

Seenpin
新剑

新剑传动

NEEQ: 871312

杭州新剑机电传动股份有限公司

Hangzhou Seenpin Electromechanical
Transmission Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

1. 新剑传动被工业和信息化部评为国家专精特新“小巨人”企业。



2. 新剑传动是具备滚珠丝杠、行星滚柱丝杠产品大批量生产能力的企业，年产能超过350万套。成功应用于汽车底盘 EMB 制动系统和人形机器人线形驱动。



3. HDM 替代进口，产品逐步进入国内国际主要客户，销售额稳步增长。市场占有率逐步提高，新增多条 HDM 智能组装产线，确保稳定高效生产。



4. 2022 年 11 月 18 日，2022 第二届汽车智能底盘大会在上海圆满落幕。此次汽车底盘大会邀请到了比亚迪、吉利、小鹏汽车等众多汽车行业资深人士。新剑传动展示了产品的技术含量、市场反响与企业的发展潜力，被主办单位盖世汽车授予“2022 盖世汽车智能底盘优质供应商”证书，并收入“2022 盖世汽车优质供应商推荐名录”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录	142

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人单新平、主管会计工作负责人陈铁祥及会计机构负责人（会计主管人员）陈铁祥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、未全员缴纳住房公积金的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司共为 408 名员工中的 145 名员工缴纳了住房公积金，比上年同期增加 42 人。公司及实际控制人虽已出具相关承诺，如果公司为所有符合条件的员工缴纳住房公积金，将对公司的经营业绩产生较大的不利影响。
2、专业技术人才流失的风险	公司在多年发展过程中培养了多名专业技术骨干，并形成了具有一定研发实力的研发团队。研发团队的稳定发展将确保公司在未来的经营中保持持续创新能力。尽管公司已制定并实施了针对核心技术人员的多种绩效激励约束机制，但随着市场竞争的不断加剧，市场对专业人才的需求与日俱增，未来公司仍可能面临核心技术人员流失的风险。
3、主要客户集中的风险	2022年度公司营业收入来自于前五大客户的比例为 50.72%。占比较高，这与公司产品的针对性较高，主要应用领域较集中的特点相一致。2021年度公司营业

	收入来自于前五大客户的比例为37.61%。报告期内，随着公司新产品批量化生产，增加了新的关键客户，客户集中度有所上升。但是如果目标市场发生变化导致需求量下降，将对公司的生产经营产生不利影响。
4、市场竞争加剧的风险	精密零部件行业企业众多，行业集中度偏低，行业整体竞争日益激烈。公司进行了产品转型升级，开辟新的HDM、滚珠丝杠和行星滚柱丝杠形成销售新的增长点。
5、海外市场风险	2022年度，公司产品的外销收入为29,630,997.19元，出口收入占营业收入比重为16.06%。在长期的海外市场拓展过程中，公司与海外的多家客户建立了稳定的合作关系。若上述主要客户或市场所在地的政治、经济、贸易政策等发生重大变化，可能对公司的出口业务产生不利影响。
6、原材料价格波动风险	公司主要原材料为铜材、铝棒、铁和不锈钢等金属材料，属于大宗商品，2022年度，铝棒、铁和不锈钢等主要金属材料占公司总生产成本的比重是21.73%。原材料价格波动对生产经营影响较大，进而影响公司的毛利率。报告期内，铜原材料采购成本降低2.4%，钢材原材料采购成本降低2.5%。但公司材料成本占销售额的比重不大，材料价格的下降对公司毛利率的影响不大，公司在实际经营过程中采用以销定产、以产定购、战略采购等模式较好的实现了产供销环节的联动，并通过与客户的产品价格调整机制将部分原材料价格波动的影响转嫁给下游客户。虽然以上措施增强了公司抵御原材料价格波动风险的能力，但是如果原材料价格大幅上涨仍会对公司生产经营和利润水平造成不利影响。
7、外汇风险	2022年，公司在国外市场的销售收入为29,630,997.19元，出口收入占营业收入比重为16.06%。公司产品出口主要以美元为结算货币。若未来人民币汇率出现较大波动，将会对公司经营业绩产生一定影响。公司采取汇率锁定策略，汇率变化超过5%的可以与客户重新协商销售价格。
8、公司治理的风险	虽然股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需

	要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险，所以公司采取了内控及机制系统化的管理升级。
9、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为单新平、陆香萍与单晨，三人合计直接和间接控制公司 100%的股份，处于绝对控股地位。虽然公司已制定和规范了一整套公司制度来完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。
10、产品结构转型的风险	为了适应市场变化，公司通过不断加大研发投入，提升产品品质和附加值，从 CNC 车磨精密轴、切削蜗杆系列产品、逐步向快速重点突破成长业务：滚轧成型蜗杆齿轮、座椅水平驱动器产品、行星滚柱丝杠及电动缸、相关系列产品发展，产品结构逐步丰富。未来，公司会继续加大研发投入，推出新的产品系列。
11、非经常性损益占净利润比例较大的风险	2022 年度公司非经常性损益净额为 593.22 万元，占同期净利润比例为 34%。主要系收到的各类政府投资补助、非流动资产处置损益，若未来上述事项发生变化或影响消失，则可能会对公司的经营业绩带来一定不利影响。
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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、新剑传动	指	杭州新剑机电传动股份有限公司
上海新剑	指	上海新剑资产管理有限公司
新剑合伙	指	杭州新剑投资合伙企业（有限合伙）
新剑机电	指	上海新剑机电科技发展有限公司
浙大新剑	指	浙大新剑（上海）智能技术有限公司
临安创投	指	杭州临安创新发展投资有限公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《杭州新剑机电传动股份有限公司公司章程》
股东大会	指	杭州新剑机电传动股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州新剑机电传动股份有限公司董事会
监事会	指	杭州新剑机电传动股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
董、监、高	指	杭州新剑机电传动股份有限公司董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州新剑机电传动股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Seenpin Electromechanical Transmission Co., Ltd.
证券简称	新剑传动
证券代码	871312
法定代表人	单新平

二、 联系方式

董事会秘书	单晨
联系地址	浙江省杭州市临安区昌化镇昌化工业园区新剑公司
电话	0571-63666611
传真	0571-63661815
电子邮箱	sc@seenpin.com
公司网址	www.seenpin.com
办公地址	浙江省杭州市临安区昌化镇昌化工业园区新剑公司
邮政编码	311321
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	杭州临安区昌化镇昌化工业园区新剑公司总裁办

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 10 月 24 日
挂牌时间	2017 年 4 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件加工（C348）-其他通用零部件制造（3489）
主要业务	为半导体通讯、计算机、电子、汽车、工程机械、人机协作及服务机器人等行业提供蜗轮、蜗杆传动部件和精密零部件产品
主要产品与服务项目	精密轴、小模数齿轮蜗杆、座椅水平调节器、行星滚柱丝杠及电动缸、智能柔性关节等相关的系列产品及研发、生产和销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	58,880,000
优先股总股本（股）	150,000

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（单新平）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（单新平），一致行动人为（陆香萍、单晨）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330185704312301P	否
注册地址	浙江省杭州市临安区昌化工业园区（昌化镇双塔村）	否
注册资本	58,880,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券			
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财通证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱国刚	江绳槃		
	4 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 15 楼			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	184,461,594.57	131,982,121.05	39.76%
毛利率%	29.5%	33.60%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	17,450,926.88	5,242,697.68	232.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,518,699.23	1,805,453.54	537.99%
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）	16.17%	5.35%	—
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）	10.68%	1.84%	—
基本每股收益	0.30	0.09	232.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	246,670,547.78	191,820,233.10	28.59%
负债总计	128,609,501.60	88,270,613.84	45.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,124,623.11	100,673,696.97	14.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.71	14.35%
资产负债率%（母公司）	53.48%	47.59%	—
资产负债率%（合并）	52.14%	46.02%	—
流动比率	2.14	1.21	—
利息保障倍数	7.07	3.58	—

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,900,669.85	28,583,806.90	-26.88%
应收账款周转率	3.35	3.28	—
存货周转率	3.78	3.50	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.59%	6.49%	-
营业收入增长率%	39.76%	-9.74%	-
净利润增长率%	229.81%	-58.40%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	58,880,000	58,880,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	150,000	150,000	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 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	-31,738.55
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）	6,652,177.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	344,649.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,003.41
非经常性损益合计	6,979,091.36
所得税影响数	1,046,863.71
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,932,227.65

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于精密传动件制造企业，拥有独立研发设计团队、高端加工设备和制造工艺沉淀，辐射全国及海外的直销网络。拥有 80 多项专利技术，其中发明专利 13 项，是国家高新技术企业。公司与国内外多家研究机构成为战略伙伴关系，并成立研发中心及新剑传动（上海）联合研发实验室分部，研发方向为机械传动技术和人工智能应用集成技术。

公司主营业务是为半导体通讯、计算机、电子、汽车、工程机械、人机协作及服务机器人等行业提供蜗轮、蜗杆传动部件和精密零部件产品。公司的市场战略布局是通过自主研发核心技术、工艺，由原来单纯的加工制造，逐步转化为与产业链上的优质企业进行研发战略合作，获取行业平台的竞争优势和收益回报。

公司的技术战略布局是依托自身研发创新和制造工艺深厚积累，整合高端加工设备的性能互补，以精密传动零部件的关键技术研发为抓手，确立核心技术优势，提升市场竞争力；以人工智能系统集成技术研发，构建未来智能传动市场战略基础。

公司的产品战略布局是依托技术优势，销售渠道在产业链下游是半导体、通讯电子行业；汽车及新能源、智能汽车行业；人机协作与服务机器人行业；行星滚柱丝杠及电动缸专项系列产品等行业公司在产品上具有专业性和拓展空间。

公司的销售战略是立足自身在传动领域的技术研发、工艺制造优势，通过与行业内客户共同研发或提供技术/制造一揽子解决方案，为客户提供专业技术与产品支持，保持与行业内优质客户的深度战略合作关系，达到共同发展的目的。

报告期内，公司的商业模式较期初未发生变化。

期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

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
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	省级企业研究院 - 浙江省科学技术厅
详细情况	

行业信息

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	6,460,540.03	2.62%	6,192,419.55	3.23%	4.33%
应收票据	0	0%	3,436,281.26	1.79%	-100.00%
应收账款	61,149,708.65	24.79%	41,090,397.57	21.42%	48.82%
存货	34,946,558.29	14.17%	30,285,484.90	15.79%	15.39%
投资性房地产	0	0%	0	0%	
长期股权投资	0	0%	0	0%	
固定资产	95,970,334.19	38.91%	69,912,783.39	36.45%	37.27%
在建工程	8,521,860.17	3.45%	7,772,440.88	4.05%	9.64%
无形资产	6,510,651.94	2.64%	5,206,121.85	2.71%	25.06%
商誉	0	0%	0	0%	
短期借款	0	0%	10,012,312.50	5.22%	-100.00%
长期借款	50,773,770.11	20.58%	0	0%	100%
一年内到期的非流动负债	404,207.92	0.16%	22,418,241.57	11.69%	-98.2%
应收款项融资	12,973,306.56	5.26%	0	0%	100%

资产负债项目重大变动原因：

1、期末应收票据，应收账款及应收账款融资较期初综合增加了 66.47%，主要系报告期内公司销售额增加明显，且销售额增长主要集中在下半年，货款尚在信用期内导致。

2、期末存货较期初增加 15.39%，主要系公司 22 年新产品 HDM 和行星滚柱丝杠系列销售额增长明显，进行了一定的备货。

3、期末固定资产较期初增长 37.27%，主要系公司新增组装线及配套设备转固使用导致。

4、期末在建工程较期初增长 9.64%，主要系公司新增 HDM 产线，目前在建状态。

5、期末无形资产较期初增长 25.06%，主要系公司进行了数字化升级等。

6、期末短期借款为 0，主要系公司本期归还了短期借款。

7、期末长期借款为 5077.38 万元，较 2021 年增长 100%；主要系公司归还了短期借款，新增长期项目贷款用于设备购置导致。

8、期末一年内到期的非流动负债较 2021 年减少 98.2%，主要系公司 22 年归还了当年到期的长期借款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	184,461,594.57	—	131,982,121.05	—	39.76%
营业成本	130,044,247.95	70.50%	87,641,769.71	66.40%	48.38%
毛利率	29.50%	—	33.60%	—	—
销售费用	5,052,874.69	2.74%	4,975,215.98	3.77%	1.56%
管理费用	16,912,588.60	9.17%	18,454,204.69	13.98%	-8.35%
研发费用	16,857,309.35	9.14%	14,904,785.13	11.29%	13.10%
财务费用	1,885,532.14	1.02%	2,432,440.13	1.84%	-22.48%
信用减值损失	-1,248,804.30	-0.68%	-36,965.44	-0.03%	-3,278.30%
资产减值损失	-1,148,597.82	-0.62%	-1,017,089.22	-0.77%	-12.93%
其他收益	6,666,180.56	3.61%	4,462,473.89	3.38%	49.38%
投资收益	-18,022.38	-0.01%	-5,542.91	0.00%	-225.14%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	1,911.70	0%	-143,539.27	-0.11%	101.33%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	17,054,346.08	9.25%	6,045,048.66	4.58%	182.12%
营业外收入	375,592.01	0.20%	42,185.34	0.03%	790.34%
营业外支出	64,592.91	0.04%	317,495.80	0.24%	-79.66%
净利润	17,511,427.66	9.49%	5,309,586.68	4.02%	229.81%

项目重大变动原因:

- 1、2022 年度营业收入 18,446.16 万元，较去年增长了 39.76%，主要系公司新产品行星滚柱丝杠系列批量生产、HDM 系列产品销售增量所致。
- 2、2022 年度营业成本 13,004.42 万元，较去年增长了 48.38%，主要系营业收入的增长导致营业成本也随之增长。
- 3、2022 年毛利率较去年降低，主要系公司新产品投入批量生产，产能尚未完全释放。
- 4、2022 年度管理费用 1691.26 万元，较去年减少 8.35%，主要系 2022 年引进管理团队，对管理人员薪酬激励增加 235 万，2021 年公司存在存货报废 350 万元导致。
- 5、2022 年度研发费用 1685.73 万元，较去年增长 13.10%，主要系 2022 年引进技术人员及对技术人员薪酬激励，公司近年来注重研发投入，新产品开发及研究投入力度大导致。
- 6、2022 年度信用减值损失-124.88 万元，较去年增加 121.18 万元，主要系应收账款增加，按账龄重新计提减值导致。
- 7、2022 年度资产减值损失-114.86 万元，较去年增长 12.93%，主要系公司对存货进行减值准备导致。
- 8、2022 年度资产处置收益较 2021 年增长 101.33%，主要系 2021 年固定资产报废出售导致。
- 9、2022 年度营业外收入 37.56 万元，较去年增长 790.34%，主要系 2022 年向供应商索赔收入导致。
- 10、2022 年度营业外支出 6.46 万元，较去年减少 79.66%，主要系 2021 年捐赠 31 万导致。
- 11、2022 年度营业利润 1705.43 万元，较去年增长 182.12%，主要系 2022 年新产品增量及量产，营业收入有较大增长。
- 12、2022 年度净利润 1751.14 万元，较去年增长 229.81%，主要系 2022 年新产品增量及量产，营业收入有较大增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	182,835,577.30	130,294,142.42	40.33%
其他业务收入	1,626,017.27	1,687,978.63	-3.67%
主营业务成本	128,982,036.67	86,928,669.65	48.38%
其他业务成本	1,062,211.28	713,100.06	48.96%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
CNC 车磨轴产线	94,455,823.74	68,828,335.52	27.13%	6.90%	7.13%	-0.57%

系列产品						
HDM 产线系列产品	44,443,453.87	30,127,584.37	32.21%	106.19%	133.44%	-19.72%
滚轧成型蜗杆齿轮产线系列产品	14,544,408.58	9,348,912.34	35.72%	-3.47%	33.57%	-33.29%
行星滚柱丝杠电动缸产线系列产品	23,678,367.26	15,753,408.65	33.47%	-	-	-
其他产品	6,528,456.63	5,632,649.17	13.72%	14.98%	64.23%	-65.35%
合计	183,650,510.08	129,690,890.05	29.38%	40.56%	48.08%	-10.88%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

1、CNC 车磨轴产线系列，产品基本为轴状，且前端有部分切削处理的地方，不同零件切割形状有所差别。该系列产品主要由凸轮机进行生产，属于较为传统的精密零部件类型，主要用于半导体通讯、相机及手机领域。此系列的工艺要求较低，生产过程简单，市场成熟，生产能力和技术有保证，虽然产品毛利率偏低，但为了保持住客户，稳定生产和操作员工的收入，公司还是积极组织生产及销售，2022 年公司 CNC 车磨轴产线系列产品的销售收入同比增长 6.9%。

2、HDM 产线系列产品，是拥有自主知识产权的组装部件，充分运用了研发技术开发出来的新产品，自动化流水线装配生产，效率提高，附加值增加，毛利润率相对较高，在 2018 年的基础上，2022 年销售市场打开迅速，2022 年度销售收入同比增长 106.19%。

3、滚轧成型蜗杆齿轮产线系列，系外形是螺旋状切割纹路的轮状或杆状产品。该系列产品主要由各类滚轧、搓丝机床进行生产，是公司目前大力研发的产品系列之一。此类产品的市场前景广阔，其终端市场规模正处于不断扩大的过程中，该系列产品的加工工艺与公司主导研发的传动类产品的技术平台高度吻合，逐步成为公司发展主导方向之一，2022 年度该系列产品的销售收入同比减少 3.47%。

4、行星滚柱丝杠电动缸产线系列产品，是公司最新研发，2022 年批量化生产的产品，该产品是省级首台套，替代进口卡脖子工程，将成为液压驱动、滚珠丝杠电动缸的未来技术主力替代方案，广泛应用于汽车行业、人形机器人、石油滚珠增压泵行业、工程机械、叉车转向液压缸、注塑机液压缸等，已建成 350 万套的批量化生产能力，建有国内行星滚柱丝杠首条批量化生产线，2022 年 3 月批量化生产，在汽车行业首先进行了应用，销售收入同比增长 100%。

5、其他产品主要为：蜗杆切削产线系列，系外形是螺旋状切割纹路的轮状或杆状产品，该系列产品主要由 CNC 数控机床进行生产；超精密磨滚削蜗杆齿轮产线系列，系外形是螺旋状切割纹路的轮状或杆状产品，该系列产品主要由各类磨床、插齿、滚齿设备进行生产。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	32,206,997.76	17.46%	否
2	客户 2	23,397,484.38	12.68%	否
3	客户 3	13,228,071.96	7.17%	否
4	客户 4	12,677,845.84	6.87%	否
5	客户 5	12,048,859.12	6.53%	否
合计		93,559,259.06	50.72%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	6,238,011.17	5.84%	否
2	供应商 2	4,942,090.19	4.63%	否
3	供应商 3	4,606,585.57	4.32%	否
4	供应商 4	4,318,630.36	4.05%	否
5	供应商 5	4,186,969.73	3.92%	否
合计		24,292,287.02	22.75%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,900,669.85	28,583,806.90	-26.88%
投资活动产生的现金流量净额	-33,201,024.27	-36,531,857.65	9.12%
筹资活动产生的现金流量净额	11,720,197.09	3,815,223.73	207.20%

现金流量分析：

- 1、2022 年公司经营活动产生的现金流量净额为 2,090.07 万元，较上年同期减少了 768.31 万元，主要因公司客户票据支付增多导致。
- 2、2022 年公司投资活动产生的现金流量净额为-3,320.10 万元，主要系公司投资新增新产品产线及配套设备导致。

3、2022 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,172.02 万元，主要系公司新增项目贷款用于设备投资支付导致。

(三) 投资状况分析

1. 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
上海新剑机电科技发展有限公司	控股子公司	生产、销售汽车零部件等	4,138,750.00	38,084,297.18	16,177,848.63	51,924,382.17	6,853,994.82
浙大新剑（上海）智能技术有限公司	控股子公司	智能科技研发	10,000,000.00	8,389,780.20	8,389,780.20	0	172,859.36

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

公司具备独立可靠的研发技术团队，先进的生产加工设备、检测设备以及能满足大规模生产的自有厂房，营销渠道不断拓展，报告期的业绩增长表明公司在内部治理和外部营销方面取得预期的成果。另外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。综上，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	10,000,000.00	
提供担保		
委托理财		
关联租赁	456,777.11	440,014.68

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：

- 1、为满足公司发展需要，公司股东单新平、上海新剑资产管理有限公司向公司提供合计不超过 1000 万元的借款，期限一年。
- 2、因公司非公开发行优先股的需要，公司控股股东、董事长兼总经理单新平向本次发行对象提供担保，该担保事项为优先股顺利发行的必要条件。
- 3、上海新剑资产管理有限公司向杭州新剑机电传动有限公司和上海新剑机电科技发展有限公司出租房屋用于办公，2022 年收取租金为 440,014.68 元，2023 年拟继续出租，租金预计为 440,014.68 元。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016 年 11 月 10 日		挂牌	缴纳社保承诺	公司承诺为员工全面缴纳社保，届时如有员工确实不愿意缴纳的，公司将采用报销新农保、新农合费用的方式解决该问题	已履行完毕
公司	2016 年 11 月 10 日		挂牌	缴纳住房公积金承诺	公司承诺为员工全面缴纳住房公积金，届时如有员工确实不愿意缴纳	正在履行中

					的，公司将采用薪酬补贴和住房补贴等方式解决该问题	
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 10 日		挂牌	限售承诺	股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员所持股份的限售安排的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人单新平、陆香萍、单晨避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 10 日		挂牌	资金占用承诺	公司实际控制人及公司股东均签署了规范资金往来的承诺函	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 10 日		挂牌	董监高声明与承诺	针对公司在全国中小企业股份转让系统申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员作出的声明和承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1. 关于员工全面缴纳社保的承诺

针对公司曾未能为全部符合社会保险缴纳条件的员工缴纳社会保险的情形，公司承诺“公司保证在 2019 年 12 月 31 日前为符合缴纳条件的员工全面缴纳社保，届时如有员工确实不愿意缴纳的，公司将采用报销新农保、新农合费用的方式解决该问题”，同时公司实际控制人已就公司员工缴纳社保的有关事项出具承诺：“若公司因员工社会保险事项，导致有关行政主管部门要求公司补缴社会保险或处以罚款的，本人将连带地承担该等费用及罚款，并保证今后不就此向公司进行追偿”。

报告期内，公司已按照相关规定为符合缴纳条件的员工缴纳社会保险金。见第四节/四/（一）

2. 关于员工住房公积金缴纳的承诺针对公司曾未能为符合住房公积金缴纳条件的全部员工缴纳住房公积金的情形，公司承诺：“公司保证在 2019 年 12 月 31 日前为符合缴纳条件的员工全面缴纳公积金，届时如有员工确实不愿意缴纳的，公司将采用薪酬补贴和住房补贴等方式解决该问题。”公司实际控制人已就公司员工缴纳住房公积金的有关事项出具承诺：“若公司因员工住房公积金事项，导致有关行政主管部门要求公司补缴住房公积金或处以罚款的，本人将连带地承担该等费用及罚款，并保证今后不就此向公司进行追偿”。

报告期内，公司按照相关规定为符合缴纳条件的员工住房公积金，但尚有部分员工不愿意缴纳住房公积金，公司拟采取薪酬补贴和住房补贴等方式解决该问题。见第四节/四/（一）

3. 关于股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员所持股份的限售安排的承诺

单新平、陆香萍、单晨作为公司实际控制人承诺：本人作为新剑传动的实际控制人，新剑传动此次在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的新剑传动的股份将分三批解除转让限制，在新剑传动挂牌之日、挂牌期满一年、挂牌期满两年，本人可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份分别为本人于挂牌之日所持新剑传动的股份数的三分之一。本人持有的新剑传动的股份自股份公司成立之日起一年内不转让。若本人未能履行上述承诺，在新剑传动挂牌后违反承诺转让新剑传动股份的，由此所得收益归新剑传动所有，由此所受损失由本人自行承担。同时，单新平、单晨还承诺：在本人担任新剑传动董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有新剑传动的股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人持有的新剑传动股份。

上海新剑、新剑合伙承诺：本单位作为新剑传动的股东、实际控制人控制的企业，在新剑传动此次在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的新剑传动的股份将分三批解除转让限制，在新剑传动挂牌之日、挂牌期满一年、挂牌期满两年，本单位可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份分别为本单位于挂牌之日所持新剑传动的股份数的三分之一。同时，本单位持有的新剑传动的股份自股份公司成立之日起一年内不转让。若本单位未能履行上述承诺，在新剑传动挂牌后违反承诺转让新剑传动的股份，由此所得收益归新剑传动所有，由此所受损失由本单位自行承担。公司董事、监事、高级管理人员承诺：“自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。”

报告期内，上述公司股东及董监高均未违规转让所持有的公司股份，未违反承诺。

4. 关于避免同业竞争的承诺公司实际控制人的承诺

公司实际控制人单新平、陆香萍、单晨承诺：（1）本人及本人控制的公司及企业（不包括新剑传动及其子公司，下同）目前没有以任何形式从事或参与任何与新剑传动主营业务相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。（2）本人承诺自本承诺函正式签署之日起，本人及本人位控制的公司及企业不会在中国境内外以任何形式，包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买任一上市公司超过 5%（以单家上市公司计）的股票），直接或者间接从事或参与与新剑传动主营业务相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。（3）本人及本人控制的公司及企业如从任何第三方获得的商业机会与新剑传动主营业务可能构成直接或间接的竞争，则本人承诺将自行促使本人控制的公司及企业将立即告知新剑传动及其全资及/或控股子公司，并尽力促使该商业机会按同等的条款和条件首先提供给予新剑传动及其全资及/或控股子公司。（4）本人目前及将来不会利用在股份公司的股东地位，损害股份公司及其他股份公司股东的利益。（5）本人保证上述承诺的真实性，并同意如因本人未履行上述承诺及保证而给新剑传动及其全资及/或控股子公司造成损失，本人将赔偿新剑传动及其全资及/或控股子公司的一切实际损失。

其他股东的承诺上海新剑、新剑合伙承诺：（1）本单位及本单位控制的公司及企业（不包括新剑传动及其子公司，下同）目前没有以任何形式从事或参与任何与新剑传动主营业务相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。（2）本单位承诺自本承诺函正式签署之日起，本单位及本单位位控制的公司及企业不会在中国境内外以任何形式，包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买任一上市公司超过 5%（以单家上市公司计）的股票），直接或者间接从事或参与与新剑传动主营业务相同、相似、构成或可能构成竞争的业务或活动。（3）本单位及本单位控制的公司及企业如从任何第三方获得的商业机会与新剑传动主营业务可能构成直接或间接的竞争，则本单位承诺将自行促使本单位控制的公司及企业将立即告知新剑传动及其全资及/或控股子公司，并尽力促使该商业机会按同等的条款和条件首先提供给予新剑传动及其全资及/或控股子公司。（4）本单位目前及将来不会利用在股份公司的股东地位，损害股份公司及其他股份公司股东的利益。（5）本单位保证上述承诺的真实性，并同意如因本单位未履行上述承诺及保证而给新剑传动及其全资及/或控股子公司造成损失，本单位将赔偿新剑传动及其全资及/或控股子公司的一切实际损失。

董事、监事、高级管理人员的承诺公司董事、监事、高级管理人员承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）、本人和本人关系密切的家庭成员投资的企业、以及本人和本人关系密切的家庭成员担任董事、高级管理人员的企业均没有直接或通过其他企业间接从事构成与股份公司业务有同业竞争的经营活动。自本承诺函出具之日起，本人及本人关系密切的家庭成员将继续不从事与股份公司有同业竞争的经营活动；也不通过投资、担任重要职务、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与股份公司相竞争的业务；不向业务与股份公司相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。如本人违反上述承诺，股份公司有权要求本人对股份公司因此遭受的损失承担赔偿责任，本人违反上述承诺所取得的收益归股份公司所有。”

报告期内，上述股东和公司董监高均未发生同业竞争事项，未违反承诺。

5. 关于避免资金占用的承诺

公司实际控制人及公司股东均签署了规范资金往来的承诺函： 1、截至本函出具日，本人及其本人控制的法人及/或其他组织已不存在占用新剑传动及其子公司资金、资产或其他资源的情形； 2、严格限制本人及本人控制的关联方与新剑传动及其子公司

在发生非经营性资金往来中占用资金，不要求新剑传动及其子公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不互相代为承担成本和其他支出； 3、本人将不会利用实际控制人身份要求新剑传动及其子公司以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人控制的关联方使用：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人控制的关联方使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人控制的关联方提供委托贷款；（3）委托本人及本人控制的关联方进行投资活动；（4）为本人及本人控制的关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人及本人控制的关联方偿还债务；（6）其他方式将新剑传动的资金直接或间接提供给本人及本人控制的关联方使用情形； 4、如果本人及本人控制的关联方违反上述承诺，与新剑传动及其子公司发生非经营性资金往来，占用新剑传动资金的，本人承诺立即返还资金，并赔偿新剑传动相当于同期银行贷款利率四倍的资金占用费。

报告期内，上述实际控制人及股东均未发生资金占用情况，未违反承诺。

6. 公司董事、监事、高级管理人员做出的其他重要承诺

针对公司在全国中小企业股份转让系统申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员作出的声明和承诺如下：（1）关于任职资格的声明。（2）避免同业竞争的承诺。

（3）不存在尚未了结（含尚未执行完毕）的诉讼、仲裁或类似法律程序，亦未受到过任何刑事处罚或行政处罚的声明。（4）未在与股份公司业务相同或相类似的其他企业任职的声明。（5）与股份公司不存在未经披露的关联交易的声明。（6）与股份公司之间不存在未披露的债权债务关系及其他重大承诺。（7）在股份公司担任董事之前及任董事期间，不存在侵犯他人知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；不存在违反竞业禁止的约定、法规规定以及上述事项的纠纷或者潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或者潜在纠纷的声明。（8）未在股份公司主要客户、供应商中占有任何权益的声明。（9）本人未将股份公司营运环节交给利益相关者。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均能遵守上述承诺，不存在违约情形。

(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
位于临安区昌化镇双塔村的房产不动产权第 0051279 号	固定资产	抵押	14,178,953.66	5.75%	向临安农商行钱王支行贷款
位于临安市昌化镇双塔村的土地不动产权第 0051279 号	无形资产	抵押	1,352,391.83	0.55%	向临安农商行钱王支行贷款
总计	-	-	15,531,345.49	6.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	39,009,235	66.25%	-	39,009,235	66.25%
	其中：控股股东、实际控制人	9,914,813	16.84%	-	9,914,813	16.84%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,870,765	33.75%	-	19,870,765	33.75%
	其中：控股股东、实际控制人	19,870,765	33.75%	-	19,870,765	33.75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		58,880,000	-	0	58,880,000	-
普通股股东人数		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	单新平	24,684,181		24,684,181	41.9229%	18,513,135	6,171,046	0	0
2	上海新剑资产管理有限公司	24,684,182		24,684,182	41.9229%	0	24,684,182	0	0
3	杭州新剑投资合伙企业（有限合伙）	4,410,240		4,410,240	7.4902%	0	4,410,240	0	0
4	陆香萍	3,291,224		3,291,224	5.5897%	0	3,291,224	0	0
5	单晨	1,810,173		1,810,173	3.0743%	1,357,630	452,543	0	0
合计		58,880,000	0	58,880,000	100%	19,870,765	39,009,235	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 单新平与陆香萍夫妻关系，单晨系单新平与陆香萍之女。单新平、陆香萍、单晨分别持有上海新剑 60.00%、20.00%、20.00%的股权，单新平持有新剑合伙 52.24%的出资份额，系新剑合伙执行事务合伙人。除上述情形外，新剑传动各股东不存在其他关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

√适用 □不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	150,000	-	150,000
优先股总股本	150,000	-	150,000

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司控股股东为单新平先生。单新平直接持股比例为 41.9229%；通过上海新剑资产管理有限公司间接持股比例为 25.1537%；通过杭州新剑投资合伙企业（有限合伙）间接持股比例为：3.9128%，单新平直接和间接合计持股比例为 70.9894%。

单新平先生，董事长兼总经理，1965 年生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历。1983 年 9 月至 1986 年 12 月历任武警浙江省二支队班长、代司务长；1987 年 1 月 1998 年 12 月任浙江省临安手表螺钉厂生产营业科科长；1999 年 1 月至 2002 年 8 月任杭州临安新剑精密元件有限公司执行董事兼总经理；2002 年 8 月至 2016 年 9 月任浙江新剑精密制品有限公司董事长兼总经理；2016 年 5 月至今任临安睿晨贸易有限公司执行董事；2016 年 9 月至今任公司董事长兼总经理。公司控股股东在报告期内一直为单新平先生，未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司控股股东为单新平先生，与股东陆香萍系夫妻关系，单晨系单新平与陆香萍之女，三人合计直接和间接控制公司 100.00%的股份，且该三人已签署《一致行动协议》，系公司实际控制人。单新平基本情况详见本报告“第六节股本变动及股东情况二、（一）控股股东情况”。

陆香萍女士，1966 年生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。1987 年 2 月至 1998 年 12 月经营小卖部；1999 年 1 月至 2001 年 6 月担任浙江精密制品有限公司办公室主任；2001 年 7 月至 2002 年 7 月离职在家；2002 年 8 月至 2016 年 8 月任浙江新剑精密制品有限公司董事；2016 年 9 月至今离职在家。

单晨女士，现任公司董事，1989 年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2011 年 6 月至今任临安睿晨房地产开发有限公司执行董事兼总经理；2016 年 4 月至今任上海新剑资产管理有限公司监事；2016 年 5 月至今任临安睿晨贸易有限公司监事；2016 年 9 月至今任公司董事。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☒适用 ☐不适用

(一) 基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820035	新剑优1	100	100,000	10,000,000	4.35%	2020年1月22日	2025年1月21日
820037	新剑优2	100	50,000	5,000,000	4.35%	2021年6月25日	2026年6月24日

(二) 股东情况

单位：股

证券代码	820035	证券简称	新剑优1	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	杭州临安创新发展投资有限公司	100,000	100,000	100%	

单位：股

证券代码	820037	证券简称	新剑优2	股东人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	杭州临安创新发展投资有限公司	50,000	50,000	100%	

(三) 利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
820035	新剑优1	4.35%	435,000.00	否	-	否	-
820037	新剑优2	4.35%	217,500.00	否	-	否	-

(四) 回购情况

☐适用 ☒不适用

(五) 转换情况

☐适用 ☒不适用

(六) 表决权恢复情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 18 日	0.509511		
合计			

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司于 2022 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过了 2021 年度权益分派方案，以权益分派股权登记日 2022 年 6 月 9 日总股本 58,880,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.509511 元人民币现金。2021 年度权益分派共计派发现金红利 3,000,000.74 元。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2		

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
单新平	董事长、总裁	男	否	1965 年 11 月	2020 年 5 月 14 日	2023 年 5 月 13 日
单晨	董事、董事会秘书	女	否	1989 年 12 月	2020 年 5 月 14 日	2023 年 5 月 13 日
单作飞	董事	男	否	1982 年 2 月	2020 年 5 月 14 日	2023 年 5 月 13 日
严作海	董事	男	否	1986 年 9 月	2020 年 5 月 14 日	2023 年 5 月 13 日
陈世明	董事	男	否	1975 年 2 月	2020 年 5 月 14 日	2023 年 5 月 13 日
郑丽萍	监事会主席	女	否	1981 年 4 月	2020 年 5 月 14 日	2023 年 5 月 13 日
马勇超	监事	男	否	1982 年 11 月	2020 年 5 月 14 日	2023 年 5 月 13 日
和雪丽	职工代表监事	女	否	1979 年 9 月	2020 年 4 月 21 日	2023 年 5 月 13 日
陈铁祥	财务负责人	男	否	1972 年 6 月	2020 年 6 月 1 日	2023 年 5 月 13 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总裁单新平先生与董事、董事会秘书单晨系父女关系，公司董事单作飞、严作海系公司董事长、总裁单新平先生姐姐单建军之子。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，也不存在在控股股东、实际控制人所控制的其他企业担任职务的情况

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用
 关键岗位变动情况
☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司董事长、总裁单新平先生与董事、董事会秘书单晨系父女关系，公司董事单作飞、严作海系公司董事长、总裁单新平先生姐姐单建军之子。除此之外，公司董事会人员相互之间不存在亲属关系
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	6	8	22
行政人员	36	10	7	39
财务人员	7	2	2	7
生产人员	243	79	40	282
销售人员	10	5	2	13
技术人员	41	12	8	45
员工总计	361	114	67	408

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	9	4
本科	36	43
专科	43	57
专科以下	271	304
员工总计	361	408

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司根据年度经营目标，结合上年实际情况和岗位市场薪酬水平，来设计符合公司需要的薪酬制度，其中岗位效益工资制是最基本的薪酬制度，主要包含固定工资和绩效浮动工资两个单元。其中固定工资单元是相对固定部分，绩效浮动工资是可以浮动部分。另设保留提高学历津贴、工龄津贴、职务津贴、保密费等工资单元，主要用于有相应资质和职务的员工，在以岗效工资制为主体的基础上，针对不同人群和不同岗位，以技能等级区分为抓手，结合人才激励政策，形成工资总额与经济效益挂钩浮动等多元组合的互补联动，有效发挥着稳定员工队伍的激励作用。

培训计划以全面提高员工技能为根本，同时考虑到年度的特殊性，2022 年加大了培训课程费用的力度及网络授课的频率，引进了体系培训及技术、品质专业培训课程。并充分利用钉钉授课平台及授课、实操相结合的方式，旨在打造学习型组织，培训中，学员通过授课学习、现场操练、转化应用实践，将学习所得能够学以致用，提升了工作效率和工作质量。

报告期内，工资不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

为加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，保障公司资产安全和完整，公司依据《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规和规范性文件的规定以及公司内控制度的要求，不断健全内部控制体系，强化对内控制度的检查，有效防范了经营决策及管理风险，确保了公司的稳健经营。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的内部管理制度，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要事项、人事变动、对外投资等重要信息披露均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规定进行。董监高将进一步加强学习和审慎尽责，切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

报告期内，公司对《公司章程》进行了两次修改，修改情况如下：

1. 2022年5月18日公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉》的议案，公司章程修改如下：

原规定	修订后
-----	-----

第一百七十条 公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。 第一百七十一条 公司的通知可以下列方式发出： （一）以专人送出； （二）以邮件方式（包含特快专递方式）送出； （三）以公告方式进行； （四）本章程规定的其他形式。	第一百七十条 公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。 第一百七十一条 若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应充分考虑股东合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司终止挂牌过程中应制定合理的投资者保护措施，其中，公司主动终止挂牌的，公司控股股东、实际控制人应当制定合理的投资者保护措施，并对异议股东作出合理安排；公司被强制终止挂牌的，公司控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。 第一百七十二条公司的通知可以下列方式发出： （一）以专人送出； （二）以邮件方式（包含特快专递方式）送出； （三）以公告方式进行； （四）本章程规定的其他形式。
--	--

2. 2022年7月15日公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订公司章程》的议案，公司章程修改如下：

原规定	修订后
第三条 公司注册名称：杭州新剑机器人技术股份有限公司。	第三条 公司注册名称：杭州新剑机电传动股份有限公司。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	

股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2022 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议通知、召开、提案审议、表决及决议内容等均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业保持独立，具备完整的业务体系和独立面向市场自主经营的能力。

1、资产独立：公司资产独立完整，不存在被实际控制人或控股股东占用的情况。公司拥有完整的法人财产权，包括经营决策和实施权，拥有必要的人员、资金和经营场所，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，面向市场独立经营。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中领薪；本公司的财务人员均不在控股股东、实际控制人控制的其他企业兼职；公司在员工管理、社会保障等方面完全独立。

3、财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，依法独立纳税；不存在与实际控制人或控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

4、机构独立：公司依法建立了股东大会、董事会、监事会等机构，公司独立行使经营管理权，独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、业务独立：本公司主要以为半导体通讯、计算机、电子、汽车、工程机械、人机协作及服务机器人等行业提供蜗轮、蜗杆传动部件和精密零部件产品为主营业务，公司实际控制人及其控制的其它企业目前均未从事相关的业务。公司具有完全独立的业务运作系统，同时主营业务收入和利润不依赖于控股股东、实际控制人及其它关联方的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错的认定作出定性和定量判定标准，并制定了相应处理程序以及责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2023）1607 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 15 楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 10 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱国刚 4 年	江绳槩 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	22.5 万元			

审 计 报 告 天健审（2023）1607 号

杭州新剑机电传动股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州新剑机电传动股份有限公司（以下简称新剑股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度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，公允反映了新剑股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度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，我们独立于新剑股份公司，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、 其他信息

新剑股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估新剑股份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。

新剑股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督新剑股份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，就可能导致对新剑股份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新剑股份公司不能持续经营。

（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）就新剑股份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。

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：
中国注册会计师：
二〇二三年四月十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	6,460,540.03	6,192,419.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2		3,436,281.26
应收账款	五（一）3	61,149,708.65	41,090,397.57
应收款项融资	五（一）4	12,973,306.56	
预付款项	五（一）5	3,179,560.13	2,991,613.34
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	167,261.45	115,326.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	34,946,558.29	30,285,484.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	388,745.17	393,570.17
流动资产合计		119,265,680.28	84,505,093.57
非流动资产：			
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			0
固定资产	五（一）9	95,970,334.19	69,912,783.39
在建工程	五（一）10	8,521,860.17	7,772,440.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	1,083,575.08	1,503,023.53
无形资产	五（一）12	6,510,651.94	5,206,121.85
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用	五（一）13	2,904,310.50	4,855,593.20
递延所得税资产	五（一）14	1,870,221.96	935,128.28
其他非流动资产	五（一）15	10,543,913.66	17,130,048.4
非流动资产合计		127,404,867.50	107,315,139.53
资产总计		246,670,547.78	191,820,233.10
流动负债：			
短期借款	五（一）16	0	10,012,312.50
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）17	43,685,897.93	26,704,651.36
预收款项			
合同负债	五（一）18	177,792.36	191,257.83
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）19	6,265,181.12	5,133,006.52
应交税费	五（一）20	2,444,643.74	1,681,946.69
其他应付款	五（一）21	2,703,245.68	3,511,235.98
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）22	404,207.92	22,418,241.57
其他流动负债	五（一）23	22,044.64	5,412.64
流动负债合计		55,703,013.39	69,658,065.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）24	50,773,770.11	0
应付债券	五（一）25	15,652,500.00	15,586,356.16

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）26	757,543.71	1,161,751.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）27	5,722,674.39	1,864,440.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,906,488.21	18,612,548.75
负债合计		128,609,501.60	88,270,613.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）28	58,880,000.00	58,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）29	31,968,057.15	31,968,057.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）30	6,265,728.97	4,712,031.15
一般风险准备			
未分配利润	五（一）31	18,010,836.99	5,113,608.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		115,124,623.11	100,673,696.97
少数股东权益		2,936,423.07	2,875,922.29
所有者权益（或股东权益）合计		118,061,046.18	103,549,619.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		246,670,547.78	191,820,233.10

法定代表人：单新平
人：陈铁祥

主管会计工作负责人：陈铁祥

会计机构负责

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,714,962.31	4,720,637.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			3,436,281.26
应收账款	十二（一）1	50,783,399.62	31,110,097.59
应收款项融资		12,445,924.65	
预付款项		3,056,596.21	2,845,185.86
其他应收款	十二（一）2	6,328,315.49	6,574,898.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,482,781.39	19,872,651.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		342,762.42	301,244.13
流动资产合计		99,154,742.09	68,860,995.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	17,587,524.80	17,587,524.80
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		93,441,564.41	66,815,443.06
在建工程		7,931,976.28	7,508,220.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		721,547.11	1,000,855.70
无形资产		5,748,042.61	4,420,494.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,647,710.30	4,508,574.38
递延所得税资产		1,678,616.99	789,288.99
其他非流动资产		10,543,913.66	17,130,048.40
非流动资产合计		140,300,896.16	119,760,450.75
资产总计		239,455,638.25	188,621,446.73
流动负债：			
短期借款			10,012,312.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,401,488.22	23,317,492.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		4,483,340.72	3,826,158.72
应交税费		1,718,669.68	1,390,126.18
其他应付款		10,400,953.00	10,508,491.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		120,871.73	191,257.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		269,160.00	22,289,740.20
其他流动负债		14,735.50	5,412.64
流动负债合计		55,409,218.85	71,540,992.20
非流动负债：			
长期借款		50,773,770.11	
应付债券		15,652,500.00	15,586,356.16
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		504,444.51	773,604.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,722,674.39	1,864,440.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,653,389.01	18,224,401.63
负债合计		128,062,607.86	89,765,393.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,880,000.00	58,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,075,019.50	32,075,019.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,265,728.97	4,712,031.15
一般风险准备			
未分配利润		14,172,281.92	3,189,002.25
所有者权益（或股东权益）合计		111,393,030.39	98,856,052.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		239,455,638.25	188,621,446.73

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五 (二) 1	184,461,594.57	131,982,121.05
其中：营业收入	五 (二) 1	184,461,594.57	131,982,121.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,659,916.25	129,196,409.44
其中：营业成本	五 (二) 1	130,044,247.95	87,641,769.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五 (二) 2	907,363.52	787,993.80
销售费用	五 (二) 3	5,052,874.69	4,975,215.98
管理费用	五 (二) 4	16,912,588.60	18,454,204.69
研发费用	五 (二) 5	16,857,309.35	14,904,785.13
财务费用	五 (二) 6	1,885,532.14	2,432,440.13
其中：利息费用		2,860,582.47	2,237,491.88
利息收入		148,897.58	95,127.39
加：其他收益	五 (二) 7	6,666,180.56	4,462,473.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五 (二) 8	-18,022.38	-5,542.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五 (二) 9	-1,248,804.30	-36,965.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五 (二) 10	-1,148,597.82	-1,017,089.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五 (二) 11	1,911.70	-143,539.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,054,346.08	6,045,048.66
加：营业外收入	五 (二) 12	375,592.01	42,185.34
减：营业外支出	五 (二) 13	64,592.91	317,495.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,365,345.18	5,769,738.20
减：所得税费用	五 (二) 14	-146,082.48	460,151.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,511,427.66	5,309,586.68
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）		17,511,427.66	5,309,586.68
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		60,500.78	66,889.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,450,926.88	5,242,697.68
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		17,511,427.66	5,309,586.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,450,926.88	5,242,697.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		60,500.78	66,889.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.09

法定代表人：单新平
人：陈铁祥

主管会计工作负责人：陈铁祥

会计机构负责

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二 (二) 1	141,672,923.97	103,109,401.64
减：营业成本	十二 (二) 1	102,523,886.16	71,737,144.84
税金及附加		739,989.66	634,789.39

销售费用		3,898,994.52	3,881,853.39
管理费用		14,590,019.94	15,529,900.32
研发费用	十二 (二) 2	12,745,266.13	11,266,389.52
财务费用		2,406,080.43	2,527,687.59
其中：利息费用		3,104,360.92	2,449,928.73
利息收入		327,317.99	115,841.67
加：其他收益		6,660,942.11	4,458,544.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十二 (二) 3	4,981,977.62	2,494,457.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,123,502.42	101,365.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-959,112.36	-1,005,922.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,911.70	-142,257.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,330,903.78	3,437,823.43
加：营业外收入		369,800.88	41,838.71
减：营业外支出		53,054.43	315,224.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,647,650.23	3,164,437.75
减：所得税费用		-889,328.00	400,225.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,536,978.23	2,764,211.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,536,978.23	2,764,211.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,536,978.23	2,764,211.78
七、每股收益：			
(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	2022 年	2021 年
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		158,837,470.83	154,332,794.56
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		1,034,471.50	1,633,466.77
收到其他与经营活动有关的现金	五 (三) 1	10,708,515.72	3,879,283.30
经营活动现金流入小计		170,580,458.05	159,845,544.63
购买商品、接受劳务支付的现金		89,185,158.90	77,777,058.57
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		46,632,331.54	38,564,742.16
支付的各项税费		4,664,889.67	4,853,212.10
支付其他与经营活动有关的现金	五 (三) 2	9,197,408.09	10,066,724.90
经营活动现金流出小计		149,679,788.20	131,261,737.73
经营活动产生的现金流量净额		20,900,669.85	28,583,806.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,962.98	233,322.89
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		9,962.98	233,322.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,210,987.25	36,765,180.54
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,210,987.25	36,765,180.54
投资活动产生的现金流量净额		-33,201,024.27	-36,531,857.65
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		106,714,648.34	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		106,714,648.34	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		88,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,594,012.44	1,785,833.61

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	1,400,438.81	6,398,942.66
筹资活动现金流出小计		94,994,451.25	11,184,776.27
筹资活动产生的现金流量净额		11,720,197.09	3,815,223.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		848,277.81	-373,680.00
五、现金及现金等价物净增加额		268,120.48	-4,506,507.02
加：期初现金及现金等价物余额		6,192,419.55	10,698,926.57
六、期末现金及现金等价物余额		6,460,540.03	6,192,419.55

法定代表人：单新平

主管会计工作负责人：陈铁祥

会计机构负责

人：陈铁祥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		113,748,986.70	124,026,816.25
收到的税费返还		1,034,471.50	1,633,466.77
收到其他与经营活动有关的现金		10,688,538.50	8,864,296.24
经营活动现金流入小计		125,471,996.70	134,524,579.26
购买商品、接受劳务支付的现金		64,690,090.03	62,294,259.10
支付给职工以及为职工支付的现金		35,363,926.83	28,996,776.87
支付的各项税费		3,543,893.09	4,124,861.25
支付其他与经营活动有关的现金		8,545,360.16	13,534,807.97
经营活动现金流出小计		112,143,270.11	108,950,705.19
经营活动产生的现金流量净额		13,328,726.59	25,573,874.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,500,000.00	6,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,962.98	265,833.04
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		7,987,368.05	32,404.17
投资活动现金流入小计		10,497,331.03	6,798,237.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,540,141.45	35,826,561.22
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			

支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流出小计		37,540,141.45	39,826,561.22
投资活动产生的现金流量净额		-27,042,810.42	-33,028,324.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		106,714,648.34	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		107,414,648.34	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		88,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,594,012.44	1,785,833.61
支付其他与筹资活动有关的现金		1,502,153.45	6,490,069.99
筹资活动现金流出小计		95,096,165.89	11,275,903.60
筹资活动产生的现金流量净额		12,318,482.45	7,724,096.4
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		389,926.48	-289,530.82
五、现金及现金等价物净增加额		-1,005,674.90	-19,884.36
加：期初现金及现金等价物余额		4,720,637.21	4,740,521.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,714,962.31	4,720,637.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	58,880,000.00				31,968,057.15				4,712,031.15		5,113,608.67	2,875,922.29	103,549,619.26
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	58,880,000.0 0				31,968,057.1 5				4,712,031.1 5		5,113,608.67	2,875,922.2 9	103,549,619.2 6
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “—” 号填 列）									1,553,697.8 2		12,897,228.3 2	60,500.78	14,511,426.92
（一） 综合收 益总额											17,450,926.8 8	60,500.78	17,511,427.66
（二） 所有者 投入和 减少资 本													
1. 股东 投入的 普通股													

2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本												
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额												
4. 其他												
(三) 利润分 配								1,553,697.82		- 4,553,698.56		- 3,000,000.74
1. 提取 盈余公 积								1,553,697.82		- 1,553,697.82		
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配										- 3,000,000.74		- 3,000,000.74
4. 其他												

(四) 所有者 权益内 部结转													
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他 综合收 益结转													

留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本 年期末 余额	58,880,000.0 0				31,968,057.1 5				6,265,728.9 7		18,010,836.9 9	2,936,423.0 7	118,061,046.1 8

项目	2021 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年	46,880,000.00				31,968,057.15				4,435,609.97		12,174,781.00	2,809,033.29	98,267,481.41

期末 余额													
加： 会 计 政 策 变 更											-27,448.83		-27,448.83
前 期差 错更 正													
同 一控 制下 企业 合并													
其 他													
二、 本年 期初 余额	46,880,000.0 0				31,968,057.1 5				4,435,609.9 7		12,147,332.1 7	2,809,033.2 9	98,240,032.58
三、 本期	12,000,000.0 0								276,421.18		- 7,033,723.50	66,889.00	5,309,586.68

增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)												
(一) 综 合收 益总 额										5,242,697.68	66,889.00	5,309,586.68
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本												
1. 股 东投 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	12,000,000.00							276,421.18		-12,276,421.18		
1. 提取盈余公积								276,421.18		-276,421.18		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	12,000,000.00									12,000,000.00	-	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或 股 本)													
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)													
3. 盈 余公 积弥 补亏 损													
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益													
5. 其 他综													

合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	58,880,000.00				31,968,057.15				4,712,031.15		5,113,608.67	2,875,922.29	103,549,619.26

法定代表人：单新平

主管会计工作负责人：陈铁祥

会计机构负责人：陈铁祥

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,880,000.00				32,075,019.50				4,712,031.15		3,189,002.25	98,856,052.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,880,000.00				32,075,019.50				4,712,031.15		3,189,002.25	98,856,052.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,553,697.82		10,983,279.67	12,536,977.49
（一）综合收益总额											15,536,978.23	15,536,978.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							1,553,697.82		- 4,553,698.56	-3,000,000.74	
1. 提取盈余公积							1,553,697.82		- 1,553,697.82		
2. 提取一般风险准备									- 3,000,000.74	-3,000,000.74	
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年末余额	58,880,000.00				32,075,019.50				6,265,728.97		14,172,281.92	111,393,030.39

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	46,880,000.00				32,075,019.50				4,435,609.97		12,719,489.69	96,110,119.16
加：会计政策变更											-18,278.04	-18,278.04
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,880,000.00				32,075,019.50				4,435,609.97		12,701,211.65	96,091,841.12
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	12,000,000.00								276,421.18		-9,512,209.40	2,764,211.78
(一) 综合收益总额											2,764,211.78	2,764,211.78
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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	12,000,000.00							276,421.18		-	12,276,421.18	
1. 提取盈余公积								276,421.18		-276,421.18		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	12,000,000.00									-	12,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	58,880,000.00				32,075,019.50				4,712,031.15		3,189,002.25	98,856,052.90
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	--------------	---------------

三、 财务报表附注

杭州新剑机电传动股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州新剑机电传动股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江新剑精密制品有限公司（以下简称浙江新剑公司），浙江新剑公司系由单新平、单剑平共同出资组建，于 1999 年 1 月 8 日在临安市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3301852000386 的营业执照，成立时注册资本 80.00 万元。浙江新剑公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 10 月 24 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330185704312301P 的营业执照，注册资本 5,888.00 万元。公司股票已于 2017 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用零部件制造行业。主要经营活动为精密零部件的技术开发、生产和销售，主要为机器人制造、汽车、智能传动部件、计算机、通讯及其他电子设备等行业提供精密零部件产品。产品主要有：CNC 车磨轴产线系列产品、HDM 产线系列产品、滚轧成型蜗杆齿轮产线系列产品、超精密磨滚削蜗杆齿轮产线系列产品、蜗杆切削产线系列产品、行星滚柱丝杠产线系列产品等精密零部件。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 10 日第二届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将上海新剑机电科技发展有限公司（以下简称上海新剑科技公司）和浙大新剑（上海）智能技术有限公司（以下简称浙大新剑公司）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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 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《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——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方[注]	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

其他应收款——账龄组合	账龄	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]合并范围内关联方系指纳入本公司合并范围内的各关联方公司，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
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——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——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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	60.00
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) 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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

(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
排污权	10
软件	10

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 优先股

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》(财会〔2014〕13 号)，对发行的优先股，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

(二十一) 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。

(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

公司精密零部件产品销售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。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，取得报关单与装箱单，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。

(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。

(二十六) 分部报告

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

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

(二十七) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、5%
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%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海新剑科技公司	15%
浙大新剑公司	20%

(二) 税收优惠

1. 根据科学技术部火炬高新技术产业开发中心文件《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251 号), 本公司被认定为高新技术企业, 持有证书编号为 GR202033007656 的《高新技术企业证书》, 有效期三年(2020 年至 2022 年), 故本公司 2022 年度企业所得税减按 15%计缴。

2. 上海新剑科技公司持有上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR201931002120 的《高新技术企业证书》, 有效期三年(2019 年至 2021 年), 上海新剑科技公司预计能通过高新技术企业复审, 新的高新技术企业证书亦在办理中, 故其 2022 年度企业所得税减按 15%计缴。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)、《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)的有关规定, 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 12.5%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 年应纳税额超过 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。浙大新剑公司 2022 年度符合上述小微企业优惠政策的相关规定, 并享受该等税收优惠政策。

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

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,237.96	14,564.63
银行存款	6,450,302.07	6,177,854.92
合 计	6,460,540.03	6,192,419.55

2. 应收票据

种 类	期末数				
	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					

其中：银行承兑汇票					
合 计					
(续上表)					
种 类	期初数				
	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	3,436,281.26	100.00			3,436,281.26
其中：银行承兑汇票	3,436,281.26	100.00			3,436,281.26
合 计	3,436,281.26	100.00			3,436,281.26

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	394,782.90	0.60	394,782.90	100.00	
按组合计提坏账准备	65,330,073.87	99.40	4,180,365.22	6.40	61,149,708.65
合 计	65,724,856.77	100.00	4,575,148.12	6.96	61,149,708.65

(续上表)

种 类	期初数				
	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	394,782.90	0.89	394,782.90	100.00	
按组合计提坏账准备	44,043,636.14	99.11	2,953,238.57	6.71	41,090,397.57
合 计	44,438,419.04	100.00	3,348,021.47	7.53	41,090,397.57

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

未来伙伴机器人 (常州)有限公司	394,782.90	394,782.90	100.00	预计无法收回
小 计	394,782.90	394,782.90	100.00	

3) 采用账龄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 (%)
1 年以内	64,141,307.21	3,207,065.37	5.00
1-2 年	68,056.02	6,805.60	10.00
2-3 年	43,950.51	13,185.15	30.00
3-4 年	37,964.80	22,778.88	60.00
4-5 年	541,325.54	433,060.43	80.00
5 年以上	497,469.79	497,469.79	100.00
小 计	65,330,073.87	4,180,365.22	6.40

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	64,141,307.21
1-2 年	68,056.02
2-3 年	43,950.51
3-4 年	37,964.80
4-5 年	541,325.54
5 年以上	892,252.69
合 计	65,724,856.77

(3) 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	
单项计提坏账准备	394,782.90							394,782.90
按组合计提坏账准备	2,953,238.57	1,232,160.58				5,033.93		4,180,365.22

合 计	3,348,021.47	1,232,160.58				5,033.93		4,575,148.12
-----	--------------	--------------	--	--	--	----------	--	--------------

(4) 本期实际核销应收账款 5,033.93 元。

(5) 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
客户一	10,591,103.61	16.11	529,555.18
客户二	10,583,663.39	16.10	529,183.17
客户三	10,151,366.67	15.45	507,568.33
客户四	7,011,523.70	10.67	350,576.19
客户五	6,403,573.18	9.74	320,178.66
小 计	44,741,230.55	68.07	2,237,061.53

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	12,973,306.56			
合 计	12,973,306.56			

(2) 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	7,353,763.30
小 计	7,353,763.30

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	3,121,385.21	98.17		3,121,385.21	2,553,739.23	85.37		2,553,739.23
1-2 年	34,291.31	1.08		34,291.31	418,374.11	13.98		418,374.11
2-3 年	23,883.61	0.75		23,883.61	19,500.00	0.65		19,500.00
合 计	3,179,560.13	100.00		3,179,560.13	2,991,613.34	100.00		2,991,613.34

(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 (%)
供应商一	265,097.84	8.34
供应商二	257,700.00	8.10
供应商三	181,700.00	5.71
供应商四	147,000.00	4.62
供应商五	96,800.00	3.04
小 计	948,297.84	29.81

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	203,836.26	100.00	36,574.81	17.94	167,261.45
合 计	203,836.26	100.00	36,574.81	17.94	167,261.45

(续上表)

种 类	期初数			
	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	135,257.87	100.00	19,931.09	14.74	115,326.78
合 计	135,257.87	100.00	19,931.09	14.74	115,326.78

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,232.26	3,511.61	5.00
1-2 年	78,840.00	7,884.00	10.00
2-3 年	41,064.00	12,319.20	30.00
4-5 年	4,200.00	3,360.00	80.00
5 年以上	9,500.00	9,500.00	100.00
小 计	203,836.26	36,574.81	17.94

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	3,944.69	4,106.40	11,880.00	19,931.09
期初数 在本期	——	——	——	
—— 转入第 二阶段	3,942.00	3,942.00		
—— 转入第 三阶段		-4,106.40	4,106.40	
—— 转回第 二阶段				
—— 转回第 一阶段				

本期计提	3,508.92	3,942.00	9,192.80	16,643.72
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,511.61	7,884.00	25,179.20	36,574.81

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	200,898.76	135,204.00
应收暂付款	2,937.50	53.87
合 计	203,836.26	135,257.87

(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
上海新剑资产管理有限公司	押金保证金	119,904.00	1-2 年 78,840 元, 2-3 年 41,064 元	58.82	20,203.20
宁波精成车业有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	24.53	2,500.00
上海临港松江企业服务有限公司	押金保证金	8,378.41	1 年以内	4.11	418.92
上海双环红木家具有限公司	押金保证金	5,500.00	5 年以上	2.70	5,500.00
李向群	押金保证金	4,600.00	1 年以内	2.26	230.00
小 计		188,382.41		92.42	28,852.12

7. 存货

(1) 明细情况

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
原材料	5,605,112.58	177,267.40	5,427,845.18	3,696,042.83	177,267.40	3,518,775.43

周 转 材 料	2,952,860.81		2,952,860.81	2,034,107.31		2,034,107.31
在产品	7,316,703.11	911,711.45	6,404,991.66	7,252,539.65		7,252,539.65
库 存 商 品	10,892,166.62	600,528.58	10,291,638.04	11,178,307.02	508,534.44	10,669,772.58
发 出 商 品	10,527,306.52	658,083.92	9,869,222.60	7,323,481.62	513,191.69	6,810,289.93
合 计	37,294,149.64	2,347,591.35	34,946,558.29	31,484,478.43	1,198,993.53	30,285,484.90

(2) 存货跌价准备

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	转回或转销	其他	
原材料	177,267.40					177,267.40
在产品		911,711.45				911,711.45
库存商品	508,534.44	91,994.14				600,528.58
发出商品	513,191.69	144,892.23				658,083.92
合 计	1,198,993.53	1,148,597.82				2,347,591.35

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
在产品			
库存商品	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		
发出商品			

8. 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
待抵扣增值税进项税	45,982.75		45,982.75	61,660.99		61,660.99

待认证增值税进项税				30,665.05		30,665.05
预缴企业所得税	342,762.42		342,762.42	301,244.13		301,244.13
合 计	388,745.17		388,745.17	393,570.17		393,570.17

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	95,960,916.79	69,903,137.49
固定资产清理	9,417.40	9,645.90
合 计	95,970,334.19	69,912,783.39

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	小 计
账面原值					
期初数	31,207,413.11	106,317,230.20	5,243,495.89	6,989,079.17	149,757,218.37
本期增加金额		37,951,610.69	595,903.99	319,569.03	38,867,083.71
1) 购置		15,602,782.00	595,903.99	319,569.03	16,518,255.02
2) 在建工程转入		22,348,828.69			22,348,828.69
本期减少金额		776,296.13	147,606.83	26,199.48	950,102.44
1) 处置或报废		776,296.13	147,606.83	26,199.48	950,102.44
期末数	31,207,413.11	143,492,544.76	5,691,793.05	7,282,448.72	187,674,199.64
累计折旧					
期初数	13,982,420.33	59,130,301.16	3,707,226.38	3,034,133.01	79,854,080.88
本期增加金额	1,482,352.08	10,152,995.45	345,391.49	787,763.30	12,768,502.32
1) 计提	1,482,352.08	10,152,995.45	345,391.49	787,763.30	12,768,502.32
本期减少金额		744,184.36	140,226.49	24,889.50	909,300.35
1) 处置或报废		744,184.36	140,226.49	24,889.50	909,300.35
期末数	15,464,772.41	68,539,112.25	3,912,391.38	3,797,006.81	91,713,282.85

账面价值					
期末账面价值	15,742,640.70	74,953,432.51	1,779,401.67	3,485,441.91	95,960,916.79
期初账面价值	17,224,992.78	47,186,929.04	1,536,269.51	3,954,946.16	69,903,137.49

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
固定资产清理	9,417.40	9,645.90
小 计	9,417.40	9,645.90

10. 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
恒定负载加速度疲劳寿命试验台	109,664.54		109,664.54	109,664.54		109,664.54
齿轮滚轧自动上下料系统改造				62,976.27		62,976.27
行星滚柱丝杠智能化组装线				7,132,300.00		7,132,300.00
其他数控磨床等设备	5,448,598.72		5,448,598.72			
其他零星工程	2,963,596.91		2,963,596.91	467,500.07		467,500.07
合 计	8,521,860.17		8,521,860.17	7,772,440.88		7,772,440.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
恒定负载加速度疲劳寿命试验台	109,664.54				109,664.54
齿轮滚轧自动上下料系统改造	62,976.27	45,769.90		108,746.17	
行星滚柱丝杠智能化组装线	7,132,300.00	1,805,753.10	8,938,053.10		
国外数控磨床		12,052,670.93	12,052,670.93		

其他数控磨床等设备		5,448,598.72			5,448,598.72
其他零星工程	467,500.07	3,854,201.50	1,358,104.66		2,963,596.91
小 计	7,772,440.88	23,206,994.15	22,348,828.69	108,746.17	8,521,860.17

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
账面原值	
期初数	2,097,242.24
本期增加金额	
1) 租入	
本期减少金额	
1) 处置	
期末数	2,097,242.24
累计折旧	
期初数	594,218.71
本期增加金额	419,448.45
1) 计提	419,448.45
本期减少金额	
1) 处置	
期末数	1,013,667.16
账面价值	
期末账面价值	1,083,575.08
期初账面价值	1,503,023.53

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	4,439,337.02	2,833,442.88	164,920.00	7,437,699.90

本期增加金额		1,764,865.01		1,764,865.01
1) 购置		1,764,865.01		1,764,865.01
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	4,439,337.02	4,598,307.89	164,920.00	9,202,564.91
累计摊销				
期初数	1,318,905.19	808,223.78	104,449.08	2,231,578.05
本期增加金额	79,875.96	363,967.00	16,491.96	460,334.92
1) 计提	79,875.96	363,967.00	16,491.96	460,334.92
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,398,781.15	1,172,190.78	120,941.04	2,691,912.97
账面价值				
期末账面价值	3,040,555.87	3,426,117.11	43,978.96	6,510,651.94
期初账面价值	3,120,431.83	2,025,219.10	60,470.92	5,206,121.85

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
维修、装修工程	4,756,565.83	698,351.17	2,653,183.38		2,801,733.62
办公设施设备家具用品	99,027.37	109,716.66	106,167.15		102,576.88
合 计	4,855,593.20	808,067.83	2,759,350.53		2,904,310.50

14. 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	6,745,472.07	1,011,820.80	4,369,747.60	655,462.14

递延收益	5,722,674.39	858,401.16	1,864,440.96	279,666.14
合 计	12,468,146.46	1,870,221.96	6,234,188.56	935,128.28

(2) 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	213,842.21	197,198.49
可抵扣亏损	4,043,589.41	10,324,708.04
合 计	4,257,431.62	10,521,906.53

(3) 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
2023 年		
2024 年		
2025 年		
2026 年	4,043,589.41	10,324,708.04
合 计	4,043,589.41	10,324,708.04

15. 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
预付工程设备款	10,543,913.66		10,543,913.66	17,130,048.40		17,130,048.40
合 计	10,543,913.66		10,543,913.66	17,130,048.40		17,130,048.40

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		10,000,000.00
借款利息		12,312.50
合 计		10,012,312.50

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	37,531,057.13	25,751,497.20
设备工程款	6,154,840.80	953,154.16
合 计	43,685,897.93	26,704,651.36

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
销售货款	177,792.36	191,257.83
合 计	177,792.36	191,257.83

19. 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	4,943,635.53	44,590,192.26	43,480,935.56	6,052,892.23
离职后福利—设定提存计划	189,370.99	3,131,504.15	3,108,586.25	212,288.89
合 计	5,133,006.52	47,721,696.41	46,589,521.81	6,265,181.12

(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	4,034,566.94	39,501,287.17	38,588,335.83	4,947,518.28
职工福利费		1,541,939.82	1,541,939.82	
社会保险费	116,181.12	2,121,274.53	1,924,969.17	312,486.48
其中：医疗保险费	92,514.64	2,025,713.98	1,828,983.12	289,245.50
工伤保险费	19,710.26	95,560.55	95,986.05	19,284.76

生育保险费	3,956.22			3,956.22
住房公积金		860,885.00	860,885.00	
工会经费和职工教育经费	792,887.47	564,805.74	564,805.74	792,887.47
小 计	4,943,635.53	44,590,192.26	43,480,935.56	6,052,892.23

(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	179,330.16	2,960,609.58	2,938,386.18	201,553.56
失业保险费	10,040.83	170,894.57	170,200.07	10,735.33
小 计	189,370.99	3,131,504.15	3,108,586.25	212,288.89

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,318,442.07	949,303.05
企业所得税	530,077.06	189,358.46
代扣代缴个人所得税	75,583.87	53,848.60
城市维护建设税	94,343.37	76,972.50
教育费附加	56,606.03	46,183.50
地方教育附加	37,737.38	30,789.00
房产税	282,885.48	288,134.03
土地使用税	34,901.58	40,926.15
印花税	14,066.90	6,431.40
合 计	2,444,643.74	1,681,946.69

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,245.68	3,600.00

拆借款	2,700,000.00	3,507,635.98
合 计	2,703,245.68	3,511,235.98

22. 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		22,033,627.93
一年内到期的租赁负债	404,207.92	384,613.64
合 计	404,207.92	22,418,241.57

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	22,044.64	5,412.64
合 计	22,044.64	5,412.64

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	44,519,120.00	
信用借款	6,195,528.34	
借款利息	59,121.77	
合 计	50,773,770.11	

25. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
优先股	15,000,000.00	15,000,000.00
优先股利息	652,500.00	586,356.16

合 计	15,652,500.00	15,586,356.16
-----	---------------	---------------

(2) 划分为金融负债的其他金融工具

1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司于2019年12月10日召开2019年度第四次临时股东大会，审议通过向杭州临安创新发展投资有限公司非公开发行面值100元，10万张共计1,000.00万元优先股的议案。本次发行的优先股采用固定股息率，票面股息率为4.35%。

公司于2020年9月14日召开2020年度第一次临时股东大会，审议通过向杭州临安创新发展投资有限公司定向发行面值为100元，5万张共计500.00万元优先股的议案。本次发行的优先股采用固定股息率，票面股息率为4.35%。

2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	150,000.00	15,000,000.00					150,000.00	15,000,000.00
小计	150,000.00	15,000,000.00					150,000.00	15,000,000.00

3) 期末发行在外的优先股利息变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
优先股利息	586,356.16	652,500.00	586,356.16	652,500.00
小计	586,356.16	652,500.00	586,356.16	652,500.00

4) 其他金融工具划分为金融负债的依据说明

公司存在以后期间不能够无条件避免交付现金的义务，故将其划分为金融负债。

26. 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	789,313.73	1,240,350.15
减：未确认融资费用	31,770.02	78,598.52

合 计	757,543.71	1,161,751.63
-----	------------	--------------

27. 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	1,864,440.96	4,932,600.00	1,074,366.57	5,722,674.39	因技改等收到的各项政府补助
合 计	1,864,440.96	4,932,600.00	1,074,366.57	5,722,674.39	

(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
基础建设投资补助	356,190.51		251,428.57	104,761.94	与资产相关
2016 年度第三批工业 和信息化财政补助资金	655,608.45		112,390.00	543,218.45	与资产相关
2020 年第一批杭州制 造业技改项目补助	852,642.00		365,418.00	487,224.00	与资产相关
2022 年首批杭州市级 配套资金		1,970,000.00	147,750.00	1,822,250.00	与资产相关
2022 年新制造业计划 专项资金		1,970,000.00	147,750.00	1,822,250.00	与资产相关
杭州市技改资金		992,600.00	49,630.00	942,970.00	与资产相关
小 计	1,864,440.96	4,932,600.00	1,074,366.57	5,722,674.39	

[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

28. 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	58,880,000						58,880,000

29. 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）	31,968,057.15			31,968,057.15

合 计	31,968,057.15			31,968,057.15
-----	---------------	--	--	---------------

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,712,031.15	1,553,697.82		6,265,728.97
合 计	4,712,031.15	1,553,697.82		6,265,728.97

(2) 本期按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 1,553,697.82 元。

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	5,113,608.67	12,174,781.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-27,448.83
调整后期初未分配利润	5,113,608.67	12,147,332.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,450,926.88	5,242,697.68
减：提取法定盈余公积	1,553,697.82	276,421.18
转作股本的普通股股利		12,000,000.00
应付现金股利或利润	3,000,000.74	
期末未分配利润	18,010,836.99	5,113,608.67

(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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	182,835,577.30	128,982,036.67	130,294,142.42	86,928,669.65
其他业务收入	1,626,017.27	1,062,211.28	1,687,978.63	713,100.06
合 计	184,461,594.57	130,044,247.95	131,982,121.05	87,641,769.71

其中：与客户之间的合同产生的收入	183,650,510.08	129,690,890.05	130,658,878.58	87,583,487.74
------------------	----------------	----------------	----------------	---------------

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
CNC 车磨轴产线系列产品	94,455,823.74	68,828,335.52	88,358,899.01	64,248,634.62
HDM 产线系列产品	44,443,453.87	30,127,584.37	21,554,594.54	12,905,947.92
滚轧成型蜗杆齿轮产线系列产品	14,544,408.58	9,348,912.34	15,067,557.53	6,129,233.57
行星滚柱丝杠产线系列产品	23,678,367.26	15,753,408.65		
其他产品	6,528,456.63	5,632,649.17	5,677,827.50	4,299,671.63
小 计	183,650,510.08	129,690,890.05	130,658,878.58	87,583,487.74

2) 与客户之间的合同产生的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
国内销售	154,019,512.89	108,581,785.51	107,170,734.73	71,584,829.41
海外销售	29,630,997.19	21,109,104.54	23,488,143.85	15,998,658.33
小 计	183,650,510.08	129,690,890.05	130,658,878.58	87,583,487.74

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	183,650,510.08	130,658,878.58
小 计	183,650,510.08	130,658,878.58

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	265,676.80	172,327.75
教育费附加	159,406.10	103,396.64

地方教育附加	106,270.73	68,931.07
印花税	45,744.08	41,502.00
房产税	291,207.35	341,068.94
土地使用税	38,038.46	59,747.40
车船税	1,020.00	1,020.00
合 计	907,363.52	787,993.80

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,284,354.42	1,764,957.46
差旅交通费	247,511.92	225,385.34
车辆使用费	397,224.83	568,236.36
业务招待费	1,463,340.77	2,095,638.74
通讯费	97,296.90	75,126.77
折旧与摊销	31,894.85	19,656.00
广告宣传费	284,464.80	123,136.12
展览费	90,034.81	88,928.25
其他	156,751.39	14,150.94
合 计	5,052,874.69	4,975,215.98

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,358,356.28	9,969,519.70
中介机构费	634,607.89	778,147.46
业务招待费	28,289.00	43,227.65
折旧与摊销	987,155.30	959,048.75
车辆使用费	167,765.63	225,108.12
差旅费	43,258.03	35,795.30

通讯费	65,574.56	53,141.41
办公费	176,356.43	214,794.35
残疾人保障金等税费	123,100.18	103,480.37
存货报废、盘亏		3,502,925.39
招聘费、人才开发费	999,919.53	1,328,140.18
其他	1,328,205.77	1,240,876.01
合 计	16,912,588.60	18,454,204.69

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,625,387.09	6,526,456.37
材料费	3,187,565.07	4,443,083.41
折旧与摊销	2,197,368.92	2,019,182.47
其他费用	2,472,780.88	499,954.42
委托外部研究开发投入	1,374,207.39	1,416,108.46
合 计	16,857,309.35	14,904,785.13

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,794,159.69	2,152,424.68
未确认融资费用	66,422.78	85,067.20
减：利息收入	148,897.58	95,127.39
汇兑损失	-848,277.81	256,429.84
手续费	22,125.06	33,645.80
合 计	1,885,532.14	2,432,440.13

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]	1,074,366.57	729,236.52	1,074,366.57
与收益相关的政府补助[注]	5,577,810.58	3,733,237.37	5,577,810.58
代扣个人所得税手续费返还	14,003.41		14,003.41
合 计	6,666,180.56	4,462,473.89	6,666,180.56

[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	-18,022.38	-5,542.91
合 计	-18,022.38	-5,542.91

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,248,804.30	-36,965.44
合 计	-1,248,804.30	-36,965.44

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,148,597.82	-1,017,089.22
合 计	-1,148,597.82	-1,017,089.22

11. 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	1,911.70	-143,539.27	1,911.70
合 计	1,911.70	-143,539.27	1,911.70

12. 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
非流动资产毁损报废利得		33,510.17	
盘盈利得	31,601.78	6,379.38	31,601.78
罚没收入	340,387.86		340,387.86
其他	3,602.37	2,295.79	3,602.37
合 计	375,592.01	42,185.34	375,592.01

13. 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
非流动资产毁损报废损失	33,650.25	592.50	33,650.25
捐赠支出	20,000.00	310,000.00	20,000.00
盘亏毁损损失		1,236.04	
罚款支出		5,028.91	
其他	10,942.66	638.35	10,942.66
合 计	64,592.91	317,495.80	64,592.91

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	789,011.20	179,250.85
递延所得税费用	-935,093.68	280,900.67
合 计	-146,082.48	460,151.52

(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	17,365,345.18	5,769,738.20
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,604,801.77	865,460.73
子公司适用不同税率的影响	-17,285.94	-421,219.85
调整以前期间所得税的影响	220,343.61	67,179.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	210,322.90	441,241.85
研发费用加计扣除	-2,538,528.20	-1,911,244.65
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	2,496.56	1,519,123.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-628,233.18	-87,669.92
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-12,720.20
所得税费用	-146,082.48	460,151.52

(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
利息收入	148,897.58	95,127.39
政府补助	10,524,413.99	3,733,237.37
收回保证金		42,504.00
其他	35,204.15	8,414.54
合 计	10,708,515.72	3,879,283.30

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
支付的各项销售费用	2,736,625.42	3,190,602.52
支付的各项管理费用	2,718,693.11	3,919,230.48
支付的各项研发费用	3,706,848.41	2,483,283.50

支付的财务手续费	22,125.06	33,645.80
其他	13,116.09	439,962.60
合 计	9,197,408.09	10,066,724.90

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借本金	800,000.00	5,700,000.00
资金拆借利息	120,822.81	219,326.66
支付的使用权资产租金	479,616.00	479,616.00
合 计	1,400,438.81	6,398,942.66

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	17,511,427.66	5,309,586.68
加: 资产减值准备	2,397,402.12	1,054,054.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,768,502.32	9,635,765.50
使用权资产折旧	419,448.45	419,448.50
无形资产摊销	460,334.92	350,971.08
长期待摊费用摊销	2,759,350.53	2,456,529.86
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)	-1,911.70	143,539.27
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	33,650.25	-32,917.67
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,012,304.66	2,493,921.72
投资损失(收益以“—”号填列)	18,022.38	5,542.91
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-935,093.68	280,900.67
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）	-5,809,671.21	-11,535,962.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,328,350.70	15,564,038.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,595,253.85	2,438,388.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,900,669.85	28,583,806.90
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	6,460,540.03	6,192,419.55
减：现金的期初余额	6,192,419.55	10,698,926.57
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	268,120.48	-4,506,507.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,460,540.03	6,192,419.55
其中：库存现金	10,237.96	14,564.63
可随时用于支付的银行存款	6,450,302.07	6,177,854.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,460,540.03	6,192,419.55
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		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	14,063,827.07	4,300,531.80
其中：支付货款	11,815,673.51	4,300,531.80
支付固定资产等长期资产购置款	2,248,153.56	

(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
固定资产	14,178,953.66	抵押借款
无形资产	1,352,391.83	抵押借款
合 计	15,531,345.49	

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			18,955.51
其中：美元	0.60	6.9646	4.18
欧元	2,553.09	7.4229	18,951.33
应收账款			7,221,572.11
其中：美元	1,018,268.97	6.9646	7,091,836.07
欧元	17,477.81	7.4229	129,736.04

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

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
-----	------------	------------	------	------------	--------------

基础建设投资补助	356,190.51		251,428.57	104,761.94	其他收益
2016 年度第三批工业和信息化财政补助资金	655,608.45		112,390.00	543,218.45	其他收益
2020 年第一批杭州制造业技改项目补助	852,642.00		365,418.00	487,224.00	其他收益
2022 年首批杭州市级配套资金		1,970,000.00	147,750.00	1,822,250.00	其他收益
2022 年新制造业计划专项资金		1,970,000.00	147,750.00	1,822,250.00	其他收益
杭州市技改资金		992,600.00	49,630.00	942,970.00	其他收益
小 计	1,864,440.96	4,932,600.00	1,074,366.57	5,722,674.39	

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
2021 年临安区生产制造方式转型示范项目补助资金	1,500,000.00	其他收益	杭州市临安区经济和信息化局、杭州市临安区财政局《关于拨付第一批 2021 年临安区生产制造方式转型示范项目补助资金的通知》（临经信综〔2022〕29 号）
省中小专精特新补助	1,340,000.00	其他收益	杭州市临安区经济和信息化局《关于下达 2022 年度“专精特新”中小企业帮扶资金的通知》（临经信综〔2022〕80 号）
首台套补助	875,000.00	其他收益	杭州市临安区经济和信息化局《关于下达 2022 年省工业与信息化发展财政专项（首台套产品奖励、首台套装备保险补偿）资金的通知》（临经信综〔2022〕28 号）
首台套资金补助	625,000.00	其他收益	收到杭州市临安区经济和信息化局关于公司首台套的奖励
研究院奖励	500,000.00	其他收益	浙江省科学技术厅《关于公布 2021 年新认定省级企业研发机构的名单的通知》（浙科发高〔2021〕71 号）
一次性留工补助	133,000.00	其他收益	收到杭州市临安区就业管理服务中心一次性留工补助奖励
稳岗补贴	105,988.65	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅办公室《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37 号）
省级专精特新临安雁阵梯队补助	100,000.00	其他收益	杭州市临安区经济和信息化局《关于要求兑现 2022 年第一批杭州市临安区工业和信息化财政资金的请示》（临经信综〔2022〕32 号）
创新券奖励	100,000.00	其他收益	浙江省临安区科技局办公室《关于下达 2021 年度临安区科技创新政策第二批（创新券）补助经费的通知》（临科字〔2022〕18 号）
其他零星补助	298,821.93	其他收益	
小 计	5,577,810.58		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,652,177.15 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	
上海新剑科技公司	上海	上海	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
浙大新剑公司	上海	上海	其他服务业	65.00		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
浙大新剑公司	35.00%	60,500.78		2,936,423.07

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
浙大新剑公司	8,340,105.98	49,674.22	8,389,780.20			

（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
浙大新剑公司	8,091,888.66	125,032.18	8,216,920.84			

(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
浙大新剑公司		172,859.36	172,859.36	-17,177.76

（续上表）

子公司 名称	期初数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙大新剑公司		191,111.43	191,111.43	33,179.36

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 及五（一）6 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 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 68.07%（2021 年 12 月 31 日：51.12%）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
短期借款					
应付账款	43,685,897.93	43,685,897.93	43,685,897.93		
其他应付款	2,703,245.68	2,703,245.68	2,703,245.68		
应付债券	15,652,500.00	16,602,250.00	652,500.00	10,870,000.00	5,079,750.00
一年内到期的非流动负债	404,207.92	419,853.56	419,853.56		
长期借款	50,773,770.11	57,898,993.87	2,128,383.81	41,119,012.43	14,651,597.63
租赁负债	757,543.71	789,313.73		789,313.73	
小 计	113,977,165.35	122,099,554.77	49,589,880.98	52,778,326.16	19,731,347.63

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,012,312.50	10,294,666.67	10,294,666.67		
应付账款	26,704,651.36	26,704,651.36	26,704,651.36		
其他应付款	3,511,235.98	3,511,235.98	3,511,235.98		
应付债券	15,586,356.16	17,254,750.00	652,500.00	11,305,000.00	5,297,250.00
一年内到期的非流动负债	22,418,241.57	23,415,542.35	23,415,542.35		
租赁负债	1,161,751.63	1,240,350.15		1,240,350.15	
小 计	79,394,549.20	82,421,196.51	64,578,596.36	12,545,350.15	5,297,250.00

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。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12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元（2021年12月31日：人民币32,000,000.00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、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为单新平、陆香萍、单晨。单新平与陆香萍为夫妻关系，单新平和陆香萍与单晨分别为父女关系和母女关系，三人直接与间接合计持有本公司 96.42%的股份。

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
单新平	公司实际控制人
上海新剑资产管理有限公司	公司股东

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数	
		简化处理的短期租赁和低价值资产	确认使用权资产的租赁

		租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
上海新剑资产管理有限公司	房屋及建筑物		440,014.68		66,422.78

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
上海新剑资产管理有限公司	房屋及建筑物		456,777.14	2,097,242.24	85,067.20

2. 关联担保情况

单新平为本公司非公开发行优先股提供担保，担保情况如下：

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
单新平	10,000,000.00	2020/1/22	2025/1/21	否
单新平	5,000,000.00	2021/6/25	2026/6/24	否

3. 关联方资金拆借

本公司向单新平、上海新剑资产管理有限公司拆入资金，具体情况如下：

关联方	期初余额	本期增加	本期归还	期末余额	到期日	年利率	本期利息
单新平	800,000.00		800,000.00		2022/1/20	1年期LPR	
上海新剑资产管理有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00	2023/6/10		120,822.81

4. 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	2,459,351.17	2,034,233.81

(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
其他应收款	上海新剑资产管理有 限公司	119,904.00	20,203.20	119,904.00	8,048.40
小 计		119,904.00	20,203.20	119,904.00	8,048.40

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	上海新剑资产管理有 限公司	2,700,000.00	2,738,960.00
	单新平		768,675.98
小 计		2,700,000.00	3,507,635.98

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无重要披露的资产负债表日后非调整事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据公司 2023 年 4 月 10 日第二届董事会第十二次会议，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向

	全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共分配 1,177.60 万元。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。
--	--

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

公司的业务比较单一，主要为生产和销售切削轴、光轴、异型轴（以上统称 CNC 车磨轴产线系列产品）、蜗轮蜗杆、HDM 产线、行星滚柱丝杠产线等精密零部件产品。管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。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。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	62,619.61	168,000.00
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	5,040.00	3,360.00
合 计	67,659.61	171,360.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	66,422.78	85,067.20
与租赁相关的总现金流出	479,616.00	479,616.00

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

2. 公司作为出租人的经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	811,084.49	1,323,242.47

(2) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	5,760.00	69,547.90
1-2 年		5,760.00
合 计	5,760.00	75,307.90

十二、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	54,286,470.85	100.00	3,503,071.23	6.45	50,783,399.62
合 计	54,286,470.85	100.00	3,503,071.23	6.45	50,783,399.62

(续上表)

种 类	期初数				
	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	33,501,661.25	100.00	2,391,563.66	7.14	31,110,097.59
合 计	33,501,661.25	100.00	2,391,563.66	7.14	31,110,097.59

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 (%)

合并范围内关联方组合	2,488,687.79		
账龄组合	51,797,783.06	3,503,071.23	6.76
小 计	54,286,470.85	3,503,071.23	6.45

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	50,622,605.29	2,531,130.27	5.00
1-2 年	54,467.13	5,446.71	10.00
2-3 年	43,950.51	13,185.15	30.00
3-4 年	37,964.80	22,778.88	60.00
4-5 年	541,325.54	433,060.43	80.00
5 年以上	497,469.79	497,469.79	100.00
小 计	51,797,783.06	3,503,071.23	6.76

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	53,111,293.08
1-2 年	54,467.13
2-3 年	43,950.51
3-4 年	37,964.80
4-5 年	541,325.54
5 年以上	497,469.79
合 计	54,286,470.85

(3) 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	2,391,563.66	1,116,541.50				5,033.93		3,503,071.23

合 计	2,391,563.66	1,116,541.50				5,033.93		3,503,071.23
-----	--------------	--------------	--	--	--	----------	--	--------------

(4) 本期实际核销应收账款 5,033.93 元。

(5) 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
客户一	10,583,663.39	19.50	529,183.17
客户二	10,151,366.67	18.70	507,568.33
客户三	7,011,523.70	12.92	350,576.19
客户四	6,403,573.18	11.80	320,178.66
客户五	2,405,429.41	4.42	120,271.47
小 计	36,555,556.35	67.34	1,827,777.82

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	5,000,000.00	2,500,000.00
其他应收款	1,328,315.49	4,074,898.00
合 计	6,328,315.49	6,574,898.00

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
上海新剑科技公司	5,000,000.00	2,500,000.00
小 计	5,000,000.00	2,500,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	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	1,341,218.41	100.00	12,902.92	0.96	1,328,315.49
小 计	1,341,218.41	100.00	12,902.92	0.96	1,328,315.49

(续上表)

种 类	期初数				
	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	4,080,840.00	100.00	5,942.00	0.15	4,074,898.00
小 计	4,080,840.00	100.00	5,942.00	0.15	4,074,898.00

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 (%)
合并范围内关联方组合	1,200,000.00		
账龄组合	141,218.41	12,902.92	9.14
其中：1 年以内	60,378.41	3,018.92	5.00
1-2 年	78,840.00	7,884.00	10.00
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
小 计	1,341,218.41	12,902.92	0.96

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,260,378.41
1-2 年	78,840.00
5 年以上	2,000.00
小 计	1,341,218.41

3) 坏账准备变动情况

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	3,942.0 0		2,000.00	5,942 .00
期初数 在本期	——	——	——	
— 转入第 二阶段	3,942.0 0	3,942.00		
— 转入第 三阶段				
— 转回第 二阶段				
— 转回第 一阶段				
本期计 提	3,018.9 2	3,942.00		6,960 .92
本期收 回				
本期转 回				
本期核 销				
其他变 动				
期末数	3,018.9 2	7,884.00	2,000.00	12,90 2.92

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	141,218.41	80,840.00
拆借款	1,200,000.00	4,000,000.00
小 计	1,341,218.41	4,080,840.00

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
上海新剑机电科技发展有限公司	拆借款	1,200,000.00	1 年以内	89.47	
上海新剑资产管理有限公司	押金保证金	78,840.00	1-2 年	5.88	7,884.00
宁波精成车业有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	3.73	2,500.00
上海临港松江企业服务有限公司	押金保证金	8,378.41	1 年以内	0.62	418.92
上海宏朗办公设备有限公司	押金保证金	2,000.00	5 年以上	0.15	2,000.00
小 计		1,339,218.41		99.85	12,802.92

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	18,865,824.41	1,278,299.61	17,587,524.80	18,865,824.41	1,278,299.61	17,587,524.80
合 计	18,865,824.41	1,278,299.61	17,587,524.80	18,865,824.41	1,278,299.61	17,587,524.80

(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
上海新剑科技公司	12,365,824.41			12,365,824.41		
浙大新剑公司	6,500,000.00			6,500,000.00		1,278,299.61
小 计	18,865,824.41			18,865,824.41		1,278,299.61

(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	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	139,200,181.54	101,192,701.26	100,231,670.22	71,030,660.89
其他业务收入	2,472,742.43	1,331,184.90	2,877,731.42	706,483.95
合 计	141,672,923.97	102,523,886.16	103,109,401.64	71,737,144.84
其中：与客户之间的合同产生的收入	139,581,662.49	101,443,414.46	100,689,168.01	71,082,874.12

(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
CNC 车磨轴产线系列产品	50,820,427.98	41,039,000.11	57,786,009.96	48,121,252.49
HDM 产线系列产品	44,443,453.87	30,127,584.37	21,554,594.54	12,905,947.92
滚轧成型蜗杆齿轮产线系列产品	14,544,408.58	9,348,912.34	15,575,186.28	6,356,230.47
行星滚柱丝杠产线系列产品	23,678,367.26	15,753,408.65		
其他产品	6,095,004.80	5,174,508.99	5,773,377.23	3,699,443.24
小 计	139,581,662.49	101,443,414.46	100,689,168.01	71,082,874.12

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
国内销售	125,661,656.28	91,324,153.02	86,766,805.16	61,084,990.73
海外销售	13,920,006.21	10,119,261.44	13,922,362.85	9,997,883.39
小 计	139,581,662.49	101,443,414.46	100,689,168.01	71,082,874.12

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	139,581,662.49	100,689,168.01
小 计	139,581,662.49	100,689,168.01

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,232,219.66	3,490,182.68
材料费	2,859,666.71	4,090,764.23
折旧与摊销	2,102,124.88	1,931,163.42
委托外部研究开发投入	1,374,207.39	1,416,108.46
其他费用	2,177,047.49	338,170.73
合 计	12,745,266.13	11,266,389.52

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	2,500,000.00
应收款项融资贴现损失	-18,022.38	-5,542.91
合 计	4,981,977.62	2,494,457.09

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-31,738.55	
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）	6,652,177.15	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	344,649.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,003.41	代扣个人所得税手续费返还
小 计	6,979,091.36	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,046,863.71	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,932,227.65	

(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	16.17	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.68	0.20	0.20

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	17,450,926.88

非经常性损益	B	5,932,227.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	11,518,699.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	100,673,696.97
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	3,000,000.74
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	107,899,160.04
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	16.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	10.68%

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	17,450,926.88
非经常性损益	B	5,932,227.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	11,518,699.23
期初股份总数	D	58,880,000.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	58,880,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.20

(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。

杭州新剑机电传动股份有限公司

二〇二三年四月十日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

杭州新剑机电传动股份有限公司总裁办
