,000.00	其他收益	根据新昌县财政局《下达浙江新和成股份有限公司等企业引才薪酬补助资金的通知》，由中国共产党新昌县委员会组织部拨入。
福利企业即征即退增值税	1,514,536.23	其他收益	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的优惠政策，由中华人民共和国国家金库新昌县支库拨入。
开放型经济奖补资金	349,787.00	其他收益	根据新昌县商务局《关于拨付2022年新昌县第一批开放型经济奖补资金的通知》(新商务〔2022〕3号)、《关于拨付2022年新昌县第二批开放型经济奖补资金的通知》(新商务〔2022〕8号)，由新昌县商务局拨入。
拔尖人才培训补助	300,000.00	其他收益	根据中共浙江省委组织部、中共浙江省委宣传部、浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省教育厅、浙江省科学技术厅、浙江省经济和信息化委员会、浙江省财政厅、浙江省人民政府国有资产监督管理委员会、浙江省人民政府金融工作办公室《关于印发<浙江省高层次人才特殊支持计划>的通知》(浙组〔2017〕5号)，由浙江省人力资源和社会保障厅拨入。
稳岗补贴	257,270.12	其他收益	根据新昌县人力资源和社会保障局《2020年度稳岗返还(第三批)发放名单公示》和《关于2021年度第二批稳岗返还(“免申即享”)拟发放名单公示》，由新昌县就业服务中心代付分户拨入。
财政奖励	250,000.00	其他收益	根据新昌县人民政府办公室《关于印发加快推进制造业高质量发展的若干意见等四个政策的通知》(新政办发〔2021〕54号)、新昌县经济和信息化局《关于拟安排2021年度产值首次跨越财政奖励资金的公示》，由新昌县经济和信息化局拨入。
研发经费补助	210,654.00	其他收益	根据新昌县科学技术局《关于拨付2019年度研发经费补助资金的函》，由新昌县科学技术局拨入。
设立研发机构补助	209,332.50	其他收益	根据新昌县科学技术局《关于拨付新昌县高新技术企业等政策奖励和补助资金的函》，由新昌县科学技术局拨入。
领军人才生活补助	70,000.00	其他收益	根据新昌县财政局《下达蒋小平等领军人才生活补助资金的通知》，由中国共产党新昌县委员会组织部拨入。
外国专家工作站补助	35,000.00	其他收益	根据绍兴市科学技术局《关于省级外国专家工作站2021年度引智项目拟资助名单的公示》，由新昌县科学技术局拨入。
工会经费返还	25,444.95	其他收益	根据合肥市总工会《关于2021年合肥市小微企业工会经费全额返还的通知》(合工办〔2021〕40号)，由合肥市总工会拨入。
稳岗补贴	23,534.00	其他收益	根据重庆市铜梁区人力资源和社会保障局《铜梁区2022年第六批失业保险稳岗返还公示》，由邮储银行重庆市铜梁区社会保险事务中心代付分户拨入。
稳岗补贴	17,845.06	其他收益	根据天津市人民政府办公厅《关于助企纾困和支持市场主体发展若干措施的通知》)(津政办规〔2022〕

			6 号）、天津市劳动保障服务指导中心《失业保险稳岗返还公示名单（2022 年第 5 期》，由天津市社会保险基金管理中心拨入。
高质量发展补贴	15,000.00	其他收益	根据中共新昌县委、新昌县人民政府《关于表彰 2021 年度新发展突出贡献奖的通报》（新委〔2022〕10 号），由新昌县商务局拨入。
其他	22,475.49	其他收益	
小　计	4,900,879.35		

2）2021 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
福利企业即征即退增值税	2,317,559.72	其他收益	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的优惠政策，由中华人民共和国国家金库新昌县支库拨入。
引才薪酬补助资金	2,000,000.00	其他收益	根据新昌县财政局《关于拨付企业引才薪酬补助资金的通知》《关于同意追加浙江新和成股份有限公司等企业引才薪酬补助资金的通知》，由中国共产党新昌县委员会组织部拨入。
高质量发展补贴	539,200.00	其他收益	根据新昌县经济和信息化局《关于拨付 2021 年度新昌县制造业高质量发展（投资类项目）财政专项补助资金的通知》（新经信〔2021〕50 号），由新昌县经济和信息化局拨入。
技术创新项目补助资金	387,327.63	其他收益	根据新昌县科学技术局《关于拨付新昌县新产品等技术创新项目奖励补助资金的函》，由新昌县科学技术局拨入。
研发经费补助	200,000.00	其他收益	根据新昌县科学技术局 2021 年 4 月 28 日《关于拨付 2018 年度研发经费补助资金的函》，由新昌县科学技术局拨入。
数字经济财政补助	171,800.00	其他收益	根据新昌县经济和信息化局《关于拨付 2021 年新昌县第二批数字经济财政补助（奖励）资金的通知》（新经信〔2021〕53 号），由新昌县经济和信息化局拨入。
以工代训补助	157,000.00	其他收益	根据新昌县人力资源和社会保障局《关于 2020 年企业以工代训补贴的公示（第六批）》，由新昌县就业服务中心新昌县职工失业保险基金支出户拨入。
创新团队补助	150,000.00	其他收益	根据新昌县科学技术局《关于公布 2020 年新昌县十佳创新团队名单的通知》（新科〔2021〕4 号），由新昌县科学技术局拨入。
知识产权补助	70,500.00	其他收益	根据新昌县市场监督管理局《新昌县知识产权项目 2019 年度（第三批）及 2020 年度（第一批）兑现公示》

			《新昌县财政奖补资金(2020 年度知识产权项目补助)兑现公示》，由新昌县市场监督管理局拨入。
领军人才生活补助	70,000.00	其他收益	根据新昌县财政局《关于拨付领军人才生活补助资金的通知》，由中国共产党新昌县委员会组织部拨入。
稳岗补贴	67,180.79	其他收益	根据新昌县人力资源和社会保障局《2020 年度稳岗返还(第一批)发放名单公示》《关于做好 2021 年失业保险稳岗返还工作的通知》，由新昌县就业服务中心代付分户拨入。
新产品补助	60,000.00	其他收益	根据新昌县经济和信息化局《关于拨付省级工业新产品等项目财政补助(奖励)资金的通知》(新经信〔2021〕8 号)，由新昌县经济和信息化局拨入。
高质量发展贡献奖	50,000.00	其他收益	根据新昌县人民政府办公室抄告单(〔2021〕编号：第 4 号)，由新昌县财政局(库款户)拨入。
外国专家工作站补助	35,000.00	其他收益	根据绍兴市科学技术局《关于公布 2020 年度浙江(绍兴)外国专家工作站资助项目名单的通知》(绍市科〔2021〕3 号)，由新昌县科学技术局拨入。
货车提前淘汰补贴	27,000.00	其他收益	根据天津市交通运输委员会、天津市生态环境局、天津市财政局、天津市商务局、天津市公安局《关于天津市推进国三及以下排放标准中重型营运柴油货车提前淘汰补贴的通告》(津交发〔2020〕163 号)，由天津市道路运输管理局拨入。
工会经费返还	23,040.37	其他收益	根据合肥市总工会《关于对小微企业实行工会经费全额返还的通知》(合工办〔2020〕31 号)，由合肥市总工会拨入。
大客车淘汰补助资金	22,000.00	其他收益	根据绍兴市生态环境局新昌分局《关于核发新昌县 2020 年“营转非”大客车淘汰补助资金的通知》(新环字〔2021〕1 号)，由新昌支行新昌县环境保护局代付分户拨入。
留津人员补贴	14,400.00	其他收益	根据天津市人力资源和社会保障局、天津市财政局《支持企业外地员工春节期间留津稳定就业若干措施》(津人社局发〔2021〕1 号)，由天津市东丽区人力资源和社会保障局拨入。
开放性经济奖励资金	10,000.00	其他收益	根据新昌县商务局《关于拨付 2021 年度新昌县第一批开放型经济奖补资金的通知》(新商务〔2021〕3 号)，由新昌县商务局拨入。
其他	22,228.65	其他收益	
小　计	6,394,237.16		

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项　目	期初	本期新增	本期结转	期末	本期结转	说明

	递延收益			递延收益	列报项目	
财政贴息		22,825.83	22,825.83		财务费用	根据绍兴市财政局、中国人民银行绍兴市中心支行《关于采取财政贴息落实央行再贷款政策支持小微企业发展的通知》(绍市财金〔2020〕1 号)，由新昌县财政局代付分户拨入。
小　计		22,825.83	22,825.83			

3）2020 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
福利企业即征即退增值税	3,007,444.78	其他收益	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的优惠政策，由中华人民共和国国家金库新昌县支库拨入。
引才薪酬补助资金	1,600,000.00	其他收益	根据中共新昌县委人才工作领导小组办公室《关于要求拨付浙江新昌三雄轴承有限公司等企业引才薪酬补助资金的报告》(新人才办〔2020〕2 号)，由新昌县财政局（库款户）拨入。
社会保险费返还	690,873.22	其他收益	根据新昌县人力资源和社会保障局、新昌县财政局《关于印发<新昌县 2020 年社保费返还工作实施细则>的通知》(新人社发〔2020〕14 号)，由新昌县人力资源和社会保障局（本级）、新昌县就业服务中心代付分户拨入。
引才薪酬补助资金	400,000.00	其他收益	根据新昌县财政局《关于拨付企业引才薪酬补助资金的通知》，由中国共产党新昌县委员会组织部拨入。
以工代训补贴	165,500.00	其他收益	根据新昌县人力资源和社会保障局《关于 2020 年企业以工代训补贴的公示（第二批）》，由新昌县就业服务中心新昌县职工失业保险基金支出户拨入。
县级二三产业财政奖	160,700.00	其他收益	根据新昌县科学技术局《关于拨付省级新产品等技术创新项目补助资金的函》，由新昌县科学技术局（本级）拨入。
人才政策补助	83,081.00	其他收益	根据新昌县人力资源和社会保障局《2019 年度新昌县有关人才政策补助情况公示》，由新昌县人力资源和社会保障局(本级)拨入。
领军人才生活补助	70,000.00	其他收益	根据中共新昌县人才工作领导小组办公室《关于要求拨付布里杨等领军人才生活补助资金的报告》(新人才办〔2020〕3 号)，由新昌县财政局（库款户）拨入。
领军人才生活补助	70,000.00	其他收益	根据新昌县财政局《关于拨付领军人才生活补助资金的通知》，由中国共产党新昌县委员会组织部拨入。
知识产权项目补助	60,000.00	其他收益	根据新昌县市场监督管理局《关于对新昌县 2019 年度知识产权项目预拨付经费奖励的通知》(新市监字〔2020〕12 号)，由新昌县市场监督管理局拨入。

清洁生产企业财政资金	50,000.00	其他收益	根据新昌县经济和信息化局《关于拨付 2019 年度省、市级节水型企业、省清洁生产企业和水平衡测试合格单位等项目财政资金的通知》（新经信〔2020〕16 号），由新昌县经济和信息化局(本级)拨入。
省级工业新产品财政补助	50,000.00	其他收益	根据新昌县经济和信息化局《关于拨付省级工业新产品等项目财政补助（奖励）资金的通知》（新经信〔2020〕21 号），由新昌县经济和信息化局（本级）拨入。
高质量发展贡献奖	50,000.00	其他收益	根据中共新昌县委、新昌县人民政府《关于表彰 2019 年度高质量发展奖的通报》（新委〔2020〕2 号），由新昌县财政局（库款户）拨入。
社会保险费返还	29,970.77	其他收益	根据安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于阶段性减免企业社会保险费有关问题的通知》（皖人社秘〔2020〕55 号），由合肥市企业养老保险管理中心、合肥市工伤生育保险管理中心、合肥市失业保险管理中心、失业保险基金拨入。
人才中介机构引才奖励资金	20,000.00	其他收益	根据新昌县财政局《关于同意拨付县委组织部人才中介机构引才奖励资金的通知》，由中国共产党新昌县委员会组织部拨入。
开放型经济奖励资金	20,000.00	其他收益	根据新昌县商务局《关于预拨付 2019 年度新昌县开放型经济奖励资金（第一批）的通知》（新商务〔2020〕2 号），由新昌县商务局（本级）拨入。
2019 年专利资助	20,000.00	其他收益	根据重庆市铜梁区人民政府办公室《关于印发重庆市铜梁区促进专利发展暂行办法的通知》（铜府办〔2018〕161 号），由重庆市铜梁区市场监督管理局拨入。
人才项目补助	16,000.00	其他收益	根据新昌县人力资源和社会保障局《2020 年第一季度新昌县有关人才政策补助情况公示》，由新昌县人力资源和社会保障局（本级）拨入。
其他	18,177.68	其他收益	
小　计	6,581,747.45		

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项　目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
财政贴息		82,104.73	82,104.73		财务费用	根据绍兴市财政局、中国人民银行绍兴市中心支行《关于采取财政贴息落实央行再贷款政策支持小微企业发展的通知》（绍市财金〔2020〕1 号），由新昌县财政局代付分户拨入。
小　计		82,104.73	82,104.73			

4）2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
福利企业即征即退增值税	3,986,202.52	其他收益	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的优惠政策，由中华人民共和国国家金库新昌县支库拨入。
引才薪酬补助资金	2,070,000.00	其他收益	根据新昌县财政局《关于同意拨付人才相关经费的通知》（浙财行〔2019〕399 号）、《关于同意拨付企业引才薪酬补助资金的通知》，由新昌县财政局（库款户）拨入。
社会保险费返还	1,559,157.69	其他收益	根据浙江省人民政府《关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》（浙政发〔2018〕50 号），由新昌县就业管理服务处新昌县职工失业保险基金支出户拨入。
2019 年度新昌县振兴实体经济财政专项激励资金	627,400.00	其他收益	根据新昌县经济和信息化局、新昌县财政局《关于拟安排新昌县 2019 年度振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金补助（投资类项目）的公示》，由新昌县经济和信息化局（本级）拨入。
循环化改造示范试点专项资金	511,300.00	其他收益	根据新昌县发展和改革局《关于拨付循环化改造示范试点专项资金的函》，由新昌县发展和改革局（本级）拨入。
2018 年度新昌县振兴实体经济财政专项激励资金	391,600.00	其他收益	根据新昌县财政局、新昌县经济和信息化局《关于拨付 2018 年度新昌县振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金（投资类项目）的通知》（新财企〔2019〕151 号），由新昌县财政局（库款户）拨入。
工业信息化专项资金	370,000.00	其他收益	由重庆市铜梁区国库集中支付核算中心拨入。
人才补贴	299,166.00	其他收益	根据新昌县人力资源和社会保障局《2018 年度新昌县有关人才政策补助情况公示》，由新昌县人力资源和社会保障局（本级）拨入。
新昌县 2018 年度技术创新项目补助资金	160,700.00	其他收益	根据新昌县科学技术局《关于拨付新昌县 2018 年度技术创新项目补助资金的通知》（新科〔2019〕59 号），由新昌县科学技术局（本级）拨入。
领军人才生活补助资金	70,000.00	其他收益	根据新昌县财政局《关于同意拨付领军人才生活补助资金的通知》，由新昌县财政局（库款户）拨入。
专利奖励	62,500.00	其他收益	根据新昌县市场监督管理局《关于对新昌县 2018 年度第二批专利授权项目给予经费奖励的通知》（新市监字〔2019〕93 号），由新昌县市场监督管理局（本级）拨入。
2018 年度工业机器人购置奖励金	60,000.00	其他收益	根据新昌县经济和信息化局《关于拨付 2018 年度工业机器人购置奖励金的通知》（新经信〔2019〕51 号），由新昌县经济和信息化局（本级）拨入。
工业发展专项资金	50,000.00	其他收益	根据重庆市铜梁区工业发展协调小组办公室《铜梁区 2017 年工业发展专项资金拟支持项目公示》，由重庆市铜梁区国库集中支付核算中心拨入。

2018 年度技术改造项目补助资金	41,000.00	其他收益	根据新昌县经济和信息化局《关于拨付 2018 年度技术改造项目补助资金的通知》（新经信〔2019〕117 号），由新昌县经济和信息化局（本级）拨入。
本科生租房补贴	24,300.00	其他收益	根据新昌县人才服务中心《2018 年度企业本科生租房补贴申请受理公告》，由新昌县人力资源和社会保障局（本级）拨入。
稳岗补贴	10,266.00	其他收益	由重庆市铜梁区就业和人才服务局拨入。
其他	11,980.82	其他收益	
小　计	10,305,573.03		

（2）计入当期损益的政府补助金额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	4,900,879.35	6,417,062.99	6,663,852.18	10,305,573.03

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津同星公司	天津	天津	制造业	100%		设立
可可机电公司	新昌	新昌	制造业	100%		同一控制下企业合并
重庆同星公司	重庆	重庆	制造业	100%		设立
合肥同星公司	合肥	合肥	制造业	100%		设立
浙江汉亚公司	新昌	新昌	制造业	100%		设立
天津汉亚公司	天津	天津	房产租赁	100%		设立
新昌县酷米科技有限公司（以下简称酷米科技公司）	新昌	新昌	制造业	51%		设立
山东同星热能科技有限公司（以下简称山东同星公司）	济南	济南	制造业	60%		设立

2. 非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

浙江汉亚公司	[注]	-786,303.58	-1,429,039.54	-1,593,872.86	-168,566.47
酷米科技公司	49.00%				
山东同星公司	40.00%	-2,064.55	-919.39	6,804.08	-20,020.49

[注]根据公司与新昌县鼎元投资管理有限公司于 2022 年 4 月 10 月签订的《股权转让合同》，公司受让新昌县鼎元投资管理有限公司持有的浙江汉亚公司 28.40%股权。受让后，公司持有浙江汉亚公司 100%股权。浙江汉亚公司于 2022 年 5 月 23 日办妥上述股权转让事项的工商变更登记

（续上表）

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江汉亚公司				
酷米科技公司				
山东同星公司				

（续上表）

子公司名称	少数股东权益余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
浙江汉亚公司		3,461,462.79	4,890,502.33	7,104,256.13
酷米科技公司				
山东同星公司	439,425.46	441,490.01	442,409.40	435,605.32

3. 非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	2022.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江汉亚公司						
酷米科技公司	4,097.27		4,097.27	564,091.07		564,091.07
山东同星公司	550,163.66		550,163.66	1,600.00		1,600.00

（续上表）

子公司	2021.12.31

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江汉亚公司	27,491,224.54	20,373,417.18	47,864,641.72	35,527,551.99	150,004.13	35,677,556.12
酷米科技公司	4,091.85		4,091.85	564,091.07		564,091.07
山东同星公司	553,549.17	1,775.86	555,325.03	1,600.00		1,600.00

（续上表）

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江汉亚公司	38,256,882.73	23,132,258.54	61,389,141.27	43,997,958.09	172,268.23	44,170,226.32
酷米科技公司	5,478.73		5,478.73	564,091.07		564,091.07
山东同星公司	554,247.65	1,775.86	556,023.51			

（续上表）

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江汉亚公司	29,134,868.35	16,457,375.44	45,592,243.79	20,281,337.87	3,111,138.29	23,392,476.16
酷米科技公司	206,675.62	82,426.77	289,102.39	978,883.94		978,883.94
山东同星公司	537,237.45	1,775.86	539,013.31			

（2）损益和现金流量情况

子公司名称	2022年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江汉亚公司[注]	14,234,737.40	-2,768,674.59	-2,768,674.59	2,339,669.39
酷米科技公司		5.42	5.42	5.42
山东同星公司		-5,161.37	-5,161.37	0.64

[注] 浙江汉亚公司损益和现金流量系2022年1-5月的金额

（续上表）

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江汉亚公司	34,535,759.33	-5,031,829.35	-5,031,829.35	-5,706,429.15
酷米科技公司		-1,386.88	-1,386.88	-1,386.88

山东同星公司		-2,298.48	-2,298.48	-698.48

（续上表）

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江汉亚公司	37,815,897.00	-4,980,852.68	-4,980,852.68	-15,480,885.29
酷米科技公司	47,348.66	131,169.21	131,169.21	-5,176.36
山东同星公司		17,010.20	17,010.20	-93,789.80

（续上表）

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江汉亚公司	29,128,913.73	-526,770.23	-526,770.23	-7,249,516.48
酷米科技公司	206,503.75	-75,639.24	-75,639.24	1,337.00
山东同星公司		-50,051.22	-50,051.22	-30,793.59

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2022年1-6月			
浙江汉亚公司	2022年5月	71.60%	100.00%
2020年度			
浙江汉亚公司	2020年12月	68.00%	71.60%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	2022年1-6月	2020年度
	浙江汉亚公司	浙江汉亚公司
购买成本		
现金	3,461,100.00	687,600.00
购买成本合计	3,461,100.00	687,600.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,675,159.21	619,880.94
差额	785,940.79	67,719.06

其中：调整资本公积	-785,940.79	-67,719.06

（三）在合营企业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%		权益法核算

2. 重要联营企业——大连尼维斯公司的主要财务信息

项　目	2022.6.30/2022年1-6月	2021.12.31/2021年度	2020.12.31/2020年度	2019.12.31/2019年度
流动资产	132,218,736.03	128,533,687.69	118,330,678.31	109,736,177.49
非流动资产	25,118,938.10	26,327,542.96	29,149,554.59	31,184,674.39
资产合计	157,337,674.13	154,861,230.65	147,480,232.90	140,920,851.88
流动负债	53,221,920.91	55,467,374.24	49,181,977.45	42,594,337.91
非流动负债				
负债合计	53,221,920.91	55,467,374.24	49,181,977.45	42,594,337.91
所有者权益	104,115,753.22	99,393,856.41	98,298,255.45	98,326,513.97
按持股比例计算的净资产份额	46,852,088.95	44,727,235.39	44,234,214.96	44,246,931.29
调整事项				
商誉	2,160,521.89	2,160,521.89	2,160,521.89	2,160,521.89
内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资的账面价值	49,012,610.84	46,887,757.28	46,394,736.85	46,407,453.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	91,965,190.83	141,870,903.86	76,905,513.10	162,306,594.83
净利润	4,721,896.81	6,595,600.96	5,471,741.48	5,482,455.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,721,896.81	6,595,600.96	5,471,741.48	5,482,455.00
本期来自联营企业的股利分配		2,475,000.00	2,475,000.00	2,475,000.00

七、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7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2022年6月30日，本公司应收账款的62.65%(2021年12月31日：63.61%；2020年12月31日：58.54%；2019年12月31日：50.82%)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	2022.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	106,378,074.16	108,633,008.64	108,633,008.64		
应付票据	144,737,453.64	144,737,453.64	144,737,453.64		
应付账款	146,898,439.93	146,898,439.93	146,898,439.93		
其他应付款	3,631,829.01	3,631,829.01	3,631,829.01		
其他流动负债	29,872,067.93	29,872,067.93	29,872,067.93		
租赁负债	3,811,484.67	4,008,054.54	2,249,091.20	1,758,963.34	
小　计	435,329,349.34	437,780,853.69	436,021,890.35	1,758,963.34	

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	103,939,152.21	107,014,546.43	107,014,546.43		
应付票据	154,531,239.81	154,531,239.81	154,531,239.81		
应付账款	167,328,468.42	167,328,468.42	167,328,468.42		
其他应付款	1,555,885.44	1,555,885.44	1,555,885.44		
其他流动负债	39,612,736.99	39,612,736.99	39,612,736.99		
租赁负债	4,747,958.99	5,072,700.98	2,274,270.48	2,536,350.50	262,080.00
小　计	471,715,441.86	475,115,578.07	472,317,147.57	2,536,350.50	262,080.00

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	106,141,719.61	109,169,299.77	104,044,206.02	5,125,093.75	
应付票据	81,048,032.95	81,048,032.95	81,048,032.95		
应付账款	157,210,554.82	157,210,554.82	157,210,554.82		
其他应付款	1,445,701.81	1,445,701.81	1,445,701.81		
一年内到期的长期应付款	817,438.53	842,714.35	842,714.35		
其他流动负债	51,401,392.54	51,401,392.54	51,401,392.54		

小　计	398,064,840.26	401,117,696.24	395,992,602.49	5,125,093.75	

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	115,932,683.34	119,290,753.51	114,134,667.26	5,156,086.25	
应付票据	48,447,922.08	48,447,922.08	48,447,922.08		
应付账款	82,150,524.19	82,150,524.19	82,150,524.19		
其他应付款	1,324,988.10	1,324,988.10	1,324,988.10		
其他流动负债	55,845,992.54	55,845,992.54	55,845,992.54		
长期应付款	2,916,605.94	3,125,900.19	2,283,185.88	842,714.31	
小　计	306,618,716.19	310,186,080.61	304,187,280.05	5,998,800.56	

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2022年6月30日，本公司已归还所有以浮动利率计息的银行借款(2021年12月31日：0.00元，2020年12月31日：0.00元，2019年12月31日：人民币18,800,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 6 月 30 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			72,249,439.32	72,249,439.32
持续以公允价值计量的资产总额			72,249,439.32	72,249,439.32

2. 2021 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			42,114,669.81	42,114,669.81
持续以公允价值计量的资产总额			42,114,669.81	42,114,669.81

3. 2020 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
（1）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
理财产品			5,000,000.00	5,000,000.00
2. 应收款项融资			22,522,934.68	22,522,934.68
持续以公允价值计量的资产总额			27,522,934.68	27,522,934.68

4. 2019 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				

1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	10,000.00		29,000,000.00	29,010,000.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000.00		29,000,000.00	29,010,000.00
衍生金融资产	10,000.00			10,000.00
理财产品			29,000,000.00	29,000,000.00
2. 应收款项融资			20,680,311.42	20,680,311.42
持续以公允价值计量的资产总额	10,000.00		49,680,311.42	49,690,311.42

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

采用活跃市场上未经调整的报价。

(三) 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

1. 对于持有的银行理财产品，采用购买成本确定其公允价值。

2. 对于作为应收款项融资持有的应收票据，采用票面金额扣除预期信用损失的净额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
新昌县同星投资有限公司	新昌	投资	1,500 万元	48%	48%

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。

(2) 本公司最终控制方是张良灿、张天泓、张情怡 3 名自然人。截至 2022 年 6 月 30 日，该3名自然人通过直接和间接持股对本公司的持股比例为86.23%，表决权比例为93.34%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
大连尼维斯公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江同星光电科技有限公司	同一母公司
新昌县星怡塑料制品有限公司(已于 2020 年 5 月 28 日完成工商注销登记)	同一母公司
浙江三禾数字装备有限公司	高管王丽萍之配偶及女儿控制的公司
俞兰萍	实际控制人张良灿配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
大连尼维斯公司	换热器芯体等	3,921,816.95	1,732,403.23	386,402.15	75,822.09

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
大连尼维斯公司	制冷系统管组件、换热器等	6,969,754.13	2,702,559.60	1,230,027.60	1,497,284.29
浙江三禾数字装备有限公司	钣金件等			721,210.76	3,093,287.63

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入
俞兰萍	厂房			100,917.43	201,834.86

(2) 公司承租情况

2019-2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
浙江同星光电	厂房	755,853.79	96,289.92

科技有限公司			

3. 关联担保情况

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司及子公司作为被担保方的关联担保情况

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江汉亚公司	张良灿、俞兰萍	4,600,000.00	2021/12/23	2022/12/22	否
可可机电公司	张良灿、俞兰萍、张天泓	4,900,000.00	2020/11/13	2022/11/12	否

4. 关联方资产转让

(1) 2020 年，根据本公司与浙江同星光电科技有限公司签订的《房屋与土地使用权转让协议书》，本公司分别以 6,171,648.00 元、17,952,071.00 元的价格向浙江同星光电科技有限公司购买土地使用权及地上对应房屋建筑物。转让价格根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》(中天华资评报字(2020)第 10866 号)确定。上述不动产已于 2020 年 10 月 27 日办妥不动产变更登记。

(2) 2019 年，本公司向大连尼维斯公司销售生产设备 43,162.39 元。

5. 关键管理人员报酬

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	1,400,256.98	2,721,665.60	2,320,938.17	2,288,312.82

6. 比照关联方披露的其他交易

(1) 比照关联方披露的单位情况

单位名称	与本公司关系
新昌县鼎元投资管理有限公司	浙江汉亚公司的少数股东[注 1]
杭州以勒上云机器人科技有限公司 (原名杭州以勒自动售货机制造有限公司)	酷米科技公司少数股东杭州灵艺科贸有限公司的母公司[注 2]
杭州以勒广汇智能设备制造有限公司	杭州以勒上云机器人科技有限公司的子公司[注 2]
大连富士冰山自动售货机有限公司	大连尼维斯公司母公司的联营公司

[注 1]根据公司与新昌县鼎元投资管理有限公司于 2022 年 4 月 10 月签订的《股权转让合同》，公司受让新昌县鼎元投资管理有限公司持有的浙江汉亚公司 28.40%股权。受让后公司持有浙江汉亚公司 100%股权。上述股权转让事项于 2022 年 5 月 23 日办妥工商变更登记

[注 2]杭州以勒上云机器人科技有限公司于 2021 年 3 月 4 日将其持有的杭州灵艺科贸有限公司 100%股权对外转让

(2) 出售商品和提供劳务的交易

单位名称	交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
大连富士冰山自动售货机有限公司	换热器、制冷系统管组件等		376.00	1,260,240.62	4,210,848.39
杭州以勒上云机器人科技有限公司	制冷单元模块等		62,212.39	195,490.26	1,987,998.45

(3) 公司承租情况

2019-2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
新昌县鼎元投资管理有限公司	运输工具	254,867.24	254,867.24

(4) 股权转让

根据公司与新昌县鼎元投资管理有限公司于 2022 年 4 月 10 月签订的《股权转让合同》，公司以 346.11 万元的价格受让新昌县鼎元投资管理有限公司持有的浙江汉亚公司 28.40%股权。股权转让价格参考新昌中大资产评估事务所出具的《资产评估报告》(新中大评字(2022)第 13 号)确定。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已支付股权转让款 173.06 万元。受让后，公司持有浙江汉亚公司 100%股权。浙江汉亚公司于 2022 年 5 月 23 日办妥上述股权转让事项的工商变更登记。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		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	3,854,762.16	192,738.11		
	浙江三禾数字装备有限公司				
	俞兰萍				
小　计		3,854,762.16	192,738.11		
应收股利	大连尼维斯公司			2,475,000.00	
小　计				2,475,000.00	

（续上表）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		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	2,110,456.35	141,549.08	824,970.75	41,248.54
	浙江三禾数字装备有限公司	1,113,833.81	70,634.97	2,822,781.93	141,139.10
	俞兰萍			710,000.00	136,000.00
小　计		3,224,290.16	212,184.05	4,357,752.68	318,387.64
应收股利	大连尼维斯公司				
小　计					

2. 比照关联方披露的应收款项

项目名称	单位名称	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连富士冰山自动售货机有限公司	201,502.49	45,392.57	457,596.61	45,738.41
	杭州以勒上云机器人科技有限公司				
小　计		201,502.49	45,392.57	457,596.61	45,738.41
预付款项	新昌县鼎元投资管理有限公司				
小　计					
其他应收款	新昌县鼎元投资管理有限公司				
小　计					

（续上表）

项目名称	单位名称	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连富士冰山自动售货机有限公司	1,080,133.70	54,006.69	1,886,626.25	94,331.31
	杭州以勒上云机器人科技有限公司	113,680.00	5,684.00	465,677.00	23,283.85
小　计		1,193,813.70	59,690.69	2,352,303.25	117,615.16
预付款项	新昌县鼎元投资管理有限公司			337,991.35	
小　计				337,991.35	
其他应收款	新昌县鼎元投资管理有限公司			240,000.00	24,000.00
小　计				240,000.00	24,000.00

3. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	浙江同星光电科技有限公司			11,738,473.24	96,289.92
	大连尼维斯公司	2,309,582.42	1,124,889.19	576,989.58	138,974.67
	新昌县星怡塑料制品有限公司				123,394.00
小　计		2,309,582.42	1,124,889.19	12,315,462.82	358,658.59
合同负债	大连尼维斯公司		821,336.46		
小　计			821,336.46		

4. 比照关联方披露的应付款项

项目名称	单位名称	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	杭州以勒上云机器人科技有限公司		66,254.30	66,254.30	119,758.30
	杭州以勒广汇智能设备制造有限公司		39,248.73	39,248.73	39,248.73
	新昌县鼎元投资管理有限公司	600.00	600.00	4,009.99	4,009.99
小　计		106,103.03	106,103.03	109,513.02	163,017.02
其他应付款	新昌县鼎元投资管理有限公司	1,730,500.00			
小　计		1,730,500.00			

十、股份支付

（一）2019年度

根据员工持股平台新昌县天勤投资管理合伙企业（有限合伙）全体合伙人变更决定书，2019年部分员工退出持股平台转让持股、部分员工之间转让持股。参照公司2018年归属于母公司所有者的净利润的10倍市盈率计算的每股价格作为公允价值，员工实际出资额与公允价值的差额1,880,000.00元确认为股份支付费用，计入2019年管理费用和资本公积。

（二）2020年度

根据员工持股平台新昌县天勤投资管理合伙企业（有限合伙）全体合伙人变更决定书，2020年6月新增一位员工为合伙人。参照公司2019年归属于母公司所有者的净利润的10倍市盈率计算的每股价格作为公允价值，员工实际出资额与公允价值的差额520,000.00元确认为股份支付费用，计入2020年管理费用和资本公积。

十一、承诺及或有事项

（一）募集资金事项

经2020年5月18日公司2020年第一次临时股东大会会议及2021年6月12日公司2021年第一次临时股东大会审议通过，公司拟申请首次公开发行不超过2,000万股人民币普通股(A股)，每股面值为人民币1元；发行股份募集资金扣除发行费用后的净额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。

（二）截至2022年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，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

项　目	2022年1-6月		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	369,608,004.84	294,273,179.01	689,228,724.28	552,404,111.15
境外	63,918,930.01	43,800,528.70	94,519,399.53	68,303,545.71
小　计	433,526,934.85	338,073,707.71	783,748,123.81	620,707,656.86

（续上表）

项　目	2020年度		2019年度	
	营业收入	营业收入	营业收入	营业成本
境内	444,791,041.50	348,655,165.62	359,060,479.70	274,080,401.38
境外	57,091,016.97	37,648,447.88	53,976,560.52	32,854,134.77
小　计	501,882,058.47	386,303,613.50	413,037,040.22	306,934,536.15

（二）执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日

执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,409,176.93	-957,816.57	451,360.36
合同负债		918,873.82	918,873.82
其他流动负债		38,942.75	38,942.75

（三）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
固定资产	145,937,074.02	-5,900,390.47	140,036,683.55
使用权资产		10,665,241.82	10,665,241.82
一年内到期的非流动负债	10,550,126.55	2,139,689.13	12,689,815.68
租赁负债		2,625,162.22	2,625,162.22

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项计提坏账准备	726,970.44	0.32	726,970.44	100.00	
按组合计提坏账准备	228,630,176.96	99.68	11,508,825.74	5.03	217,121,351.22
合　计	229,357,147.40	100.00	12,235,796.18	5.33	217,121,351.22

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	738,994.01	0.34	738,994.01	100.00	
按组合计提坏账准备	217,365,770.61	99.66	10,480,508.16	4.82	206,885,262.45
合　计	218,104,764.62	100.00	11,219,502.17	5.14	206,885,262.45

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	755,424.19	0.45	755,424.19	100.00	
按组合计提坏账准备	167,436,459.88	99.55	8,222,243.19	4.91	159,214,216.69
合　计	168,191,884.07	100.00	8,977,667.38	5.34	159,214,216.69

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	275,215.16	0.27	275,215.16	100.00	
按组合计提坏账准备	103,405,729.65	99.73	5,485,926.57	5.31	97,919,803.08
合　计	103,680,944.81	100.00	5,761,141.73	5.56	97,919,803.08

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2022年6月30日

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

小　计	726,970.44	726,970.44	100.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	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 5 家公司	738,994.01	738,994.01	100.00	款项预计无法收回
小　计	738,994.01	738,994.01	100.00	

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	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 5 家公司	755,424.19	755,424.19	100.00	款项预计无法收回
小　计	755,424.19	755,424.19	100.00	

④ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
酷米科技公司	275,215.16	275,215.16	100.00	款项预计无法收回
小　计	275,215.16	275,215.16	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	227,410,244.87	11,508,825.74	5.06	207,569,291.08	10,480,508.16	5.05
合并范围内关联往来组合	1,219,932.09			9,796,479.53		
小　计	228,630,176.96	11,508,825.74	5.03	217,365,770.61	10,480,508.16	4.82

(续上表)

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	162,190,295.78	8,222,243.19	5.07	102,284,960.97	5,485,926.57	5.36
合并范围内关联往来组合	5,246,164.10			1,120,768.68		
小　计	167,436,459.88	8,222,243.19	4.91	103,405,729.65	5,485,926.57	5.31

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	226,598,937.16	11,329,946.86	5.00	206,951,198.49	10,347,559.92	5.00
1-2年	581,350.85	58,135.09	10.00	518,887.34	51,888.73	10.00
2-3年	154,792.16	46,437.65	30.00	24,133.68	7,240.10	30.00
3-4年	93.13	46.57	50.00			
4-5年	4,060.00	3,248.00	80.00	6,260.79	5,008.63	80.00
5年以上	71,011.57	71,011.57	100.00	68,810.78	68,810.78	100.00
小　计	227,410,244.87	11,508,825.74	5.06	207,569,291.08	10,480,508.16	5.05

（续上表）

账　龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	161,140,788.25	8,057,039.41	5.00	100,580,263.71	5,029,013.19	5.00
1-2年	968,518.89	96,851.89	10.00	755,270.53	75,527.05	10.00
2-3年	1,711.82	513.55	30.00	545,385.22	163,615.57	30.00
3-4年	6,277.07	3,138.54	50.00	372,541.51	186,270.76	50.00
4-5年	41,499.75	33,199.80	80.00			
5年以上	31,500.00	31,500.00	100.00	31,500.00	31,500.00	100.00
小　计	162,190,295.78	8,222,243.19	5.07	102,284,960.97	5,485,926.57	5.36

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	227,818,869.25	212,533,126.06	166,600,219.35	101,701,032.39
1-2年	581,350.85	4,946,706.30	1,096,702.16	968,728.56
2-3年	467,788.68	135,886.77	187,385.27	607,142.35
3-4年	75,093.13	185,673.45	234,577.54	372,541.51
4-5年	114,733.45	234,561.26	41,499.75	
5年以上	299,312.04	68,810.78	31,500.00	31,500.00

合　计	229,357,147.40	218,104,764.62	168,191,884.07	103,680,944.81

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	738,994.01				12,023.57			726,970.44
按组合计提坏账准备	10,480,508.16	1,028,317.58						11,508,825.74
小　计	11,219,502.17	1,028,317.58			12,023.57			12,235,796.18

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	755,424.19	-16,430.18						738,994.01
按组合计提坏账准备	8,222,243.19	2,258,264.97						10,480,508.16
小　计	8,977,667.38	2,241,834.79						11,219,502.17

3) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	275,215.16	480,209.03						755,424.19
按组合计提坏账准备	5,485,926.57	2,733,988.49	2,328.13					8,222,243.19
小　计	5,761,141.73	3,214,197.52	2,328.13					8,977,667.38

4) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		275,215.16						275,215.16
按组合计提坏账准备	4,048,187.32	1,487,909.05				50,169.80		5,485,926.57
小　计	4,048,187.32	1,763,124.21				50,169.80		5,761,141.73

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额				50,169.80

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海尔集团	56,856,831.28	24.79	2,842,841.56
长安汽车集团	32,948,042.47	14.37	1,647,402.12
海信集团	27,167,605.46	11.84	1,358,380.27
星星冷链	25,841,514.37	11.26	1,292,075.72
美的集团	23,616,762.61	10.30	1,180,838.13
小　计	166,430,756.19	72.56	8,321,537.80

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海尔集团	46,287,442.58	21.22	2,314,372.13
长安汽车集团	30,811,262.63	14.13	1,540,563.13
美的集团	28,485,971.22	13.06	1,424,298.56
星星冷链	27,023,116.05	12.39	1,351,155.80
海信集团	22,499,927.89	10.32	1,124,996.39
小　计	155,107,720.37	71.12	7,755,386.01

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海尔集团	30,503,304.55	18.14	1,525,165.23
长安汽车集团	24,879,004.37	14.79	1,243,950.22
海信集团	23,076,864.81	13.72	1,153,843.24
美的集团	21,280,295.18	12.65	1,064,442.72
星星冷链	17,420,974.98	10.36	871,048.75
小　计	117,160,443.89	69.66	5,858,450.16

4）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海尔集团	24,381,216.14	23.52	1,219,060.81
海信集团	10,757,460.16	10.38	537,873.01

美的集团	9,361,469.97	9.03	485,813.11
澳柯玛[注]	8,893,679.48	8.58	534,749.57
长安汽车集团	8,571,521.09	8.26	428,576.05
小　计	61,965,346.84	59.77	3,206,072.55

[注]澳柯玛：包括青岛澳柯玛新材料有限责任公司、青岛澳柯玛制冷发展有限公司、青岛澳柯玛生物医疗有限公司(曾用名青岛澳柯玛超低温冷冻设备有限公司)、青岛澳柯玛自动售货机股份有限公司、青岛澳柯玛疫苗冷链有限公司和青岛澳柯玛智慧冷链有限公司，下同

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利		2,475,000.00		
其他应收款	48,878,630.87	50,143,442.76	48,758,824.12	66,192,018.92
合　计	48,878,630.87	52,618,442.76	48,758,824.12	66,192,018.92

(2) 应收股利

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
大连尼维斯公司		2,475,000.00		
小　计		2,475,000.00		

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	149,374.92	0.30	149,374.92	100.00	
按组合计提坏账准备	49,405,086.39	99.70	526,455.52	1.07	48,878,630.87
小　计	49,554,461.31	100.00	675,830.44	1.36	48,878,630.87

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	149,374.92	0.29	149,374.92	100.00	
按组合计提坏账准备	51,345,519.10	99.71	1,202,076.34	2.34	50,143,442.76
小　计	51,494,894.02	100.00	1,351,451.26	2.62	50,143,442.76

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	287,815.92	0.57	287,815.92	100.00	
按组合计提坏账准备	50,130,848.06	99.43	1,372,023.94	2.74	48,758,824.12
小　计	50,418,663.98	100.00	1,659,839.86	3.29	48,758,824.12

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,262,441.00	1.85	1,262,441.00	100.00	
按组合计提坏账准备	67,014,114.02	98.15	822,095.10	1.23	66,192,018.92
小　计	68,276,555.02	100.00	2,084,536.10	3.05	66,192,018.92

② 单项计提坏账准备的其他应收款

A. 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
酷米科技公司	149,374.92	149,374.92	100.00	酷米科技公司资不抵债，款项预计无法收回
小　计	149,374.92	149,374.92	100.00	

B. 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

酷米科技公司	149,374.92	149,374.92	100.00	酷米科技公司资不抵债，款项预计无法收回
小　计	149,374.92	149,374.92	100.00	

C. 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
酷米科技公司	149,374.92	149,374.92	100.00	酷米科技公司资不抵债，款项预计无法收回
奥美森智能装备股份有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	应收设备预付款，相关设备不再采购，款项预计无法收回，故全额计提坏账准备
其他设备供应商	18,441.00	18,441.00	100.00	
小　计	287,815.92	287,815.92	100.00	

D. 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海依江机械制造有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	应收设备预付款，相关设备不再采购，款项预计无法收回，故全额计提坏账准备
浙江长兴和良智能装备有限公司	264,000.00	264,000.00	100.00	
黄山三佳谊华精密机械有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	
酷米科技公司	170,000.00	170,000.00	100.00	酷米科技公司资不抵债，款项预计无法收回
新昌县科创自动化设备有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	应收设备预付款，相关设备不再采购，款项预计无法收回，故全额计提坏账准备
奥美森智能装备股份有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	
其他设备供应商	18,441.00	18,441.00	100.00	
小　计	1,262,441.00	1,262,441.00	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	48,190,028.47			48,866,827.30		
账龄组合	1,215,057.92	526,455.52	43.33	2,478,691.80	1,202,076.34	48.50
其中：1 年以内	665,105.50	33,255.28	5.00	526,026.80	26,301.34	5.00

1-2 年	56,802.42	5,680.24	10.00	6,000.00	600.00	10.00
2-3 年	6,000.00	1,800.00	30.00			
3-4 年				1,387,190.00	693,595.00	50.00
4-5 年	7,150.00	5,720.00	80.00	389,475.00	311,580.00	80.00
5 年以上	480,000.00	480,000.00	100.00	170,000.00	170,000.00	100.00
小　计	49,405,086.39	526,455.52	1.07	51,345,519.10	1,202,076.34	2.34

（续上表）

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	45,863,394.33			62,217,136.94		
账龄组合	4,267,453.73	1,372,023.94	32.15	4,796,977.08	822,095.10	17.14
其中：1 年以内	460,428.73	23,021.44	5.00	789,952.08	39,497.60	5.00
1-2 年				3,147,550.00	314,755.00	10.00
2-3 年	3,147,550.00	944,265.00	30.00	489,475.00	146,842.50	30.00
3-4 年	489,475.00	244,737.50	50.00	50,000.00	25,000.00	50.00
4-5 年	50,000.00	40,000.00	80.00	120,000.00	96,000.00	80.00
5 年以上	120,000.00	120,000.00	100.00	200,000.00	200,000.00	100.00
小　计	50,130,848.06	1,372,023.94	2.74	67,014,114.02	822,095.10	1.23

2）账龄情况

账　龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	10,871,518.42	9,867,502.80	11,782,182.47	32,679,615.30
1-2 年	9,537,867.10	10,452,298.63	12,358,747.03	14,387,464.72
2-3 年	10,170,303.68	7,929,303.68	7,988,259.48	3,209,475.00
3-4 年	837,622.11	5,056,313.91	489,475.00	50,000.00
4-5 年	27,150.00	389,475.00	50,000.00	1,830,000.00
5 年以上	18,110,000.00	17,800,000.00	17,750,000.00	16,120,000.00
小　计	49,554,461.31	51,494,894.02	50,418,663.98	68,276,555.02

3）坏账准备变动情况

① 明细情况

A. 2022 年 1-6 月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	26,301.34	600.00	1,324,549.92	1,351,451.26
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,840.12	2,840.12		
--转入第三阶段		-600.00	600.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,794.06	2,840.12	-688,255.00	-675,620.82
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	33,255.28	5,680.24	636,894.92	675,830.44

B. 2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	23,021.44		1,636,818.42	1,659,839.86
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-300.00	300.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	3,579.90	300.00	-173,827.50	-169,947.60
本期收回				
本期转回				
本期核销			138,441.00	138,441.00
其他变动				
期末数	26,301.34	600.00	1,324,549.92	1,351,451.26

C. 2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	39,497.60	314,755.00	1,730,283.50	2,084,536.10
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-314,755.00	314,755.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-16,476.16		566,405.00	549,928.84
本期收回				
本期转回			614,625.08	614,625.08
本期核销			360,000.00	360,000.00
其他变动				
期末数	23,021.44		1,636,818.42	1,659,839.86

D. 2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	227,283.38	48,947.50	1,457,601.00	1,733,831.88
期初数在本期	——	——	——	

--转入第二阶段	-157,377.50	157,377.50		
--转入第三阶段		-48,947.50	48,947.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-30,408.28	157,377.50	223,735.00	350,704.22
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	39,497.60	314,755.00	1,730,283.50	2,084,536.10

② 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2020 年度

单位名称	转回金额	收回方式
浙江长兴和良智能装备有限公司	264,000.00	与设备供应商重新协商，转为其他设备采购的预付款，正常采购
黄山三佳谊华精密机械有限公司	180,000.00	
新昌县科创自动化设备有限公司	150,000.00	
小　计	594,000.00	

4) 报告期实际核销的其他应收款情况

① 报告期实际核销的其他应收款金额

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额		138,441.00	360,000.00	

② 报告期重要的其他应收款核销情况

A. 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
奥美森智能装备股份有限公司	应收设备预付款	120,000.00	相关设备不再采购，款项无法收回	内部审批	否
其他设备供应商	应收设备预付款	18,441.00			
小　计		138,441.00			

B. 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海依江机械制造有限公司	应收设备预付款	360,000.00	已签订终止协议，相关设备不再采购，款项无法收回	内部审批	否
小　计		360,000.00			

5）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	48,339,403.39	49,016,202.22	46,012,769.25	62,387,136.94
押金保证金	625,745.50	1,952,665.00	3,813,025.00	3,807,025.00
应收设备预付款			138,441.00	1,092,441.00
拆借款				200,000.00
其他	589,312.42	526,026.80	454,428.73	789,952.08
小　计	49,554,461.31	51,494,894.02	50,418,663.98	68,276,555.02

6）其他应收款金额前 5 名情况

① 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天津汉亚公司	往来款	17,630,000.00	5 年以上	35.58	
重庆同星公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	2.02	
		5,407,131.93	1-2 年	10.91	
		7,703,006.17	2-3 年	15.54	
浙江汉亚公司	往来款	9,090,734.02	1 年以内	18.34	
		3,208,957.83	1-2 年	6.48	
合肥同星公司	往来款	100,000.00	1 年以内	0.20	
	往来款	950,000.00	1-2 年	1.92	
	往来款	361,297.51	2-3 年	0.73	
	往来款	2,622,622.11	3-4 年	5.29	
酷米科技公司	往来款	64,374.92	1-2 年	0.13	64,374.92

		65,000.00	3-4 年	0.13	65,000.00
		20,000.00	4-5 年	0.04	20,000.00
小　计		48,223,124.49		97.31	149,374.92

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天津汉亚公司	往来款	17,630,000.00	5 年以上	34.24	
重庆同星公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	1.94	
		5,407,131.93	1-2 年	10.50	
		7,203,006.17	2-3 年	13.99	
浙江汉亚公司	往来款	7,439,876.00	1 年以内	14.45	
		4,824,791.78	1-2 年	9.37	
合肥同星公司	往来款	900,000.00	1 年以内	1.75	
		150,000.00	1-2 年	0.29	
		661,297.51	2-3 年	1.28	
		3,649,123.91	3-4 年	7.09	
新昌县财政局	押金保证金	1,380,040.00	3-4 年	2.68	690,020.00
小　计		50,245,267.30		97.57	690,020.00

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天津汉亚公司	往来款	17,630,000.00	5 年以上	34.97	
重庆同星公司	往来款	5,407,131.93	1 年以内	10.72	
		7,203,006.17	1-2 年	14.29	
浙江汉亚公司	往来款	5,700,246.89	1 年以内	11.31	
		4,429,443.35	1-2 年	8.79	
合肥同星公司	往来款	150,000.00	1 年以内	0.30	
		661,297.51	1-2 年	1.31	
		4,682,268.48	2-3 年	9.29	

新昌县财政局	押金保证金	3,140,400.00	2-3 年	6.23	942,120.00
小　计		49,003,794.33		97.21	942,120.00

④ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天津汉亚公司	往来款	1,710,000.00	4-5 年	2.51	
		15,920,000.00	5 年以上	23.32	
重庆同星公司	往来款	18,360,919.77	1 年以内	26.89	
		6,660,205.24	1-2 年	9.76	
		2,720,000.00	2-3 年	3.98	
天津同星公司	往来款	6,291,574.03	1 年以内	9.21	
合肥同星公司	往来款	2,461,297.51	1 年以内	3.61	
		2,882,268.48	1-2 年	4.22	
浙江汉亚公司	往来款	4,710,871.91	1 年以内	6.90	
		500,000.00	1-2 年	0.73	
小　计		62,217,136.94		91.13	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,079,126.69	2,700,000.00	79,379,126.69	78,618,026.69	2,700,000.00	75,918,026.69
对联营企业投资	49,012,610.84		49,012,610.84	46,887,757.28		46,887,757.28
合　计	131,091,737.53	2,700,000.00	128,391,737.53	125,505,783.97	2,700,000.00	122,805,783.97

(续上表)

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	78,618,026.69	2,700,000.00	75,918,026.69	77,930,426.69	2,700,000.00	75,230,426.69

对联营企业投资	46,394,736.85		46,394,736.85	46,407,453.18		46,407,453.18
合　计	125,012,763.54	2,700,000.00	122,312,763.54	124,337,879.87	2,700,000.00	121,637,879.87

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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
浙江汉亚公司	15,799,962.50	3,461,100.00		19,261,062.50		
山东同星公司	200,000.00			200,000.00		
小　计	75,918,026.69	3,461,100.00		79,379,126.69		2,700,000.00

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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
浙江汉亚公司	15,799,962.50			15,799,962.50		
山东同星公司	200,000.00			200,000.00		
小　计	75,918,026.69			75,918,026.69		2,700,000.00

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

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
浙江汉亚公司	15,112,362.50	687,600.00		15,799,962.50		
山东同星公司	200,000.00			200,000.00		
小　计	75,230,426.69	687,600.00		75,918,026.69		2,700,000.00

4）2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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
浙江汉亚公司	15,112,362.50			15,112,362.50		
山东同星公司	200,000.00			200,000.00		
小　计	75,230,426.69			75,230,426.69		2,700,000.00

（3）对联营企业投资注释同合并财务报表项目注释之长期股权投资。

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	368,978,034.32	295,708,829.76	663,364,832.58	543,375,706.04
其他业务收入	5,671,664.62	2,516,774.96	6,005,485.97	3,061,846.18

合　计	374,649,698.94	298,225,604.72	669,370,318.55	546,437,552.22
其中：与客户之间的合同产生的收入	373,575,200.65	298,220,304.72	667,573,639.50	546,350,697.03

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	397,337,784.87	328,482,313.13	314,677,797.85	250,966,753.53
其他业务收入	3,927,670.40	2,164,094.70	2,878,817.73	1,596,039.87
合　计	401,265,455.27	330,646,407.83	317,556,615.58	252,562,793.40
其中：与客户之间的合同产生的收入	400,019,016.97	330,559,552.70	——	——

（2）公司前 5 名客户的营业收入情况

1）2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
海尔集团	63,178,355.82	16.86
海信集团	45,088,573.58	12.04
美的集团	41,833,945.60	11.17
长安汽车集团	38,145,908.70	10.18
星星冷链集团	34,654,968.59	9.25
小　计	222,901,752.29	59.50

2）2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
海尔集团	127,059,067.01	18.98
美的集团	92,769,749.17	13.86
海信集团	78,778,829.24	11.77
星星冷链	75,633,355.49	11.30
长安汽车集团	58,074,678.91	8.68
小　计	432,315,679.82	64.59

3）2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
海尔集团	70,221,304.70	17.50
美的集团	54,608,399.47	13.61
海信集团	52,753,583.59	13.15
星星冷链	39,553,426.39	9.86
长安汽车集团	35,354,171.64	8.80
小　计	252,490,885.79	62.92

4）2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
海尔集团	59,632,584.42	18.78
海信集团	38,303,183.31	12.06
美的集团	29,543,678.93	9.30
星星冷链	24,652,413.28	7.76
澳柯玛	19,197,840.92	6.05
小　计	171,329,700.86	53.95

(3) 与客户之间的合同产生的收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

报告分部	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
主要经营地区			
境内	309,656,270.64	573,054,239.97	342,928,000.00
境外	63,918,930.01	94,519,399.53	57,091,016.97
小　计	373,575,200.65	667,573,639.50	400,019,016.97

2）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

收入确认时间	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	373,575,200.65	667,573,639.50	400,019,016.97
在某一时段内确认收入			
小　计	373,575,200.65	667,573,639.50	400,019,016.97

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	1,928,324.88	883,027.88	817,222.19
小　计	1,928,324.88	883,027.88	817,222.19

2. 研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,753,567.28	11,831,171.30	9,634,037.30	10,736,644.46
材料领用	6,249,921.49	7,323,624.85	4,495,153.91	3,625,481.11
工装模具费	518,466.85	2,250,256.29	823,567.83	553,237.47
折旧摊销费	1,182,757.28	2,503,862.07	1,749,393.72	1,086,808.69
加工费	254,083.88	504,730.58	419,507.66	435,717.24
租赁费	9,120.06	11,856.10	439,464.46	323,799.85
水电费	47,737.34	79,051.26	50,825.25	47,860.89
其他	11,548.38	104,201.73	31,752.44	88,969.82
合　计	15,027,202.56	24,608,754.18	17,643,702.57	16,898,519.53

3. 投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,124,853.56	2,968,020.43	2,462,283.67	2,467,104.75
成本法核算的长期股权投资收益		6,977,555.83		18,672,831.93
应收款项融资贴现损失	-49,440.60			
处置交易性金融资产取得的投资收益			-1,142,253.87	13,831.01
银行理财产品投资收益		196,915.07	249,451.82	236.93
合　计	2,075,412.96	10,142,491.33	1,569,481.62	21,154,004.62

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.50	20.23	16.80	17.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.74	19.07	15.84	15.79

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.77	1.16	0.80	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72	1.10	0.75	0.63

(续上表)

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.77	1.16	0.80	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72	1.10	0.75	0.63

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	46,330,103.71	69,765,202.06	48,019,552.47	41,205,951.87
非经常性损益		B	3,063,428.50	3,995,138.18	2,770,381.82	3,331,714.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	43,266,675.21	65,770,063.88	45,249,170.65	37,874,237.33
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	379,713,858.25	309,948,656.19	261,476,822.78	218,390,870.91
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H				
其他	股权激励影响的资本公积	I1			520,000.00	1,880,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数[注]	J1			6	6

	购买浙江汉亚公司少数股权影响的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	-785,940.79		-67,719.06	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1			
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L= D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	402,747,919.97	344,831,257.22	285,746,599.02	239,933,846.85
加权平均净资产收益率		M=A/L	11.50%	20.23%	16.80%	17.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	10.74%	19.07%	15.84%	15.79%

[注]由于以权益结算的股份支付费用计入管理费用，相应增加资本公积，计算加权平均净资产时参照净利润按 1/2 计算

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	46,330,103.71	69,765,202.06	48,019,552.47	41,205,951.87
非经常性损益	B	3,063,428.50	3,995,138.18	2,770,381.82	3,331,714.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,266,675.21	65,770,063.88	45,249,170.65	37,874,237.33
期初股份总数	D	60,000,000	60,000,000	60,000,000	60,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	60,000,000	60,000,000	60,000,000	60,000,000
基本每股收益	M=A/L	0.77	1.16	0.80	0.69
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.72	1.10	0.75	0.63

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收款项融资	72,249,439.32	42,114,669.81	71.55%	主要系随着收入增长，本期收到的银行承兑汇票和应收债权凭证增加所致。
其他应收款	929,937.88	4,004,440.02	-76.78%	主要系本期收回应收股利 247.5 万元及土地保证金 138 万元。
应交税费	14,202,311.18	7,848,397.07	80.96%	主要系根据国家税务总局、财政部《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 2 号），自 2021 年 10 月起至 2022 年 6 月增值税及企业所得税缓缴 50%。
其他应付款	3,631,829.01	1,555,885.44	133.43%	主要系本期购买少数股东股权尚未支付部分股权转让款。

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	165,860,544.31	123,723,744.95	34.06%	公司销售货款以票据结算为主，随着 2021 年销售大幅增长，期末应收票据余额相应增加。
应收款项融资	42,114,669.81	22,522,934.68	86.99%	
存货	116,241,163.96	81,007,116.41	43.50%	随着公司 2021 年销售规模扩大，存货库存量有所增加，且 2021 年原材料价格上涨较多，导致存货余额增加。
应付票据	154,531,239.81	81,048,032.95	90.67%	公司与各供应商以票据结算为主，2021 年公司销售增加采购规模扩大，相应应付票据增加。
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	783,748,123.81	501,882,058.47	56.16%	国内干农机市场增长迅速，且受到新冠疫情影响部分国外订单转移至国内，公司 2021 年度销量增加。
营业成本	620,707,656.86	386,303,613.50	60.68%	

3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	5,000,000.00	29,010,000.00	-82.76%	主要系购买的银行理财产品减少。
应收票据	123,723,744.95	90,284,116.90	37.04%	公司销售货款以票据结算为主，随着 2020 年销售增长，期末应收票据余额相应增加。
应收账款	190,732,048.36	137,294,676.18	38.92%	公司一般会给予客户信用期，随着 2020 年销售增长，期末应收账款余额相应增加。
固定资产	145,937,074.02	84,993,578.06	71.70%	主要系新建二期厂房项目转固、购置房屋及建筑物和机器设备。

在建工程	5,457,311.96	19,936,631.94	-72.63%	主要系新建二期厂房项目转固。
应付票据	81,048,032.95	48,447,922.08	67.29%	公司与各供应商以票据结算为主，2020年公司销售增加采购规模扩大，相应应付票据增加。
应付账款	157,210,554.82	82,150,524.19	91.37%	主要系2020年销售增加生产规模扩大，相应采购增加。
应交税费	7,908,195.04	4,943,291.84	59.98%	主要系2020年销售增加，相应增值税和企业所得税增加。
利润表项目	2020年度	2019年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	501,882,058.47	413,037,040.22	21.51%	主要系公司拓展新老客户，不断优化升级产品的销售，销售规模逐年扩大，销售收入和成本相应增加。
营业成本	386,303,613.50	306,934,536.15	25.86%	
销售费用	10,532,313.39	15,657,332.98	-32.73%	主要系2020年执行新收入准则，将运输费用转列至主营业务成本。
其他收益	6,724,797.00	10,355,544.21	-35.06%	主要系2020年收到的政府补助减少。
信用减值损失	-5,268,626.71	-2,188,006.44	140.80%	主要系2020年末应收账款和应收款项融资余额增加，相应计提的坏账准备增加。
资产减值损失	-1,022,181.15	-2,179,818.69	-53.11%	主要系公司加强库存管理，新增的呆滞存货较少，计提的存货跌价准备减少。

浙江同星科技股份有限公司

二〇二一年九月十三日

证书序号：0007666

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为 浙江同星科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为浙江同星科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-154

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2021 年 03 月 18 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

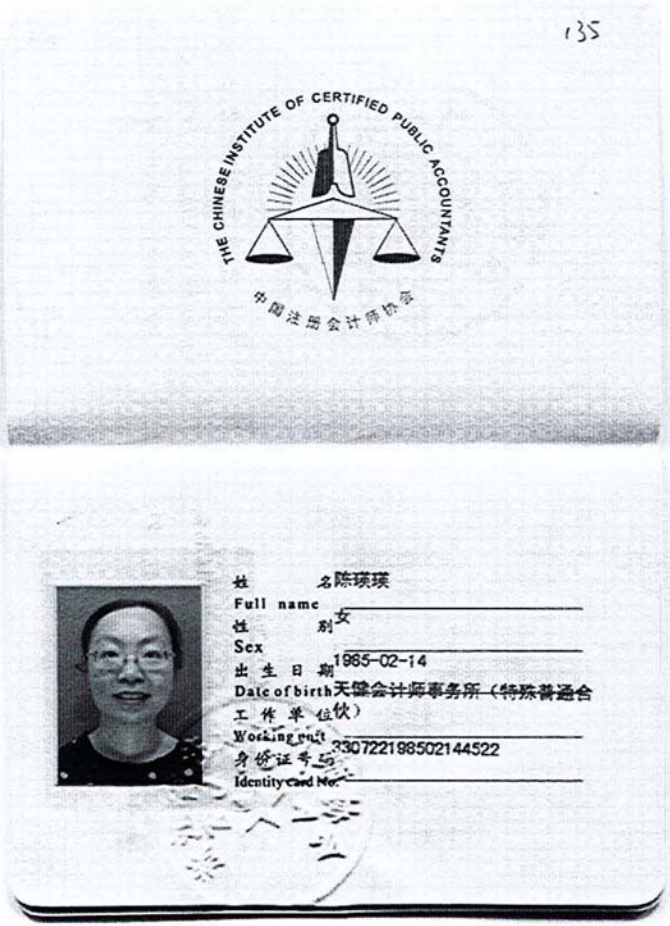
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江同星科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为 浙江同星科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市 之目的而提供文件的复印件，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



135

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 陈瑛瑛
Full name
性　　别 女
Sex
出生日期 1985-02-14
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号 330722198502144522
Identity card No.



证书编号： 330000011799
No. of Certificate
批准注册协会： 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期： 2008 年 06 月 27 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

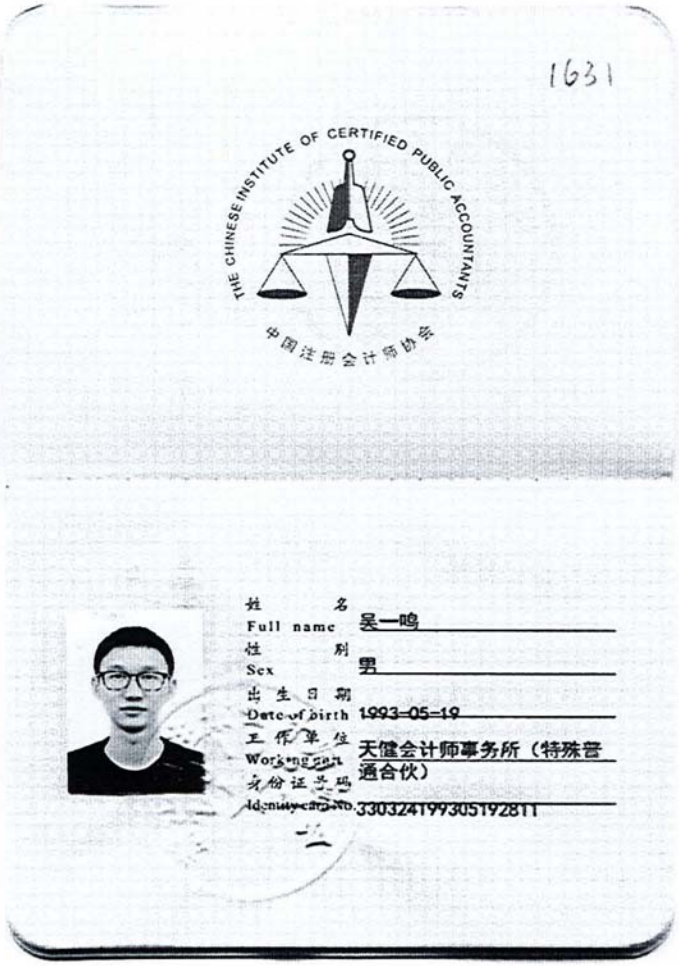
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（苏注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

5

仅为_浙江同星科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市_之目的而提供文件的复印件，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



1631

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 吴一鸣
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1993-05-19
工作单位 Work unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 330324199305192811



证书编号：No. of Certificate 33 0000010541
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2019 年/y 04 月/m 12 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020 检
浙江省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d