



新锐科技

NEEQ : 834975

浙江新锐焊接科技股份有限公司

ZHEJIANG XINRUI BRAZING TECHNOLOGY CO.,LTD

半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王水庆、主管会计工作负责人单丹萍及会计机构负责人（会计主管人员）杜林峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	85
附件 II	融资情况 .....	85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	浙江新锐焊接科技股份有限公司董秘办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、新锐科技	指	浙江新锐焊接科技股份有限公司
大进子公司	指	绍兴新锐大进焊接设备有限公司
邵武子公司	指	邵武市新锐焊接科技有限公司
股东(大)会	指	浙江新锐焊接科技股份有限公司股东(大)会
董事会	指	浙江新锐焊接科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江新锐焊接科技股份有限公司监事会
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江新锐焊接科技股份有限公司章程》
新锐投资	指	嵊州市新锐投资管理合伙企业(有限合伙)
锐进投资	指	嵊州锐进投资管理合伙企业(有限合伙)
锐辉公司	指	锐辉(马来西亚)有限公司
格力集团	指	格力电器(芜湖)有限公司、格力电器(合肥)有限公司、珠海格力电器股份有限公司、格力电器(武汉)有限公司、珠海格力节能环保制冷技术研究中心有限公司、格力电器(石家庄)有限公司、格力电器(郑州)有限公司、长沙格力暖通制冷设备有限公司
海尔集团	指	郑州海尔空调器有限公司、合肥海尔电冰箱有限公司、重庆海尔空调器有限公司、合肥海尔空调器有限公司、武汉海尔电器股份有限公司、青岛海尔空调电子有限公司、青岛海尔股份有限公司、青岛海尔电冰箱有限公司、青岛海尔(胶州)空调器有限公司、重庆海尔制冷电器有限公司、青岛海尔特种电冰柜有限公司(医疗冷柜)、青岛海尔零部件采购有限公司、沈阳海尔电冰箱有限公司、佛山海尔滚筒洗衣机有限公司、青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司、大连海尔空调器有限公司、青岛海尔特种电冰柜有限公司、合肥海尔特种钢板研制开发有限公司、武汉海尔电冰柜有限公司、佛山海尔电冰柜有限公司、青岛海尔空调器有限公司、合肥海尔塑胶有限公司、青岛海尔新能源电器有限公司、重庆海尔滚筒洗衣机有限公司、重庆海尔精密塑胶有限公司、重庆海尔热水器有限公司
富士通将军	指	富士通将军(上海)有限公司
港利集团	指	中山市港利制冷配件有限公司、郑州港利制冷配件有限公司、宁波港利制冷配件有限公司、合肥港利制冷配件有限公司、湖北港利制冷配件有限公司、重庆港利制冷配件有限公司、长沙港利制冷配件有限公司
钎剂	指	钎剂是钎焊时使用的熔剂,作用是清除钎料和母材表

		面的氧化物, 并保护焊件和液态钎料在钎焊过程中免于氧化, 改善液态钎料对焊件的润湿性。
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江新锐焊接科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG XINRUI BRAZING TECHNOLOGY CO., LTD. -		
法定代表人	王水庆	成立时间	2002年7月4日
控股股东	控股股东为（王水庆）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王水庆），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制品业-332 金属工具制造-3329 其他金属工具制造		
主要产品与服务项目	公司主要从事钎焊设备装置、钎焊材料、钎剂类的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新锐科技	证券代码	834975
挂牌时间	2015年12月31日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,105,600
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京东城区朝内大街188号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王海燕	联系地址	浙江省绍兴市嵊州市经济开发区经发路199号
电话	0575-83833333	电子邮箱	wanghy@xinruigroup.com
传真	0575-83835788		
公司办公地址	浙江省绍兴市嵊州市经济开发区经发路199号	邮政编码	312400
公司网址	<a href="http://www.xinruigroup.com/">http://www.xinruigroup.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330000735276462J		
注册地址	浙江省绍兴市嵊州市三界工业集聚区		
注册资本（元）	30,105,600	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司属于金属制品业，从成立以来一直专注于钎焊领域，是行业内集钎焊设备、装置与钎焊材料的研发、制造、销售于一体的公司。公司产品主要包括钎焊设备装置、钎焊材料及钎剂三大类覆盖钎焊领域产品链的产品。公司的客户类型以暖通制冷、汽车零配件、电力电气行业的企业为主。公司自成立以来一直坚持技术领先的企业发展战略，以创新为导向，不断提升核心技术研发能力，并凭借多年经营积累了钎焊行业领域的优质客户资源，如格力集团、富士通将军、港利集团及海尔集团等国内外大型知名电器生产企业。公司通过对外采购原材料及相关零部件进行钎焊产品的生产。公司的盈利主要来自于公司钎焊产品的销售所获得的收入。公司通过现有客户推荐、销售部业务开发等方式拓展客户。

1、采购模式：为确保公司采购符合规定的要求，明确公司对采购与付款业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，公司设有固定的采购作业流程，由各生产负责人根据需求自行申请采购，根据采购金额大小，进行采购单的录入核准等。公司设独立的采购部门对各项目部采购工作进行集中管理。在采购部门内部对人员进行分工并建立了有效的内部控制。公司在选择供应商时以历史信用度和品牌知名度为考量重点，建立了合格供应商准入制度，对同一种主要原材料，至少选择两家合格供应商作为备选，以降低风险。

2、研发模式：公司系专注于钎焊领域的专业化科技型企业，十分重视科技的研发创新。公司内设有研究院，下设 4 个研究中心；与各高校进行技术合作成立专题项目攻关小组；建成国家级博士后工作站，吸引相关科技工作人员进行技术攻关解决创新难题。

3、生产模式：公司主要负责钎焊设备装置、钎焊材料及钎剂等的生产。实行全面质量管理体系，改善推进标准化、计量化、流程化与信息化，加强质量教育、质量改进、质量成本分析、质量缺陷分析，提升设备管理和物料管理。保证产品质量与交期都满足客户的需求。公司上述生产模式与本行业发展状况和公司现有发展规模是相适应的。

4、销售模式：公司主要产品包括钎焊设备装置、钎焊材料、钎剂，客户群体主要是制冷设备、汽车配件、电力电气等涉及钎焊工艺的行业内公司及相关经销商。报告期内，公司采取“直销+经销”相结合的销售模式。公司客户主要来源于公司业务员直接开发、老客户介绍或展会宣传等方式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定详情 根据《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函 [2022]191 号）文件内容，新锐科技 2022 年 7 月被认定为国家级专精特新小巨人，有效期三年，有效期为 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

	<p>2、“高新技术企业”认定详情</p> <p>本公司于 2021 年 11 月高企复评被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202133003806，有效期三年。</p> <p>公司子公司绍兴新锐大进焊接设备有限公司 2020 年 11 月被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202133009589，有效期三年。</p>
--	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	43,462,838.18	43,772,622.34	-0.71%
毛利率%	30.79%	25.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,236,586.76	590,951.39	447.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,336,807.43	-701,946.74	90.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.37%	1.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.04%	0.63%	-
基本每股收益	0.11	0.02	447.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,145,961.37	97,225,972.39	3.00%
负债总计	54,182,907.64	53,891,760.77	0.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,560,999.47	42,324,412.71	7.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.41	7.65%
资产负债率%（母公司）	47.00%	52.08%	-
资产负债率%（合并）	54.10%	55.43%	-
流动比率	114.25%	111.89%	-
利息保障倍数	3.86	2.34	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,244,223.25	-940,577.42	-551.24%
应收账款周转率	1.79	2.11	-
存货周转率	1.48	1.4	-



成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.00%	6.97%	-
营业收入增长率%	-0.71%	-2.56%	-
净利润增长率%	210.54%	-78.41%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,405,126.29	5.40%	6,149,098.99	6.32%	-12.10%
应收票据					
应收账款	23,813,221.43	23.78%	21,099,725.28	21.70%	12.86%
应收款项融资	4,728,424.11	4.72%	3,824,752.84	3.93%	23.63%
其他应收款	360,084.48	0.36%	160,236.50	0.16%	124.72%
合同资产	1,810,137.94	1.81%	3,141,422.39	3.23%	-42.38%
在建工程	6,990,402.57	6.98%	4,893,454.29	5.03%	42.85%
其他非流动资产	78,950.31	0.08%	765,977.41	0.79%	-89.69%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，货币资金与上年末相比减少 12.10%，公司因为经营需要在在建工程增加导致货币资金同比减少。
2. 报告期内，应收账款与上年末相比增加12.86%，主要系子公司新锐大进应收账款增加较大。
3. 报告期内，应收账款融资与上年末相比增加23.63%，主要系银行承兑汇票增加较大。
4. 报告期内，其他应收款与上年末相比增加124.72%，主要系应收暂付款同比增加13.3万元。
5. 报告期内，合同资产与上年同期相比减少42.38%，主要系应收质保金同比减少133万元。
6. 报告期内，在建工程与上年同期相比增加42.85%，主要系嵊州工厂新厂房2号楼增加127.91万元。
7. 报告期内，其他非流动资产与上年同期相比减少89.69%，主要系预付设备采购款减少31.12万元。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	43,462,838.18	-	43,772,622.34	-	-0.71%
营业成本	30,081,108.42	69.21%	32,788,941.13	74.91%	-8.26%
毛利率	30.79%	-	25.09%	-	-

销售费用	2,802,598.42	6.45%	1,859,356.79	4.25%	50.73%
研发费用	6,344,502.85	14.60%	3,479,499.65	7.95%	82.34%
财务费用	821,252.06	1.89%	326,152.43	0.75%	151.80%
其他收益	5,415,496.10	12.46%	1,775,010.89	4.06%	205.10%
经营活动产生的现金流量净额	4,244,223.25	-	-940,577.42	-	-551.24%
投资活动产生的现金流量净额	-4,519,915.16	-	-7,241,661.75	-	-37.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-432,311.95	-	8,521,434.64	-	-105.07%

#### 项目重大变动原因:

<p>1. 报告期内,销售费用与上年同期相比增幅 50.73%,主要系本年度职工薪酬和差旅费同比增加较大。</p> <p>2. 报告期内,研发费用与上年同期相比增幅为 82.34%,主要系公司本年度加大了研发投入所致。</p> <p>3. 报告期内,财务费用与上年同期相比增幅为 151.80%,主要系因为公司新建厂房增加了银行短期借款使利息支付增加同时汇兑收益减少所致。</p> <p>4. 报告期内,其他收益与上年同期相比增幅为 205.10%,主要系本期公司增加了专精特新小巨人、国家级博士后工作站等补助较大。</p> <p>5. 报告期内,经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 518.48 万元,主要原因系本年度销售商品、提供劳务收到的现金同比购买商品、接受劳务支付的现金差异较大所致。</p> <p>6. 报告期内,投资活动产生的现金净流出额比上年同期减少 272.17 万元,主要原因系本年度公司嵊州厂房扩建以及扩大生产购买固定资产同比减少所致。</p> <p>7. 报告期内,筹资活动现金流量净额较上年同期减少 895.37 万元,主要原因系公司偿还债务支付的现金增加 1037 万元所致。</p>
---

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
绍兴新锐大进焊接设备有限公司	子公司	焊接设备	5,000,000.00	18,558,047.31	820,518.90	5,474,532.68	-1,240,295.20
邵武市新锐焊接科技	子公司	铝钎剂	15,000,000.00	10,916,474.70	10,348,374.06	0	-28,112.13

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 企业社会责任**

适用 不适用

公司始终把社会责任放在企业发展的重要位置，将社会责任与企业的发展紧密联系，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。公司严格遵守和执行国家的各项环境保护法律法规和安全生产的法律法规，实现绿色健康发展。报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职切实履行企业的基本社会责任。

**六、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 宏观经济增速放缓的风险	公司主营业务为钎焊设备装置、钎焊材料及钎剂的研发、生产及销售。目前已主要形成钎焊设备装置、钎焊材料及钎剂等一系列覆盖钎焊领域全产业链的产品。钎焊技术主要适用于制造精密仪表、电气零部件、异种金属构件以及复杂薄板结构等。公司产品目前主要应用于汽车领域、制冷家电领域、轨道交通与电力领域，其下游客户主要系国内外大型制冷装备、汽车企业。虽然公司产品目前在钎焊细分领域中属于行业一线品牌，但如面临宏观经济增速放缓或甚至宏观经济下行，公司下游企业将会出现资金紧张的情况，可能会给公司经营造成不利影响。
(二) 市场竞争加剧的风险	公司所在行业目前中小企业数量较多，低端产品市场竞争较为激烈，而同行业中较具规模的企业已开始借助资本市场融资渠道进行快速发展，如公司不能持续提升技术水平和核心竞争力，扩大市场份额，将面临在未来市场竞争中处于不利地位的风险。
(三) 原材料价格波动风险	报告期内，公司材料成本是公司营业成本的重要组成部分。公司生产钎焊材料所需的主要原材料中含电解铜以及银、铝锭、锌锭等金属原材料，属于大宗商品，价格波动频繁。公司生产钎焊设备与装置所需的主要原材料中电气元件等占比越来越高，金属原材料价格的波动剧烈。此二项将可能对公司经营情况造成一定风险。
(四) 下游市场集中及需求放缓的风险	公司所在行业的市场前景取决于下游行业的未来需求。公司主要下游行业为空调、冰箱等制冷设备制造行业和电机行业。受全球经济增长乏力、国内经济增速放缓、房地产交易量低迷等因素影响，国内房间用空调、家用电冰箱产量有所下降。由于

	<p>空调、冰箱等制冷设备市场容量巨大,在总需求稳定的情况下,作为市场集中度较低的钎焊设备及钎焊材料行业内技术水平较高的企业,公司未来市场前景依然良好。但如果公司不能通过加大自主研发、提升企业自身管理水平、提高产品质量、降低成本、扩大市场份额、培育品牌影响力等多项措施提高自身抵御风险能力,不能在稳固制冷等市场领域优势地位的同时,向其他应用行业拓展,若宏观经济等外部因素发生剧烈变化、国家相关产业政策有所调整、下游空调市场需求发生重大不利变化,将对公司的经营和财务状况造成负面影响。</p>
(五) 大客户占比较高的风险	<p>公司主要客户为富士通将军、港利集团、海尔集团等国内外一线制冷设备厂商,公司前五大客户营业收入占公司整体营业收入比重达到一定水平。多年来,公司与主要客户形成了良好的合作伙伴关系,报告期内,主要客户销售占比较为稳定,但若出现公司与主要销售客户发生纠纷致使对方减少或终止从本公司的采购,或对方自身业务发生重大变化,则将对本公司的生产经营造成一定的不利影响。</p>
(六) 存货较大的风险	<p>公司存货余额较大,这主要是由公司的销售模式决定。公司空调、冰箱等制冷设备行业客户大多推行采购零库存管理模式,但为了生产需要,该部分客户会设定一定的安全库存保有量;作为其长期合作的核心供应商,公司为了及时供货,防止客户出现缺、断货现象,保证客户的安全生产量,使得期末库存商品储备及发出商品规模较大。较大的存货余额可能会影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量,降低资金运作效率,从而对公司的经营状况产生不利影响。</p>
(七) 公司部分房产未取得房屋所有权证书的风险	<p>截至本报告出具日,新锐科技尚有面积为 2,800 平方米左右的房产未取得房屋所有权证书。虽然上述房产系公司自建,未取得权证不影响公司的合法使用,且根据嵊州市相关土地、房管部门出具的证明,新锐科技及其子公司未因上述事项受到过行政处罚。但是仍存在未来可能受到相关处罚的风险。</p>
(八) 所得税优惠政策变化的风险	<p>经浙江省科学技术厅、财政厅及浙江省国家税务局、地方税务局批准,公司自 2012 年起被认定为国家高新技术企业,2021 年公司申请高新技术企业重新认定,并于 2021 年 12 月 16 日取得编号为 GR202133003806 的高新技术企业证书,根据高新技术企业税收优惠政策,自 2012 年起至 2024 年享受减按 15%的企业所得税优惠税率。如果国家未来对高新技术企业的税收优惠政策或认定门槛进行调整,导致公司无法继续享受相应的税收优惠,则将给公司的经营成果带来一定影响。</p>
(九) 政府补助政策变化的风险	<p>2023 年 1-6 月份、2022 年度及 2021 年度,公司收到的政府补助分别为 5,361,140.77、3,140,800.92 和 2,693,514.68 元。政府补助取决于当地政府和地区产业政策的扶持导向,具有不确定性。因此公司未来能否获得政府补助存在不确定性的风险。</p>
(十) 核心人员流失或不足的风险	<p>公司的核心竞争力主要来源之一为公司所拥有的关键管理人员、核心技术人员及其研发的核心技术。随着下游行业焊接母</p>

	<p>材的不断变化，公司需要在识别客户需求的基础上，提前和客户的研发部门对接，并主动配合客户进行焊接材料、焊接工艺的改进试验；与客户同步进行新产品的的设计、开发，缩短客户新品的研发周期；根据客户的研发需求，提供定制化的研发服务，为公司赢得市场先机。这就需要公司拥有具备市场敏锐度及专业实践能力的研发人员。虽然公司已经制定并实施了针对公司核心技术人员的多种评价激励约束制度，但随着市场竞争的不断加剧，行业对专业人才需求与日俱增，仍不排除核心技术人员流失的风险，此外，随着募集资金投资项目的实施，公司资产和经营规模将迅速扩张，必然扩大对技术人才的需求，公司也将面临技术人才不足的风险。</p>
(十一) 新产品开发、试制风险	<p>报告期内，公司加大了高级科研人才的引进工作。面对激烈的市场竞争，公司须不断致力于开发应用于不同新材料连接、具有高附加值的产品。但一种新产品从设计研究、到最终得到客户认可并规模化生产销售，往往需要较长时间，而且可能会面临产品开发失败的风险。</p>
(十二) 产品质量控制风险	<p>公司拥有较为完善的质量控制体系。报告期内，公司质量控制制度和措施实施良好，未发生过重大产品质量纠纷。但随着公司经营规模的持续扩大，质量控制的要求将进一步提高，如果公司不能持续有效地执行相关质量控制制度和措施，公司产品出现质量问题，将影响公司的市场地位和品牌声誉。</p>
(十三) 实际控制人不当控制的风险	<p>新锐科技的实际控制人为王水庆先生，王水庆先生直接持有新锐科技 35.03%的股份，同时王水庆先生通过占有新锐投资 29.06%的出资额并担任执行事务合伙人间接控制新锐科技 5.66%的股份。因此王水庆先生通过直接或间接方式合计控制新锐科技 40.69%的股份，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。虽然本公司建立了《关联交易制度》、《公司资金管理制度》等，但实际控制人王水庆仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。</p>
(十四) 市场维护与开拓风险	<p>公司目前与下游行业主要客户形成了长期稳定的合作关系，并不断开拓新领域客户，为公司未来发展进行客户资源储备。公司形成了“以客户为中心”的专业营销与技术研发团队，及时了解和识别客户及市场需求，围绕客户需求开展研发及生产工作，满足客户需求的同时为公司创造价值，有效规避相关风险。但若未来公司与现有客户出现合作理念差异或新客户开拓出现不利因素，将会对公司的发展产生一定程度的不利影响。</p>
(十五) 危险化学品生产、储存风险	<p>公司产品钎剂中的助焊剂主要成分为硼酸三甲酯，属于有害、易燃的危险化学品。虽然公司已取得生产、储存硼酸三甲酯的相应许可资质并严格按照安全要求对待危险化学品的生产、储存，但如若公司在未来生产经营过程中无法规避相关危险因素，仍将可能面临由危险化学品生产、储存所带来的风险。</p>
(十六) 应收账款增加的风险	<p>2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日，公司应收账款账面价值分别为 22,267,913.92 、</p>

	21,099,725.28 元以及 23,813,221.43 元。虽然公司应收账款 90.00%以上账龄在 1 年以内，但如果未来公司无法保证应收账款能够被收回，仍将出现应收账款进一步增长且账龄逐渐增大的情况。
(十七) 资产抵押风险	因日常经营周转需要，公司以公司房屋所有权资产抵押的方式，向银行申请资金贷款。上述资产抵押事项符合国家法律、法规的规定，且目前未影响公司的生产经营及其对相关资产的使用。报告期内，公司已积极改善经营状况，但仍存在如因公司不能及时偿还借款，导致抵押权人依法请求对抵押物进行处置的风险。届时，公司将失去被处置部分的资产的所有权或使用权，其正常生产经营将因此受到一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	3,900,000.00	808,779.05
销售产品、商品,提供劳务	6,900,000.00	1,769,809.84
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	65,000,000.00	26,770,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内，无其他重大关联交易事项。

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015-12-04《新锐科技：公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关于规范和减少关联交易的承诺函	2015年9月14日		正在履行中
2015-12-04《新锐科技：公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	持股锁定承诺函	2015年9月14日		正在履行中
2015-12-04《新锐科技：公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	公司部分房产未取得房屋所有权证书的处理承诺	2015年9月14日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
浙嵊房权证嵊字第0115018888号	固定资产	抵押	226,912.31	0.23%	银行贷款
嵊州国用(2015)第06551号	无形资产	抵押	658,111.66	0.66%	银行贷款
嵊州国用(2015)第06543号	无形资产	抵押	1,152,701.94	1.15%	银行贷款
浙(2016)嵊州市不动产权第0000871号	固定资产	抵押	117,597.84	0.12%	银行贷款
浙(2016)嵊州市不动产权第0000871号	无形资产	抵押	6,298,669.79	6.29%	银行贷款



杭萧国用（2015）第012914号/杭房权证萧更字第15436643号	固定资产	抵押	1,049,768.34	1.05%	银行贷款
杭萧国用（2015）第012915号/杭房权证萧更字第15436646号	固定资产	抵押	554,851.61	0.55%	银行贷款
浙（2017）嵊州市不动产权第0023815号	固定资产	抵押	416,600.15	0.42%	银行贷款
浙（2021）嵊州市不动产权第0039876号	固定资产	抵押	865,214.36	0.86%	银行贷款
浙（2021）嵊州市不动产权第0032166号	固定资产	抵押	1,324,011.01	1.32%	银行贷款
海通期货	流动资产	冻结	95,754.20	0.10%	海通期货证券账户保证金
银行存款	流动资产	冻结	10,000.00	0.01%	ETC 保证金
<b>总计</b>	-	-	12,770,193.21	12.75%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押、质押等情况发生在公司特定的经营发展阶段，有效、及时地解决了公司流动资金短缺的问题，且不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况和经营成果有积极影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	15,982,506	53.09%	0	15,982,506	53.09%
	其中：控股股东、实际控制人	2,636,800	8.76%	0	2,636,800	8.76%
	董事、监事、高管	1,881,600	6.25%	0	1,881,600	6.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,123,094	46.91%	0	14,123,094	46.91%
	其中：控股股东、实际控制人	7,910,400	26.28%	0	7,910,400	26.28%
	董事、监事、高管	5,644,800	18.75%	0	5,644,800	18.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		30,105,600	-	0	30,105,600	-
<b>普通股股东人数</b>						5

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王水庆	10,547,200	0	10,547,200	35.03%	7,910,400	2,636,800	0	0
2	柳圣昉	7,526,400	0	7,526,400	25.00%	5,644,800	1,881,600	0	0
3	锐辉 (马来西亚)有限公司	7,526,400	0	7,526,400	25.00%	0	7,526,400	0	0
4	嵊州锐进投资管理合伙企业(有限合伙)	2,801,920	0	2,801,920	9.31%	0	2,801,920	0	0
5	嵊州市新锐投资管理合伙企业(有限合伙)	1,703,680	0	1,703,680	5.66%	567,894	1,135,786	0	0
合计		30,105,600	-	30,105,600	100.00%	14,123,094	15,982,506	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司共有 5 名股东，根据其现有身份信息及工商登记资料，其中 2 名为具有中国国籍且住所均在中国境内的自然人，1 名为依法设立及存续的马来西亚法人，2 名为依据中国法律设立及存续的有限合伙企业。上述股东中新锐投资系实际控制人王水庆控制的有限合伙企业，锐辉公司系董事陈以撒控制的境外企业，锐进投资系实际控制人妻子吕敏燕及吕敏燕的姐姐吕敏霞参与投资的有限合伙企业。其余股东不存在关联关系。上述股东所持股份不存在质押或其他争议事项。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王水庆	董事长	男	1979年2月	2022年7月4日	2025年7月3日
吕敏燕	董事	女	1980年8月	2022年7月4日	2025年7月3日
陈以撒	董事	男	1947年12月	2022年7月4日	2025年7月3日
柳圣昉	董事	男	1974年8月	2022年7月4日	2025年7月3日
娄银斌	董事	男	1985年7月	2022年7月4日	2025年7月3日
娄江	监事会主席	男	1985年9月	2022年7月4日	2025年7月3日
徐济全	监事	男	1973年7月	2022年7月4日	2025年7月3日
竺恒	监事	男	1988年1月	2022年6月14日	2025年7月3日
王水庆	总经理	男	1979年2月	2022年7月4日	2025年7月3日
娄银斌	副总经理	男	1985年7月	2022年7月4日	2025年7月3日
单丹萍	财务负责人	女	1979年6月	2022年7月4日	2025年7月3日
王海燕	董事会秘书	女	1976年12月	2022年7月4日	2025年7月3日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人王水庆与公司董事吕敏燕为夫妻关系，公司董事吕敏燕同时担任锐进投资的执行事务合伙人，间接控制锐进投资 9.31%的股份，公司董事陈以撒系股东锐辉公司的实际控制人。除此之外，公司其余董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	24	26
生产人员	72	77
销售人员	12	12
技术人员	35	35
财务人员	7	8
行政人员	8	8
员工总计	158	166

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	5,405,126.29	6,149,098.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	五（一）2	9,540.03	9,540.03
应收票据			
应收账款	五（一）3	23,813,221.43	21,099,725.28
应收款项融资	五（一）4	4,728,424.11	3,824,752.84
预付款项	五（一）5	1,516,157.66	1,301,987.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	360,084.48	160,236.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	20,209,881.16	20,472,926.83
合同资产	五（一）8	1,810,137.94	3,141,422.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	456,467.05	580,324.57
<b>流动资产合计</b>		<b>58,309,040.15</b>	<b>56,740,014.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（一）10	20,003,392.66	20,060,160.95
在建工程	五（一）11	6,990,402.57	4,893,454.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）12	12,865,698.81	13,090,292.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）13	1,898,476.87	1,676,072.79
其他非流动资产	五（一）14	78,950.31	765,977.41
<b>非流动资产合计</b>		41,836,921.22	40,485,957.57
<b>资产总计</b>		100,145,961.37	97,225,972.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）15	35,025,142.88	35,933,293.45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）16	4,300,000.33	4,848,028.37
预收款项			
合同负债	五（一）17	7,591,663.35	4,541,301.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）18	2,795,991.68	2,965,442.89
应交税费	五（一）19	315,996.02	1,437,941.90
其他应付款	五（一）20	15,328.34	389,300.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）21	3,904.11	3,958.33
其他流动负债	五（一）22	986,916.23	590,369.25
<b>流动负债合计</b>		51,034,942.94	50,709,636.39
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债	五（一）23		
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）24	146,533.70	180,693.38
递延所得税负债		1,431.00	1,431.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,147,964.70	3,182,124.38
<b>负债合计</b>		54,182,907.64	53,891,760.77
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（一）25	30,105,600.00	30,105,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）26	1,942,789.96	1,942,789.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）27	1,812,898.44	1,812,898.44
一般风险准备			
未分配利润	五（一）28	11,699,711.07	8,463,124.31
归属于母公司所有者权益合计		45,560,999.47	42,324,412.71
少数股东权益		402,054.26	1,009,798.91
<b>所有者权益合计</b>		45,963,053.73	43,334,211.62
<b>负债和所有者权益总计</b>		100,145,961.37	97,225,972.39

法定代表人：王水庆

主管会计工作负责人：单丹萍

会计机构负责人：杜林峰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,575,304.45	5,266,607.94
交易性金融资产			
衍生金融资产		9,540.03	9,540.03
应收票据			
应收账款	十三（一）1	20,451,138.41	20,921,406.81
应收款项融资		4,586,464.11	3,754,258.09
预付款项		893,995.40	836,856.37
其他应收款	十三（一）2	4,489,124.33	6,043,362.05

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,225,031.84	10,138,944.07
合同资产		464,000.00	536,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			580,324.57
<b>流动资产合计</b>		44,694,598.57	48,087,299.93
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三 (一)3	11,300,000.00	10,060,102.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,787,799.13	19,817,908.23
在建工程		1,320,993.49	41,891.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,517,331.39	8,692,493.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,856,366.86	1,633,678.16
其他非流动资产		78,950.31	390,149.81
<b>非流动资产合计</b>		42,861,441.18	40,636,223.10
<b>资产总计</b>		87,556,039.75	88,723,523.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,025,142.88	35,933,293.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,964,775.86	6,228,423.45
预收款项			
合同负债		256,455.94	274,015.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,395,847.96	2,145,684.34
应交税费		310,174.31	1,023,685.53
其他应付款		13,477.19	387,449.09



其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		33,339.27	35,622.04
<b>流动负债合计</b>		<b>40,999,213.41</b>	<b>46,028,173.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		146,533.70	180,693.38
递延所得税负债		1,431.00	1,431.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>147,964.70</b>	<b>182,124.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,147,178.11</b>	<b>46,210,298.01</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,105,600.00	30,105,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,934,076.60	1,934,076.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,812,898.44	1,812,898.44
一般风险准备			
未分配利润		12,556,286.60	8,660,649.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>46,408,861.64</b>	<b>42,513,225.02</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>87,556,039.75</b>	<b>88,723,523.03</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		43,462,838.18	43,772,622.34

其中：营业收入	五(二)1	43,462,838.18	43,772,622.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		46,142,512.61	44,624,382.28
其中：营业成本	五(二)1	30,081,108.42	32,788,941.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	152,733.96	167,710.61
销售费用	五(二)3	2,802,598.42	1,859,356.79
管理费用	五(二)4	5,940,316.90	6,002,721.67
研发费用	五(二)5	6,344,502.85	3,479,499.65
财务费用	五(二)6	821,252.06	326,152.43
其中：利息费用		764,004.96	599,046.81
利息收入		2,851.98	3,048.31
加：其他收益	五(二)7	5,415,496.10	1,775,010.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-58,125.93	-83,138.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)9	-248,306.70	-178,272.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-17,383.03	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)10	-4,269.07	-61,217.73
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,407,736.94	600,622.23
加：营业外收入	五(二)11	0.82	1.25
减：营业外支出	五(二)12	1,299.73	31,329.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,406,438.03	569,294.18
减：所得税费用	五(二)13	-222,404.08	-277,239.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,628,842.11	846,533.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,628,842.11	846,533.18
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-607,744.65	255,581.79
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,236,586.76	590,951.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,628,842.11	846,533.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,236,586.76	590,951.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-607,744.65	255,581.79
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.02

法定代表人：王水庆

主管会计工作负责人：单丹萍

会计机构负责人：杜林峰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三 (二)1	39,301,818.13	39,541,568.07
减：营业成本	十三 (二)1	27,375,910.76	30,675,008.59
税金及附加		132,092.66	167,276.22
销售费用		2,241,564.83	1,465,565.14
管理费用		4,903,941.02	4,821,646.77

研发费用	十三 (二)2	5,424,479.46	2,915,386.09
财务费用		717,276.37	233,764.42
其中：利息费用		757,293.87	573,485.25
利息收入		2,060.50	2,192.78
加：其他收益		5,319,114.84	1,360,099.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (二)3	1,874.07	-23,138.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-77,576.04	-180,384.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-72,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,269.07	-53,702.85
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,673,696.83</b>	<b>365,795.38</b>
加：营业外收入		0.82	1.25
减：营业外支出		749.73	30,979.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,672,947.92</b>	<b>334,817.33</b>
减：所得税费用		-222,688.70	-277,239.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,895,636.62</b>	<b>612,056.33</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,895,636.62	612,056.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,895,636.62	612,056.33
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,925,955.39	53,293,952.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,195.65	7,550.29
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	7,401,898.79	3,338,788.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>60,348,049.83</b>	<b>56,640,291.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,306,075.29	37,664,788.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,758,569.84	10,594,855.93
支付的各项税费		2,165,112.31	652,104.22
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	8,874,069.14	8,669,119.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,103,826.58</b>	<b>57,580,868.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,244,223.25</b>	<b>-940,577.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-58,125.93	-83,138.35

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,864.91	38,439.82
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-23,261.02	-44,698.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,256,756.34	4,737,510.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,239,897.80	2,282,168.00
支付其他与投资活动有关的现金			177,284.68
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,496,654.14	7,196,963.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,519,915.16	-7,241,661.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,239,897.80	2,282,168.00
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		18,421,849.43	15,791,893.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,661,747.23	18,074,061.70
偿还债务支付的现金		19,330,000.00	8,958,108.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		764,059.18	594,518.28
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	五(三)3		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,094,059.18	9,552,627.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-432,311.95	8,521,434.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-35,968.84	306,777.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-743,972.70	645,973.20
加：期初现金及现金等价物余额		6,043,344.79	2,595,666.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,299,372.09	3,241,639.85

法定代表人：王水庆

主管会计工作负责人：单丹萍

会计机构负责人：杜林峰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,542,933.26	44,695,860.02
收到的税费返还		18,153.39	6,996.39
收到其他与经营活动有关的现金		5,621,911.44	2,757,129.93

<b>经营活动现金流入小计</b>		49,182,998.09	47,459,986.34
购买商品、接受劳务支付的现金		29,508,122.52	31,703,219.72
支付给职工以及为职工支付的现金		8,769,459.17	8,340,554.39
支付的各项税费		1,671,767.74	837,820.51
支付其他与经营活动有关的现金		6,524,735.63	6,843,167.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,474,085.06	47,724,761.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,708,913.03	-264,775.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,874.07	-23,138.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,864.91	35,784.95
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		2,785,000.00	8,099,013.66
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,821,738.98	8,111,660.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,140,076.84	2,755,378.32
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,239,897.80	2,282,168.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,227,148.90	7,267,945.46
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,607,123.54	12,305,491.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,785,384.56	-4,193,831.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		1,239,897.80	2,282,168.00
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,421,849.43	14,190,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,421,849.43	14,190,000.00
偿还债务支付的现金		19,330,000.00	8,958,108.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		699,167.94	509,062.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,029,167.94	9,467,171.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,607,318.51	4,722,828.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-7,513.45	300,605.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-691,303.49	564,826.57
加：期初现金及现金等价物余额		5,160,853.74	1,978,291.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,469,550.25	2,543,118.51

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无变化

#### (二) 财务报表项目附注

## 浙江新锐焊接科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度 1-6 月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江新锐焊接科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由王水庆、柳圣昉共同出资组建，于 2002 年 7 月 4 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省嵊州市。公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91330000735276462J 的营业执照，注册资本 3,010.56 万元，股份总数 3,010.56 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 12 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属焊接材料行业。主要经营范围：危险化学品生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:专用化学产品销售(不含危险化学品);专用化学产品制造(不含危险化学品);金属切割及焊接设备销售;金属切割及焊接设备制造;通用设备



制造(不含特种设备制造);制冷、空调设备销售;制冷、空调设备制造;金属链条及其他金属制品销售;金属链条及其他金属制品制造;智能基础制造装备销售;智能基础制造装备制造;有色金属合金销售;有色金属合金制造;金属材料销售;金属材料制造。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 17 日第三届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将绍兴新锐大进焊接设备有限公司、邵武市新锐焊接科技有限公司等 2 家子公司纳入本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

本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日。

### (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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分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和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——合并范围内关联方往来组合	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——账龄组合	账龄	

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

### 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——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——出口退税和应收政府款项组合	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

应收账款——合并范围内关联方往来组合		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
应收账款——账龄分析组合	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

2) 应收账款——账龄分析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
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

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、重要影响的判断

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公允价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) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	3-20	10	4.5-9
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输工具	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	3	10	30

### (十四) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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
排污许可权	10
专利权	10
软件使用权	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。

（十七）部分长期资产减值

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

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十) 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。

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认原则

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

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

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

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售自动钎焊设备装置、钎焊材料、钎剂等产品，均属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司

能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

## (二十五) 租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

在租赁开始日，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。

## 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	9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际流转税税额	5%、7%

教育费附加	实际流转税税额	3%
地方教育附加	实际流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%[注]

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
绍兴新锐大进焊接设备有限公司	15%
邵武市新锐焊接科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口货物退税率为6%、13%。

### 2. 城镇土地使用税

根据中共嵊州市委办公室、嵊州市人民政府办公室《关于进一步促进民营经济高质量发展的实施意见》，加大城镇土地使用税差别化减免力度，对B类企业减免幅度为80%，浙江新锐焊接科技股份有限公司享受B类企业优惠减免城镇土地使用税。

### 3. 企业所得税

(1) 2021年公司申请高新技术企业重新认定，并于2021年12月16日取得编号为GF202133003806的高新技术企业证书，根据高新技术企业税收优惠政策，公司2021-2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 2021年绍兴新锐大进焊接设备有限公司申请高新技术企业重新认定，并于2021年12月16日取得编号为GF202133009589的高新技术企业证书，根据高新技术企业税收优惠政策，公司2021-2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 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)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。根据财政部、国家税务总局《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)规定，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。邵武市新锐焊接科技有限公司2021年符合小型微利企业的标准，享受上述小微企业税收优惠政策。

## 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	期末数	期初数
库存现金	427,562.16	342,097.01
银行存款	3,598,691.49	3,828,212.57
其他货币资金	1,378,872.64	1,978,789.41
合 计	5,405,126.29	6,149,098.99

#### (2) 其他说明

期末银行存款使用受限金额为 10,000.00 元，其中 10,000.00 元系中信银行 ETC 保证金，期末其他货币资金使用受限金额为 95,754.20 元，系海通期货证券账户保证金。

### 2. 衍生金融资产

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
期货衍生工具	9,540.03	9,540.03
合 计	9,540.03	9,540.03

#### (2) 其他说明

期末衍生金融资产为期货衍生工具，根据期货市场价格确定其公允价值。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,725,792.27	100.00	1,912,570.84	7.43	23,813,221.43
合 计	25,725,792.27	100.00	1,912,570.84	7.43	23,813,221.43

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,723,858.54	100.00	1,624,133.26	7.15	21,099,725.28
合 计	22,723,858.54	100.00	1,624,133.26	7.15	21,099,725.28

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,672,872.50	1,233,643.63	5.00
1-2 年	466,875.69	93,375.14	20.00
2-3 年	984.00	492.00	50.00
3 年以上	585,060.08	585,060.08	100.00
小 计	25,725,792.27	1,912,570.84	7.43

(2) 坏账准备变动情况

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	1,624,133.26	288,904.42				466.94		1,912,570.84
小 计	1,624,133.26	288,904.42				466.94		1,912,570.84

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 466.94 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
港利集团[注 1]	3,970,507.42	15.43	198,525.37
海尔集团[注 2]	1,914,155.19	7.44	142,001.26
江森自控日立空调（芜湖）有限公司	1,680,507.66	6.53	84,025.38
富士通将军（上海）有限公司	1,145,962.41	4.45	57,298.12
格力集团[注 3]	1,040,093.56	4.04	52,004.68
小 计	9,751,226.24	37.89	533,854.81

[注 1] 港利集团包括中山市港利制冷配件有限公司、郑州港利制冷配件有限公司、宁波港利制冷配件有限公司、合肥港利制冷配件有限公司、湖北港利制冷配件有限公司、重庆港利制冷配件有限公司、长沙港利制冷配件有限公司、山东港利制冷配件有限公司

[注 2] 海尔集团包括海尔集团大连电器产业有限公司、青岛海达源采购服务有限公司、青岛海尔特种电冰柜有限公司、合肥海尔空调电子有限公司、青岛海尔（胶州）空调器有限公司、青岛海尔智慧电器设备有限公司、郑州海尔空调器有限公司、大连海尔空调器有限公司、武汉海尔热水器有限公司、青岛海尔新能源电器有限公司、合肥海尔空调器有限公司、郑州海尔新能源科技有限公司、重庆海尔空调器有限公司、青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司、大连海尔电冰箱有限公司、青岛海尔中央空调有限公司、佛山海尔电冰柜有限公司、青岛海尔空调电子有限公司、三菱重工海尔（青岛）空调机有限公司、重庆海尔热水器有限公司

[注 3] 格力集团包括珠海格力电器股份有限公司、珠海格力电器股份有限公司香洲分公司、格力电

器（芜湖）有限公司、长沙格力暖通制冷设备有限公司、格力电器（赣州）有限公司、格力电器（合肥）有限公司、格力电器（重庆）有限公司、格力电器（南京）有限公司

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	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	4,728,424.11		3,233,046.27	
应收账款			591,706.57	31,142.45
合 计	4,728,424.11		3,824,752.84	31,142.45

##### (2) 应收款项融资信用减值准备

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	31,142.45			31,142.45			
合 计	31,142.45			31,142.45			

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	3,273,727.32
小 计	3,273,727.32

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将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。

#### 5. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	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	1,218,437.66	80.36		1,218,437.66	1,259,077.77	96.70		1,259,077.77
1-2 年	297,720.00	19.64		297,720.00	42,909.62	3.30		42,909.62
合 计	1,516,157.66	100.00		1,516,157.66	1,301,987.39	100.00		1,301,987.39

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海银佳晟材料有限公司	96,910.50	6.39
众信博睿（北京）国际商务会议展览有限公司	85,400.00	5.63
浙江万能弹簧机械有限公司	73,500.00	4.85
绍兴蔚来汽车销售服务有限公司	72,075.00	4.75
上海瑜鸿实业有限公司	69,357.75	4.57
小 计	397,243.25	26.19

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	479,136.29	100.00	119,051.81	24.85	360,084.48
合 计	479,136.29	100.00	119,051.81	24.85	360,084.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	288,743.68	100.00	128,507.18	44.51	160,236.50
合 计	288,743.68	100.00	128,507.18	44.51	160,236.50

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	479,136.29	119,051.81	24.85
其中：1 年以内	307,836.29	15,391.81	5.00
1-2 年	40,800.00	8,160.00	20.00
2-3 年	70,000.00	35,000.00	50.00
3 年以上	60,500.00	60,500.00	100.00
小 计	479,136.29	119,051.81	24.85

## (2) 坏账准备变动情况

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	4,547.18	8,460.00	115,500.00	128,507.18
期初数在本期	——	——		
--转入第二阶段	-4,547.18	4,547.18		
--转入第三阶段		-7,000.00	7,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,391.81	2,152.82	-27,000.00	-9,455.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	15,391.81	8,160.00	95,500.00	119,051.81

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	267,100.00	209,000.00
应收暂付款	212,036.29	79,743.68
合 计	479,136.29	288,743.68

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

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
住房公积金	应收暂付款	53,054.00	1 年以内	11.07	2,652.70
青岛海纳智商务管 理有限公司	押金保证金	50,000.00	3 年以上	10.44	25,000.00
嵊州市三界天然气 有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	10.44	50,000.00
三菱重工海尔(青 岛)空调机有限公 司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	10.44	2,500.00
青岛海信暖通设备 有限公司	押金保证金	25,000.00	1-2 年	5.22	5,000.00
小 计		228,054.00		47.61	85,152.70

7. 存货

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	3,949.30		3,949.30	3,949.30		3,949.30
原材料	4,841,444.55		4,841,444.55	6,453,566.93		6,453,566.93
在产品	2,742,796.63		2,742,796.63	2,741,757.12		2,741,757.12
库存商品	9,765,374.10		9,765,374.10	9,026,722.93		9,026,722.93
低值易耗品	9,243.39		9,243.39	15,687.34		15,687.34
自制半成品	2,847,073.19		2,847,073.19	2,231,243.21		2,231,243.21
合计	20,209,881.16		20,209,881.16	20,472,926.83		20,472,926.83

## 8. 合同资产

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,210,286.98	400,149.04	1,810,137.94	3,524,188.40	382,766.01	3,141,422.39
合计	2,210,286.98	400,149.04	1,810,137.94	3,524,188.40	382,766.01	3,141,422.39

### (2) 合同资产减值准备计提情况

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	382,766.01	17,383.03					400,149.04
合计	382,766.01	17,383.03					400,149.04

#### 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	2,210,286.98	400,149.04	18.10
小计	2,210,286.98	400,149.04	18.10

## 9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
租赁费				37,000.00		37,000.00
待抵扣增值税进项税额	454,039.29		454,039.29	543,324.57		543,324.57
预缴税费	2,427.76		2,427.76			

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	456,467.05		456,467.05	580,324.57		580,324.57

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	17,198,129.34	17,187,612.27	2,044,375.18	2,370,237.08	38,800,353.87
本期增加金额		854,156.22		182,928.08	1,037,084.30
1) 购置		791,149.06		182,928.08	974,077.14
2) 在建工程转入		63,007.16			63,007.16
本期减少金额	447,589.16				447,589.16
1) 处置或报废	447,589.16				447,589.16
期末数	16,750,540.18	18,041,768.49	2,044,375.18	2,553,165.16	39,389,849.01
累计折旧					
期初数	6,041,436.50	9,136,118.44	1,607,993.54	1,822,894.44	18,608,442.92
本期增加金额	358,450.66	551,913.70	82,345.56	62,008.69	1,054,718.61
1) 计提	358,450.66	551,913.70	82,345.56	62,008.69	1,054,718.61
本期减少金额	408,455.18				408,455.18
1) 处置或报废	408,455.18				408,455.18
期末数	5,991,431.98	9,688,032.14	1,690,339.10	1,884,903.13	19,254,706.35
减值准备					
期初数	131,750.00				131,750.00
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	131,750.00				131,750.00
账面价值					
期末账面价值	10,627,358.20	8,353,736.35	354,036.08	668,262.03	20,003,392.66
期初账面价值	11,024,942.84	8,051,493.83	436,381.64	547,342.64	20,060,160.95

### (2) 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
丙类仓库	68,143.56	钢棚结构不具办理权证条件
铜铝焊丝车间	160,937.95	钢棚结构不具办理权证条件
仓库	534,532.48	钢棚结构不具办理权证条件
新办公楼	602,058.50	钢棚结构不具办理权证条件
嵊州工厂1号厂房	4,749,743.67	未竣工但已达到预定可使用状态，暂估转固，尚未办理权证
丰田卡罗拉汽车	97,938.75	公司不具备新能源车牌指标，车辆登记在实际控制人王水庆名下
小 计	6,213,354.91	

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邵武工厂一期项目	5,339,769.77		5,339,769.77	4,521,923.45		4,521,923.45
邵武厂区围墙	304,860.55		304,860.55	304,860.55		304,860.55
焊环筛选机	41,891.53		41,891.53	41,891.53		41,891.53
环保设备	24,778.76		24,778.76	24,778.76		24,778.76
嵊州工厂新厂房2号楼	1,279,101.96		1,279,101.96			
合 计	6,990,402.57		6,990,402.57	4,893,454.29		4,893,454.29

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
邵武工厂一期项目	20,000,000.00	4,521,923.45	817,846.32			5,339,769.77
邵武厂区围墙	600,000.00	304,860.55				304,860.55
焊环筛选机	45,000.00	41,891.53				41,891.53
环保设备	280,000.00	24,778.76				24,778.76
嵊州工厂新厂房2号楼	6,300,000.00		1,279,101.96			1,279,101.96
小 计	27,225,000.00	4,893,454.29	2,096,948.28			6,990,402.57

(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
------	----------------	---------	-----------	-----------	-------------	------



邵武工厂一期项目	26.70	26.70				自有资金
邵武厂区围墙	50.81	50.81				自有资金
焊环筛选机	93.09	93.09				自有资金
环保设备	8.85	8.85				自有资金
嵊州工厂新厂房2号楼	20.30	20.30				自有资金
小 计						

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	排污许可权	合 计
账面原值					
期初数	14,654,786.68	607,292.96	500,000.00	88,152.83	15,850,232.47
本期增加金额					
1) 购置					
本期减少金额					
期末数	14,654,786.68	607,292.96	500,000.00	88,152.83	15,850,232.47
累计摊销					
期初数	2,026,744.52	482,989.55	208,333.50	41,872.77	2,759,940.34
本期增加金额	184,586.40	10,599.24	25,000.02	4,407.66	224,593.32
1) 计提	184,586.40	10,599.24	25,000.02	4,407.66	224,593.32
本期减少金额					
期末数	2,211,330.92	493,588.79	233,333.52	46,280.43	2,984,533.66
账面价值					
期末账面价值	12,443,455.76	113,704.17	266,666.48	41,872.40	12,865,698.81
期初账面价值	12,628,042.16	124,303.41	291,666.50	46,280.06	13,090,292.13

## 13. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,114,006.61	317,100.99	1,964,897.51	294,734.62
可抵扣亏损	10,542,505.88	1,581,375.88	9,208,921.13	1,381,338.17
合 计	12,656,512.49	1,898,476.87	11,173,818.64	1,676,072.79

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
衍生工具公允价值变动	9,540.03	1,431.00	9,540.03	1,431.00
合 计	9,540.03	1,431.00	9,540.03	1,431.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	315,366.04	333,401.39
可抵扣亏损	3,087,160.90	1,127,293.30
小 计	3,402,526.94	1,460,694.69

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年	204,539.49	204,539.49	绍兴新锐大进焊接设备有限公司与邵武市新锐焊接科技有限公司可弥补亏损
2024 年			
2025 年	9,055.26	9,055.26	
2026 年	495,680.91	495,680.91	
2027 年	418,017.64	418,017.64	
2028 年	1,959,867.60		
小 计	3,087,160.90	1,127,293.30	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款				311,199.50		311,199.50
待抵扣进项税调整	78,950.31		78,950.31	454,777.91		454,777.91
合 计	78,950.31		78,950.31	765,977.41		765,977.41

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	7,588,045.76	9,981,267.47
抵押借款	9779428.63	8,229,756.25
保证借款	9,308,889.04	10,013,335.62

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	7,708,121.92	7,708,934.11
合 计	35,025,142.88	35,933,293.45

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	3,144,469.86	3,394,334.97
长期资产购置款	850,241.00	1,232,577.09
其他	305,289.47	221,116.31
合 计	4,300,000.33	4,848,028.37

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收合同款	7,591,663.35	4,541,301.97
合 计	7,591,663.35	4,541,301.97

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,872,361.78	10,948,157.07	11,121,927.59	2,698,591.26
离职后福利—设定提存计划	93,081.11	558,228.51	553,909.20	97,400.42
辞退福利		30,606.32	30,606.32	
合 计	2,965,442.89	11,536,991.90	11,706,443.11	2,795,991.68

(2) 短期薪酬明细情况

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	2,805,496.37	9,980,534.86	10,150,458.67	2,635,572.56
职工福利费		233,390.52	233,390.52	
社会保险费	63,732.49	340,272.01	344,250.71	59,753.79
其中：医疗保险费	52,268.02	317,139.04	313,719.56	55,687.50
工伤保险费	11,464.47	23,132.97	30,531.15	4,066.29
住房公积金	578.00	308,209.00	308,209.00	578.00
工会经费和职工教育经费	2,554.92	85,750.68	85,618.69	2,686.91
小 计	2,872,361.78	10,948,157.07	11,121,927.59	2,698,591.26

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	89,422.06	539,015.12	534,395.40	94,041.78
失业保险费	3,659.05	19,213.39	19,513.80	3,358.64
小 计	93,081.11	558,228.51	553,909.20	97,400.42

## 19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	223,660.50	973,407.93
代扣代缴个人所得税	61,457.03	154,090.19
城市维护建设税	11,186.42	92,565.42
房产税		106,309.25
土地使用税		20,400.90
教育费附加	6,711.85	48,807.10
地方教育附加	4,474.57	32,538.06
印花税	8,373.40	9,680.75
环保税	132.25	142.30
合 计	315,996.02	1,437,941.90

## 20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	12,900.50	12,900.50
其他	2,427.84	376,399.73
合 计	15,328.34	389,300.23

## 21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款应计利息	3,904.11	3,958.33
合 计	3,904.11	3,958.33

## 22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	986,916.23	590,369.25
合 计	986,916.23	590,369.25

### 23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

### 24. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	249,012.74		34,159.68	214,853.06	政府拨入
合 计	249,012.74		34,159.68	214,853.06	

#### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
嵊州市财政局(创新基金)	249,012.74		34,159.68	214,853.06	与资产相关
小 计	249,012.74		34,159.68	214,853.06	

[注] 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

### 25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,105,600.00						30,105,600.00

### 26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,934,076.60			1,934,076.60
其他资本公积	8,713.36			8,713.36
合 计	1,942,789.96			1,942,789.96

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,812,898.44			1,812,898.44
合 计	1,812,898.44			1,812,898.44

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	8,463,124.31	6,938,639.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,236,586.76	590,951.39
期末未分配利润	11,699,711.07	7,529,590.40

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,708,882.69	29,773,622.37	42,769,292.31	32,282,964.49
其他业务收入	753,955.49	307,486.05	1,003,330.03	505,976.64
合 计	43,462,838.18	30,081,108.42	43,772,622.34	32,788,941.13
其中：与客户之间的合同产生的收入	43,462,838.18	30,081,108.42	43,772,622.34	32,788,941.13

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
助焊剂	6,467,050.56	3,293,503.27	6,116,548.99	3,814,823.36
钎焊材料	30,033,220.32	22,494,347.41	26,146,531.32	21,695,080.22
钎焊装置	1,806,689.32	849,109.73	2,294,193.85	1,157,071.05
钎焊配件	72,321.60	16,972.04	495,484.62	353,027.51
钎焊设备	4,329,600.89	3,119,689.92	7,716,533.53	5,262,962.35
材料收入	741,472.96	305,928.53	1,003,330.03	505,976.64
其他收入	12,482.53	1,557.52		

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	43,462,838.18	30,081,108.42	43,772,622.34	32,788,941.13

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	37,579,554.29	26,865,880.28	42,598,927.01	31,407,110.36
境外	5,883,283.89	3,215,228.14	1,173,695.33	1,381,830.77
小 计	43,462,838.18	30,081,108.42	43,772,622.34	32,788,941.13

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	43,462,838.18	43,772,622.34
小 计	43,462,838.18	43,772,622.34

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,541,301.97 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	69,007.66	70,360.48
教育费附加	39,521.94	42,216.28
地方教育附加	26,347.96	28,144.18
土地使用税	0	18,000.00
印花税	16,010.64	8,704.95
环保税	225.76	271.08
车船税	1,620.00	13.64
合 计	152,733.96	167,710.61

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,418,247.68	961,057.64
业务招待费	300,716.65	274,928.48
差旅费	149,421.58	41,435.54
业务宣传费	78,451.17	12,850.24
其他	855,761.34	569,084.89

合 计	2,802,598.42	1,859,356.79
-----	--------------	--------------

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,631,053.62	2,587,702.20
业务招待费	370,589.41	762,277.94
折旧、摊销费	610,430.76	658,454.31
办公费	358,426.37	276,583.53
中介机构费	206,603.78	173,666.22
差旅费	47,787.56	50,903.90
租赁费	53,095.46	14,900.00
开办费	15,480.52	247,259.84
其他	1,425,359.78	1,230,973.73
合 计	5,940,316.90	6,002,721.67

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,631,053.62	1,785,415.80
直接投入	2,631,000.04	652,860.28
折旧、摊销费	190,476.52	304,780.04
委托外部研究开发费	865,790.44	671,256.35
其他	26,182.23	65,187.18
合 计	6,344,502.85	3,479,499.65

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	764,004.96	599,046.81
减：利息收入	2,851.98	3,048.31
汇兑损失	174,643.44	43,581.87
减：汇兑收益	138,674.60	350,359.60
银行手续费	24,130.24	36,931.66
合 计	821,252.06	326,152.43



#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	34,159.68	34,159.68	34,159.68
与收益相关的政府补助[注]	5,361,140.77	1,733,300.92	5,361,140.77
其他	20,195.65	7,550.29	20,195.65
合 计	5,415,496.10	1,775,010.89	5,415,496.10

[注]本期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	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-58,125.93	-84,548.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	0	1,410.00
合 计	-58,125.93	-83,138.35

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-248,306.70	-178,272.64
合 计	-248,306.70	-178,272.64

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-4,269.07	-61,217.73	-4,269.07
合 计	-4,269.07	-61,217.73	-4,269.07

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.82	1.25	0.82
合 计	0.82	1.25	0.82

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

罚款、滞纳金支出	1,199.73	1,325.00	1,199.73
对外捐赠		30,004.30	
其他	100.00		100.00
合 计	1,299.73	31,329.30	1,299.73

### 13. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-222,404.08	-277,239.00
合 计	-222,404.08	-277,239.00

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,406,438.03	569,294.18
按母公司适用税率计算的所得税费用	360,965.70	85,394.13
子公司适用不同税率的影响	-2,811.21	-29,014.33
调整以前期间所得税的影响	3,768.04	1,965.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,466.73	130,554.30
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	314,890.56	76,154.64
研发费加计扣除的影响	-952,177.37	-522,378.65
残疾人工资加计扣除的影响	-19,506.53	-19,914.21
所得税费用	-222,404.08	-277,239.00

### (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	本期数	上年同期数
政府补助	5,361,140.77	1,733,300.92
往来	2,037,905.22	1,602,438.43
利息收入	2,851.98	3,048.31
其他	0.82	1.25
合 计	7,401,898.79	3,338,788.91

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付的管理费用	2,508,345.42	2,788,357.69
支付的销售费用	1,385,752.74	898,299.15
支付的研发费用	3,522,972.71	1,392,328.47
支付的财务费用	24,130.24	36,931.66
往来	1,431,568.30	3,521,873.56
其他	1,299.73	31,329.30
合 计	8,874,069.14	8,669,119.83

### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期货投资保证金		177,284.68
合 计		177,284.68

### 4. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,628,842.11	846,533.18
加: 资产减值准备	265,689.73	178,272.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,054,718.61	990,968.55
无形资产摊销	178,487.22	211,517.52
长期待摊费用摊销		
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)	4,269.07	61,217.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	799,973.80	292,269.08
投资损失(收益以“-”号填列)	58,125.93	83,138.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-222,688.70	-277,239.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

存货的减少(增加以“—”号填列)	263,045.67	-1,858,894.63
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,701,396.87	-828,429.87
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,487,637.06	-605,771.29
其他		-34,159.68
经营活动产生的现金流量净额	4,244,223.25	-940,577.42
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	5,299,372.09	3,241,639.85
减: 现金的期初余额	6,043,344.79	2,595,666.65
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	-743,972.70	645,973.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,299,372.09	3,241,639.85
其中: 库存现金	427,562.16	562,566.23
可随时用于支付的银行存款	3,588,691.49	2,679,073.62
可随时用于支付的其他货币资金	1,283,118.44	
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	5,299,372.09	3,241,639.85
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	10,000.00	ETC 保证金使用受限
其他货币资金	95,754.20	海通期货证券账户保证金
固定资产	4,554,955.62	借款抵押担保
无形资产	8,109,483.39	借款抵押担保
合 计	12,770,193.21	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			97,908.00
其中：美元	1,032.69	7.2258	7,462.01
日元	2.00	0.050094	0.10
欧元	11,482.13	7.8771	90,445.89
应收账款			1,391,460.99
其中：美元	187,750.69	7.2258	1,356,648.94
欧元	4,419.40	7.8771	34,812.06

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
嵊州市财政局(创新基金)	180,693.38		34,159.68	146,533.70	其他收益	
小 计	180,693.38		34,159.68	146,533.70		

2) 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
国家小巨人奖励	880,000.00	其他收益	
知识产权贯标补贴	55,000.00	其他收益	
保持十年有效专利补贴	22,000.00	其他收益	
2022 年经济政策资金	220,000.00	其他收益	
孙科工薪补助	1,000,000.00	其他收益	

博士后工作站补助	700,000.00	其他收益	
2022 创新券补助	239,723.00	其他收益	
2022 年研发费用补助	591,700.00	其他收益	
国家级博士后工作站	800,000.00	其他收益	
别文博博士终极考核补助	200,000.00	其他收益	
孙科工薪补贴	600,000.00	其他收益	
普惠贷利息补贴	52,717.77	其他收益	
小 计	5,361,140.77		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,395,300.45 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

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	
绍兴新锐大进焊接设备有限公司	浙江嵊州	浙江嵊州	制造业	51.00		设立
邵武市新锐焊接科技有限公司	福建邵武	福建邵武	制造业	100.00		设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
绍兴新锐大进焊接设备有限公司	49.00%	-607,744.65		402,054.26

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
绍兴新锐大进焊接设备有限公司	18,328,956.68	229,090.63	18,558,047.31	14,737,528.41	3,000,000.00	17,737,528.41

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
绍兴新锐大进焊接设备有限公司	18,875,002.85	260,972.70	19,135,975.55	14,075,161.45	3,000,000.00	17,075,161.45

公司					
----	--	--	--	--	--

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绍兴新锐大进焊接设备有限公司	5,474,532.68	-1,240,295.20	-1,240,295.20	1,698,084.96

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绍兴新锐大进焊接设备有限公司	9,471,393.19	521,595.49	521,595.49	-420,179.07

## 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)5。

## 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

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的37.89%(2022年12月31日: 39.31%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	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	38,029,046.99	38,632,123.19	38,632,123.19		
应付账款	4,300,000.33	4,300,000.33	4,300,000.33		



其他应付款	15,328.34	15,328.34	15,328.34		
小 计	42,344,375.66	42,947,451.86	42,947,451.86		

(续上表)

项 目	期初数				
	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	38,937,251.78	40,026,159.88	36,993,701.55	3,032,458.33	
应付账款	4,848,028.37	4,848,028.37	4,848,028.37		
其他应付款	389,300.23	389,300.23	389,300.23		
小 计	44,174,580.38	45,263,488.48	42,231,030.15	3,032,458.33	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(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期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
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	9,540.03			9,540.03
(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	9,540.03			9,540.03
衍生金融资产	9,540.03			9,540.03
2. 应收款项融资			4,728,424.11	4,728,424.11

持续以公允价值计量的资产总额	9,540.03		4,728,424.11	4,737,964.14
----------------	----------	--	--------------	--------------

(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

对于持有的衍生金融资产，公司按照其在活跃市场上未经调整的报价进行计量。

(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

对于持有的应收款项融资，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

## 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

自然人姓名	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 (%)
王水庆	35.03	35.03

(2) 本公司最终控制方是王水庆。

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
锐辉(马来西亚)有限公司	公司股东
嵊州市新高轮制冷设备有限公司	王水庆之姐王忠娟控制的公司
嵊州市致远焊接制品有限公司	王水庆之姐王忠娟控制的公司
嵊州市新锐不锈钢贸易有限公司	王水庆姐夫赵雄文控制之公司
新昌县城关新星焊接设备厂	王水庆哥哥王水忠控制之公司
新昌县新得凯机电设备有限公司	王水庆哥哥王水忠控制之公司
株式会社大进工业研究所	子公司绍兴新锐大进焊接设备有限公司股东
樱贸易株式会社	子公司绍兴新锐大进焊接设备有限公司股东
柳圣昉	公司股东
吕敏燕	实际控制人王水庆之妻

(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	本期数	上年同期数
樱贸易株式会社	采购配件	122,937.17	134,534.50
嵊州市新锐不锈钢贸易有限公司	采购材料	76,979.52	149,176.55
嵊州市新锐不锈钢贸易有限公司	委托加工	0	8,615.44

株式会社大进工业研究所	设计服务	105,994.29	183,720.96
新昌县新得凯机电设备有限公司	采购商品	265,486.73	150,461.95
樱贸易株式会社	设计服务	237,381.34	350,250.04
合计		808,779.05	976,759.44

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新昌县城关新星焊接设备厂	销售钎焊装置	29,517.70	12,470.81
樱贸易株式会社	销售钎焊材料、钎焊装置、助焊剂	1,543,321.88	1,160,290.24
锐辉(马来西亚)有限公司	销售钎焊材料、助焊剂、钎焊配件	196,970.26	158,501.91
合计		1,769,809.84	1,331,262.96

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
王水庆、吕敏燕	640,000.00	2022-7-18	2023-07-12	否
王水庆、吕敏燕	1,280,000.00	2023-4-7	2023-12-20	否
王水庆、吕敏燕	2,000,000.00	2023-6-1	2023-12-5	否
王水庆、吕敏燕	2,500,000.00	2023-6-13	2023-12-18	否
王水庆、吕敏燕	1,450,000.00	2023-3-23	2023-12-18	否
王水庆、吕敏燕	1,900,000.00	2023-2-15	2023-12-12	否
王水庆、柳圣昉	5,000,000.00	2022-10-26	2023-10-25	否
王水庆、柳圣昉	2,700,000.00	2022-11-25	2023-11-24	否
王水庆、柳圣昉、大进子公司	5,000,000.00	2022-12-15	2023-12-15	否
王水庆、柳圣昉、大进子公司	4,300,000.00	2023-6-6	2024-5-20	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,352,942.10	1,155,908.18

(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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款					
	嵊州市致远焊接制品有限公司	267,078.90	267,078.90	267,078.90	267,078.90
	嵊州市新高轮制冷设备有限公司	286,922.97	286,922.97	286,922.97	232,142.47
	新昌县城关新星焊接设备厂	16,895.00	844.75	0.8	0.04
	樱贸易株式会社	279,667.79	13,983.39	514,982.03	25,749.10
	锐辉(马来西亚)有限公司			79,655.52	3,982.78
小计		850,564.66	568,830.01	1,148,640.22	528,953.29
预付款项					
	嵊州市新锐不锈钢贸易有限公司	50,000.00		35,171.41	
小计		50,000.00		35,171.41	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	嵊州市新锐不锈钢贸易有限公司	51,527.12	10,735.42
	新昌县新得凯机电设备有限公司	823,963.16	755,603.32
小计		875,490.28	766,338.74
其他应付款			
	株式会社大进工业研究所	1,368.53	1,368.53
	锐辉(马来西亚)有限公司	576.69	576.69
	樱贸易株式会社	482.62	482.62
小计		2,427.84	2,427.84

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售钎焊设备装置、钎焊材料及钎剂等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### 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	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	22,122,867.96	100.00	1,671,729.55	7.63	20,451,138.41
合计	22,122,867.96	100.00	1,671,729.55	7.63	20,451,138.41

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	22,485,706.29	100.00	1,564,299.48	6.96	20,921,406.81
合计	22,485,706.29	100.00	1,564,299.48	6.96	20,921,406.81

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方往来组合	217,982.57		
账龄组合	21,904,885.39	1,671,729.55	7.63
小计	22,122,867.96	1,671,729.55	7.56

##### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,183,938.62	1,059,196.93	5.00
1-2年	134,902.69	26,980.54	20.00
2-3年	984.00	492.00	50.00
3年以上	585,060.08	585,060.08	100.00
小计	21,904,885.39	1,671,729.55	7.63

## (2) 坏账准备变动情况

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	1,564,299.48	107,897.01				466.94		1,671,729.55
小 计	1,564,299.48	107,897.01				466.94		1,671,729.55

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 466.94 元。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
港利集团[注 1]	3,970,507.42	17.95	198,525.37
江森自控日立空调(芜湖)有限公司	1,522,557.66	6.88	76,127.88
富士通将军(上海)有限公司	1,145,962.41	5.18	57,298.12
广州天津电器制造有限公司	863,432.24	3.90	43,171.61
广东顺德德润隆金属制品有限公司	748,763.98	3.38	37,438.20
小 计	8,251,223.71	37.29	412,561.18

[注 1]港利集团包括中山市港利制冷配件有限公司、郑州港利制冷配件有限公司、宁波港利制冷配件有限公司、合肥港利制冷配件有限公司、湖北港利制冷配件有限公司、重庆港利制冷配件有限公司、长沙港利制冷配件有限公司、山东港利制冷配件有限公司

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,533,651.39	100.00	44,527.06	0.98	4,489,124.33
合 计	4,533,651.39	100.00	44,527.06	0.98	4,489,124.33

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,090,777.88	100.00	47,415.83	0.78	6,043,362.05
合 计	6,090,777.88	100.00	47,415.83	0.78	6,043,362.05

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方往来组合	4,372,110.10		
账龄组合	161,541.29	44,527.06	27.56
其中：1年以内	82,541.29	4,127.06	5.00
1-2年	4,500.00	900.00	20.00
2-3年	70,000.00	35,000.00	50.00
3年以上	4,500.00	4,500.00	100.00
小计	4,533,651.39	44,527.06	0.98

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	4,454,651.39
1-2年	4,500.00
2-3年	70,000.00
3年以上	4,500.00
小计	4,533,651.39

(3) 坏账准备变动情况

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	3,115.83	4,800.00	39,500.00	47,415.83
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-225.00	225.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,236.23	30,875.00		32,111.23
本期收回			35,000.00	35,000.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,127.06	35,900.00	4,500.00	44,527.06

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	111,600.00	94,500.00
拆借款	4,372,110.10	5,929,961.20
应收暂付款	41,361.29	66,316.68
合 计	4,533,651.39	6,090,777.88

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

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
绍兴新锐大进焊接设备有限公司	拆借款	4,362,110.10	1 年以内	96.22	
嵊州市三界天然气有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	1.10	25,000.00
住房公积金	应收暂付款	40,959.00	1 年以内	0.90	2,047.95
嵊州市货车运输公司	押金保证金	20,000.00	2-3 年	0.44	10,000.00
青岛海尔零部件采购有限公司气有限公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	0.44	1,000.00
小 计		4,493,069.10		99.10	38,047.95

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	13,850,000.00	2,550,000.00	11,300,000.00	12,610,102.20	2,550,000.00	10,060,102.20
合 计	13,850,000.00	2,550,000.00	11,300,000.00	12,610,102.20	2,550,000.00	10,060,102.20

(2) 对子公司投资

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
绍兴新锐大进焊接设备有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		2,550,000.00
邵武市新锐焊接科技有限公司	10,060,102.20	1,239,897.80		11,300,000.00		
小 计	12,610,102.20	1,239,897.80		13,850,000.00		2,550,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

	本期数	上年同期数
--	-----	-------



项 目	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	38,967,733.91	27,242,384.56	39,098,320.45	30,368,450.76
其他业务收入	334,084.22	133,526.20	443,247.62	306,557.83
合 计	39,301,818.13	27,375,910.76	39,541,568.07	30,675,008.59

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,338,507.31	1,610,365.03
直接投入	2,292,647.31	456,387.24
折旧、摊销费	184,371.04	297,844.88
委托外部研究开发费用	582,771.57	485,601.76
其他	26,182.23	65,187.18
合 计	5,424,479.46	2,915,386.09

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-58,125.93	-84,548.35
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,410.00
金融工具持有期间的投资收益	60,000.00	60,000.00
其中：借款利息收入	60,000.00	60,000.00
合 计	1,874.07	-23,138.35

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,269.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,395,300.45	本期政府补助情况详见本财务报表附注五（四）3之说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,298.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,195.65	个税手续费返还
小 计	5,418,466.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	798,088.91	
少数股东权益影响额(税后)	47,958.02	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,572,419.32	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.37	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.04	-0.04	-0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	3,236,586.76
非经常性损益	B	4,572,419.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,335,832.56
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	42,324,412.71
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	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	43,942,706.09
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-3.04%

### 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,236,586.76
非经常性损益	B	4,572,419.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,335,832.56
期初股份总数	D	30,105,600.00
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
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	30,105,600.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.04

(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。

浙江新锐焊接科技股份有限公司

二〇二三年八月十七日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,269.07
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,395,300.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,298.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,195.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,418,466.26</b>
减：所得税影响数	798,088.91
少数股东权益影响额（税后）	47,958.02
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,572,419.32</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用