

# 浙江日发精密机械股份有限公司

## 2023 年年度报告



【2024 年 4 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴捷、主管会计工作负责人苗佳及会计机构负责人（会计主管人员）苗佳声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，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。请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意公司可能存在的市场及客户需求波动风险、经营能力变化和经营安全的风险、汇率波动的风险、地缘政治冲突风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	49
第五节 环境和社会责任 .....	63
第六节 重要事项 .....	64
第七节 股份变动及股东情况 .....	72
第八节 优先股相关情况 .....	79
第九节 债券相关情况 .....	80
第十节 财务报告 .....	81

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本集团、日发精机	指	浙江日发精密机械股份有限公司
日发集团	指	浙江日发控股集团有限公司
浙江玛西姆	指	浙江玛西姆精密机床有限责任公司
上海日发	指	上海日发数字化系统有限公司
日发航空装备	指	浙江日发航空数字装备有限责任公司
意大利 MCM 公司	指	Machining Centers Manufacturing S. p. A
日发机床	指	浙江日发精密机床有限公司
日发香港公司	指	日发精机（香港）有限公司
Airwork	指	Airwork Holdings Limited
捷航投资	指	日发捷航投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2023 年度、2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
股东大会	指	浙江日发精密机械股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江日发精密机械股份有限公司董事会
监事会	指	浙江日发精密机械股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	日发精机	股票代码	002520
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江日发精密机械股份有限公司		
公司的中文简称	日发精机		
公司的外文名称（如有）	ZheJiang RIFA Precision Machinery Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	RIFA PM		
公司的法定代表人	吴捷		
注册地址	浙江省新昌县七星街道日发数字科技园		
注册地址的邮政编码	312500		
公司注册地址历史变更情况	未变更		
办公地址	浙江省新昌县七星街道日发数字科技园		
办公地址的邮政编码	312500		
公司网址	http://www.rifapm.com		
电子信箱	rifapm@rifagroup.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	祁兵	陈甜甜
联系地址	浙江省新昌县七星街道日发数字科技园	浙江省新昌县七星街道日发数字科技园
电话	0575-86337958	0575-86337958
传真	0575-86337881	0575-86337881
电子信箱	qib@rifagroup.com	chentt@rifagroup.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91330000726586776L
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更

历次控股股东的变更情况（如有）	无变更
-----------------	-----

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层
签字会计师姓名	徐敏、泮锋

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	2,083,363,091.11	2,139,159,734.13	-2.61%	2,184,768,797.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	-902,907,623.02	-1,529,515,550.22	40.97%	51,008,318.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-940,436,728.39	-726,459,361.18	-29.45%	15,323,076.31
经营活动产生的现金流量净额（元）	324,882,127.25	351,052,244.04	-7.45%	806,116,250.92
基本每股收益（元/股）	-1.13	-1.82	37.91%	0.07
稀释每股收益（元/股）	-1.13	-1.82	37.91%	0.07
加权平均净资产收益率	-52.00%	-53.49%	1.49%	1.63%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	4,226,765,826.03	5,957,833,352.21	-29.06%	7,279,185,896.57
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,263,045,358.38	2,209,484,239.65	-42.84%	3,509,440,944.02

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	2,083,363,091.11	2,139,159,734.13	不适用
营业收入扣除金额（元）	98,530,080.64	45,716,241.87	日发精机公司主要从事数控机床、机械产品的研发、生产、销

			售，航空零部件的研发、加工、销售，航天、航空器及设备的研发、加工、销售，计算机软硬件的研发、销售，飞机租售等运营服务。 租赁收入中的房屋租赁收入、出售原材料、废铁及非正常状态航空器、加工费等其他收入属于正常经营之外的其他经营活动实现的收入，故予以扣除。
营业收入扣除后金额（元）	1,984,833,010.47	2,093,443,492.26	租赁收入中的房屋租赁收入、出售原材料、废铁及非正常状态航空器、加工费等其他收入属于正常经营之外的其他经营活动实现的收入，故予以扣除。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	373,546,527.35	518,853,070.36	553,262,690.72	637,700,802.68
归属于上市公司股东的净利润	-33,220,880.64	-13,692,131.14	-7,783,452.67	-848,211,158.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-35,795,816.44	-14,434,413.12	-11,258,634.44	-878,947,864.4
经营活动产生的现金流量净额	46,846,760.07	83,110,657.84	104,523,573.87	90,401,135.47

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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)	3,099,920.69	-2,161,419.71	60,606.42	
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	11,144,471.56	14,753,315.45	42,575,567.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	24,601,861.66	4,962,668.79		主要为套期合约提前终止产生的损益影响
委托他人投资或管理资产的损益			1,032,544.23	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		-716,964,956.88		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,856,209.15		2,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-986,167.45	2,568,023.95	-6,594,914.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-303,174,478.72		
减:所得税影响额	3,187,190.24	-196,960,658.08	3,888,560.86	
合计	37,529,105.37	-803,056,189.04	35,685,242.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）高端智能制造装备及服务

公司的主要产品是高端数控机床，属于机床制造业，在《国民经济行业分类标准》与《上市公司行业分类指引》中属于 342 与 C34 的通用设备制造业。

数控机床是一种装有程序控制系统的自动化机床。该控制系统能够逻辑地处理具有控制编码或其他符号指令规定的程序，并将其译码，用代码化的数字表示，通过信息载体输入数控装置。经运算处理由数控装置发出各种控制信号，控制机床的动作，按图纸要求的形状和尺寸，自动地将零件加工出来。

高端数控机床是能够实现高精度、高复杂性、高效高动态加工的数控机床，具备明显的技术优势。以五轴联动为代表的高端数控机床技术难度大、应用广，集计算机控制、高性能伺服驱动和精密加工技术于一体，是衡量一个国家生产设备自动化技术水平的重要标准之一。

我国机床行业经过 70 余年的发展，形成了涵盖金属切削机床、金属成形机床、铸造机械、木工机床、数控装置、功能部件、工具与量具量仪、机床电器和磨料磨具等分行业的完备机床产业体系，实现了由世界机床第一消费大国向第一生产大国的跨越。但与发达工业国家相比，在市场需求、产品定位与服务、创新体系、核心技术、人才教育及产学研合作、研发投入、产业链及产业生态等方面依然存在差距，始终处于低档迅速膨胀，中档进展缓慢，高档依靠进口的局面，特别是国家重点工程需要的关键设备主要依靠进口，技术受制于人。面对当前国际形势中不稳定、不确定、不安全因素日益增加，技术封锁现象时常出现，且有加剧趋势，党的十八大以来，围绕“新发展阶段，新发展理念，新发展格局”的核心要义，在有关部门的直接指导下，机床装备产业坚持科技自立自强初心使命，踔厉奋发，谋篇布局，主动作为，积极践行高端数控机床高质量发展之路。在 2023 年 3 月 5 日的政府工作报告中指出，五年来深入实施创新驱动发展战略，推动产业结构优化升级，今年要重点加快建设现代化产业体系，围绕制造业重点产业链，集中优质资源合力推进关键核心技术攻关等。

要真正实现高端数控机床进口替代，需要中国制造整体能力的一次涅槃重生。全面提升供应链能力，推进关键核心技术攻关，利用新材料、主要功能单元和关键零部件等提供支撑，完善灵活的市场机制、公共的研究土壤、共享的研发体系，破除长期以来对国外产品和零部件的路径依赖，方可真正实现自主可控。

公司成立于 2000 年，始终秉承“在机电产品制造领域向客户提供工业加工过程的单台设备、工段、车间、组合生产线，并协助客户实现数字化工厂”的使命，以“重点赛道占头部、核心业务上规模，成为智能制造领域的标杆企业”为远景目标，致力于为客户提供高价值、差异化的专业设备及解决方案。公司目前已成为一家集柔性线制造、系统集成、管控系统开发于一体的综合性智能制造装备提供商，从机床、柔性线、柔性线管控系统、定制化解决方案等，均拥有独立的设计、开发、制造能力，可为客户提供集成度、运行效率更高的定制化解决方案。公司不断深化技术强企战略，厚植创新创

造沃土，攻克技术难关，推进产品智能化升级，目前拥有电主轴、立式摇篮转台、摆动头、矩阵式刀库等核心零部件自主开发能力，以及轻量化设计和模块化设计能力，有效保障公司产品的各项性能。公司客户群及应用范围广泛，布局全球，覆盖航空、汽车、能源、工程机械等各大高端制造领域。

公司是浙江省机械行业的骨干企业和原国家机械部数控机床重要制造基地、国家级 CIMS 工程示范企业，曾被中国机床工业协会评为“中国机床行业数控机床产值十佳企业”、“综合经济效益十佳企业”。五轴联动高速龙门加工中心及轮毂轴承磨超自动生产线曾被科学技术部火炬高技术产业开发中心授予“国家火炬计划项目证书”。

公司未来将继续聚焦主业研发，改进产品细节，优化工艺验证，提升机床品质，提高生产效率，加速实现产品变革，全力打造高精、高效、智能化产品及产线，加快提升市场竞争力、品牌影响力。

## （二）航空运营及服务

从公司营业收入和净利润贡献情况来看，公司另一块主营业务为货机租赁的运营服务。

航空货运凭借安全、快速、灵活的优势，成为一个地区和国家融入全球产业链、价值链与创新链的重要依托。国际航空运输协会（IATA，简称“国际航协”）全球航空货运市场定期数据显示，2023 年全年需求略低于 2022 年和 2019 年的水平，按照货运吨公里同比 2022 年下降 1.9%，与 2019 年相比下降 3.6%。

公司下属全资子公司 Airwork 公司具有八十多年的历史，拥有十分丰富的航空服务经验，具备为客户提供航空货运飞机的服务能力和优势，但复杂突变的国际形势及地缘政治冲突对 Airwork 公司造成了一定不利影响。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司主要子公司的产品及服务业务具体如下：

### 1、日发机床公司

日发机床公司定位于高端数控机床，不断提升产品的数字化、智能化程度，全方位服务逐步实现进口替代并占有优势的行业地位。主要面向汽车、航空航天、工程机械、石油化工、电力能源、农业机械、铁路及轨道交通、通用基础件等行业及其供应链客户提供产品和服务。

日发机床公司产品分为两大类：1. 轴承数控磨超机床及产线，有七大系列的产品，具体涵盖轴承磨超自动线、轴承装配自动线、数控螺纹磨、滚子磨超自动线，数控通用磨床及单机数控磨床等产品，在该领域已发展为车、钻、磨超、装配的冷加工的整体解决方案的供应商；2. 金切类数控机床及产线，产品涵盖龙门加工中心、立式加工中心、卧式数控车床、立式数控车床、专用特制机床与装备、自动化连线等。公司采用以直销和代理相结合的销售模式，并采用以销定产为主的生产模式，以订单合同结合需求预测为依据，根据用户要求和市场需求进行产品开发和设计，按设计工艺要求组织安排生产。

日发机床公司凭借多年来在各细分市场积累的技术优势、优质的客户资源以及稳定的供货能力，积极开拓市场，目前在中国轴承制造装备领域的市场占有率已名列前茅，并已成为轴承国际著名全球供应商的重要供应商之一。

报告期内，受国内外宏观经济的影响，日发机床公司下游较多行业景气度有所下降，市场竞争较为激烈，因此，一方面稳固成熟业务，推行精益生产，革新管理，优化运营，夯实基础工作，积极开拓市场，提高边际收益和总体效益；另一方面，在对现有产品不断优化升级的同时，抓住细分行业机遇，集中力量，重点投入，加大研发力度，形成具有自主知识产权和市场竞争力的一系列产品。新产品数控螺纹磨床用于加工新能源汽车、人形机器人、工业母机等行业的丝杆与螺母，高效且精度符合客户要求，获得了客户的认可。日发机床公司在市场开拓上已取得一定的进展，用于丝杆螺母的端面外圆磨床已向某客户交付使用，用于丝杆、螺母的内、外螺纹磨床已向某客户交付使用。截至目前，已与部分客户达成合作，同时与一些意向客户正在进行技术交流、洽谈合作事宜。目前每笔订单额均较小，占日发机床公司整体营业收入比例极小，敬请广大投资者务必注意投资风险。日发机床公司将重点跟踪数控螺纹磨床下游客户和最终用户的技术发展路线，将相关领域的产品研发作为未来发展的重点方向。

在报告期内，五轴重切龙门镗铣加工中心被评为 2023 年度浙江省首台套，日发机床公司被认定为浙江省高新技术企业、浙江省专精特新中小企业及浙江省科技型中小企业等。这是相关部门对日发机床产品在产业关键领域的重要性、先进性以及日发机床的技术水平、行业地位等的认可，也是日发机床公司综合实力的体现，有利于提升核心竞争力及品牌影响力，对经营发展具有积极作用。

日发机床公司聚焦“精密零部件制造的核心设备、集成系统和智能产线”的定位，未来将进一步夯实高端数控机床及产线的技术基础，依托现有产品和市场优势，专注核心业务，持续提升产品加工精度、产线柔性化程度，以及解决方案的智能化水平，继续保持数字化智能机床及产线的平稳发展；并持续加大研发投入，开发更多细分领域高端机床产品，积极开发新产品，调整产品结构，开拓更多新的业务领域，寻求新的增长点，增厚公司业绩；深化细分市场的战略布局，提升产品质量和服务品质，不断提高企业运行质量，增强核心竞争力，实现公司的高质量发展，朝着“重点赛道占头部、核心业务上规模，成为智能制造领域的标杆企业”的远景迈进。

## 2、日发航空装备公司

日发航空装备公司已经成为专业从事航空航天特种智能加工设备、飞机数字化智能装配系统及专用工装夹具的研发、制造和服务提供商，主要是为航空客户提供全套解决方案。产品涵盖大部件柔性装配线、定制非标产线装备、智能 AGV—重载型、自动化、柔性化、智能化生产线等。日发航空装备公司积极响应中国智造 2025 “智能化工厂”概念，通过充分利用信息通讯技术和网络空间虚拟系统，将制造业向智能化转型，为产品真正走向智能化提供了坚实的基础，同时实现客户数字化、网络化、智能化技术与制造技术的交叉融合。

报告期内，日发航空装备公司充分贯彻年初制定的战略，通过积极转型升级，聚焦产品技术的研发，重塑管理架构，驱动内生力量，做好人才梯队培养，提升技术力量，开发新产品，形成具有自主知识产权和市场竞争力的一系列产品，另一方面在航空行业做深做宽、稳固航装优势业务的同时，拓展在航天、能源等产业业务，创新营销模式，推进销售与技术协同，强化考核激励，战略营销和价值营销并重，精准定位细分市场，深耕细作传统市场，全力开拓新型市场。因此，报告期内日发航空装备公司在相关细分领域（如大型零部件装配等）的市场开拓取得了一定的成效。

### 3、意大利 MCM 公司

意大利 MCM 公司为全球领先的卧式加工中心制造商，致力于高端数控机床，包括大型加工中心、重型机床和关键零部件的研发、生产和销售，产品涵盖四轴卧加、五轴卧加、铣车复合卧加、铣车磨卧加、翻板铣及智能 FMS 产线等，产品的设计与制造均具有极高精度及优秀动态特性，因此服务于航空航天、高端汽车、精密工业部件、能源及石油天然气等领域的高端客户。

意大利 MCM 公司拥有技术成熟的监控软件 JFMX 系统，应用在柔性线产品上。JFMX 系统已经能够实现全权和准确地管理生产线，即使在无人值守时也可以充分利用该生产线，实现无人化智能柔性制造工厂，为客户提供高效服务。

报告期内，意大利 MCM 公司完善了产品系列的型谱配置规划，完成了新一代 Clock 的研发和 Tank 的小改款定型，启动了 Clock600 小型卧加的研发，并按照既定计划继续研发新一代主轴系列、摆头系列、刀库等核心部件，形成更加先进的核心部件系列。

报告期内，受地缘政治、全球通货膨胀等因素影响，欧洲经济疲软，制造业低迷，意大利 MCM 公司市场开拓受到一定的不利影响。借助欧洲航空航天领域的稳定需求，在重型装备零部件等新领域的客户拓展，整体销售情况有所改善，而持续高企的通胀带来了零部件和人力成本的大幅上升，尽管在报告期内采取了降本措施，但整体效益上仍为亏损。意大利 MCM 公司下一步将聚焦核心技术，大力开拓德国、美国及印度等国家及小型卧加应用领域的潜力市场，持续降低运营成本，提高经营利润。

### 4、浙江玛西姆公司

浙江玛西姆公司为意大利 MCM 公司 2020 年在中国设立的全资子公司，依托意大利 MCM 公司的技术先进性工艺和管理体系以及成熟的 FMS 配套集成能力，大力建设研发制造、服务和销售的本地化能力，牢牢把握关键领域产业发展机遇，以实现为中国及周边客户提供最优质的产品与解决方案。

报告期内，浙江玛西姆公司成功引入了意大利 MCM 公司关键核心技术，并基本掌握核心零部件转台、摇篮等的本地化制造能力，实现了机床核心组件的国产化。目前浙江玛西姆主力机型 Clock 系列的 4/5 轴产品都已经实现了本地化，具备了为当地用户提供定制化的解决方案的能力，并在市场开拓上取得一定的成效，但本报告期内尚未实现扭亏为盈。浙江玛西姆公司将加快引进消化技术，全面开拓中国市场，提升效益。

### 5、Airwork 公司

Airwork 公司主要从事民航货运飞机的设计改造、维护及租售等，可为客户提供运营资质、飞机、机组成员、日常维护、航空保险等全套“交钥匙”服务。

Airwork 公司所在的航空运营业务板块，自从受到欧盟、美国、新西兰等国与俄罗斯双边关系及相互制裁的影响后，该事件对其 2023 年度业绩的影响仍未消除，Airwork 公司在俄罗斯的业务仍未恢复。而 2023 年航空货运市场竞争进一步加剧，Airwork 公司 2023 年度经营业绩也因此受到行业及客户需求不足的影响未能完全恢复。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、产品技术和性能优势

自创立以来，公司始终在高端数控机床领域不断发展，尤其在整合 MCM 公司后，在高端数控机床产品和技术上的优势更加明显。目前，公司不仅拥有自主开发高精度、高刚性、高可靠性的各类数控机床产品的能力，还拥有电主轴、转台、摆动头、矩阵式刀库等核心零部件自主开发能力，以及轻量化设计和模块化设计能力，能够有效保障公司产品的各项性能。研发生产各类数控机床，形成了立式及卧式加工中心、立式及卧式数控车床、龙门加工中心、落地及刨台式镗铣床、五轴联动和车铣复合加工机床，各类柔性生产线，轴承磨超加工及装配生产线等多种产品系列。

公司通过精心设计、严格制造和明确的可靠性目标，以及通过维修分析故障模式找出薄弱环节，推进产品质量和可靠性的提高，拥有良好的设计、精加工和装配的综合能力，在客户的口口相传中赢得了良好的声誉。产品的稳定性、可靠性和完善的售前、售中、售后服务形成了公司的品牌，提升了公司的美誉度和行业内的知名度，为公司市场份额的进一步扩大奠定了良好的基础。

#### 2、智能制造系统集成优势

随着行业的发展和客户需求的升级，公司产品也逐渐从“单机模式”朝“连线模式”发展，逐渐在柔性线制造、系统集成、控制系统开发、定制化系统解决方案等方面形成了优势。目前，公司拥有飞机总装自动生产线、飞机部装自动生产线、航空零部件自动生产线、深沟球轴承磨超自动生产线、圆锥滚子轴承磨超自动生产线、汽车轮毂轴承自动生产线、汽车三叉体自动装配线、轴承自动装配线等多种智能制造系统，并拥有自主开发的智能制造管理软件。

#### 3、客户及行业地位优势

经过多年的发展，凭借公司优秀的产品和技术，以及完善的客户服务能力，积累了稳定的客户群体；同时，随着公司产品系列的不断丰富和对下游应用行业的不断开拓，形成了较为广泛的行业客户基础。客户群涵盖了航空航天、汽车及零部件、工程机械、轨道交通、电力及能源、轴承制造等多个行业和领域。

目前公司已经成为航空航天智能制造设备和产线综合实力领先的企业，为航空航天客户提供高端制造装备、智能生产线、智能工厂建设及零部件加工服务等综合性业务服务。在高端轴承磨超加工及装配生产线领域，公司产品市场占有率第一；目前国内轴承行业规模靠前的 30 家企业中，有 25 家采用公司的高端轴承磨超加工及装配生产线产品。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

受宏观经济增长放缓、全球贸易摩擦、需求复苏不足等因素影响，高端装备产业全球终端及航空货运市场需求依旧较为疲软，下游需求复苏不及预期，公司所处的行业客户亦受到一定影响，进而影响公司经营业绩。尽管公司全体员工在

董事会带领下围绕年初提出的 2023 年度经营目标，积极稳健地开展各项经营活动，不断挖掘自身优势资源，灵活应对各项市场挑战，但营业收入略有下滑，净利润未实现扭亏为盈。

公司全年实现营业收入 2,083,363,091.11 元，同比减少 2.61%；实现归属于上市公司股东的净利润为-902,907,623.02 元，同比减亏 40.97%；归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润-940,436,728.39 元，同比增亏 29.45%；总资产 4,226,765,826.03 元，比上年同期减少 29.06%；归属于上市公司股东的净资产 1,263,045,358.38 元，同比减少 42.84%。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,083,363,091.11	100%	2,139,159,734.13	100%	-2.61%
分行业					
机械及零部件制造业	1,232,422,083.38	59.16%	1,026,707,656.04	48.00%	20.04%
航空航天制造业	61,660,259.08	2.96%	26,402,711.10	1.23%	133.54%
航空航天服务业	789,280,748.65	37.88%	1,086,049,366.99	50.77%	-27.33%
分产品					
数字化智能机床及产线	1,163,259,439.07	55.84%	980,991,414.17	45.86%	18.58%
航空航天智能装备及产线	60,426,238.96	2.90%	7,456,564.85	0.35%	710.38%
航空航天零部件加工	1,234,020.12	0.06%	18,946,146.25	0.89%	-93.49%
固定翼工程、运营及租售	789,280,748.65	37.88%	785,216,129.90	36.71%	0.52%
直升机工程、运营及租售		0.00%	300,833,237.09	14.06%	-100.00%
其他业务	69,162,644.31	3.32%	45,716,241.87	2.14%	51.29%
分地区					
境内	612,097,539.23	29.38%	530,562,105.94	24.80%	15.37%
境外	1,471,265,551.88	70.62%	1,608,597,628.19	75.20%	-8.54%
分销售模式					
直销	2,083,363,091.11	100.00%	2,139,159,734.13	100.00%	-2.61%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机械及零部件制造业	1,232,422,083.38	940,950,468.12	23.65%	20.04%	36.19%	-9.06%
航空航天服务业	789,280,748.65	648,818,030.47	17.80%	-27.33%	-24.28%	-3.30%
分产品						
数字化智能机床及产线	1,163,259,439.07	887,819,891.21	23.68%	18.58%	35.15%	-9.35%
固定翼工程、运营及租售	789,280,748.65	648,818,030.47	17.80%	0.52%	0.05%	0.38%
直升机工程、运营及租售			0.00%	-100.00%	-100.00%	-30.73%
分地区						
境内	612,097,539.23	423,619,017.46	30.79%	15.37%	28.10%	-6.88%
境外	1,471,265,551.88	1,208,191,680.05	17.88%	-8.54%	-2.63%	-4.99%
分销售模式						
直销	2,083,363,091.11	1,631,810,697.51	21.67%	-2.61%	3.84%	-4.87%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
机械行业	销售量	台	1,519	1,448	4.90%
	生产量	台	1,516	1,514	0.13%
	库存量	台	339	342	-0.88%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比	金额	占营业成本比	

			重		重	
机械及零部件制造业	主营业务成本, 其他业务成本	940,950,468.12	57.66%	690,914,782.09	43.97%	36.19%
航空航天制造业	主营业务成本	42,042,198.92	2.58%	23,690,464.86	1.51%	77.46%
航空航天服务业	主营业务成本	648,818,030.47	39.76%	856,850,925.29	54.53%	-24.28%

单位: 元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数字化智能机床及产线	主营业务成本	887,819,891.21	54.41%	656,931,858.67	41.80%	35.15%
航空航天智能装备及产线	主营业务成本	33,668,052.90	2.06%	6,045,773.69	0.38%	456.89%
航空航天零部件加工	主营业务成本	8,374,146.02	0.51%	17,644,691.17	1.12%	-52.54%
固定翼工程、运营及租售	主营业务成本	648,818,030.47	39.76%	648,465,511.30	41.27%	0.05%
直升机工程、运营及租售	主营业务成本		0.00%	208,385,413.99	13.26%	-100.00%
其他业务	其他业务成本	53,130,576.91	3.26%	33,982,923.42	2.16%	56.34%

说明:

对于航天航空产品销售成本采用个别计价方法, 其他产品销售成本按会计准则采用月末加权平均计算。根据公司实际情况, 库存商品、在制品都包含各项成本费用, 无法细分产品销售成本中各项成本构成费用, 因而无法按行业或产品准确披露本年度成本的主要构成项目占总成本的比例的情况。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

☑是 ☐否

参见“财务报告中第八节-合并范围的变更”

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

☑适用 ☐不适用

Airwork 公司经审慎考虑 Airwork 公司资产负债表日后的流动资金、经营状况以及可用的融资来源情况, 确保于 2023 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿或平稳处理到期的债务并持续运营。Airwork 公司已实施多项措施改善财务状况及减轻流动资金压力, 其中包括对部分飞机资产制定出售计划, 加快资金回笼。Airwork 公司拟处置 14 架飞机机身及 24 台飞机发动机资产, 也因此导致上述飞机相关资产需计提资产减值准备 6.60 亿元。

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	658,936,139.21
----------------	----------------



前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.63%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	5.18%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	209,001,668.92	10.03%
2	客户二	190,396,572.55	9.14%
3	客户三	108,002,138.89	5.18%
4	客户四	79,921,897.81	3.84%
5	客户五	71,613,861.04	3.44%
合计	--	658,936,139.21	31.63%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	229,680,562.68
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.05%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	8.49%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	84,601,136.65	8.49%
2	供应商二	41,698,150.42	4.19%
3	供应商三	40,280,563.55	4.04%
4	供应商四	34,717,167.74	3.48%
5	供应商五	28,383,544.32	2.85%
合计	--	229,680,562.68	23.05%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	97,081,818.36	85,248,403.64	13.88%	
管理费用	274,891,372.16	312,344,411.05	-11.99%	
财务费用	52,958,096.67	97,916,057.35	-45.91%	本年财务费用较上年下降 45.91%，主要是本年度公司降低有息负债规模，相关财务利息费用减少所致。
研发费用	62,381,810.50	62,166,569.58	0.35%	

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
数控丝杠螺纹磨床	针对新能源汽车、机器人领域开发新设备	2023年5月SK7420、7620样机完成	产品服务于新能源汽车、人形机器人及工业丝杠领域	拓展新市场，提高公司产品竞争力
30Q、50Q球轴承全自动装配线	产品链条扩展，进入球轴承装配线市场	2023年2月份完成设计	产品服务于传统球轴承生产领域	拓展细分领域，扩展产品线，提升竞争力
单个圆锥滚子外径超精机 3MZ6150	产品链条扩展，进入风电，铁路轴承滚子市场	2023年6月份完成设计	产品服务于风电、铁路轴承领域	拓展细分领域，扩展产品线，提升竞争力

公司研发人员情况

	2023年	2022年	变动比例
研发人员数量（人）	200	162	23.46%
研发人员数量占比	15.17%	12.76%	2.41%
研发人员学历结构			
本科	134	98	36.73%
硕士	23	21	9.52%
研发人员年龄构成			
30岁以下	77	49	57.14%
30~40岁	62	73	-15.07%

公司研发投入情况

	2023年	2022年	变动比例
研发投入金额（元）	62,381,810.50	62,166,569.58	0.35%
研发投入占营业收入比例	2.99%	2.91%	0.08%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
----	-------	-------	------

经营活动现金流入小计	2,186,676,890.05	2,424,387,742.78	-9.80%
经营活动现金流出小计	1,861,794,762.80	2,073,335,498.74	-10.20%
经营活动产生的现金流量净额	324,882,127.25	351,052,244.04	-7.45%
投资活动现金流入小计	56,954,675.39	1,196,651,759.17	-95.24%
投资活动现金流出小计	249,169,355.64	937,994,817.44	-73.44%
投资活动产生的现金流量净额	-192,214,680.25	258,656,941.73	-174.31%
筹资活动现金流入小计	911,403,733.61	1,153,673,687.43	-21.00%
筹资活动现金流出小计	1,791,782,724.28	1,603,875,682.64	11.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-880,378,990.67	-450,201,995.21	-95.55%
现金及现金等价物净增加额	-743,685,195.02	200,730,524.24	-470.49%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- (1) 投资活动现金流入同比去年减少 95.24%，主要因 2022 年出售并收到直升机业务相关款项，本年无。
- (2) 投资活动现金流出减少 73.44%，主要系 1)：2022 年支出用于 757 飞机改造，2023 年度已经放弃对 757 系列飞机的改造，飞机相关改造支出大幅减少；2) 为了降低风险，2023 年度减少理财投资。
- (3) 投资活动产生的现金净额同比去年减少 174.31%，主要因 2022 年本集团出售并收到直升机业务相关款项，本年无。
- (4) 筹资活动产生的现金流量净额同比去年增加 95.55%，主要系本年度集团为了提高资金使用效率，减少银行借款等筹资活动现金流入减少；另一方面公司进一步偿还债务，降低有息负债规模，筹资活动现金支出增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

2023 年度净亏损为人民币 9.03 亿元，经营活动产生的现金流量净额为 3.25 亿元，2023 年净利润与经营活动产生的现金流量净额存在较大差异，是由于 2023 年本集团子公司 Airwork 所从事的飞机租赁受到市场竞争加剧，出现部分飞机 2024 年租约到期不再续约的情况及为了应对 Airwork 公司到期债务引起可持续性经营问题，加快资金回笼将部分原有计划持续运营的飞机及飞机资产计划出售，因此当年计提了大额资产减值损失致使导致大幅亏损，同时基于谨慎性考虑将相关递延所得税资产进行冲回，净利润亏损金额较大。2023 年经营活动产生的现金净流量净额虽有所下降，但整体经营现金净流入仍然为正，现金流较为健康。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
--	----	---------	--------	----------

投资收益	6,459,089.73	0.96%	理财产品及处置子公司及合营企业收益	否
公允价值变动损益	23,362,080.89	3.48%	衍生金融负债产生的公允价值变动损益系无效套期部分产生	否
资产减值	-676,862,056.80	100.82%	存货跌价准备、固定资产减值、在建工程减值等	否
营业外收入	763,480.18	0.11%	无需支付的费用,违约金收入等	否
营业外支出	1,749,647.63	0.26%	非流动资产报废及赔款支出等	否
信用减值损失	-6,074,067.32	0.90%	坏账损失	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	330,663,320.25	7.82%	1,107,910,718.02	18.60%	-10.78%	
应收账款	369,835,522.14	8.75%	324,228,237.83	5.44%	3.31%	
合同资产	60,274,488.72	1.43%	74,899,668.48	1.26%	0.17%	
存货	1,219,169,291.77	28.84%	1,155,093,904.91	19.39%	9.45%	
投资性房地产	71,576,894.13	1.69%	75,041,693.85	1.26%	0.43%	
长期股权投资	10,747,340.95	0.25%	4,088,254.18	0.07%	0.18%	
固定资产	1,514,357,947.63	35.83%	1,986,304,100.95	33.34%	2.49%	
在建工程	171,979,735.50	4.07%	354,567,118.01	5.95%	-1.88%	
使用权资产	95,596,465.11	2.26%	136,063,361.86	2.28%	-0.02%	
短期借款	613,267,841.81	14.51%	330,601,040.09	5.55%	8.96%	
合同负债	573,186,019.37	13.56%	527,352,181.98	8.85%	4.71%	
长期借款	26,189,952.49	0.62%	898,157,035.56	15.08%	-14.46%	
租赁负债	40,617,437.01	0.96%	78,205,352.47	1.31%	-0.35%	

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
意大利 MCM 公司	收购股权	1,149,793,606.94	意大利皮亚琴察	实业经营	日发香港公司持有 MCM 公司 100% 股权,接收原有团队基础上派遣总经理和财务总监	- 41,189,950.13	8.90%	否

					监予以管理			
Airwork Holdings Limited	收购股权	1,594,793,903.73	新西兰	实业经营	建立专业化董事会，建立授权与激励机制，强化内控与审计等措施	- 840,339,525.74	29.00%	是

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	41,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,000,000.00	0.00	0.00
2. 衍生金融资产	91,586,833.55	23,362,080.87	36,235,344.77	0.00	169,075,831.91	212,915,291.97		48,820,962.76
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他权益工具投资	271,923,100	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,985.41	287,908,511
5. 其他非流动金融资产			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	132,858,756.65	23,362,080.87	36,235,344.77	0.00	169,075,831.91	253,915,291.97	15,985.41	49,108,871.27
应收账款融资	8,530,873.66						9,296,591.17	17,827,464.83
上述合计	141,389,630.31	23,362,080.87	36,235,344.77	0.00	169,075,831.91	253,915,291.97	9,312,576.58	66,936,336.10
金融负债	3,930,359.75	-	-			3,858,938.65		30,724.94

其他变动主要系银行承兑汇票贴现及背书引起变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 国内资产所有权或使用权受限情况：

项目	2023 年				2022 年			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	12,436,399.13	12,436,399.13	保证金	保证金	45,998,601.88	45,998,601.88	保证金、冻结账户	保证金、冻结账户
应收票据	7,092,000.00	7,092,000.00	质押	质押	12,125,000.00	12,125,000.00	质押	质押
固定资产	24,338,382.52	3,809,264.24	抵押	抵押	24,338,382.52	4,820,208.44	抵押	抵押
无形资产	16,890,840.00	10,554,575.99	抵押	抵押	16,890,840.00	10,892,392.91	抵押	抵押
投资性房地产	106,379,806.47	71,576,894.13	抵押	抵押	20,278,898.96	4,018,155.94	抵押	抵押

## (2) 国外资产所有权或使用权受限情况:

2019年4月, Airwork 及其8家控股公司以其全部现有及未来(即2019年4月及以后)持有的资产作为抵押范围签订银团贷款合同,截至2023年12月31日, Airwork 及其8家控股公司总资产为人民币15.95亿元,牵头行为新西兰银行,贷款行为澳大利亚联邦银行新西兰分行、中国银行(奥克兰)有限公司、新西兰银行和中国工商银行(新西兰)有限公司、中国建设银行新西兰分行。

## 七、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
10,747,340.95	4,088,254.18	162.88%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

## 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位:万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例

利率互换合约及外汇合约	0.00	8,765.65	2,336.21	3,623.53	16,907.58	21,677.42	4,879.02	3.86%
合计	0.00	8,765.65	2,336.21	3,623.53	16,907.58	21,677.42	4,879.02	3.86%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否							
报告期实际损益情况的说明	-							
套期保值效果的说明	套期合约提前终止产生的公允价值变动损益 2,336.21 万元人民币。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>一、风险分析</p> <p>公司进行外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇交易行为均以正常生产经营和国际投融资为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险：</p> <p>1、市场风险：在汇率行情走势与公司预期发生大幅偏出的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失；</p> <p>2、客户或供应商货款收支风险：客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况，使货款无法跟预测的回款期及金额一致；或支付给供应商的货款后延等情况，均会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失；</p> <p>3、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>4、其他未知风险。</p> <p>二、风险控制措施</p> <p>1、公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，该制度就公司外汇套期保值业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，能满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。</p> <p>2、为避免内部控制风险，公司财务部负责统一管理外汇套期保值业务。所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照《外汇套期保值管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。</p> <p>3、当公司外汇套期保值业务出现重大风险或可能出现重大风险的，财务部应保证按照外汇套期保值业务领导小组要求实施具体操作，并随时跟踪业务进展情况；审计部门应认真履行监督职能，发现违规情况立即向董事长及公司董事会报告；公司外汇套期保值业务小组应立即商讨应对措施，做出决策。</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情	公司建立软件系统定期跟踪所投资衍生品市场价格，并以此测算衍生品公允价值。							

况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	无
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	经核查，我们认为公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，提高经营管理水平，为公司开展外汇套期保值业务制定了具体操作规程。公司已对其开展外汇套期保值业务的可行性进行了分析，总体来看，其进行外汇套期保值是切实可行的，可有效降低汇率波动风险，有利于稳定利润水平。本次事项的内容、审议程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，对公司及其他股东利益不构成损害。因此，我们一致同意公司及下属公司本次开展外汇套期保值业务。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年8月	非公开发行人民币普通股（A股）股票	68,877.55	0	25,634.09	68,877.55	25,865.55	25,865.55	37.55%	0	不适用	0
合计	--	68,877.55	0	25,634.09	68,877.55	25,865.55	25,865.55	37.55%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>（一）实际募集资金金额和资金到账时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江日发精密机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]14号）核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商国泰君安证券股份有限公司采用向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票10,751.8456万股，发行价为每股人民币6.50元，共计募集资金69,887.00万元，扣除承销费、律师费、审计验资费、法定信息披露费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用1,009.45万元后，公司本次募集资金</p>											



净额为 68,877.55 万元，已由主承销商国泰君安证券股份有限公司于 2021 年 8 月 17 日汇入本公司募集资金监管账户。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验（2021）454 号）。

（二）募集资金使用和结余情况

于 2023 年 2 月 23 日，本公司第一次临时股东大会审议通过了《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，本公司终止“大型固定翼飞机升级项目”并将全部用于永久性补充流动资金，用于 Airwork Holdings Limited 日常经营活动。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）注	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3） =（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
大型固定翼飞机升级项目	是	68,877.55	47,075.02		47,075.02	100.00%		0	不适用	是
永久补充流动资金	是		25,865.55	25,865.55	25,865.55	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	68,877.55	72,940.57	25,865.55	72,940.57	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用	否									
合计	--	68,877.55	72,940.57	25,865.55	72,940.57	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>大型固定翼飞机升级项目：2022 年度 7-9 号飞机因西方地缘政治冲突自 2022 年 3 月被扣留在俄罗斯境内后未能产生收入，10 号飞机改造计划终止。</p> <p>永久补充流动资金不适用于预计收益分析。</p>									

项目可行性发生重大变化的情况说明	11 号飞机因市场环境变化，改造计划终止。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 置换项目预先自筹资金投入金额共 31,331.36 万元，已由天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《关于浙江日发精密机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2021）9354 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用	于 2023 年 2 月 23 日，本公司第一次临时股东大会审议通过了《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，本公司终止“大型固定翼飞机升级项目”并将剩余募集资金余额全部用于

及披露中存在的问题或其他情况	永久性补充流动资金，用于 Airwork Holdings Limited 日常经营活动。
----------------	-----------------------------------------------

注：调整后投资总额与募集资金承诺投资总额的差异主要系利息收入、手续费、汇率影响

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	大型固定翼飞机升级项目	25,865.55	25,865.55	25,865.55	100.00%		0	不适用	否
合计	--	25,865.55	25,865.55	25,865.55	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	<p>永久补充流动资金：于 2023 年，本公司终止“大型固定翼飞机升级项目”，将剩余募集资金用于永久补充流动资金。</p> <p>本公司终止的“大型固定翼飞机升级项目”，其总投资为人民币 71,119.77 万元，使用募集资金人民币 68,877.55 万元。截至 2022 年 12 月 31 日止，“大型固定翼飞机升级项目”已投入人民币 47,075.02 万元，结余募集资金金额为人民币 26,097.01 万元（含利息收入、手续费、汇率影响，具体金额以资金转出当日银行结算后实际金额为准）。资金转出当日银行结算后实际金额为人民币 25,865.55 万元（含利息收入、手续费、汇率影响）。</p> <p>募集资金实施主体 Airwork Holdings Limited 基于自身状况、对当前及未来的判断，整体对未来新增投资的意愿偏向保守。本公司鉴于未来着重发展高端装备智造领域的战略规划，聚焦高端装备智造领域业务的发展，并结合项目投资中实际问题，考虑到当前募集资金投资项目实际情况，继续实施本项目将不利于 Airwork Holdings Limited 未来的实际发展需求及战略规划。为保证募集资金投资效益及全体股东利益，秉承坚持合理、有效、谨慎、节约的原则，经审慎评估，拟终止“大型固定翼飞机升级项目”并将剩余募集资金永久性补充流动资金。</p> <p>2023 年 1 月 31 日，本公司第八届董事会第六次会议审议通过《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，独立董事发表了明确的同意意见。同日，本公司第八届监事会第六次会议审议通过上述议案。保荐机构对本公司本次变更募集资金用途事项无异议。本公司于 2023 年 2 月 23 日召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，终止了“大型固定翼飞机升级项目”，将剩余募集资金永久性补充流动资金。此次变更已于巨潮资讯网上披露。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
意大利 MCM 公司	子公司	在意大利及海外生产、组装、销售机床及相关零部件	3,518,604.00 欧元	1,149,793,606.94	112,523,848.45	688,852,486.66	- 60,607,919.75	- 41,189,950.13
Airwork Holdings Limited	子公司	投资控股、货机租赁及运营业务	315,492,460.90 新西兰元	1,594,793,903.72	366,753,670.81	790,390,038.59	- 669,339,083.17	- 840,339,525.74
日发机床	子公司	数控机床、机械设备及配件的研发、生产、销售；智能设备、工业自动化设备的生产、销售	200,000,000.00 元	796,292,545.64	246,514,157.41	532,742,702.03	76,388,222.04	68,148,422.62

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海麦创姆实业有限公司	清算子公司	-

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

鉴于当前发展情况及公司规划，公司未来几年内着重发展高端装备智造领域，秉承为客户提供数字化工厂的一体化解决方案的愿景，不断寻求突破，以高端装备智造为主业的基础上打造更多细分市场，产品在不同领域的延伸，以此优化公司资源，提升公司智能装备为主营业务。

凭借国内机床公司和意大利 MCM 公司已经具备的高性能数控机床产品、自主可控的 JFMX 系统智能管理软件、丰富的成套设备解决方案经验，以及汽车零部件、高端轴承等多个行业积累的专业化经验，进一步秉承“标准机床专用化，专用机床柔性化，柔性产品成套化、成套产线智能化”的理念，重点跟踪下游客户和最终用户的技术发展路线，将相关领域的产品研发作为未来发展的重点方向，为更多行业客户提供专业化产品。

公司将进一步发挥意大利 MCM 公司的技术和产品优势，逐步将意大利 MCM 公司的产品在国内实现生产，进一步加强国外先进技术和高端产品与国内市场的有效融合，在促进公司业务增长的同时提升我国机床行业技术水平，并加强新产品和专用化产品的开发，更多满足航空航天、轨道交通及其他新兴产业客户需求的专用产品，根据客户的需求加大对五轴联动数控机床研发和生产力度，扩大公司产品服务领域和市场。公司将继续加大海外市场和客户的开拓力度，一方面提升国内机床公司产品的出口力度，扩展公司业务区域和范围；另一方面实现意大利 MCM 公司在国内生产的产品返销到国外，有效降低生产和管理成本，提升产品核心竞争力。

### （二）可能面临的风险及对应措施

#### 1、市场及客户需求波动风险

目前公司业务涉及高端智能装备及航空运营服务，主要客户为国内外航空航天企业、工业制造企业、航空公司和快递物流企业等，客户需求受政策影响较大，市场和客户需求存在周期性波动的风险。为此，公司坚持技术和产品创新，开发更多面向行业的专用化产品，深耕各个细分行业，不断拓宽公司产品和市场的护城河。同时，加强公司各项业务的综合管理能力，发挥公司业务综合性优势，降低因业务单一化造成的风险。

#### 2、经营能力变化和经营安全的风险

目前公司涉及航空航天装备及航空运营服务业务，各项业务需要各类资质证书和相应软硬件能力提供保障。如果公司在相应的资质或软硬件能力方面出现变化，将会存在经营资质无法续展及无法达到市场和客户要求而丢失经营业务的风险。为此，公司将不断提升各项业务和服务的软硬件能力，保障各项业务开展所需要的资质能够持续获得，同时将安全生产、安全飞行、安全运营等作为重中之重，完善的安全运行机制，建立了全面完善、具备可操作性的安全生产与质量控制体系，编写了《安全责任手册》、《航空应急预案》、《风险识别与管理》、《安全事故调查手册》等文件，分别从安全政策、安全目标、风险管理、安全保证、安全促进和应急预案等方面构成了公司的安全管理依据和指南。

#### 3、技术迭代升级的风险

近年来制造业技术升级步伐明显加快，未来将面向智能制造方向高速发展，可能出现国内外同行更快推出更先进技术，导致公司的技术被超越失去领先地位和竞争力降低的风险。公司高度重视技术研发，坚持核心技术自主可控的发展战略，将持续加大研发投入。同时，公司将不断完善企业核心技术人员激励和管理办法，稳定和强化企业技术队伍，增强技术创新能力。在保持国内行业技术领先水平的基础上，瞄准国际先进标杆，加大新产品研发力度，快速实现研发项目成果产业目标。

#### 4、汇率波动的风险

目前，公司海外业务占比较高，且公司经营网络遍布全球，服务涉及全球多个国家和地区，使公司面临潜在的汇率风险。为此，公司涉及外币业务主要采用相同的外币进行收入和成本结算，以减少汇率风险对经营产生的影响；对部分需要跨境结算的业务，则通过购买远期外汇买卖合约和外汇利率互换合约等套期工具来进行汇率风险管理。利用套期工具进行风险管理已成为跨国公司应对汇率变动的主要方式，公司仍将及时收集与汇率风险有关的信息，利用衍生工具进行套期保值来减少汇率波动对企业经营和利润带来的负面影响。

#### 5、地缘政治风险

未来主要国家间战略博弈的长期性、复杂性更加明显，全球地缘政治不稳定引发的地区冲突不断，可能影响公司下属公司部分产品、部分地区及部分飞机租赁的业务开展，对公司整体战略和经营效益造成一定影响。Airwork 公司经营网络遍布全球，服务涉及全球多个国家和地区，受地缘政治冲突的风险概率较大。

#### 6、业绩补偿无法实施的风险

为在较大程度上保障公司及广大中小股东的利益，公司与日发集团签署了盈利补偿协议及补充协议。就上述日发集团涉及的业绩补偿事宜，公司已多次督促日发集团履行业绩承诺补偿事项，并与日发集团进行过多轮协商，双方均未能达成一致意见。为维护上市公司及广大中小投资者的利益，经公司第八届董事会第十次会议审议，公司决定通过向日发集团提起诉讼的方式，要求日发集团严格履行《盈利补偿协议》及《关于〈盈利补偿协议〉之补充协议》下的业绩补偿约定。公司已依法向浙江省杭州市中级人民法院提交了民事起诉状，通过法律途径维护公司利益，并已于 2023 年 12 月 11 日开庭审理，目前尚未判决。

#### 7、Airwork 公司资产减值风险

结合考虑 Airwork 公司整体战略发展以及未来对 Airwork 公司经营和战略调整的研究，未来可能出售部分飞机及相关资产，从而控制业务风险和进一步降低 Airwork 公司的有息负债，届时可能由于市场环境等原因，给公司带来资产出售相关损失，提醒投资者注意相关风险。

公司将密切关注上述风险及宏观经营环境和政策的变化，积极快速地处理与应对其带来的风险和挑战。公司管理层将带领全体员工，加强内部管理，不断提升企业内部竞争力，不断提升产品性价比、客户满意度，同时密切关注市场动态，加强对客户管理，充分了解客户需求，提升个性化服务水平，最大限度满足客户需求，与客户建立战略合作伙伴关系，共度难关，最终实现互惠互利。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月04日	杭州	实地调研	机构	上海兆天投资管理有限公司：范迪钊	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年01月09日	线上	其他	机构	1、国泰君安证券；2、恒越基金管理有限公司；3、创金合信基金管理有限公司；4、金元顺安基金管理有限公司；5、中国人寿资产管理有限公司；6、上海勤远投资管理中心（有限合伙）；7、东吴基金管理有限公司；8、淳厚基金管理有限公司；9、福建泽源资产管理有限公司；10、平安资产管理有限责任公司；11、富国基金管理有限公司；12、上海沣杨资产	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年02月08日	长沙	其他	机构	1、国泰君安证券股份有限公司；2、国泰君安证券研究所；3、厦门中略投资管理有限公司；4、磐厚动量（上海）资本管理有限公司；5、长安银行理财业务管理部、投资银行部；6、西藏源乘投资管理有限公司	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年02月14日	线上	其他	机构	1、新华基金管理股份有限公司；2、华泰柏瑞基金管理有限公司；3、仓加资产；4、国海证券资管；5、上海盘京投资管理中心；6、珠江人寿	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年2月16日及17日	北京	其他	机构	1、阳光资产管理股份有限公司；2、方正证券股份有限公司资管权益投资部；3、北京衍航投资管理有限公司；4、方正富邦基金管理有限公司；5、宝盈基金管理有限公司；6、华夏理财有限责任公司；7、东北证券军工组和绝对收益团队；8、安信证券股份有限公司；9、西部利得基金管理有限公司	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年02月22日	上海	其他	机构	1、浙商基金管理有限公司：王斌；2、民生证券股份有限公司：周晓萌；3、上投摩根基金管理有限公司：陶雨涛、杨景喻；4、国泰君安证券股份有限公司证券衍生品投资部/策略投资部：张思韡、孙沙、史霄宇；5、西部证券股份有限公司资管总部权益投资部：杜新航；6、国金证券股份有限公司：李建君、王晓星；7、申万宏源证券有限公司固定收益总部：周波；8、中银国际证券股份有限公司证券投资部：吴炉飞；9、国信证券股份有限公司：刘水；10、中信证券股份有限公司：罗紫璇；11、弗若斯特沙利文咨询有限公司&头豹研究院：杨智翔；12、聚盛国际控股（香港）有限公司：邹亮；13、上海趣时资产管理有限公司：施桐；14、上海酷望私募	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn

				基金管理有限公司：杨如意，王成阳；15、上海宽价私募基金管理中心（有限合伙）：唐啸；16、上海翀云私募基金管理有限公司：王亚飞；17、上海聚鸣投资管理有限公司：惠博闻；18、稷山控股：孟兆磊；19、广州红猫资产管理有限公司：李娟；		
2023年02月23日	公司	其他	机构	1、东北证券军工和绝对收益团队：王凤华、王璐；2、东方证券：杨震；3、西南证券：邵贵龙、王宁；4、民生证券：周晓萌；5、景顺长城基金：刘尔乐。	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年03月01日	西安	其他	机构	1、广发证券资管；2、中信证券；3、淡泰资本；4、炬鼎资产	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年03月02日	公司	实地调研	机构	1、华安证券股份有限公司：张帆、陶俞佳；2、兴业证券股份有限公司：丁志刚；3、德邦证券股份有限公司：师浩云；4、华金证券股份有限公司：汤晨；5、格林基金管理有限公司：梁亚辉	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年05月12日	公司通过全景网“投资者关系互动平台”（ <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> ）采用网络远程的方式召开业绩说明会	网络平台线上交流	个人	投资者网上提问	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年6月1日、2日及5日	分别在上海、杭州及公司	其他	机构	1、复华证券投资信托股份有限公司；2、华泰证券股份有限公司；3、中邮创业基金管理股份有限公司；4、兴业全球基金管理有限公司；5、东方财富证券；6、中信建投证券股份有限公司；7、上海景熙资产管理有限公司	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年6月7日及8日	北京	其他	机构	1、中邮证券有限责任公司；2、国新证券股份有限公司；3、财通基金管理有限公司；4、众石财富（北京）投资基金管理有限公司	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年06月16日	杭州	其他	机构	1、国盛证券有限责任公司：欧阳蕤、何鲁丽；2、诚通基金管理有限公司：董杨；3、金鹰基金管理有限公司：洪梓超；4、复星资产管理有限公司：武文博	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn



					料。	
2023年6月29日及30日	上海	其他	机构	1、民生证券股份有限公司；2、华宸信托有限责任公司；3、太平资产管理有限公司；4、泛创投资有限公司；5、上海瑞廷资产管理有限公司；6、青岛汉弩私募基金管理有限公司；7、兴业证券股份有限公司	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年07月06日	线上	其他	机构	1、中邮证券有限责任公司；2、富荣基金管理有限公司	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年07月17日	公司	实地调研	机构	1、民生证券股份有限公司：李思韦；2、景顺长城基金管理有限公司：刘尔乐、梁荣、刘力思；3、国盛证券有限责任公司：欧阳蕤；4、国联证券股份有限公司：杨青	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年07月18日	公司	实地调研	机构	1、中信证券：黄耀庭；2、南京证券：陈海峰、马占梅	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年8月30日及31日	上海	其他	机构	1、东北证券；2、万家基金；3、国金证券上海投资咨询分公司；4、东方证券自营；5、上海复星集团；6、国金证券财富金融部；7、国金证券浙北财富总部；8、上海炬诚资产；9、上海明溪天泽投资；10、华泰证券；11、中信证券证券金融业务线；12、南方基金；13、中信证券企业家办公室；14、中信证券上海东方路营业部；15、华泰证券证券金融部；16、东方财富证券；17、浙江益恒投资；18、湘财基金；19、运舟资本。	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年09月01日	苏州	其他	机构	1、东吴证券；2、平安资管；3、永赢基金；4、杭州红骅投资；5、百年保险资管；6、中信期货资管；7、苏州相城招商集团；8、新华养老投资管理中心；9、兴业证券资管；10、摩根资产管理大中华研究团队；11、永赢基金；12、招商基金；13、国泰基金；14、人保资产管理；15、凯石基金	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023年9月6日至8日	上海	其他	机构	1、国盛证券；2、中欧基金；3、上海证券；4、交银施罗德基金；5、齐泽八方基金；6、深圳民森投资；7、云禧投资；8、上海禅龙资产；9、开源证券；10、杭州红骅投资；11、杭州金蟾蜍；12、北京宏道投资；13、华富基金；14、浙江银万斯特投资；15、浙商证券；16、南方基金；17、富国基金；18、凯石基金；19、路博迈基金（中国）公司；20、中道投资；21、上海咏明资产；22、兴全基金；23、民生证券；24、人保资产；25、银华基金；26、中金公司；27、招商基金；28、华鑫证券；29、天风证券；30、财通证券；	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn

				31、太保资产		
2023 年 9 月 13 日至 15 日	线上	其他	机构	1、中泰证券：陈鼎如、马梦泽、于汇文； 2、南方基金：曹群海、万朝辉；3、永盈基金：胡泽、沈平虹；4、中银基金：张欣仪、郭毅、黄珺、李建；5、浙商证券：姬新悦、曹思敏、李羽佳、蔡晨；6、华泰柏瑞基金：汪政、刘芷冰、林浩祥、钱建江；7、创金合信基金：张小郭、寸思敏、谢天卉、王先伟、王鑫、李游； 8、中银国际资管：李倩倩、王瑾；9、长安基金：谢欢；10、天风证券：朱晔、王昊哲、杨晔；11、人保资产：何逸仕、华旭桥、梁谢军、奚晨弗、汤琪、李欣雨、孙秋波、蔡春根、吴若宗；	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023 年 9 月 18 日至 22 日	上海、 线上	其他	机构	地点：上海 1、中泰证券：陈鼎如、马梦泽、徐文钰、李美嘉、鲍雅；2、长信基金：齐菲、付磊、芦湖、沈佳、陈言午；3、华泰证券资管：姚文涛、王海山；4、申万菱信基金：谢欣雨；5、长江养老：王焯敏；6、国联基金：焦阳；7、汇丰晋信基金：黄志刚、韦钰、董令飞；8、交银施罗德：刘珺涵；9、民生证券：罗松；10、光大保德信基金：张驰；11、东方红资产管理：韩非、杨仁眉；12、长安基金：张云凯；13、野村东方国际证券：肖令君、唐建伟；14、上海昶享资产管理：陶敬刚；15、上海灵景投资：徐运涛；16、农银汇理基金：张燕、俞家铭；17、国金证券：冉婷；18、苏州璟睿私募基金：焦庆；19、上海乾惕投资：王洲；20、上海呈瑞投资：杨类禹；21、上海歌汝私募：阮辽远；22、颀升基金：魏利宇；23、金库资本：张瀚；24、南土基金：董健挺、庞韬；25、信达澳亚基金：李泽宙；26、聚鸣基金：陈奇、梁世阳、唐权喜、王文祥；27、建信基金：杨荔媛；28、浦银安盛基金：褚艳辉、李浩玄、赵楠；29、源乐晟基金：张垚 地点：线上 1、金库骐骥：钟玮玮、张瀚；2、益恒投资：田黄达 陆迅 胡陈伟 林翰；3、红骅投资：查业涛 罗世嘉 4、国联证券：干露；5、伟晟投资：宋迪伟；6、天虫资本：陈飞	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2023 年 9 月 25 日至 28 日	北京、 线上	其他	机构	地点：北京 1、中泰证券：陈鼎如；2、安信证券：杨楠；3、国寿安保基金：李丹、孟亦佳；4、国金基金：张望；5、长盛基金：滕光耀；6、东方基金：马良旭、李昱奇、蒋英杰；7、鹏扬基金：许颖婕、赵世宏、马慧芹；8、西部利得：侯文生、陈杨；9、黄河财险：李贺；10、渤海人寿：张远德；11、中国华能投资：王新亮；12、浙商证券：李羽佳、赵梦；13、银华基金：张珂、曹瑞； 14、惠升基金：张池；15、国寿安保基金：吴坚、严堃、闫阳、宋玉茜；16、泰	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn

				康资产：段中喆、王栋、王琦； 地点：线上 1、华夏基金：邓寒、王智睿、季新星、艾邦妮；2、中泰证券：陈鼎如、谢丽娟		
2023 年 10 月 31 日至 11 月 2 日	有线下 和线上，线 下地 点：湖 南长 沙、浙 江新昌	其他	机构	线下（湖南长沙、浙江新昌）： 1、方正证券机械分析师：李鲁靖、赵璐、董优旭 2、津投资本-天津万博投资管理有限公司：王琛峰 3、杭州金投资产管理有限公司：高瑞锦、詹倩 4、申万宏源证券机械分析师：胡书捷 5、兴证全球基金：吴钰铮 6、博海汇金资产：邱恩光 7、上海茂典资产：杨宇豪 8、德邦证券机械分析师：完颜尚文 9、北京深高投资：高振华 10、深圳前海尚善资产：刘晓鹏 11、上海臻熙资本：刘炯 12、东吴证券机械分析师：钱尧天 13、杭州红骅投资：陈杰 14、上海睿郡资产：毕慕超 15、杭州银行理财子公司：陈立 16、新华养老资产：付晓晨 线上： 17、中国国际金融股份有限公司：袁咪 18、杭州乾璐投资管理有限公司：夏婉燕 19、摩根基金管理(中国)有限公司：薛晓敏 20、上海于翼资产管理合伙企业(有限合伙)：张亚辉 21、华富基金管理有限公司：邓翔 22、广州趋势私募：金之茜 23、北京兴源投资管理有限责任公司：刘济源 24、浙江浙商证券资产管理有限公司：刘玮奇 25、杭州乾璐投资管理有限公司：陈少楠 26、华泰保兴基金管理有限公司：翁晋翀 27、中金公司机械分析师：朱亚男 28、长盛轴承：何寅 29、景顺长城基金管理有限公司 30、上海钦沐资产管理合伙企业(有限合伙)：陈嘉元 31、财通证券机械分析师：孙瀚栋 32、UBS 证券机械分析师：杜佳怡 33、海通证券机械分析师：刘绮雯 34、民生证券机械分析师：李思韦 35、开源证券机械分析师：张健 36、申万宏源证券机械分析师：胡书捷 37、国联证券机械分析师：杨青 38、国君证券机械分析师：王楠瑀 39、方正证券机械分析师：赵璐 40、中信建投证券机械分析师：胡颖 41、建投证券机械分析师：许光坦 42、中航先进制造：闫智 43、东方证券机械分析师：丁昊 44、安信证券机械分析师：周冰洁	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn

				<p>45、国金证券机械分析师：李嘉伦</p> <p>46、招商证券机械分析师：葛小川</p> <p>47、太平洋证券机械分析师：崔文娟</p> <p>48、上海曜川私募基金管理有限公司：张宇琪</p> <p>49、上海善金资产管理有限公司：邱恩光</p> <p>50、上海亘曦私募基金管理有限公司：金榜</p> <p>51、财通证券机械分析师：谢铭</p> <p>52、兴证全球基金管理有限公司：吴钊华</p> <p>53、中银资产管理有限公司：吴锦尧</p> <p>54、沅京资本管理(北京)有限公司：李正强</p> <p>55、安信证券机械分析师：赵梦妮</p> <p>56、国君证券机械分析师：李启文</p> <p>57、上海榜样投资管理有限公司：赵梦远</p> <p>58、中国人寿资产管理有限公司：李珊珊</p> <p>59、华宝信托有限责任公司：顾宝成</p> <p>60、华安证券机械分析师：陶俞佳</p> <p>61、中信建投证券股份有限公司：刘岚</p> <p>62、杭州恩宝资产管理有限公司：周翔</p> <p>63、美银机械分析师：梁甫茵</p> <p>64、创金合信基金管理有限公司：李晗</p> <p>65、国新证券股份有限公司：冯可</p> <p>66、华美国际投资集团有限公司：李政文</p>		
2023年11月6日至11月10日	上海、北京	其他	机构	<p>1、广发证券：孙柏阳、董程扬、黄晓萍、王娅婕</p> <p>2、嘉实基金：延健磊</p> <p>3、西部利得基金：邹玲玲</p> <p>4、泉果基金：尚广豪</p> <p>5、富国基金：王泉涌、肖威兵</p> <p>6、PinPOINT 保银基金：朱嘉伟、岑东儒</p> <p>7、华宝基金：高一丹</p> <p>8、平安资产：戴亚雄</p> <p>9、长江证券：赵智勇、倪蕤、屈奇</p> <p>10、华泰证券：倪正洋、史俊奇、王自、邵玉豪、杨任重</p> <p>11、建信养老金管理：刘亚斌</p> <p>12、人保资产：黄海培</p> <p>13、沅京资本管理(北京)：李正强</p> <p>14、中信建投证券自营投资部：孟皓</p> <p>15、天弘基金：李佳明</p> <p>16、联储证券：邹博文</p> <p>17、复星集团：武文博</p> <p>18、诚通基金：刘浩楠</p> <p>19、首钢基金：于瀛</p> <p>20、中国人寿资产：杨麒麟</p> <p>21、国寿安保基金：韩涵</p> <p>22、国联基金：梁勤之</p>	<p>公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。</p>	www.cninfo.com.cn
2023年11月13日至11月17日	线上、线下(北京)	其他	机构	<p>线上：</p> <p>1、深圳信德盈资产管理：罗浩龙</p> <p>2、广发基金管理有限公司：曹越、徐明德</p> <p>3、信达澳亚基金管理有限公司：刘小明、马绮雯</p> <p>4、南方基金管理股份有限公司：曹群海、张磊</p> <p>5、兴证全球基金管理有限公司：孟维维</p> <p>6、华安基金管理有限公司：任世卿</p>	<p>公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。</p>	www.cninfo.com.cn

			<p>7、财通证券资产管理有限公司：吴志豪</p> <p>8、长信基金管理有限责任公司：陈佳彬</p> <p>9、大家资产管理有限责任公司：范明月</p> <p>10、华泰保兴基金管理有限公司：朱恒栋</p> <p>11、光大保德信基金管理有限公司：徐育新</p> <p>12、浙商基金管理有限公司：柴明</p> <p>13、南华基金管理有限公司：金昌浩</p> <p>14、群益证券投资信托股份有限公司：洪玉婷</p> <p>15、上海璞醴资产管理合伙企业(普通合伙)：张赟</p> <p>16、上海国泰君安证券资产管理有限公司：张晨洁</p> <p>17、上海致丰有限公司：任晔</p> <p>18、上海泾溪投资管理合伙企业(有限合伙)：韩宇</p> <p>19、睿目投资管理有限公司：纪美惠</p> <p>20、上海兆天投资管理有限公司：张栋梁</p> <p>21、煜诚投资有限责任公司：王凯</p> <p>22、华夏财富创新投资管理有限公司：刘春胜</p> <p>23、农银人寿保险股份有限公司：王鹏</p> <p>24、Allianz Global Investors: Thomas Zhu</p> <p>25、上海睿亿投资发展中心(有限合伙)：吕乐艺</p> <p>26、宁波数法私募基金管理有限公司：厉冰</p> <p>27、友邦人寿保险有限公司：顾文天</p> <p>28、光大证券资产管理有限公司：郭冲冲</p> <p>29、中邮创业基金管理有限公司：滕飞</p> <p>30、上海大筭资产管理有限公司：潘微伟</p> <p>31、谢诺投资集团有限公司：王桂兴</p> <p>32、千合资本管理有限公司：王路跖</p> <p>33、国元证券股份有限公司：杨军</p> <p>34、中国人民人寿保险股份有限公司：俞骏</p> <p>35、华美国际投资集团有限公司：颜滨</p> <p>36、景顺长城基金管理有限公司</p> <p>37、华美国际投资集团有限公司：周津芬</p> <p>38、甬兴证券有限公司：徐晓浩</p> <p>39、南银理财有限责任公司：邹昊</p> <p>40、广东正圆私募基金管理有限公司：黄志豪，</p> <p>41、上海弥远投资管理有限公司：刘沛力、杨渝</p> <p>42、上海玖鹏资产管理中心（有限合伙）：边梦葳</p> <p>43、中信证券证券金融业务线：陈睿</p> <p>44、上海宁泉资产管理有限公司：钱敏伟</p> <p>45、创金合信基金管理有限公司：李晗</p> <p>46、上海保银私募基金管理有限公司：周一帆</p> <p>47、明世伙伴私募基金管理（珠海）有限公司：朱瑶琪</p> <p>48、深圳市尚诚资产管理有限责任公司：杜新正</p> <p>49、工银安盛人寿保险有限公司：李鹏飞</p>	
--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

			<p>50、中信证券股份有限公司：安家正</p> <p>51、红杉资本投资管理有限公司：闫慧辰</p> <p>52、富安达基金管理有限公司：杨红</p> <p>53、国任财产保险股份有限公司：邓翔</p> <p>54、长城财富保险资产管理股份有限公司：胡纪元</p> <p>55、LMR Partners Limited：章曦</p> <p>56、上海保银私募基金管理有限公司：岑东儒</p> <p>57、上海道合私募基金管理有限公司：余湛</p> <p>58、诺德基金管理有限公司：颜筱雨、刘杰</p> <p>59、嘉实基金管理有限公司：谢泽林</p> <p>60、上海仁布投资管理有限公司</p> <p>61、中国银河证券股份有限公司：刘兰程</p> <p>62、海金（大连）投资管理有限公司：蔡荣转</p> <p>63、浙商证券资产管理部：许运凯</p> <p>64、上海景领投资管理有限公司：江昕</p> <p>65、浙江国信投资管理有限公司：沈玉璋</p> <p>66、鞍钢资本风险法律部：邹舰</p> <p>67、海南新物种私募基金管理有限公司：傅浩</p> <p>68、上海冲积资产管理中心（有限合伙）：蔡沛霖</p> <p>69、中材科技股份有限公司：邱友锋</p> <p>70、摩根基金管理（中国）有限公司：薛晓敏</p> <p>71、兴银理财有限责任公司：郦莉</p> <p>72、上海乾瞻资产管理有限公司：汤卓凡</p> <p>73、上海翀云私募基金管理有限公司：俞海海</p> <p>74、广州云禧私募证券投资基金管理有限公司：龙华明</p> <p>75、北京泽铭投资有限公司：单河</p> <p>76、山证国际资产管理有限公司：章海默</p> <p>77、上海浦科飞人投资有限公司：史彬</p> <p>78、合众资产管理股份有限公司：时应超</p> <p>79、陆家嘴国泰人寿保险有限责任公司：曾少聪</p> <p>80、平安基金管理有限公司：张荫先、翟森</p> <p>81、深圳创富兆业金融管理有限公司：崔华钦</p> <p>82、中信证券资产管理有限公司：孙曙光</p> <p>83、广发证券股份有限公司：刘爽</p> <p>84、上海大朴资产管理有限公司：王彦栋</p> <p>85、上海拾贝能信私募基金管理合伙企业（有限合伙）：李昌强</p> <p>86、法巴投资咨询（上海）有限公司：周长源</p> <p>87、昊泽致远（北京）投资管理有限公司：班达</p> <p>88、上海磐厚投资管理有限公司：胡建芳</p> <p>89、西部利得基金管理有限公司：陈杨</p> <p>90、上海窝本泰投资合伙企业（有限合伙）：周珊</p> <p>91、上海莽荒资产管理有限公司：窦金虎</p> <p>92、弘毅远方基金管理有限公司：黄振东</p>	
--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

			<p>93、浙江鸿熠投资管理有限公司：程凯琦  94、中国通用技术（集团）控股有限责任公司：侯锐骁、刘洋  95、广东宝丽华新能源股份有限公司：闫鸣、林海峰  96、上海雪石资产管理有限公司：熊辉华  97、广州云禧私募证券投资基金管理有限公司：李伟杰  98、中信建投证券股份有限公司：彭亚星，  99、杭州巨子私募基金管理有限公司：林秦凯  100、三井住友信托资产管理股份有限公司：Sharon Hu  101、国开证券股份有限公司：陈伟超  102、上海人寿保险股份有限公司：方军平  103、诺德基金管理有限公司：牛致远  104、东方证券股份有限公司：黄泓渊  105、国华兴益保险资产管理有限公司：赵翔  106、富安达基金管理有限公司：孙绍冰  107、华融证券股份有限公司：蒋坤鹏  108、闻天私募证券投资基金管理（广州）有限公司：梁悦芹  109、上海途灵资产管理有限公司：赵梓峰  110、建信基金管理有限责任公司：黄子凌  111、成都欣至峰投资有限公司：梁雷  112、民生加银基金管理有限公司：吕金华  113、北京东方睿石投资管理有限公司：唐谷军  114、摩根基金管理（中国）有限公司：倪权生  115、深圳市远望角投资管理企业（有限合伙）：秦卓奕  116、珠江人寿保险股份有限公司：王钟杨  117、宁波幻方量化投资管理合伙企业（有限合伙）：徐贞武  118、华泰证券（上海）资产管理有限公司：赵晨  119、上海嘉世私募基金管理有限公司：李其东  120、杭州红骅投资管理有限公司：罗世嘉  121、湖南万泰华瑞投资管理有限责任公司：罗帆  122、中原证券股份有限公司：薛保谦  123、国都证券股份有限公司：洪展鲲  124、广宇集团股份有限公司：李斌  125、常州泰富百货集团有限公司：孟兆磊  126、中银国际证券股份有限公司：张岩松</p> <p>线下：  1、中国国际金融股份有限公司：郭威秀、王梓琳、张琮翎  2、西南证券股份有限公司：杨震  3、民生加银基金管理有限公司：郑爱刚  4、中金基金管理有限公司：张浩  5、千合资本管理有限公司：史成波  6、Splenssy Capital: Jason Wu  7、泰康养老保险股份有限公司：李恩国  8、APS 基金：王兴林  9、China Orient International Asset Management Limited: 林轩宇  10、北京磐泽资产管理有限公司：熊威明</p>	
--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

				11、上海盘京投资管理中心(有限合伙)：汪林森 12、中国人寿养老保险股份有限公司：郭琳 13、银华基金管理有限公司：张珂、王智伟 14、柏治资本管理(亚洲)有限公司：马栋 15、山东神采资产管理有限公司：熊胜江		
2023年 11月 20-22 日	浙江 新 昌	实地 调 研	机 构	1、华创证券有限责任公司 2、招商证券股份有限公司 3、开源证券股份有限公司 4、中银基金管理有限公司 5、上海和谐汇一资产管理有限公司 6、鹏华基金管理有限公司 7、汇丰晋信基金管理有限公司 8、陆家嘴国际信托有限公司固有业务部 9、上海运舟私募基金管理有限公司 10、国泰基金管理有限公司 11、中泰证券股份有限公司 12、上海证券有限责任公司 13、华美国际投资集团有限公司 14、北京鑫乐达投资管理有限公司 15、粤民投私募基金管理有限公司 16、北京泰德圣私募基金管理有限公司 17、上海水璞私募基金管理中心(有限合伙) 18、上海兆天投资管理有限公司 19、一乾(海南)私募基金管理有限公司 20、山西证券股份有限公司公募基金部(资管) 21、圆信永丰基金管理有限公司	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
11月 23-24 日	浙江 杭 州	其 他	机 构	1、财通证券股份有限公司 2、万家基金管理有限公司 3、鹏华基金管理有限公司 4、上海勤辰私募基金管理合伙企业 5、上海合远私募基金管理有限公司 6、上海同犇投资管理中心(有限合伙) 7、上海歌汝私募基金管理有限公司 8、上海泮谊投资管理有限公司 9、上海东恺投资管理有限公司 10、上海聚鸣投资管理有限公司 11、上海远希私募基金 12、上海雷钧私募基金管理有限公司 13、东证融汇证券资产管理有限公司 14、中再资产管理股份有限公司 15、中庚基金管理有限公司 16、兴证全球基金管理有限公司 17、兴银理财有限责任公司 18、华夏久盈资产管理有限责任公司 19、华安基金管理有限公司 20、华泰保兴基金管理有限公司 21、南方基金管理股份有限公司 22、嘉合基金管理有限公司 23、国泰基金管理有限公司 24、大成基金管理有限公司 25、天治基金管理有限公司 26、天津万博投资有限公司 27、广发基金管理有限公司	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn



				<p>28、广发证券资产管理（广东）有限公司</p> <p>29、德邦基金管理有限公司</p> <p>30、恒越基金管理有限公司</p> <p>31、杭州俊腾私募基金管理有限公司</p> <p>32、杭州同巨投资管理有限公司</p> <p>33、杭州昊晟投资管理有限公司</p> <p>34、杭州融泰云臻私募基金管理有限公司</p> <p>35、汇添富基金管理股份有限公司</p> <p>36、浙江四叶草资产管理有限公司</p> <p>37、瑞达基金管理有限公司</p> <p>38、申万菱信基金管理有限公司</p> <p>39、银华基金管理股份有限公司</p> <p>40、长城财富保险资产管理股份有限公司</p> <p>41、青岛伟晟投资管理股份有限公司</p> <p>42、长城财富保险资产管理股份有限公司</p>		
2023 年 11 月 23 日	线上	其他	机构	<p>11 月 23 日，线上：</p> <p>1、中国国际金融股份有限公司</p> <p>2、富国基金管理有限公司</p> <p>3、Allianz Global Investors Asia Pacific Limited</p> <p>4、红杉资本股权投资管理有限公司</p> <p>5、上海东方证券资产管理有限公司</p> <p>6、诺德基金管理有限公司</p> <p>7、上海峰境私募基金管理有限公司</p> <p>8、创金合信基金管理有限公司</p> <p>9、禾永投资管理（北京）有限公司</p> <p>10、浙商证券股份有限公司</p> <p>11、深圳市鹏万私募证券投资基金管理有限公司</p> <p>12、唐融投资有限公司</p> <p>13、群益证券投资信托股份有限公司</p> <p>14、KING TOWER CHINA GROWTH FUND CO., LIMITED</p> <p>15、中国人寿养老保险股份有限公司</p> <p>16、中信保诚基金管理有限公司</p> <p>17、国泰基金管理有限公司</p> <p>18、富安达基金管理有限公司</p> <p>19、弘毅远方基金管理有限公司</p> <p>20、鹏扬基金管理有限公司</p> <p>21、中海基金管理有限公司</p> <p>22、上海雪石资产管理有限公司</p> <p>23、HEL VED CAPITAL MANAGEMENT LIMITED</p> <p>24、兴银基金管理有限公司</p> <p>25、广发基金管理有限公司</p> <p>26、深圳市尚诚资产管理有限责任公司</p> <p>27、深圳天风天成资产管理有限公司</p> <p>28、诺安基金管理有限公司</p> <p>29、深圳市前海德毅资产管理有限公司</p> <p>30、中国人寿养老保险股份有限公司</p> <p>31、北京泽铭投资有限公司</p> <p>32、浦银安盛基金管理有限公司</p> <p>33、全天候私募证券投资基金投资管理（珠海）合伙企业（有限合伙）</p> <p>34、海富通基金管理有限公司</p> <p>35、北京诚盛投资管理有限公司</p> <p>36、陕西星河璨云资产管理有限公司</p> <p>37、TRIVEST ADVISORS LIMITED</p>	<p>公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。</p>	<p>www.cninfo.com.cn</p>

			<p>38、东吴基金管理有限公司  39、上海保银资产管理有限公司  40、长城财富保险资产管理股份有限公司  41、KTF Capital Management Limited  42、上海常春藤资产管理有限公司  43、禾永投资管理（北京）有限公司  44、北京宏道投资管理有限公司  45、华宝信托投资有限责任公司  46、兴银基金管理有限公司  47、财信证券股份有限公司  48、广发基金管理有限公司  49、安信证券股份有限公司  50、建信基金管理有限责任公司  51、国泰君安证券股份有限公司  52、国金证券股份有限公司  53、深圳前海承势资本管理合伙企业（有限合伙）  54、嘉实基金管理有限公司  55、大家资产管理有限责任公司  56、汇添富基金管理有限公司  57、上海同犇投资管理中心  58、上海混沌投资（集团）有限公司  59、上海名禹资产管理有限公司  60、深圳市世纪海翔创新投资有限公司  61、上海世诚投资管理有限公司  62、上海海岸号角私募基金管理有限公司  63、RAYS Capital Partners Limited  64、财信吉祥人寿股份有限公司  65、北京泓澄投资管理有限责任公司  66、Horizon China Master Fund  67、深圳正圆投资有限公司  68、上海甬兴证券资产管理有限公司  69、中意人寿保险有限公司  70、广东汇创投资管理有限公司  71、华夏基金管理有限公司  72、上海合远私募基金管理有限公司  73、中华联合保险集团股份有限公司  74、Splenssay Capital  75、海通证券资产管理有限公司  76、Fullerton Clients Accounts  77、Mega Prime Development Limited  78、中交资本控股有限公司  79、复星保德信人寿公司  80、海通创新证券投资有限公司  81、上海钦沐资产管理合伙企业（有限合伙）  82、GRAND ALLIANCE ASSET MANAGEMENT LTD  83、上海勤辰私募基金管理合伙企业（有限合伙）  84、中信建投有限公司  85、摩根士丹利华鑫基金管理有限公司  86、永安国富资产管理有限公司  87、上海雪石资产管理有限公司  88、GRAND ALLIANCE ASSET MANAGEMENT LTD  89、银华基金管理股份有限公司  90、西藏源乘投资管理有限公司</p>	
--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

				<p>91、天津远策投资管理有限公司</p> <p>92、FIL HK-CHAPLT</p> <p>93、BRILLIANCE - BRILLIANT PARTNERS FUND LP</p> <p>94、进化论达尔文厚德九号私募证券投资基金</p> <p>95、深圳前海湓沚资本管理有限公司</p> <p>96、东证融汇证券资产管理有限公司</p> <p>97、Canada Pension Plan Investment Board</p> <p>98、上海陆浦投资管理集团有限公司</p> <p>99、九泰基金管理有限公司</p> <p>100、国海证券股份有限公司</p> <p>101、北京宏道投资管理有限公司</p> <p>102、中银基金管理有限公司</p> <p>103、国开证券股份有限公司</p> <p>104、中国太平洋保险(集团)股份有限公司</p> <p>105、上海河清投资管理有限公司</p> <p>106、上海鹏泰投资管理有限公司</p> <p>107、融昌资产管理有限公司</p> <p>108、Angle Point</p> <p>109、中国人保资产管理股份有限公司</p> <p>110、Pinpoint Asset Management Limited</p> <p>111、华夏未来资本管理有限公司</p> <p>112、德邦证券资产管理有限公司</p> <p>113、华泰资产管理有限公司</p> <p>114、上海嘉世私募基金管理有限公司</p> <p>115、申万菱信基金管理有限公司</p> <p>116、WT ASSET MANAGEMENT LIMITED</p> <p>117、北京颐和久富投资管理有限公司</p> <p>118、华商基金管理有限公司</p> <p>119、PA Asset Management</p> <p>120、海南鸿盛私募基金管理有限公司</p> <p>121、长江养老保险股份有限公司</p> <p>122、上海天猷投资管理有限公司</p>		
2023 年 11 月 29 日至 12 月 1 日	上海	其他	机构	<p>1、浙商证券股份有限公司：邱世梁、王华君、张杨、姬新悦</p> <p>2、贝莱德基金管理有限公司：杨雅童</p> <p>3、太平基金管理有限公司：徐昊</p> <p>4、华泰资产管理有限公司：林子傲</p> <p>5、上海非马投资管理有限公司：宋振平、何雪琪</p> <p>6、东证融汇证券资产管理有限公司：许恩源</p> <p>7、华龙证券股份有限公司：叶帅</p> <p>8、兆天（北京）投资有限公司：张栋梁</p> <p>9、东吴证券股份有限公司：李昊玥</p> <p>10、长信基金管理有限责任公司：王俊阳</p> <p>11、中国光大投资管理有限责任公司：郭冲冲</p> <p>12、嘉合基金管理有限公司：卢雨涵、梁超逸</p> <p>13、浙江浙商证券资产管理有限公司：刘玮奇</p> <p>14、深圳市前海德毅资产管理有限公司：郭进平</p> <p>15、富安达基金管理有限公司：杨红、孙</p>	<p>公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。</p>	<p>www.cninfo.com.cn</p>

			<p>绍冰</p> <p>16、华富基金管理有限公司：康诗韵</p> <p>17、上海烜鼎资产管理有限公司：孙虞</p> <p>18、东方证券股份有限公司：刘晶晶</p> <p>19、万家基金管理有限公司：耿嘉洲、张黛翊</p> <p>20、国信证券股份有限公司：欧阳仕华</p> <p>21、国盛证券有限责任公司：邓宇亮</p> <p>22、国泰基金管理有限公司：林小聪、陈异、美璇、王宗凯、吴金涛</p> <p>23、德邦证券股份有限公司：戴永波、徐丽华</p> <p>24、平安资产管理有限责任公司：樊建岐</p> <p>25、光大保德信基金管理有限公司：林晓枫、徐育新</p> <p>26、太平养老保险股份有限公司：张凯</p> <p>27、国泰元鑫资产管理有限公司：张岱晁</p> <p>28、国泰君安投资管理股份有限公司：张晨洁、陈思靖、马潇</p> <p>29、中庚基金管理有限公司：吕佩瑾</p> <p>30、太平资产管理有限公司：刘亚纬</p> <p>31、长信基金管理有限责任公司：周鸿博</p> <p>32、中海基金管理有限公司：邱红丽</p> <p>33、上海古曲私募基金管理有限公司：张宇涛</p> <p>34、上海丹羿投资管理合伙企业(普通合伙)：高若辰、宝玥娇</p> <p>35、东海证券股份有限公司：王熠夫</p> <p>36、华泰保兴基金管理有限公司：曹城</p> <p>37、深圳市坚果基金管理有限公司：章宇轩</p> <p>38、上海五地私募基金管理有限公司：张阳</p> <p>39、上海聚鸣投资管理有限公司：胥本涛</p> <p>40、中银基金管理有限公司：李思佳</p> <p>41、华安基金管理有限公司：任世卿、周丹</p> <p>42、华宝基金管理有限公司：贺喆</p> <p>43、申万菱信基金管理有限公司：刘世昌</p> <p>44、湘财基金管理有限公司：张海波</p> <p>45、交银施罗德资产管理有限公司：刘鹏</p> <p>46、汇丰晋信基金管理有限公司：郑小兵、徐彝</p> <p>47、博海汇金资产管理有限公司：邵康英、邱恩光</p> <p>48、方正资本控股股份有限公司：陈月</p> <p>49、民生加银基金管理有限公司：王鹏程</p> <p>50、上海仙人掌资产管理合伙企业(有限合伙)：蒋军杰</p> <p>51、野村投资管理(上海)有限公司：唐建伟</p> <p>52、宁波宏阳投资管理合伙企业(有限合伙)：史晓慧</p> <p>53、陆家嘴国泰人寿保险有限责任公司：曾少聪</p> <p>54、中信证券股份有限公司：孔维实</p> <p>55、恒越基金管理有限公司：陈思远、汪坤荣、吴海宁</p>	
--	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

			<p>56、上海钦沐资产管理合伙企业(有限合伙)：陈嘉元</p> <p>57、长安基金管理有限公司：谢欢</p> <p>58、太平基金管理有限公司：徐昊</p> <p>59、东吴基金管理有限公司：陈伟斌</p> <p>60、上海磐耀资产管理有限公司：王成阳</p> <p>61、上海辰翔私募基金管理有限公司：彭志松</p> <p>62、兴业基金管理有限公司：高鹏、廖欢欢</p> <p>63、国联安基金管理有限公司：高诗</p> <p>64、圆信永丰基金管理有限公司：汪洋</p> <p>65、泰信基金管理有限公司：张挺</p> <p>66、杭州景上源私募基金管理有限公司：徐浩琪</p> <p>67、南方天辰(北京)投资管理有限公司：姜浩</p> <p>68、上海涌津投资管理有限公司：金川</p> <p>69、上海冲积资产管理中心(有限合伙)：彭聪</p> <p>70、弘尚资产管理有限公司：张骏</p> <p>71、中银资产管理有限公司：王瑾</p> <p>72、磐厚动量(上海)资本管理有限公司：孟庆锋</p> <p>73、上海湘楚资产管理有限公司：杨华</p> <p>74、上海泾溪投资管理合伙企业(有限合伙)：蔡海冰</p> <p>75、中国人保资产管理有限公司：黄振东</p> <p>76、中信建投证券股份有限公司：孟皓</p> <p>77、上海九方云智能科技有限公司：宋诚</p> <p>78、百年人寿保险股份有限公司：许娟娟</p> <p>79、趣时投资管理有限公司：古建军</p> <p>80、上海同犇投资管理中心(有限合伙)：余思颖</p> <p>81、上海金攀投资管理有限公司：王语</p> <p>82、中国对外经济贸易信托有限公司：陈沅彤</p> <p>83、上海肇万资产管理有限公司：韩曦轩</p> <p>84、北京鑫乐达投资管理有限公司：尹力</p> <p>85、德邦基金管理有限公司：顾旭俊</p> <p>86、贤盛投资管理有限公司：郑力豪</p> <p>87、上海泰暘资产管理有限公司：袁均诚</p> <p>88、财通证券资产管理有限公司：杜旷舟</p> <p>89、浙江海宸资产管理有限公司：季晨曦</p> <p>90、上海仁布投资管理有限公司：张一帆</p> <p>91、鹏扬基金管理有限公司：许颖婕</p> <p>92、杭州白犀资产管理有限公司：林君杰</p> <p>93、上海瓦洛兰投资管理有限公司：董骁</p> <p>94、申万菱信基金管理有限公司：苗琦、范张翔</p> <p>95、上海峰岚资产管理有限公司：徐瑞茜</p> <p>96、兴业基金管理有限公司：颜格</p> <p>97、中信期货有限公司：张秀俊</p> <p>98、瑞达基金管理有限公司：俞力杨</p> <p>99、西藏青骊资产管理有限公司：郭唯嘉</p> <p>100、上海鹤禧投资管理有限公司：胡孟汉</p> <p>101、深圳灏昇资产管理咨询有限公司：沈海兵</p>		
--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

				102、上海弥远投资管理有限公司：杨渝 103、北京睿策投资管理有限公司：程海泳 104、城熠投资有限公司：师瑞霖 105、新余中道投资管理有限公司：陈瑞 106、海通证券资产管理有限公司：张钰 107、上海彤源投资发展有限公司：潘贻立		
2023 年 12 月 4 日至 12 月 8 日	浙江新 昌、上 海	实地 调研	机构	12 月 4 日，浙江新昌现场调研： 1、德邦证券股份有限公司：俞能飞 2、嘉合基金管理有限公司：卢雨涵 3、上海证券有限责任公司：刘阳东 4、山西证券股份有限公司：徐风 5、创金合信基金：罗水星 6、国海证券股份有限公司：李铭全 7、上海禾浦私募基金管理有限公司：刘沛力 8、信达证券股份有限公司：韩冰 9、兴业证券经济与金融研究院：郭亚男、吴伟康 12 月 5 日至 8 日，上海，路演交流： 1、南方基金管理股份有限公司：金岚枫、郑晓曦（线上接入参加） 2、中信建投证券股份有限公司：吕娟、许光坦 3、深圳市盛浩源投资管理有限公司：王郑 4、海富通基金管理有限公司：产滔 5、Pinpoint Asset Management Limited：岑东儒、Ivan Zhou 6、平安养老保险股份有限公司：刘慨昂 7、长江养老保险股份有限公司：邱长伟 8、招银理财有限责任公司：朱贝贝 9、路博迈信息咨询（上海）有限公司：赵志铭、魏晓雪 10、鲍尔赛嘉（上海）投资管理有限公司：张笑石 11、华泰柏瑞基金管理有限公司：刘志清 12、中银基金管理有限公司：李思佳 13、兴证全球基金管理有限公司：吴钊华、余明强 14、广发基金管理有限公司：代振华 15、摩根基金管理（中国）有限公司：许凡 16、惠升基金管理有限责任公司：黄竞 17、长盛基金管理有限公司：滕光耀 18、上海泾溪投资管理合伙企业（有限合伙）：蔡海冰 19、中英人寿保险有限公司：乔治 20、WT Asset Management Limited：唐商恩 21、浙江旌安投资管理有限公司：姜书岳 22、财通证券资产管理有限公司：王浩冰、徐凡 23、北京鸿道投资管理有限责任公司：张家铭 24、银河基金管理有限公司：刘丛菁 25、中信保诚基金管理有限公司：常峪宁 26、华安财保资产管理有限责任公司：庞雅菁 27、上海彤源投资发展有限公司：潘贻立	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn

				<p>28、富国基金管理有限公司：于潇、徐智翔</p> <p>29、长信基金管理有限公司：齐菲、陈言午、周鸿博</p> <p>30、人保资产管理有限公司：汤祺</p> <p>31、华夏银通投资管理有限公司：谷超华</p> <p>32、上海甄投资产管理有限公司：朱庆新</p> <p>33、中信证券股份有限公司：安家正、张文诺、郇锦哲</p> <p>34、平安养老保险股份有限公司：金立</p> <p>35、申万菱信基金管理有限公司：刘世昌</p> <p>36、安信证券股份有限公司：陈之馨、唐叶</p> <p>37、华夏基金管理有限公司：郑晓辉、乌焕强</p> <p>38、中信保诚基金管理有限公司：衣楨永</p> <p>39、瑞达基金管理有限公司：俞力杨</p> <p>40、光大保德信基金管理有限公司：徐育新</p> <p>41、东吴基金管理有限公司：林妙清</p> <p>42、中航证券有限公司：闫智</p> <p>43、东方证券股份有限公司：刘晶晶</p> <p>44、中财招商投资集团：冯淑荣</p> <p>45、重庆市金科投资控股(集团)有限责任公司：吴泰谷</p> <p>46、陆家嘴国泰人寿保险有限责任公司：曾少聪</p> <p>47、上海观火投研咨询管理有限公司：高攀、赵芳林</p> <p>48、上海晨燕资产管理中心：詹凌燕</p> <p>49、深圳市嘉亿资产管理有限公司：陈超君</p>		
2023 年 12 月 13 日至 12 月 15 日	上海	其他	机构	<p>1、海通证券股份有限公司：刘绮雯、毛冠锦、巩柏含</p> <p>2、华宝基金管理有限公司：陈怀逸</p> <p>3、财通证券资产管理有限公司：徐凡</p> <p>4、北大方正人寿保险有限公司：陈发</p> <p>5、上海峰岚资产管理有限公司：徐瑞茜</p> <p>6、恒越基金管理有限公司：廖明兵</p> <p>7、泰信基金管理有限公司：董山青</p> <p>8、银河基金管理有限公司：王丝语</p> <p>9、南方基金管理股份有限公司：郑晓曦</p> <p>10、国联证券股份有限公司：高登、郭磊、黄程保、孙志东</p> <p>11、金鼎资本控股股份有限公司：王美玲</p> <p>12、汇添富基金管理股份有限公司：夏德婕</p> <p>13、上海保银投资顾问有限公司：周一帆</p> <p>14、太平养老保险股份有限公司：孟兴亚</p> <p>15、西藏东财基金管理有限公司：罗申</p> <p>16、朱雀基金管理有限公司：潘约中</p> <p>17、中银资产管理有限公司：朱文韬、王瑾</p> <p>18、上海海通证券资产管理有限公司：贺然</p> <p>19、中金（深圳）国际资产管理有限公司：王恺屹</p> <p>20、上海冲积资产管理中心(有限合伙)：</p>	<p>公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。</p>	<p>www.cninfo.com.cn</p>

				<p>蔡沛霖</p> <p>21、万家基金管理有限公司：吴欣烨</p> <p>22、达诚基金管理有限公司：胡经天</p> <p>23、北京宏道投资管理有限公司：田博</p> <p>24、上海摩旗投资管理有限公司：傅子平</p> <p>25、上海竹润投资有限公司：吴越</p> <p>26、上海归德投资中心(有限合伙)：李纲领</p> <p>27、浙江涌乐投资管理有限公司：王一伯</p> <p>28、上海弘尚资产管理中心(有限合伙)：肖莹</p> <p>29、华宝基金管理有限公司：蔡目荣</p> <p>30、上海南土资产管理有限公司：董健挺</p> <p>31、上海国民投资管理有限公司：郑海平</p> <p>32、华福证券有限责任公司资管部：卢跃峰</p> <p>33、淡水泉投资管理有限公司：朱彬</p> <p>34、上海千熠投资管理有限公司：熊彬正</p> <p>35、瀚亚投资管理(上海)有限公司：翁睛晶</p> <p>36、上海浦东投资控股(集团)有限公司：任思成</p> <p>37、江苏瑞华投资控股集团有限公司：王革</p> <p>38、上海慈阳投资管理有限公司：汪洋</p> <p>39、鹏泰投资有限公司：祝凯伦</p> <p>40、上海紫阁投资管理有限公司：薛奇</p> <p>41、上海肇民新材料科技股份有限公司：肖俊</p> <p>42、国金证券资产管理有限公司：姜喜旻</p> <p>43、上海森锦投资管理有限公司：黄裕金</p> <p>44、远信投资有限公司：高亮</p> <p>45、招银理财有限责任公司：凌润东</p> <p>46、山西证券股份有限公司：胡德军</p> <p>47、中海基金管理有限公司：伍贻舟</p>		
2023 年 12 月 18 日至 12 月 19 日	线上	其他	机构	<p>1、德邦证券股份有限公司：戴永波；</p> <p>2、浦银安盛基金管理有限公司：凌晨；</p> <p>3、上海合远私募基金管理有限公司：林映吟；</p> <p>4、海通证券股份有限公司：刘绮雯、白冬晴；</p> <p>5、光大保德信基金管理有限公司：张弛、徐育新。</p>	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范运作。截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《上市公司股东大会规则》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，能够确保所有股东享有平等地位，充分行使自己的权利。在实施选举两名以上董事、监事表决程序时采取累积投票制，让中小投资者充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东为浙江日发控股集团有限公司，实际控制人为吴捷、吴良定、吴楠。控股股东及实际控制人对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司具有独立的业务、经营能力和完备的运营体系，业务、人员、资产、机构、财务独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》及《公司章程》规定的选聘程序选举董事、独立董事。公司目前董事会成员 7 人，其中独立董事 3 人，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等的要求认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》及《公司章程》规定的选聘程序选举监事。公司监事会由 3 名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况进行有效监督并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司建立了公正、有效的高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司注重与投资者沟通交流，开通了投资者电话专线、专用电子邮箱，认真接受各种咨询。公司还通过网上交流会、接待投资者来访等方式，加强与投资者的沟通。本公司指定董事会秘书

负责信息披露工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作。报告期内，公司公开披露信息的报纸为《证券时报》、《证券日报》及《上海证券报》。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1、在业务方面：本公司具有独立完整的业务体系和直接面向市场经营的能力，独立于公司控股股东和其他股东。

2、在人员方面：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的其他职务和领取报酬；公司的人事及工资管理与控股股东完全独立。

3、在资产方面：本公司资产独立于控股股东和其他股东，不存在其资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构设置方面：公司机构独立于控股股东。公司设立了较为健全的组织机构体系，已建立股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，设置了董事会办公室、内审部、财务部、证券投资部、行政人力部、法务风控部、市场营销部、研发中心、质保部、产品开发部、制造部等职能部门。前述机构及职能部门均独立运作，不存在控股股东的机构代行公司职权的情形。

5、在财务方面：本公司设有独立的财务部门，并有专职财务人员。公司拥有独立的银行账号，不存在与控股股东或任何其他单位共用银行账户的情况，并且依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。本公司独立对外签订合同。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.11%	2023 年 02 月 23 日	2023 年 02 月 24 日	详见 2023 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-010）
2022 年度股东大会	年度股东大会	37.44%	2023 年 05 月 25 日	2023 年 05 月 26 日	详见 2022 年度股东大会决议公告（公告

					编号：2023-045)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.17%	2023 年 06 月 14 日	2023 年 06 月 15 日	详见 2023 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-053）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	37.44%	2023 年 09 月 12 日	2023 年 09 月 13 日	详见 2023 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-074）
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	37.09%	2023 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 16 日	详见 2023 年第四次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-084）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
吴捷	男	57	董事长	现任	2018年02月12日	2025年08月11日	43,740,000	0	0	0	43,740,000	
黄海波	男	46	董事	现任	2018年02月12日	2025年08月11日	0	0	0	0	0	
周亮	男	50	董事、副总经理	现任	2022年08月12日	2025年08月11日	0	0	0	0	0	
陆平山	男	53	董事、研发中心副主任	现任	2013年01月30日	2025年08月11日	0	0	0	0	0	
潘自强	男	60	独立董事	现任	2022年08月12日	2025年08月11日	0	0	0	0	0	
黄韬	男	44	独立董事	现任	2019年08月12日	2025年08月11日	0	0	0	0	0	

裴大茗	男	49	独立董事	现任	2022年08月12日	2025年08月11日	0	0	0	0	0	
沈飞	女	35	监事会主席、内审部负责人	现任	2022年08月12日	2025年08月11日	0	0	0	0	0	
黄林军	男	51	监事、法务风控部经理	现任	2019年08月12日	2025年08月11日	0	0	0	0	0	
任鹏飞	男	42	监事、行政人事总监	现任	2023年11月15日	2025年08月11日	0	0	0	0	0	
祁兵	男	49	董事会秘书、投融资总监	现任	2021年09月08日	2025年08月11日	0	0	0	0	0	
苗佳	男	43	财务总监	现任	2022年08月12日	2025年08月11日	0	0	0	0	0	
张程	男	44	监事	离任	2023年05月25日	2025年08月11日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	43,740,000	0	0	0	43,740,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，因公司已回购国家制造业基金持有的日发机床股份，并解除了《关于浙江日发精密机床有限公司之股东协议》，因此张程先生申请辞去非职工代表监事职务，辞职后不再担任公司及其控股子公司任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张程	监事	离任	2023年11月15日	因公司已回购国家制造业基金持有的日发机床股份，并解除了《关于浙江日发精密机床有限公司之股东协议》
任鹏飞	监事	聘任	2023年11月15日	聘任

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

**1、吴捷先生：**中国国籍，无境外居留权，生于 1967 年 10 月，高级经济师。1989 年毕业于中国政法大学经济法专业，获法学学士学位；2003 年在北京大学经济学院就读金融学在职研究生，2005 年中欧国际工商学院 CEO 课程班进修；浙江日发精密机械股份有限公司董事长、浙江日发控股集团有限公司董事长兼首席执行官、总裁等。曾任浙江日发纺织机械有限公司总经理等。先后荣获浙江省杰出民营企业家、绍兴市青年建设功臣、浙江省民营经济研究会副理事长、中国经济发展论坛常务理事、浙江省企业联合会五届常务理事等多项荣誉称号。

**2、周亮先生：**中国国籍，无境外居留权，生于 1975 年 4 月，博士学历；现任浙江日发精密机械股份有限公司董事、副总经理；曾任海克斯康制造智能大中华区研发经理、副总工、总工、副总经理、执行副总裁、执行总裁、全球方案副总裁、西湖大学云栖教授、智能技术研究中心副主任、执行院长。

**3、黄海波先生：**中国国籍，无境外居留权，生于 1978 年 2 月，本科学历；现任浙江日发精密机械股份有限公司董事、浙江日发控股集团有限公司董事、财务总监、浙江日发纺织机械股份有限公司董事、五都投资有限公司董事、总经理；曾任浙江日发控股集团有限公司财务经理、副总裁等。

**4、陆平山先生：**中国国籍，无境外居留权，生于 1971 年 6 月，本科学历；现任浙江日发精密机械股份有限公司董事、研发中心副主任；曾任浙江日发精密机械股份有限公司技术部经理、技术副总、车铣事业部总经理、浙江日发航空数字装备有限责任公司总经理、浙江日发精密机械股份有限公司副总经理、浙江日发精密机床有限公司研发中心技术主任、浙江日发航空数字装备有限责任公司研发中心技术主任、浙江日发控股集团有限公司董事、浙江日发精密机床有限公司金切事业部副总经理。

**5、潘自强先生：**中国国籍，无境外居留权，生于 1965 年 3 月，硕士学历，注册会计师，现任浙江日发精密机械股份有限公司独立董事、浙江财经大学会计学教授、会计学硕士研究生导师、MBA 硕士生导师，兼任科润智能控制股份有限公司独立董事、灵康药业股份有限公司独立董事。

**6、黄韬先生：**中国国籍，无境外居留权，生于 1980 年 6 月，博士学历；现任浙江日发精密机械股份有限公司独立董事、浙江大学光华法学院研究员、博士生导师，兼任创新医疗管理股份有限公司独立董事；曾任上海交通大学讲师、副教授。

**7、裴大茗先生：**中国国籍，无境外居留权，生于 1976 年 8 月，硕士学历；现任浙江日发精密机械股份有限公司独立董事、中国船舶集团质量与可靠性中心资深研究员；曾任中国船舶工业综合技术经济研究院研究室副主任、主任、院长助理。

**8、沈飞女士：**中国国籍，无境外居留权，生于 1990 年 12 月，本科学历。现任浙江日发精密机械股份有限公司监事、内部审计部负责人；曾任浙江日发精密机械股份有限公司审计主管、浙江日发控股集团有限公司审计师。

**9、任鹏飞先生：**中国国籍，无境外居留权，生于 1983 年 10 月，本科学历；现任浙江日发精密机械股份有限公司监事、行政人事总监；曾任日发控股集团有限公司人力资源部经理。

**10、黄林军先生：**中国国籍，无境外居留权，生于 1973 年 11 月，大学本科学历；现任浙江日发精密机械股份有限公司监事、法务风控部经理；曾任公司营销办主任、法务主管、内审部经理、日发机床、日发航空装备风控主管和法律办负责人。

**11、祁兵先生：**中国国籍，无境外居留权，生于 1975 年 9 月，硕士学历。现任浙江日发精密机械股份有限公司董事会秘书兼投融资总监、浙江财经大学研究生社会导师、华东理工大学研究生职业导师；曾任新疆屯河股份有限公司证券部职员、新疆屯河集团有限公司投资经理、美克国际家具股份有限公司证券部投资经理、交易员、上海美克资产管理有限公司总经理助理、投资部经理、广东星河生物科技股份有限公司副总经理、深圳市裕同包装科技股份有限公司投资总监、深圳优拉资产管理有限公司总经理、爱优信息科技（深圳）有限公司总经理、深圳善易资产管理有限公司总经理、浙江日发精密机械股份有限公司财务总监（暂代）等。曾获新浪财经第八届金麒麟金牌董秘、2023 年同花顺上市公司最受欢迎董秘、第七届中国卓越 IR 最佳总监奖；2023 年带领日发精机投资者关系团队，荣获第七届中国卓越 IR 最佳资本市场沟通奖。

**12、苗佳先生：**中国国籍，无境外居留权，生于 1982 年 7 月，硕士学历，伦敦大学学院工商管理硕士学位（一等荣誉），悉尼大学专业会计学和商业（金融专业）双硕士学位，英国特许公认会计师（ACCA）、加拿大注册会计师（CPA）、国际注册内部审计师（CIA），上海证券交易所主板和科创板董事会秘书资格，深圳证券交易所董事会秘书资格。现任浙江日发精密机械股份有限公司财务总监；曾任毕马威华振会计师事务所审计师、中泰创展控股有限公司信托经理、安永（中国）企业咨询有限公司资深顾问、亿利资源集团有限公司财务总监及证券与内控法务中心总经理、昆明星耀集团实业有限公司风控管理中心总经理、云南滇商股权投资基金管理有限公司董事及总经理（兼）、亚洲缅甸星耀投资有限公司董事（兼）、北京神州泰岳软件股份有限公司资本运营中心总经理等。曾在财政部批准、新理财杂志社主办的“中国 CFO 年度人物评选”中获得“2023 中国 CFO 优秀人物”奖。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
吴捷	日发集团	董事长兼首席执行官、总裁	2020 年 09 月 01 日	-	是
黄海波	日发集团	董事、财务总监	2020 年 09 月 01 日	-	是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴捷	日发新西域牧业（香港）有限公司	董事、总经理	2013 年 01 月 08 日	-	否
吴捷	日发控股集团（香港）有限公司	董事、总经理	2017 年 02 月 03 日	-	否

吴捷	日发控股集团（新加坡）有限公司	董事、总经理	2014年01月08日	-	否
吴捷	日发新西域牧业有限公司	董事长	2012年06月15日	-	否
吴捷	日发牧马堂控股有限公司	董事、总经理	2016年10月06日	-	否
吴捷	日发旅游资源开发有限公司	执行董事、总经理	2015年09月08日	-	否
黄海波	五都投资有限公司	董事、总经理	2008年04月03日	-	否
黄海波	日发旅游资源开发有限公司	监事	2015年09月08日	-	否
黄海波	浙江日发纺织机械股份有限公司	董事	2002年01月28日	-	否
黄海波	日发牧马堂马术有限公司	执行董事	2020年10月09日	-	否
潘自强	浙江财经大学	会计学教授	1986年08月01日	-	是
潘自强	宜宾天原集团股份有限公司	独立董事	2020年08月13日	2024年01月11日	是
潘自强	浙江中坚科技股份有限公司	独立董事	2018年05月08日	2024年01月31日	是
潘自强	科润智能控制股份有限公司	独立董事	2020年08月20日	2024年07月26日	是
潘自强	灵康药业股份有限公司	独立董事	2019年02月18日	2025年03月24日	是
黄韬	浙江大学	研究员、博士生导师	2018年08月15日	-	是
黄韬	创新医疗管理股份有限公司	独立董事	2023年11月16日	2026年11月15日	是
裴大茗	中国船舶集团质量与可靠性中心	资深研究员	2021年10月08日	-	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司章程》规定，董事、监事的报酬由公司股东大会决定，高级管理人员报酬由公司董事会决定。公司非独立董事、监事、高级管理人员依据公司统一的薪酬管理制度，按照其在公司担任的管理职务经绩效评估考核机制对其进行定期考核，按照考核情况确定报酬。独立董事的津贴标准由股东大会决定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴捷	男	57	董事长	现任	29.2	是
黄海波	男	46	董事	现任	1	是
周亮	男	50	董事、副总经理	现任	168.72	否
陆平山	男	53	董事、研发中心副主任	现任	48.72	否
潘自强	男	60	独立董事	现任	9.6	否
黄韬	男	44	独立董事	现任	9.6	否
裴大茗	男	49	独立董事	现任	9.6	否
沈飞	女	35	监事会主席、内审部负责人	现任	32.24	否
黄林军	男	51	监事、法务风控部经理	现任	28.47	否

任鹏飞	男	42	监事、行政人事总监	现任	59.84	否
祁兵	男	49	董事会秘书、投融资总监	现任	134.58	否
苗佳	男	43	财务总监	现任	153.94	否
张程	男	44	监事	离任	0	否
合计	--	--	--	--	685.51	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第六次会议	2023年01月31日	2023年02月01日	第八届董事会第六次会议决议公告（公告编号：2023-005）
第八届董事会第七次会议	2023年04月26日	2023年04月28日	第八届董事会第七次会议决议公告（公告编号：2023-015）
第八届董事会第八次会议	2023年04月27日	2023年04月28日	第八届董事会第八次会议决议公告（公告编号：2023-035）
第八届董事会第九次会议	2023年05月24日	2023年05月25日	第八届董事会第九次会议决议公告（公告编号：2023-042）
第八届董事会第十次会议	2023年05月27日	2023年05月30日	第八届董事会第十次会议决议公告（公告编号：2023-046）
第八届董事会第十一次会议	2023年06月26日	2023年06月27日	第八届董事会第十一次会议决议公告（公告编号：2023-054）
第八届董事会第十二次会议	2023年06月28日	2023年06月30日	第八届董事会第十二次会议决议公告（公告编号：2023-058）
第八届董事会第十三次会议	2023年08月22日	2023年08月24日	第八届董事会第十三次会议决议公告（公告编号：2023-066）
第八届董事会第十四次会议	2023年10月27日	2023年10月31日	第八届董事会第十四次会议决议公告（公告编号：2023-076）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴捷	9	4	5	0	0	否	5
黄海波	9	4	5	0	0	否	5
周亮	9	4	5	0	0	否	5
陆平山	9	4	5	0	0	否	5
潘自强	9	0	9	0	0	否	5
黄韬	9	0	9	0	0	否	5
裴大茗	9	0	9	0	0	否	5



### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》等制度的规定，恪尽职守、勤勉尽责履行职责，密切关注公司的经营情况，定期审阅公司发布的公告，及时了解掌握公司经营与发展情况，深入探讨公司经营发展中的机遇与挑战，及时提示风险。并利用自身的专业知识，从各自专业角度为公司的经营发展提出合理的意见和建议，增强董事会决策的科学性，同时对报告期内公司的关联交易、利润分配等事项出具了独立、公正意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。对于董事所提出的意见，公司均予以采纳。

### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	潘自强、黄海波、黄韬	6	2023年01月16日	审议关于终止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久性补充流动资金的事项			
			2023年04月14日	审议2022年度财务决算报告、2022年年度报告等事项，以及审查内审部相关报告			
			2023年05月22日	审议关于回购并注销公司重大资产重组标的资产未完成2022年度业绩承诺对应补偿股份暨关联交易事项			
			2023年06月20日	审议关于日发捷航投资有限公司2022年12月31日100%股权减值测试报告			
			2023年08月22日	审议2023年半年度报告、关于聘任2023年度审计机构的议案等事项，以及审查内审部相关报			

				告			
			2023 年 10 月 25 日	审议 2023 年第三季度报告、减资事项，以及审查内审部相关报告			
提名委员会	吴捷、裴大茗、黄韬	1	2023 年 04 月 14 日	审查公司董事及高级管理人员 2022 年度情况			
薪酬与考核委员会	黄海波、裴大茗、潘自强	1	2023 年 04 月 14 日	审查高级管理人员 2022 年度薪酬情况			
战略委员会	裴大茗、周亮、陆平山	3	2023 年 04 月 14 日	审议发行股份购买资产事项			
			2023 年 06 月 27 日	审议对全资子公司增资事项			
			2023 年 08 月 21 日	审议终止发行股份购买资产及赎回子公司少数股权事项			

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	10
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	1,308
报告期末在职工的数量合计（人）	1,318
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,318
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	609
销售人员	135
技术人员	323
财务人员	41
行政人员	210
合计	1,318
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	96
本科	362

大专及以下	859
合计	1,318

## 2、薪酬政策

公司员工工资主要由基本工资、绩效奖金、其他奖励及相关福利构成，其中生产人员工资根据计件定额、合格率等相关指标确定。销售人员工资由基本工资、绩效奖金、其他奖励及相关福利构成，其绩效工资根据销售完成率、回笼完成率、毛利率、应收帐款管理等相关指标规定；管理人员工资根据岗位职能不同规定关键绩效指标进行考核。

## 3、培训计划

公司通过一系列活动和培训切实提高员工专业素养，公司每年年末由人力资源根据各部门对下一年的培训需求制定下一年的培训计划，具体包括培训内容、时间、参加人员、培训方式、培训费用预算等。主要培训内容包括制度与文化培训、员工技能培训、专业技术培训、高管研修等。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司按照《公司法》等相关法律法规及规范性文件的要求，结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层和各控股子公司及其职能部门构成的内部控制组织架构，形成了相对有效的职责分工和制衡。公司持续加强对销售业务、采购业务、重大投资、收购兼并及资产安全、信息系统管理等重点高风险领域的控制，并已建立相应的控制政策和程序。

报告期内，公司修订制定了《内幕信息知情人登记管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《内部控制制度》等规章制度，进一步完善公司的内幕信息管理行为，加强公司内幕信息保密工作，维护信息披露的公平性，进一步规范公司环境信息的披露工作，提高公司环境突发事件的应对能力。

报告期内，公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管机构组织的相关培训，提高管理层的规范运作意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。公司内部审计部门定期对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项建立了内部控制，并得以有效执行，公司在经营成果真实性、经营业务合规性、内部控制有效性方面达到了内部控制目标。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
/	/	/	/	/	/	/

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月30日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：（1）注册会计师发现公司董事、监事和高级管理人员舞弊。（2）公司更正已公布的财务报告，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报。（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。（4）公司内部审计机构对财务报告的内部控制监督无效。（5）因会计差错导致证券监督机构的行政处罚。重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计	重大缺陷：（1）公司缺乏民主决策程序，如公司重大事项缺乏集体决策程序；（2）公司决策程序不科学，导致出现公司决策重大失误；（3）公司生产经营中出现违反国家法律、法规的行为，如出现重大安全生产责任事故或环境污染事故；（4）公司中层高级管理人员或关键岗位人员流失频繁；（5）内部控制评价结果中存在的重大缺陷没有得到整改；（6）公司重要业务环节缺乏制度控制或者制度控制失

	政策、未建立反舞弊机制和内部控制措施。(2) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施相应的补偿性控制。(3) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(4) 发现财务相关人员或关键岗位人员舞弊。一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	效。 重要缺陷：(1) 公司决策程序不科学，导致出现公司决策失误；(2) 公司下属全资或控股子公司未建立恰当的治理结构和内控管理制度，决策层、管理层职责不清；(3) 发生一般安全生产责任事故或环境污染事故，未造成严重后果；(4) 公司一般管理人员和技术人员流失频繁；(5) 内部控制评价结果中存在的重要缺陷没有得到整改；(6) 内部信息沟通存在严重障碍，对外信息披露未经授权。
定量标准	重大缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后对财务报告潜在错报金额超过最近一个会计年度审计资产总额的 5%。 重要缺陷：对财务报告潜在错报金额超过最近一个会计年度审计资产总额的 1%但未超过 5%。 一般缺陷：对财务报告潜在错报金额未超过最近一个会计年度审计资产总额的 1%。	重大缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，以涉及损失金额大小为标准，因控制缺陷导致潜在的直接损失金额占公司资产总额 1%以上。重要缺陷：因控制缺陷导致潜在的直接损失金额占公司资产总额 0.5%以上但不足 1%。一般缺陷：因控制缺陷导致潜在的直接损失金额占公司资产总额不超过 0.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

经公司自查，公司不存在影响公司治理水平的重大违规事项，公司已经按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规建立健全了较为完整、合理的法人治理结构及内部控制体系，但随着公司业务规模的不断发展，外部

宏观经济及市场环境的变化，公司需要进一步完善内部控制体系，持续加强自身建设，切实提升公司规范运作水平及公司治理有效性，科学决策，稳健经营，规范发展，持续提升上市公司治理质量。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、公司通过生产制造的改进，工艺流程的梳理，改善和降低能耗，提高用能效率。同时通过采取其他方式，尽可能降低能源消耗，减少碳排放。

2、公司每年均依据排污许可证的要求委托有资质的第三方单位对所有排放的污染物进行监测，当地环保部门也定期对公司进行监督性环境检测。

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任。公司坚持以人为本，持续创新，追求员工满意、客户满意、供方满意、股东满意、社会满意，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，坚持做到经济效益、社会效益与环境效益并重，实现社会和公司的可持续发展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	日发集团	控股股东	本公司通过本次交易取得的上市公司股份自发行结束之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理。本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本次因本次交易取得的公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。在锁定期内因上市公司分配股票股利、资本公积转增等衍生取得的上市公司股份亦遵守上述限售期的承诺。	2019 年 01 月 30 日	期限已包含承诺内容中	严格履行了相关承诺
资产重组时所作承诺	日发集团	控股股东	承诺 Airwork 公司在 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 2,050 万新西兰元、2,450 万新西兰元、3,000 万新西兰元及 3,250 万新西兰元。盈利预测期间届满后，如经测试，Airwork 期末减值额 > 盈利预测期间内已补偿股份总数 × 发行价格 + 日发集团已补偿的现金金额（如有），则日发集团应向上市公司以股份/现金方式另行补偿。	2018 年 05 月 14 日	期限已包含承诺内容中	业绩承诺方日发集团已履行完毕 2018 年度以及 2019 年度的业绩补偿义务
资产重组时所作承诺	日发集团	控股股东	1、本公司因本次交易取得的上市公司股份的限售期自本次股份发行结束之日起至业绩承诺期届满且本公司确认其已履行完毕全部利润补偿义务和减值测试补偿义务之日止。限售期内，本公司不得通过证券市场公开转让或通过协议方式转让限售股份，也不委托他人管理其持有的上市公司限售股份。限售期满后，本公司持有的股份按照中国证监会和深证证券交易所的相关规定执行；2、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司因本次交易获得的上市公司股份的锁定期自动延长 6 个月；	2021 年 04 月 26 日	期限已包含承诺内容中	严格履行了相关承诺



			如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本公司将不转让在上市公司拥有权益的股份。			
资产重组时所作承诺	日发集团	控股股东	承诺 Airwork 公司在 2018 年度、2019 年度、2021 年度、2022 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 2,050.00 万新西兰元、2,450.00 万新西兰元、3,000.00 万新西兰元和 3,250.00 万新西兰元。	2021 年 04 月 26 日	期限已包含承诺内容中	业绩承诺方日发集团已履行完毕 2021 年度的业绩补偿义务，尚未履行 2022 年度业绩补偿义务及资产减值补偿义务。
首次公开发行或再融资时所作承诺	无	无	无	无	无	无
股权激励承诺	无	无	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无	无	无	无
其他承诺	无	无	无	无	无	无
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	业绩承诺方日发集团尚未履行 2022 年度的业绩补偿义务及承诺期届满后的资产减值补偿义务，公司已向法院起诉要求日发集团履行业绩补偿义务，并已于 2023 年 12 月 11 日开庭审理，但目前尚未判决。					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

日发精机于 2023 年 3 月 9 日注销了上海麦创姆公司。上海麦创姆公司本年末不再纳入资产负债表合并范围，其年初至注销日的利润表，现金流量表纳入合并范围。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	270.3
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐敏、泮锋
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

内部控制审计会计师事务所为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙），内部控制审计费用为人民币 26.5 万元（含税）。

#### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

#### 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
日发精机与日发集团之间的业绩补偿诉讼案（2023）浙01民初1061号，要求日发集团履行业绩补偿义务	105,068.51	否	法院已于2023年12月11日开庭审理，目前尚未判决。	本案目前尚未判决，故公司暂时无法对该诉讼可能产生的影响作出判断。	目前尚未判决	2023年12月01日	www.cninfo.com.cn

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中宝实业及其下属公司	同受实际控制人控制	一般贸易	采购机床钣金件	按市场价	按市场价	40.69	1.55%	100	否	转帐	-	-	-
实际控制人控制的公司	同受实际控制人控制	一般贸易	购买商品	按市场价	按市场价	9.00	0.00%	0	是	转帐	-	-	-
万丰奥特集团	同受实际控制人控制	一般贸易	接受劳务	按市场价	按市场价	0.06	0.00%	0	是	转帐	-	-	-

及其下属公司	人控制												
日发集团下属公司	同受控股股东控制	一般贸易	销售机床产品及配件	按市场价	按市场价	15.08	0.01%	1,000	否	转帐	-	-	-
中宝实业及其下属公司	同受实际控制人控制	一般贸易	销售机床产品及配件	按市场价	按市场价	1.77	0.001%	300	否	转帐	-	-	-
万丰奥特集团及其下属公司	同受实际控制人控制	一般贸易	销售机床产品及配件	按市场价	按市场价	737.22	0.57%	1,000	否	转帐	-	-	-
万丰锦源集团及其下属公司	同受实际控制人控制	一般贸易	销售机床产品及配件	按市场价	按市场价	76.56	0.06%	1,000	否	转帐	-	-	-
新坐标及其下属公司	同受实际控制人控制	一般贸易	销售机床产品及配件	按市场价	按市场价	26.11	0.02%	0	是	转帐	-	-	-
Airwork 公司合营企业	合营企业	一般贸易	飞机租赁及维修	按市场价	按市场价	9,127.23	4.38%	9,260	否	转帐	-	-	-
合计				--	--	10,033.72	--	12,660	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本报告期，公司部分自有房产用于出租，除租入房产用于办公、仓库及生产车间，租入飞机资产用于航空业务使外无其他重大房产租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
买方信贷客户	2023年04月28日	5,000	-	54.32	连带责任保证	-	-	2-3年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			5,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			5,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		54.32			
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
纳入公司合并报表范围的控股下属公司	2023年04月28日	50,000		0		-	-	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			50,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			50,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0			
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			55,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0			

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	59,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	54.32
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			0.04%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司对于控股股东浙江日发控股集团有限公司业绩补偿事项已诉诸法院, 通过法律途径要求日发集团履行业绩补偿义务。法院已于 2023 年 12 月 11 日开庭审理, 目前尚未判决。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

截至目前, Airwork 公司的 5 架飞机仍被扣留在俄罗斯境内。Airwork 公司根据事态进展情况, 按照保险协议提请索赔事宜。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	174,918,723	21.86%				- 19,613,723	- 19,613,723	155,305,000	19.41%
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	174,918,723	21.86%				- 19,613,723	- 19,613,723	155,305,000	19.41%
其中：境内法人持股	122,500,000	15.31%						122,500,000	15.31%
境内自然人持股	52,418,723	6.55%				- 19,613,723	- 19,613,723	32,805,000	4.10%
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	625,326,448	78.14%				19,613,723	19,613,723	644,940,171	80.59%
1、人民币普通股	625,326,448	78.14%				19,613,723	19,613,723	644,940,171	80.59%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									



三、股份总数	800,245,171	100.00%				0	0	800,245,171.00	100.00%
--------	-------------	---------	--	--	--	---	---	----------------	---------

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王本善	19,613,723	0	19,613,723	0	高管离职后锁定期到期	2023年2月17日
合计	19,613,723	0	19,613,723	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	62,352	年度报告披露日前上一月末普通股股	72,522	报告期末表决权恢复的优先股股东总	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	------------------	--------	------------------	---	-------------------------------------	---

		东总数			数（如有）（参见注8）				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
浙江日发控股集团有限公司	境内非国有法人	27.18%	217,479,598	0	122,500,000	94,979,598	质押	217,470,000	
吴捷	境内自然人	5.47%	43,740,000	0	32,805,000	10,935,000	质押	43,740,000	
杭州金投资产管理有限公司—杭州锦琦投资合伙企业（有限合伙）	其他	3.46%	27,689,389	0	0	27,689,389	不适用	0	
王本善	境内自然人	2.45%	19,613,723	0	0	19,613,723	不适用	0	
中国建设银行股份有限公司—南方信息创新混合型证券投资基金	其他	1.36%	10,872,180	0	0	10,872,180	不适用	0	
孔令国	境内自然人	0.72%	5,790,300	0	0	5,790,300	不适用	0	
中国建设银行股份有限公司—鹏华沪深港新兴成长灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.53%	4,271,500	0	0	4,271,500	不适用	0	
陈建有	境内自然人	0.44%	3,500,000	0	0	3,500,000	不适用	0	
中国银行股份有限公司—国泰智能装备股票型证券投资基金	其他	0.38%	3,043,500	0	0	3,043,500	不适用	0	
郑和军	境内自然人	0.30%	2,371,400	0	0	2,371,400	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	-								
上述股东关联关系或一	1、浙江日发控股集团有限公司为公司控股股东，吴捷先生为公司实际控制人之一、公司董								

致行动的说明	事长； 2、王本善先生原为公司董事、总经理，已于 2022 年 8 月 12 日卸任退休； 3、除上述外，公司前十名其他股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
浙江日发控股集团有限 公司	94,979,598	人民币普 通股	94,979,59 8
杭州金投资资产管理有限 公司—杭州锦琦投资合 伙企业（有限合伙）	27,689,389	人民币普 通股	27,689,38 9
王本善	19,613,723	人民币普 通股	19,613,72 3
吴捷	10,935,000	人民币普 通股	10,935,00 0
中国建设银行股份有限 公司—南方信息创新混 合型证券投资基金	10,872,180	人民币普 通股	10,872,18 0
孔令国	5,790,300	人民币普 通股	5,790,300
中国建设银行股份有限 公司—鹏华沪深港新兴 成长灵活配置混合型证 券投资基金	4,271,500	人民币普 通股	4,271,500
陈建有	3,500,000	人民币普 通股	3,500,000
中国银行股份有限公司 —国泰智能装备股票型 证券投资基金	3,043,500	人民币普 通股	3,043,500
郑和军	2,371,400	人民币普 通股	2,371,400
前 10 名无限售流通股股 东之间，以及前 10 名无 限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或 一致行动的说明	1、浙江日发控股集团有限公司为公司控股股东，吴捷先生为公司实际控制人之一、公司董 事长； 2、王本善先生原为公司董事、总经理，已于 2022 年 8 月 12 日卸任退休； 3、除上述外，公司前十名其他股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股 东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与 融资融券业务情况说明 （如有）（参见注 4）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
浙江日发控股集团有限公司	吴捷	1997 年 02 月 26 日	913301001464359715	批发、零售：机械电子产品，电器及配件；服务：实业投资，机械电子产品、电器及配件的技术开发、技术咨询，受托企业资产管理；货物进出口（法律、行政法规限制经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

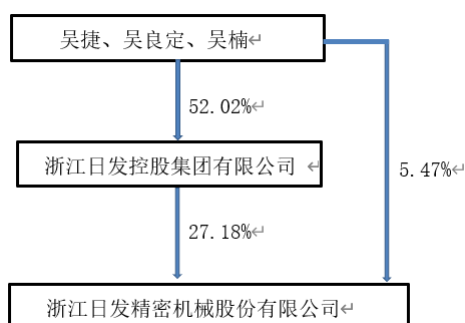
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴捷	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
吴良定	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
吴楠	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	实际控制人之一吴捷先生：中国国籍，无境外居留权，生于 1967 年 10 月，高级经济师。1989 年毕业于中国政法大学经济法专业，获法学学士学位；2003 年在北京大学经济学院就读金融学在职研究生，2005 年中欧国际工商学院 CEO 课程班进修；浙江日发精密机械股份有限公司董事长、浙江日发控股集团有限公司董事长兼首席执行官、总裁等。曾任浙江日发纺织机械有限公司总经理等。先后荣获浙江省杰出民营企业家、绍兴市青年建设功臣、浙江省民营经济研究会副理事长、中国经济发展论坛常务理事、浙江省企业联合会五届常务理事等多项荣誉称号。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	吴良定先生、吴捷先生为万丰奥威公司实际控制人。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
浙江日发控股集团有限公司	控股股东	6,000	补充流动资金	-	经营所得	否	见注 1
浙江日发控股集团有限公司	控股股东	3,254	补充流动资金	-	经营所得	否	见注 1
浙江日发控股集团有限公司	控股股东	45,000	补充流动资金	-	经营所得	否	见注 1
吴捷	第一大股东一致行动人		补充流动资金	-	经营所得	否	见注 1
浙江日发控股集团有限公司	控股股东	13,000	补充流动资金	-	经营所得	否	见注 1
浙江日发控股集团有限公司	控股股东	5,000	补充流动资金	-	经营所得	否	见注 1
浙江日发控股集团有限公司	控股股东	5,000	补充流动资金	-	经营所得	否	见注 1
吴捷	第一大股东一致行动人	10,246	补充流动资金	-	经营所得	否	见注 1

注 1：公司控股股东及其一致行动人股份质押总体风险处于可控水平，其将对股价波动做好充分的应对准备，但因目前存在业绩补偿事项，公司无法判断是否会出现因股份质押风险引发公司控制权变更的风险。

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 28 日
审计机构名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	徐敏、泮锋

#### 审计报告正文

浙江日发精密机械股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了后附的浙江日发精密机械股份有限公司（以下简称“日发精机公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了日发精机公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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（以下简称“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，我们独立于日发精机公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

<b>设备销售收入确认</b>	
请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策、会计估计”23 所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”45。	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
浙江日发精密机械股份有限公司及其子公司（以下统称“日发精机集团”）的营业收入主要来自于销售数字化智能机床及产线、销售航空航天智能装备及产线、航空航天零部件加工业务、航空工程业务、飞机运营及租赁业务。于 2023 年度，日发精机集团销售数字化智能机床及产线、销售航空航天智能装备及产线等设备相关的收入为人民币 1,223,685,678.03 元，占合并财务报表营业收入比例为 58.74%。	与评价设备销售收入确认相关的审计程序主要包括以下程序： <ul style="list-style-type: none"> <li>了解和评价与设备销售收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>选取样本，检查日发精机集团销售合同或订单中与设备控制权转移相关的主要条款，评价日发精机集</li> </ul>

<p>根据与客户签订的设备销售合同条款和业务安排的不同，对于境内子公司国内销售，本集团在将设备运至购货方指定交货地点，完成销售合同中有关设备的安装调试并取得验收凭证后，认为相关商品的控制权已转移给客户，并确认设备销售收入；对于境内子公司外销境外客户或境外子公司销售，日发精机集团在对出口产品按规定办理出口报关手续，即货物在装运港越过船舷，并取得提单后，或将设备运至购货方并完成销售合同中有关设备调试并取得验收凭证后，认为相关商品的控制权已转移给客户，并确认设备销售收入。</p>	<p>团设备销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>选取本年度设备销售主要客户，通过查询客户公开信息，了解客户的工商登记、财务状况等相关情况，检查客户的真实性；并获取客户的股东、董事等信息，与日发精机集团提供的关联方清单进行比对，检查是否存在关联方关系；</li> </ul>
<p>收入是衡量日发精机集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵设备销售收入确认时点的固有风险，我们将设备销售收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>在抽样的基础上，选取本年度记录的设备销售收入，核对至相关的合同或订单、出库单、运交单、报关单、货运提单、销售发票及验收单等支持性文件，以评价相关收入是否按照日发精机集团的会计政策予以确认；</li> <li>在抽样的基础上，就资产负债表日的应收账款余额及本年度的设备销售收入实施函证程序；</li> <li>选取临近资产负债表日前后记录的设备销售收入，与相关的合同或订单、出库单、运交单、报关单、货运提单、销售发票及验收单等支持性文件相互核对，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；</li> <li>检查资产负债表日后是否存在销售退回，对于重大的销售退回，检查相关支持性文件（如适用），以评价收入是否记录于恰当的会计期间；及</li> <li>选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。</li> </ul>
<p><b>Airwork Holdings Limited（以下简称“Airwork”）固定资产与在建工程中飞机资产的减值</b></p>	
<p>请参阅财务报表附注“五、公司重要会计政策、会计估计”19所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”16和17。</p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>在审计中如何应对该事项</b></p>
<p>日发精机集团重要子公司 Airwork 主要从事民航货运飞机的设计改造、维护及租售等业务。于 2023 年 12 月 31 日，日发精机集团固定资产及在建工程账面价值分别为人民币 1,514,357,947.63 元和人民币 171,979,735.50 元，其中，在固定资产中飞机资产账面原值为人民币 3,465,825,284.18 元，累计折旧为人民币 1,137,555,320.68 元，减值准备余额为人民币 1,272,167,801.53 元，2023 年计提资产减值准备人民币 409,369,177.11 元。在建工程中飞机资产账面余额为人民币 422,279,936.20 元，减值准备余额为人民币 261,460,168.46 元，2023 年计提资产减值准备人民币 251,127,433.30 元。</p> <p>2023 年，Airwork 所从事的飞机租赁业务市场竞争加剧，出现部分飞机 2024 年租约到期不再续约的情况。同时，Airwork 部分银行借款将于 2024 年到期。考虑市场环境的变化及 Airwork 的未来现金流需求，Airwork 管理层对飞机资产的运营战略进行重大调整，包括出售部分飞机资产，以确保 Airwork 于 2023 年</p>	<p>与评价 Airwork 固定资产与在建工程中飞机资产的减值相关的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>了解和评价 Airwork 固定资产与在建工程中飞机资产的减值相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>基于对 Airwork 相关业务的理解并结合 Airwork 管理层对其固定资产与在建工程中飞机资产未来运营与处置计划，评价管理层对相关资产组的认定、进行资产减值测试的方法是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>评估管理层委聘的外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>基于对 Airwork 所处行业的了解，综合考虑相关资产组的历史经营情况、财务预算和其他外部信息等，评价管理层在预计未来现金流量现值中所采用的未来收入增长率、未来运营成本变动及未来资本支出等关键假设的合理性；</li> </ul>

<p>12 月 31 日后 12 个月内能够清偿或平稳处理到期债务。于 2023 年 12 月 31 日，Airwork 管理层认为固定资产与在建工程中飞机资产出现减值迹象，在其聘请的外部评估师的协助下对 Airwork 固定资产与在建工程中飞机资产进行减值测试。在执行减值测试时，Airwork 管理层估计飞机资产的可收回金额，并与其账面价值相比较，确认相应的飞机资产减值损失。可收回金额根据飞机资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。</p> <p>确定预计未来现金流量的现值以及飞机资产的公允价值评估涉及重大的管理层判断和估计，尤其是对计算预计未来现金流量现值时使用的折现率、未来收入增长率、未来运营成本及未来资本支出以及评估公允价值时所使用的资产成新率等关键假设的估计。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 选取主要资产，将 Airwork 固定资产与在建工程中的飞机资产公允价值评估核对至管理层聘请的外部评估师报告；</li> <li>● 利用毕马威估值专家的工作，评价管理层使用的评估方法的适当性，Airwork 固定资产与在建工程中飞机资产的公允价值评估涉及的飞机资产成新率等重大假设以及预计未来现金流量现值所使用的折现率的合理性；</li> <li>● 将管理层上一年度计算预计未来现金流量现值时采用的收入增长率等关键假设与本年度的相关资产组的实际经营情况进行比较，评价是否存在管理层偏向的迹象；</li> <li>● 复核管理层对计算预计未来现金流量现值时使用的折现率、未来收入增长率、未来运营成本、未来资本支出等重要假设所进行的敏感性分析，评价重要假设的变化对减值评估结果的可能影响以及是否存在管理层偏向的迹象；</li> </ul>
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>在审计中如何应对该事项</b></p>
<p>由于对 Airwork 固定资产与在建工程中飞机资产的减值评估涉及较为复杂的估值技术且在减值测试中使用的参数涉及重大的管理层判断，这些判断存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响，我们将 Airwork 固定资产与在建工程中飞机资产的减值识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 评价在财务报表中对 Airwork 固定资产与在建工程中飞机资产的减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。</li> </ul>
<p><b>Airwork 持续经营能力的评估</b></p>	
<p>请参阅财务报表附注“四、财务报表的编制基础”。</p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>在审计中如何应对该事项</b></p>
<p>2023 年，日发精机集团重要子公司 Airwork 所从事的飞机租赁业务市场竞争加剧，出现部分飞机 2024 年租约到期不再续约的情况。于 2023 年 12 月 31 日，Airwork 的流动负债超出流动资产为人民币 8.01 亿元，Airwork 的现金及现金等价物余额仅为人民币 0.42 亿元。</p> <p>同时，于 2023 年 12 月 31 日，Airwork 共计人民币 7.83 亿元银行借款及利息将于 2024 年 7 月 31 日前到期。截至本报告日，Airwork 正在与相关借款银行协商续借/展期安排。上述事项或情况表明可能存在对 Airwork 持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。</p> <p>为了评估 Airwork 持续经营能力，Airwork 管理层根据正在或计划实施的各项计划和措施，编制了涵盖期间为自 2023 年 12 月 31 日起不少于 12 个月的现金流量预测，以评估 Airwork 是否拥有足够的营运资金以及融资</p>	<p>与评价 Airwork 持续经营能力的评估相关的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 检查银团借款协议中的违约条款，银团借款牵头银行初步提出的银行借款续借/展期相关的条件等，结合对违约条款所涉及相关财务指标的测算，评估预测期内 Airwork 持续满足借款协议及续借/展期相关条款的可能性；</li> <li>● 访谈银团借款牵头银行，了解续借/展期需要满足的条件、进展情况，以及牵头银行对续借/展期的支持态度，并通过访谈借款银团中其他部分银行进行交叉验证，包括银团借款协议中约定的审阅事项预期得到银团的豁免、对续借/展期评估的沟通进展情况等；</li> <li>● 获取管理层编制的现金流量预测，与管理层分析并讨论相关经营计划，并执行以下程序评估管理</li> </ul>

<p>来源以确保 Airwork 于 2023 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿或平稳处理到期的债务并持续运营。该预测基于管理层对若干未来事项的判断和假设，主要包括：</p>	<p>层提供的现金流量预测所涉及的判断和假设，包括：</p> <p>1) 基于对 Airwork 业务及所在行业的了解，综合考虑 Airwork 的历史运营数据、财务预算、未来计划、飞机租约及大修</p>
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>在审计中如何应对该事项</b></p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>● 在可预见的未来能够满足银团借款协议约定的合同条款或借款协议中约定的审阅事项预期得到银行的豁免，及借款续借/展期的要求可以得到银团的支持；</li> <li>● 部分飞机资产可以根据制定的出售计划进行出售，加快资金回笼；</li> <li>● 维持剩余飞机租赁业务稳健运营，控制经营开支以改善经营活动现金流；及</li> <li>● 受西方地缘政治冲突、双边制裁等客观因素影响而对应被扣留俄罗斯境内的飞机资产价值可以得到部分赔偿。</li> </ul> <p>基于上述现金流量预测，管理层认为，其能够获得足够的营运资金及银团贷款续借/展期以确保 Airwork 于 2023 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿或平稳处理到期的债务。因此，采用持续经营基础编制 Airwork 财务报表是恰当的。</p> <p>由于可能存在对 Airwork 持续经营能力产生疑虑的重大不确定性，且在对持续经营能力的评估中涉及管理层的重大判断和假设，因此我们将对 Airwork 持续经营能力的评估识别为关键审计事项。</p>	<p>情况，评价管理层编制现金流量预测中所使用的预计收入、预计运营成本费用、未来资本性支出等关键假设；</p> <p>2) 将 Airwork 资产负债表日后的现金流量实际情况与现金流量预测的情况进行比较，以评价现金流预测的合理性；</p> <p>3) 针对现金流量预测中采用的主要假设可能出现的情况，执行敏感性测试并评估对现金流量预测结果的影响；</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 检查管理层已实施或计划实施的多项改善财务状况及减轻流动资金压力的计划或措施的支持性文件，包括：1) 董事会飞机资产出售计划决议，已签订的出售协议及初步出售飞机报价单等；2) 被扣留俄罗斯境内的飞机资产的价值回收方案及谈判进展资料等；</li> <li>● 检查并评估与 Airwork 持续经营假设相关披露（包括可能导致 Airwork 持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，管理层为减轻这些事项或情况的影响而做出的应对计划或措施）的充分性。</li> </ul>

#### 四、其他信息

日发精机公司管理层对其他信息负责。其他信息包括日发精机公司 2023 年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。

#### 五、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，管理层负责评估日发精机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，除非日发精机公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日发精机公司的财务报告过程。

#### 六、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：

- (1) 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。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 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。
- (4) 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，就可能对日发精机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日发精机公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。
- (6) 就日发精机公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

徐敏（项目合伙人）

中国 北京

泮锋

日期： 2024 年 4 月 28 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江日发精密机械股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	330,663,320.25	1,107,910,718.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		41,000,000.00
衍生金融资产	8,105,689.37	6,270,532.02
应收票据	61,791,473.39	115,431,106.61
应收账款	369,835,522.14	324,228,237.83
应收款项融资	17,827,464.83	8,530,873.66
预付款项	16,056,932.39	16,796,837.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,786,765.27	24,718,973.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,219,169,291.77	1,155,093,904.91
合同资产	60,274,488.72	74,899,668.48
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,244,080.68	21,612,134.63
流动资产合计	2,135,755,028.81	2,896,492,987.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,747,340.95	4,088,254.18
其他权益工具投资	287,908.51	271,923.10
其他非流动金融资产	40,715,273.39	85,316,301.53
投资性房地产	71,576,894.13	75,041,693.85
固定资产	1,514,357,947.63	1,986,304,100.95

在建工程	171,979,735.50	354,567,118.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	95,596,465.11	136,063,361.86
无形资产	90,851,611.18	105,717,149.32
开发支出		
商誉	26,255,602.30	26,255,602.30
长期待摊费用		
递延所得税资产	67,858,269.26	287,528,285.95
其他非流动资产	783,749.26	186,573.25
非流动资产合计	2,091,010,797.22	3,061,340,364.30
资产总计	4,226,765,826.03	5,957,833,352.21
流动负债：		
短期借款	613,267,841.81	330,601,040.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	30,724.94	3,873,779.35
应付票据	13,370,719.08	34,153,462.97
应付账款	467,600,503.34	374,899,559.34
预收款项	20,256,008.49	18,478,030.55
合同负债	573,186,019.37	527,352,181.98
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	57,603,258.19	74,749,299.09
应交税费	20,187,150.27	37,543,313.26
其他应付款	54,898,423.82	75,507,900.32
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	931,620,276.12	752,430,739.17
其他流动负债	43,078,151.28	99,111,439.51
流动负债合计	2,795,099,076.71	2,328,700,745.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	26,189,952.49	898,157,035.56
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	40,617,437.01	78,205,352.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬	57,637,379.55	55,485,031.77
预计负债		
递延收益	35,035,233.61	45,308,490.00
递延所得税负债	7,417,076.16	4,863,988.84
其他非流动负债		336,669,764.04
非流动负债合计	166,897,078.82	1,418,689,662.68
负债合计	2,961,996,155.53	3,747,390,408.31
所有者权益：		
股本	800,245,171.00	800,245,171.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,348,947,898.54	2,348,947,898.54
减：库存股		
其他综合收益	51,373,852.28	94,905,110.53
专项储备		
盈余公积	71,273,889.67	71,273,889.67
一般风险准备		
未分配利润	-2,008,795,453.11	-1,105,887,830.09
归属于母公司所有者权益合计	1,263,045,358.38	2,209,484,239.65
少数股东权益	1,724,312.12	958,704.25
所有者权益合计	1,264,769,670.50	2,210,442,943.90
负债和所有者权益总计	4,226,765,826.03	5,957,833,352.21

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	17,026,362.96	59,679,746.21
交易性金融资产	0.00	1,000,000.00
衍生金融资产	0.00	
应收票据	5,578,926.44	7,175,852.02
应收账款	18,541,952.70	26,796,672.00
应收款项融资	1,593,606.14	3,165,000.00
预付款项	1,229,162.86	266,245.26
其他应收款	165,059,074.18	84,660,797.50
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
存货	4,538,795.79	15,098,785.14
合同资产	14,715,531.73	26,502,218.63



持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	6,314,084.36	7,259,371.98
流动资产合计	234,597,497.16	231,604,688.74
非流动资产：		
债权投资	0.00	
其他债权投资	0.00	
长期应收款	0.00	
长期股权投资	1,130,469,754.83	1,840,528,724.07
其他权益工具投资	0.00	
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	67,695,538.19	71,023,537.91
固定资产	233,440,195.13	251,716,860.78
在建工程	1,839,483.54	
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	0.00	
无形资产	83,844,871.53	92,405,408.23
开发支出	0.00	
商誉	0.00	
长期待摊费用	0.00	
递延所得税资产	0.00	
其他非流动资产	91,952,108.72	92,403,190.05
非流动资产合计	1,609,241,951.94	2,348,077,721.04
资产总计	1,843,839,449.10	2,579,682,409.78
流动负债：		
短期借款	440,489,726.02	224,255,049.32
交易性金融负债	0.00	
衍生金融负债	0.00	
应付票据	0.00	
应付账款	13,816,882.89	26,115,801.81
预收款项	0.00	
合同负债	19,428,373.98	33,545,342.78
应付职工薪酬	1,366,489.26	393,652.11
应交税费	4,000,780.32	459,815.54
其他应付款	49,187,863.28	74,785,656.98
其中：应付利息	0.00	
应付股利	0.00	
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	95,097,342.47	115,952.05
其他流动负债	9,199,391.46	10,166,111.41

流动负债合计	632,586,849.68	369,837,382.00
非流动负债：		
长期借款	0.00	50,000,000.00
应付债券	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
租赁负债	0.00	
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	
预计负债	0.00	
递延收益	28,988,845.41	34,308,490.00
递延所得税负债	0.00	
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	28,988,845.41	84,308,490.00
负债合计	661,575,695.09	454,145,872.00
所有者权益：		
股本	800,245,171.00	800,245,171.00
其他权益工具	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
资本公积	2,526,960,765.96	2,526,960,765.96
减：库存股	0.00	
其他综合收益	0.00	
专项储备	0.00	
盈余公积	71,273,889.67	71,273,889.67
未分配利润	-2,216,216,072.62	-1,272,943,288.85
所有者权益合计	1,182,263,754.01	2,125,536,537.78
负债和所有者权益总计	1,843,839,449.10	2,579,682,409.78

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,083,363,091.11	2,139,159,734.13
其中：营业收入	2,083,363,091.11	2,139,159,734.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,131,923,981.25	2,136,910,114.43
其中：营业成本	1,631,810,697.51	1,571,456,172.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,800,186.05	7,778,500.57
销售费用	97,081,818.36	85,248,403.64
管理费用	274,891,372.16	312,344,411.05
研发费用	62,381,810.50	62,166,569.58
财务费用	52,958,096.67	97,916,057.35
其中：利息费用	71,922,777.78	120,868,233.61
利息收入	13,996,838.10	12,596,453.92
加：其他收益	28,187,107.56	26,079,244.36
投资收益（损失以“-”号填列）	6,459,089.73	-288,320,289.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,219,308.96	8,205,058.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	23,362,080.89	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,074,067.32	5,921,187.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-676,862,056.80	-1,564,183,908.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,099,920.69	-2,161,419.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-670,388,815.39	-1,820,415,565.89
加：营业外收入	763,480.18	3,074,186.82
减：营业外支出	1,749,647.63	506,162.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-671,374,982.84	-1,817,847,541.94
减：所得税费用	230,767,032.31	-288,933,992.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-902,142,015.15	-1,528,913,549.24
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-902,142,015.15	-1,245,550,383.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	-283,363,165.32
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-902,907,623.02	-1,529,515,550.22

2. 少数股东损益	765,607.87	602,000.98
六、其他综合收益的税后净额	-43,531,258.25	229,750,506.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-43,531,258.25	229,750,506.85
（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	-43,531,258.25	229,750,506.85
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	-28,123,989.33	77,520,127.77
6. 外币财务报表折算差额	-15,407,268.92	154,440,445.02
7. 其他	0.00	-2,210,065.94
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	-945,673,273.40	-1,299,163,042.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-946,438,881.27	-1,299,765,043.37
归属于少数股东的综合收益总额	765,607.87	602,000.98
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-1.13	-1.82
（二）稀释每股收益	-1.13	-1.82

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	84,507,165.17	122,321,505.72
减：营业成本	69,963,939.59	107,251,079.74
税金及附加	7,312,958.25	2,921,083.57
销售费用	3,245,961.26	1,818,039.54
管理费用	18,749,858.25	12,810,438.02
研发费用	0.00	
财务费用	7,175,764.32	7,258,459.97
其中：利息费用	16,722,093.46	14,235,426.25
利息收入	7,027,167.60	5,941,333.68
加：其他收益	5,407,117.67	4,062,337.29

投资收益（损失以“-”号填列）	218,716,785.04	38,718,320.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-400,215,300.11	10,007,580.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-748,919,684.32	-1,333,919,889.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,735,040.02	70,473.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-943,217,358.20	-1,290,798,773.82
加：营业外收入	100.37	2,564,797.77
减：营业外支出	55,525.94	273,462.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-943,272,783.77	-1,288,507,438.47
减：所得税费用	0.00	4,494.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-943,272,783.77	-1,288,511,932.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-943,272,783.77	-1,288,511,932.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	
五、其他综合收益的税后净额	0.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	
5. 其他	0.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	
5. 现金流量套期储备	0.00	
6. 外币财务报表折算差额	0.00	
7. 其他	0.00	

六、综合收益总额	-943,272,783.77	-1,288,511,932.47
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,988,867,508.52	2,264,204,694.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	33,310,613.64	16,900,866.08
收到其他与经营活动有关的现金	164,498,767.89	143,282,182.28
经营活动现金流入小计	2,186,676,890.05	2,424,387,742.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,008,374,660.88	1,366,020,403.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	561,024,811.45	516,350,948.00
支付的各项税费	76,302,790.24	69,805,838.98
支付其他与经营活动有关的现金	216,092,500.23	121,158,308.60
经营活动现金流出小计	1,861,794,762.80	2,073,335,498.74
经营活动产生的现金流量净额	324,882,127.25	351,052,244.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	41,000,000.00	856,523,582.90
取得投资收益收到的现金	467,474.34	12,551,067.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,487,201.05	2,660,524.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		324,916,584.86
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	56,954,675.39	1,196,651,759.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	228,541,788.37	423,994,817.44
投资支付的现金		514,000,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,137,204.00	
支付其他与投资活动有关的现金	19,490,363.27	
投资活动现金流出小计	249,169,355.64	937,994,817.44
投资活动产生的现金流量净额	-192,214,680.25	258,656,941.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	911,403,733.61	1,153,673,687.43
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	911,403,733.61	1,153,673,687.43
偿还债务支付的现金	1,688,823,258.68	1,475,612,114.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,180,814.83	100,375,466.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0	
支付其他与筹资活动有关的现金	37,778,650.77	27,888,101.64
筹资活动现金流出小计	1,791,782,724.28	1,603,875,682.64
筹资活动产生的现金流量净额	-880,378,990.67	-450,201,995.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,026,348.65	41,223,333.68
五、现金及现金等价物净增加额	-743,685,195.02	200,730,524.24
加：期初现金及现金等价物余额	1,061,912,116.14	861,181,591.90
六、期末现金及现金等价物余额	318,226,921.12	1,061,912,116.14

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,012,826.14	72,301,541.12
收到的税费返还	110,796.43	283,049.27
收到其他与经营活动有关的现金	114,558,656.27	160,800,611.53
经营活动现金流入小计	129,682,278.84	233,385,201.92
购买商品、接受劳务支付的现金	42,957,972.16	36,645,626.29
支付给职工以及为职工支付的现金	4,928,893.42	6,096,940.45
支付的各项税费	4,349,612.00	4,915,091.13
支付其他与经营活动有关的现金	13,323,610.67	80,962,418.70
经营活动现金流出小计	65,560,088.25	128,620,076.57
经营活动产生的现金流量净额	64,122,190.59	104,765,125.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	301,000,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金	97,333.47	82,733.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,394,829.84	107,222.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,780,312.29	10,704,838.76
收到其他与投资活动有关的现金	4,270,217.79	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	318,542,693.39	32,894,794.61

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,945,725.50	24,170,513.74
投资支付的现金	341,293,150.68	
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	317,632,921.61	6,000,000.00
投资活动现金流出小计	666,871,797.79	30,170,513.74
投资活动产生的现金流量净额	-348,329,104.40	2,724,280.87
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	535,000,000.00	389,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	535,000,000.00	389,000,000.00
偿还债务支付的现金	284,000,000.00	489,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,506,026.34	14,262,964.29
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	290,506,026.34	503,262,964.29
筹资活动产生的现金流量净额	244,493,973.66	-114,262,964.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,604.90	490,457.52
五、现金及现金等价物净增加额	-39,681,335.25	-6,283,100.55
加：期初现金及现金等价物余额	56,703,698.21	62,986,798.76
六、期末现金及现金等价物余额	17,022,362.96	56,703,698.21

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	800,245,171.00				2,348,947,898.54		94,905,110.53		71,273,889.67		-1,105,887,830.09		2,209,484,239.65	958,704.25	2,210,442,943.90
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、	800,				2,34		94,9		71,2		-		2,20	958,	2,21



本年期初余额	245,171.00				8,947,898.54		05,110.53		73,889.67		1,105,887,830.09		9,484,239.65	704,25	0,442,943.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00		-43,531,258.25		0.00		-902,907,623.02		-946,438,881.27	765,607.87	-945,673,273.40
（一）综合收益总额	0.00				0.00		-43,531,258.25		0.00		-902,907,623.02		-946,438,881.27	765,607.87	-945,673,273.40
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有者 (或 股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收															

益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	800,245,171.00				2,348,947,898.54		51,373,852.28		71,273,889.67			-2,008,795,453.11		1,263,045,358.38	1,724,312.12	1,264,769,670.50

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	862,899,328.00				2,396,441,094.09	109,955,691.55	-134,845,396.32		71,273,889.67		423,627,720.13		3,509,440,944.02	3,568,154.90	3,513,009,908.92	
加：会计政策变更																
期差错更正																
他																
二、	862,899,328.00				2,396,441,094.09	109,955,691.55	-134,845,396.32		71,273,889.67		423,627,720.13		3,509,440,944.02	3,568,154.90	3,513,009,908.92	

本年期初余额	899,328.00				6,441,094.09	955,691.55	134,845,396.32		73,889.67		627,720.13		9,440,944.02	8,154.90	3,009,098.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-62,654,157.00				-47,493,195.55	-109,955,691.55	229,750,506.85				-1,529,515.550.22		-1,299,956,704.37	-2,609,450.65	-1,302,566,155.02
（一）综合收益总额							229,750,506.85				-1,529,515.550.22		-1,299,956,704.37	602,000.98	-1,299,163,042.39
（二）所有者投入和减少资本	-62,654,157.00				-47,493,195.55	-109,955,691.55							-191,661.00	-3,211,451.63	-3,403,112.63
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	-62,654,157.00				-47,493,195.55	-109,955,691.55							-191,661.00	-3,211,451.63	-3,403,112.63
（三）															

）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动																			

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	800,245,171.00				2,348,947,898.54		94,905,110.53		71,273,889.67		-1,105,887,830.09		2,209,484,239.65	958,704.25	2,210,442,943.90

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	800,245,171.00				2,526,960,765.96				71,273,889.67	-1,272,943,288.85		2,125,536,537.78
加：会计政策变更												

期差错更正												
他												
二、本年期初余额	800,245,171.00				2,526,960,765.96				71,273,889.67	-1,272,943,288.85		2,125,536,537.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00				0.00	-943,272,783.77		-943,272,783.77
（一）综合收益总额	0.00				0.00				0.00	--943,272,783.77		--943,272,783.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其												

他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												



5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	800,245,171.00				2,526,960,765.96				71,273,889.67	-2,216,216,072.62		1,182,263,754.01

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	862,899,328.00				2,574,262,301.51	109,955,691.55			71,273,889.67	15,568,643.62		3,414,048,471.25
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	862,899,328.00	0.00	0.00	0.00	2,574,262,301.51	109,955,691.55			71,273,889.67	15,568,643.62	0.00	3,414,048,471.25

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-	-				-		-
	62,654,157.00				47,301,535.55	109,955,691.55			0.00	1,288,511,932.47		1,288,511,933.47
（一）综合收益总额										-1,288,511,932.47		-1,288,511,932.47
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-						-1.00
1. 所有者投入的普通股	62,654,157.00				47,301,535.55	109,955,691.55						-1.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对												

所有者 (或 股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益 内部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或 股本)												
2. 盈 余公 积转 增资本 (或 股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五)												

专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	800,245,171.00				2,526,960,765.96	0.00			71,273,889.67	-1,272,943,288.85		2,125,536,537.78

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

### 三、公司基本情况

浙江日发精密机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市〔2000〕60号文批准，由浙江日发控股集团有限公司（以下简称日发集团公司）和吴捷等6位自然人在原浙江新昌日发精密机械有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于2000年12月28日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330000726586776L的营业执照，注册资本800,245,171.00元，股份总数800,245,171股（每股面值1元）。其中有限售条件的流通股份A股311,189,690股、无限售条件的流通股份A股551,709,638股。公司股票已于2010年12月10日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械行业。经营范围：数控机床、机械产品的研发、生产、销售，航空零部件的研发、加工、销售，航天、航空器及设备的研发、生产、销售，计算机软硬件的研发、销售，经营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司子公司的相关信息参见附注十。

本报告期内，本集团减少子公司的情况参见附注九。

本财务报表业经公司2024年4月28日第八届董事会第十六次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团以持续经营为基础编制财务报表。

#### 2、持续经营

本集团重要子公司Airwork所从事的飞机租赁业务本年度市场竞争加剧，出现部分飞机2024年租约到期不再续约的情况。于2023年12月31日，Airwork的流动负债超出流动资产为人民币8.01亿元，Airwork的现金及现金等价物余额仅为人民币0.42亿元。

同时，于 2023 年 12 月 31 日，Airwork 共计人民币 7.83 亿元银行借款及利息将于 2024 年 7 月 31 日到期（具体参见合并财务报表附注七 33）。截止本财务报表批准日，Airwork 正在与相关借款银行协商续借/展期安排。上述事项或情况表明可能存在对 Airwork 持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。为了评估 Airwork 持续经营能力，Airwork 管理层根据正在或计划实施的各项计划和措施，编制了涵盖期间为自 2023 年 12 月 31 日起不少于 12 个月的现金流量预测，以评估 Airwork 是否拥有足够的营运资金以及融资来源以确保 Airwork 于 2023 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿或平稳处理到期的债务并持续运营。Airwork 已实施的多项措施改善财务状况及减轻流动资金压力，包括：

- Airwork 已于 2024 年提前开展与相关银团沟通续借/展期安排，并与部分借款银行达成初步意向；
- Airwork 对部分飞机资产制定了出售计划并获得部分出售意向书或出售协议，加快资金回笼；
- Airwork 采取积极措施维持剩余飞机租赁业务稳健运营，控制经营开支以改善经营活动现金流；及
- Airwork 正积极协商解决受西方地缘政治冲突、双边制裁等客观因素而被扣留俄罗斯境内的飞机资产价值的赔偿事宜。

Airwork 认为其能够获得足够的营运资金及融资来源以确保 Airwork 于 2023 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿或平稳处理到期的债务。因此，采用持续经营基础编制 Airwork 财务报表是恰当的。尽管如此，Airwork 能否最终落实上述措施仍存在重大不确定性。若 Airwork 未能持续经营，则须将 Airwork 资产之账面价值调整至处置可回收金额，就可能产生的财务负债计提拨备。基于本集团经营管理策略，本集团其他业务板块未对 Airwork 即将到期债务存有连带责任担保，管理层确认 Airwork 持续经营风险已与本集团其他业务板块进行风险隔离。于 2023 年 12 月 31 日，本集团其他业务板块为净流动资产人民币 1.42 亿元，且已获取必要的授信额度并能够在有需要时续借现有借款。

综上，本集团管理层认为，自 2023 年 12 月 31 日后未来至少 12 个月，本集团能够获得充足的营运资金及能够从相关银行取得必要的授信额度并在有需要时续借现有借款，以支付其营运开支及清偿或平稳处理到期的债务，因此本财务报表仍以持续经营为编制基础。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、采用成本模式计量的投资性房地产及固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2023 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司将从购买用于加工、销售或提供服务的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注五、9 进行了折算。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注五、9 进行了折算。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	总资产的 0.5%
重要的合营安排或联营企业	总资产的 0.5%
重要的收到投资活动有关的现金	总资产的 0.5%
重要的支付投资活动有关的现金	总资产的 0.5%
重要的坏账准备收回或转回	总资产的 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	总资产的 0.5%
重要的账龄超过 1 年以上的预收账款/合同负债/预付账款/应付账款/其他应付款	单项账龄超过 1 年以上的预收账款/合同负债/预付账款/应付账款/其他应付款超过总资产的 0.5%
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入比例超过 10%

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注五、18）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

### (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

### (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注五、7(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为人民币。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额，属于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的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；



- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以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。

- 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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、财务担保负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### - 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### - 财务担保负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

初始确认后，财务担保合同相关收益依据附注五、23 所述会计政策的规定分摊计入当期损益。财务担保负债以按照依据金融工具的减值原则（参见附注五、10(6)）所确定的损失准备金额以及其初始确认金额扣除财务担保合同相关收益的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### - 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；及
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为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，以及衍生金融资产。

#### 预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，以及租赁交易形成的租赁应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款、合同资产和租赁应收款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 应收款项的坏账准备

##### (a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	根据客户对应的产品及服务类型，将应收账款客户类型分类为机床行业客户和航空行业客户。本集团对上述组合分别执行不同的预期信用损失率进行测算。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。
其他应收款	本集团根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 2 个组合，具体为：应收政府款项组合、除应收政府款项以外的其他应收款组合。
合同资产	根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部合同资产作为一个组合，在计算合同资产的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

##### (b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

#### *具有较低的信用风险*

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### *信用风险显著增加*

本集团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，以评估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，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### *已发生信用减值的金融资产*

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### *预期信用损失准备的列报*

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，应当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，本集团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。

#### *核销*

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

#### (8) 可转换工具

##### - 含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。

发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。

权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

##### - 不含权益成分的其他可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

## 11、存货

### (1) 存货类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及委托加工物资。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及库存商品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

### (2) 发出计价方法

对于飞机零部件，发出存货的实际成本采用个别计价法计量；对于其他材料，发出存货的实际成本采用月末一次加权平均法计量。

### (3) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的库存商品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

存货类别	可变现净值的确定依据
库存商品、发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费。
原材料	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
在产品	
委托加工物资	

## 12、长期股权投资

### (1) 长期股权投资投资成本确定

#### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的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，调整资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

#### (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注五、28）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、19。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、7 进行处理。

## (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注五、12(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注五、12(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注五、28）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、19。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

### 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注五、28）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、19。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	-	2.00
房屋、建筑物	10 - 33	0、5	2.88 - 10.00

### 14、固定资产

#### （1）确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

#### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 - 33	0、5	2.88 - 10.00
通用设备	年限平均法	3 - 10	0、5	9.50 - 33.33
飞机资产 - 机身及高价周转件等	年限平均法	5 - 20	0、5	4.75 - 20.00
飞机资产 - 发动机、热检部件等	其他	按至下次大修时的飞行次数或飞行小时，平均分摊		



专用设备	年限平均法	5 - 15	0、5	6.33 - 20.00
其他设备	年限平均法	3 - 10	0、5	9.50 - 33.33

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、19。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

## 15、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注五、16）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点分别：

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到合同规定或项目计划书规定的完工标准
飞机资产	大修或改造达到设计和合同规定标准
机器设备	安装调试达到设计和合同规定标准

在建工程以成本减减值准备（参见附注五、19）在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 16、借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 17、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、19）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注五、28）。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	使用寿命（年）	确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定年限	直线法
非专利技术	3 - 10	能为公司带来经济利益的期限	直线法
资质证书	3 - 10	法定年限	直线法
商品化软件	5 - 10	能为公司带来经济利益的期限	直线法

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注五、19）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 18、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注五、19）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

## 19、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注五、20）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 20、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 实施股份支付计划的相关会计处理

#### - 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表

日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

#### — 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。授予后立即可行权的股份支付交易，本集团按在授予日承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。

满足下列条件之一时，本集团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：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10(6)）。本集团拥有的、无条件（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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售数字化智能机床及产线、销售航空航天智能装备及产线

根据与客户签订的设备销售合同条款和业务安排的不同，对于境内子公司国内销售，本集团在将设备运至购货方指定交货地点，完成销售合同中有关设备的安装调试并取得验收凭证后，认为相关商品的控制权已转移给客户，并确认设备销售收入；对于境内子公司外销境外客户或境外子公司销售，本集团在对出口产品按规定办理出口报关手续，即货物在装运港越过船舷，并取得提单后，或将设备运至购货方并完成销售合同中有关设备调试并取得验收凭证后，认为相关商品的控制权已转移给客户，并确认设备销售收入。

(2) 航空工程业务及航空航天零部件加工业务

本集团根据合同将提供劳务的产品交付给客户，提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），确认劳务收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 24、职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利 - 设定受益计划

本集团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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

(4) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

## (5) 其他长期职工福利

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。

## 25、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

## 26、所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 27、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按附注五、19 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、10 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内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。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。

## 28、持有待售和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注五、20）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注五、10）、递延所得税资产（参见附注五、26）进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注五、20）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

### (2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 29、套期会计

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临现金流量变动风险的浮动利率借款、面临外汇风险的以固定外币金额进行的购买或销售的确承诺等。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；



- 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。发生下列情形之一的，本集团终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

#### (1) 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，本集团将其作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

- 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；
- 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (2) 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，本集团对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资套期是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益，并于全部或部分处置境外经营时相应转出，计入当期损益。套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

## 30、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

### 31、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

### 32、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

### 33、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

#### (1) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注五、14 和 17）和各类资产减值（参见附注七、4、5、6、8、9、10、12、15、16、17、18、19 和 20 以及附注二十、1、2、3、4、5 和 6）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (a) 附注七、21 - 递延所得税资产的确认；
- (b) 附注十三 - 金融工具公允价值估值。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引。

《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定

根据该规定，本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，即租赁交易和弃置义务等，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外，本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

□适用 □不适用

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

□适用 □不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	22%、19.6%、19%、13%、12.5%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.50%、21%、24%、25%、28%、30%、30.5%、38%
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%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	按实际占用应税土地面积乘以适用税额计征	每平方米人民币 0.6 元至人民币 30 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
日发航空装备公司、日发机床公司	15%
本公司及境内子公司（除日发航空装备公司、日发机床公司以外的子公司）	25%
欧洲研发中心、意大利 MCM 公司、MCE 公司	24%
MCM 法国公司	28%
MCM 德国公司	15%
MCM 美国公司	30.5%
香港捷航公司、香港捷航控股公司、日发香港公司	16.5%
Airwork 公司及其子公司	12.5%、28%、30%、38%

## 2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》，对经认定的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。于 2020 年 12 月 1 日，本公司之子公司浙江日发精密机床有限公司（以下简称“日发机床公司”）取得了浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局及浙江省科学技术厅批复的编号为 GR202033007527 的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税优惠期为 2020 年至 2022 年。于 2023 年 12 月 8 日，日发机床公司再次取得了浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局及浙江省科学技术厅批复的编号为 GR202333012091 的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税优惠期为 2023 年至 2025 年。因此，日发机床公司 2023 年度享受高新技术企业 15% 所得税率的优惠政策（2022 年：15%）。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》，对经认定的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。于 2021 年 12 月 16 日，本公司之子公司浙江日发航空数字装备有限责任公司（以下简称“日发航空公司”）取得了浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局及浙江省科学技术厅批复的编号为 GR202133001246 的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年至 2023 年。因此，日发航空公司 2023 年度享受高新技术企业 15% 所得税率的优惠政策（2022 年：15%）。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公

告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团子公司上海麦创姆实业有限公司（以下简称“上海麦创姆公司”）、浙江玛西姆精密机床有限责任公司（以下简称“浙江玛西姆公司”）本期享受上述税收优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,760.37	71,806.90
银行存款	318,126,160.75	1,061,840,309.24
其他货币资金	12,436,399.13	45,998,601.88
合计	330,663,320.25	1,107,910,718.02
其中：存放在境外的款项总额	65,679,424.63	555,677,112.31

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金中使用受限制的货币资金为人民币 12,436,399.13 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 45,998,601.88 元），系银行承兑汇票、保函等保证金及冻结账户余额，详见所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		41,000,000.00
其中：		
银行理财产品	0.00	41,000,000.00
其中：		
合计		41,000,000.00

其他说明：

于 2022 年 12 月 31 日，银行理财产品主要为年末购入的保本浮动收益理财产品。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具		
其中：利率互换合同（注）	3,673,047.87	6,090,137.79
远期外汇合同	4,432,641.50	180,394.23
合计	8,105,689.37	6,270,532.02

其他说明：

本集团采用利率互换合同以降低银行浮动利率借款的现金流量风险，即将部分浮动利率借款转换成固定利率。于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的利率互换合约名义金额为美元 105,000,000.00 元及新西兰元 5,000,000.00 元，年末其公允价值分

别为人民币 35,556,596.10 和人民币 1,385,818.50 元。其中，1 年以上交割的部分人民币 33,269,366.73 元计入其他非流动资产。本年度因利率互换产生的衍生金融资产或金融负债主要源于本集团子公司 Airwork 与新西兰银行签订的利率互换合同。

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	58,905,427.73	112,144,106.61
商业承兑票据	2,886,045.66	3,287,000.00
合计	61,791,473.39	115,431,106.61

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	61,943,370.53	100.00%	151,897.14	0.25%	61,791,473.39	115,604,106.61	100.00%	173,000.00	0.15%	115,431,106.61
其中：										
银行承兑票据	58,905,427.73	95.10%			58,905,427.73	112,144,106.61	97.01%			112,144,106.61
商业承兑票据	3,037,942.80	4.90%	151,897.14	5.00%	2,886,045.66	3,460,000.00	2.99%	173,000.00	5.00%	3,287,000.00
合计	61,943,370.53	100.00%	151,897.14	0.25%	61,791,473.39	115,604,106.61	100.00%	173,000.00	0.15%	115,431,106.61

按组合计提坏账准备：151,897.14 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	3,037,942.80	151,897.14	5.00%
合计	3,037,942.80	151,897.14	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑票据	0.00	0.00				0.00
商业承兑票据	173,000.00		-21,102.86			151,897.14
合计	173,000.00	0.00	-21,102.86	0.00	0.00	151,897.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	7,092,000.00
商业承兑票据	0.00
合计	7,092,000.00

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0	36,033,745.50
合计	0	36,033,745.50

**5、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	303,021,406.85	289,940,404.85
1至2年	78,396,918.64	88,437,990.50
2至3年	69,185,625.81	13,031,655.69
3年以上	26,186,782.71	28,595,949.78
3至4年	1,272,208.27	4,576,451.27
4至5年	3,680,187.28	2,878,113.19
5年以上	21,234,387.16	21,141,385.32
合计	476,790,734.01	420,006,000.82

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	59,896,770.13	12.56%	48,667,862.85	81.25%	11,228,907.28	50,278,311.18	11.97%	49,052,351.18	97.56%	1,225,960.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	416,893,963.88	87.44%	58,287,349.02	13.98%	358,606,614.86	369,727,689.64	88.03%	46,725,411.81	12.64%	323,002,277.83
其中：										
合计	476,790,734.01	100.00%	106,955,211.87	22.43%	369,835,522.14	420,006,000.82	100.00%	95,777,762.99	22.80%	324,228,237.83

按单项计提坏账准备：48,667,862.85 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	34,699,764.19	34,699,764.19	35,425,865.67	35,425,865.67	100.00%	预计无法收回
客户 C	6,090,699.17	5,037,541.09	6,180,432.29	5,180,223.43	84.00%	预计无法全额收回
客户 D	4,473,850.83	4,473,850.83	2,471,659.52	2,471,659.52	100.00%	预计无法收回
客户 E	1,837,207.38	1,837,207.38	1,870,218.96	1,870,218.96	100.00%	预计无法收回
客户 F	2,134,217.77	2,134,217.77	2,134,217.77	2,134,217.77	100.00%	预计无法收回
客户 G			10,363,210.50	374,634.06	4.00%	预计无法全额收回
其他单位汇总	1,042,571.84	869,769.92	1,451,165.42	1,211,043.44	83.00%	预计无法全额收回
合计	50,278,311.18	49,052,351.18	59,896,770.13	48,667,862.85		

按组合计提坏账准备：58,287,349.02 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合计提坏账准备	416,893,963.88	58,287,349.02	13.98%
合计	416,893,963.88	58,287,349.02	

确定该组合依据的说明：

根据客户对应的产品及服务类型，将应收账款客户类型分类为机床行业客户和航空行业客户。本集团对上述组合分别执行不同的预期信用损失率进行测算。

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况具有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时进一步区分不同的客户群体。

#### 机床行业客户

	2023 年		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	233,452,219.60	(11,672,611.02)
1 年至 2 年 (含 2 年)	15%	40,624,112.13	(6,093,616.86)
2 年至 3 年 (含 3 年)	30%	61,562,603.30	(18,468,781.00)
3 年至 4 年 (含 4 年)	50%	1,272,208.27	(636,104.13)
4 年至 5 年 (含 5 年)	70%	3,680,187.28	(2,576,131.09)
5 年以上	100%	15,657,066.09	(15,657,066.09)
合计		356,248,396.67	(55,104,310.19)

	2022 年		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	165,237,913.20	(8,261,895.66)
1 年至 2 年 (含 2 年)	15%	82,347,291.32	(12,352,093.70)
2 年至 3 年 (含 3 年)	30%	13,031,655.69	(3,909,496.71)
3 年至 4 年 (含 4 年)	50%	4,576,451.27	(2,288,225.63)
4 年至 5 年 (含 5 年)	70%	2,878,113.19	(2,014,679.23)
5 年以上	100%	13,490,744.88	(13,490,744.88)
合计		281,562,169.55	(42,317,135.81)

#### 航空行业客户

	2023 年		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	59,137,962.62	(2,956,898.14)
1 年至 2 年 (含 2 年)	15%	1,507,604.59	(226,140.69)
合计		60,645,567.21	(3,183,038.83)

	2022 年		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	88,165,520.09	(4,408,276.00)

预期信用损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：



单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	49,052,351.18	760,424.23	(2,002,191.31)		857,278.75	48,667,862.85
按组合计提坏账准备	46,725,411.81	9,619,626.18	(1,777,229.47)		3,719,540.50	58,287,349.02
合计	95,777,762.99	10,380,050.41	(3,779,420.78)		4,576,819.25	106,955,211.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：无

单位：元

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

应收账款核销说明：无

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Olympus Airways S. A.	35,425,865.66	0.00	35,425,865.66	6.50%	35,425,865.66
SAM (SUZHOU) CO., LTD	31,263,897.60	0.00	31,263,897.60	5.74%	1,563,194.88
FINANZIARIA SVILUPPO IMPRESA S. p. a.	29,841,578.88	0.00	29,841,578.88	5.48%	1,492,078.94
ALBA LEASING S. P. A.	28,576,051.20	0.00	28,576,051.20	5.25%	1,428,802.56
常熟市龙腾焊材科技有限公司	28,000,000.00	0.00	28,000,000.00	5.14%	1,400,000.00
合计	153,107,393.34		153,107,393.34	28.11%	41,309,942.04

**6、合同资产****(1) 合同资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	67,893,692.7	7,619,203.98	60,274,488.7	82,919,882.5	8,020,214.02	74,899,668.4

	0		2	0		8
合计	67,893,692.70	7,619,203.98	60,274,488.72	82,919,882.50	8,020,214.02	74,899,668.48

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同资产转入应收款项	-82,919,882.50	质量保证期届满
转入合同资产	67,893,692.70	商品交付后履行质量保证义务而增加的金 额
合计	-15,026,189.80	——

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项 计提坏 账准备	4,446,862.47	6.55%	4,446,862.47	100.00%		4,078,126.20	4.92%	4,078,126.20	100.00%	
其中：										
质量保 证金	4,446,862.47	6.55%	4,446,862.47	100.00%		4,078,126.20	4.92%	4,078,126.20	100.00%	
按组合 计提坏 账准备	63,446,830.23	93.45%	3,172,341.51	5.00%	60,274,488.72	78,841,756.30	95.08%	3,942,087.82	5.00%	74,899,668.48
其中：										
质量保 证金	63,446,830.23	93.45%	3,172,341.51	5.00%	60,274,488.72	78,841,756.30	95.08%	3,942,087.82	5.00%	74,899,668.48
合计	67,893,692.70	100.00%	7,619,203.98	11.22%	60,274,488.72	82,919,882.50	100.00%	8,020,214.02	9.67%	74,899,668.48

按单项计提坏账准备：4,446,862.47 元

名称	期末余额		期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例
质量保证金	4,078,126.20	4,078,126.20	4,446,862.47	4,446,862.47	100%

按组合计提坏账准备：3,172,341.51 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质量保证金	63,446,830.23	3,172,341.51	5.00%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质量保证金	0.00	401,010.04	0.00	
合计	0.00	401,010.04	0.00	---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

其他说明：无

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

其中重要的合同资产核销情况：无

合同资产核销说明：无

**7、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,827,464.83	8,530,873.66
合计	17,827,464.83	8,530,873.66

**(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款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,761,531.25	0
合计	34,761,531.25	0

**(3) 本期实际核销的应收款项融资情况**

其中重要的应收款项融资核销情况：无

核销说明：无

**(4) 其他说明**

本集团为结算部分应付款项及其他应付款而将等额的未到期应收票据背书至供应商，本集团管理层认为某些未到期票据所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，同时相关应付款项的现时义务已满足全部解除的条件，所以终止确认相关应收票据及应付款项。

本集团将部分未到期应收票据向银行进行贴现，本集团管理层认为某些未到期票据所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，所以终止确认相关应收票据。

本集团存在将应收票据背书至供应商或进行贴现的情形。本集团考虑到银行承兑汇票的背书或贴现金额和频率，判断此种业务模式的目标为同时收取合同现金流量及出售该应收票据，故将此类应收票据分类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票主要由信用良好的银行承兑，管理层认为其不存在重大的信用风险。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,786,765.27	24,718,973.77
合计	25,786,765.27	24,718,973.77

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	23,527,376.02	22,542,885.20
应收暂付款	4,333,435.26	4,757,151.67
减：坏账准备	-2,074,046.01	-2,581,063.10
合计	25,786,765.27	24,718,973.77

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,451,776.23	15,663,447.92
1 至 2 年	10,661,101.27	9,727,555.95
2 至 3 年	650,955.98	671,400.74
3 年以上	96,977.80	1,237,632.26
3 至 4 年	50,000.00	615,637.63
4 至 5 年	100.00	433,702.63
5 年以上	46,877.80	188,292.00
合计	27,860,811.28	27,300,036.87

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备	27,860,811.28	100.00%	2,074,046.01	7.44%	25,786,765.27	27,300,036.87	100.00%	2,581,063.10	9.45%	24,718,973.77
其中：										
- 组合 1	7,744,438.57	27.80%	0.00	0.00%	7,744,438.57	10,504,457.91	38.48%	0.00	0.00%	10,504,457.91
- 组合 2	20,116,372.71	72.20%	2,074,046.01	10.31%	18,042,326.70	16,795,578.96	61.52%	2,581,063.10	15.37%	14,214,515.86
合计	27,860,811.28	100.00%	2,074,046.01	7.44%	25,786,765.27	27,300,036.87	100.00%	2,581,063.10	9.45%	24,718,973.77

按组合计提坏账准备：2,074,046.01 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
- 组合 1	7,744,438.57	0.00	0.00%
- 组合 2	20,116,372.71	2,074,046.01	10.31%
合计	27,860,811.28	2,074,046.01	

确定该组合依据的说明：

对于单项测试未发生减值的其他应收款，本集团会将其包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中再进行减值测试。

确认组合依据	按其他应收款项性质划分
组合 1	应收政府款项
组合 2	除应收政府款项以外的其他应收款

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,581,063.10			2,581,063.10
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	-505,459.45			-505,459.45
其他变动	-1,557.64			-1,557.64
2023 年 12 月 31 日余额	2,074,046.01			2,074,046.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
- 组合 2	2,581,063.10		-505,459.45		-1,557.64	2,074,046.01
合计	2,581,063.10		-505,459.45		-1,557.64	2,074,046.01

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江省杭州市中级人民法院	押金保证金	5,314,691.00	1 年以内	19.08%	265,734.55
新昌县财政局	押金保证金	3,915,120.00	1 年以内	14.05%	0.00
Rostrum Leasing 1 Designated Activity Company	押金保证金	3,406,258.68	1 年以内/1 至 2 年	12.23%	199,867.24
ASL Aircraft Investment Designated Activity Company	押金保证金	2,341,802.84	1 年以内/1 至 2 年	8.41%	297,228.82
浙江钱潮供应链有限公司	押金保证金	1,016,446.00	1 年以内/1 至 2 年	3.65%	97,209.45
合计		15,994,318.52		57.42%	860,040.06

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,335,950.10	89.28%	15,544,039.94	92.54%
1 至 2 年	884,209.85	5.51%	1,000,319.89	5.96%
2 至 3 年	586,145.34	3.65%	56,648.59	0.34%
3 年以上	250,627.10	1.56%	195,829.56	1.16%
合计	16,056,932.39		16,796,837.98	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于 2023 年 12 月 31 日，本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 5,659,872.97（2022 年 12 月 31 日：人民币 7,176,572.81 元），占预付款项年末余额合计数的 35.25%（2022 年 12 月 31 日：42.73%）。

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	412,339,127.51	33,789,059.85	378,550,067.66	414,357,693.10	27,495,406.25	386,862,286.85
在产品	291,782,941.32	4,883,465.75	286,899,475.57	252,777,626.09	5,010,182.16	247,767,443.93
库存商品	556,702,181.56	2,993,307.72	553,708,873.84	523,050,527.79	2,610,742.36	520,439,785.43
委托加工物资	10,874.70	0.00	10,874.70	24,388.70	0.00	24,388.70
合计	1,260,835,125.09	41,665,833.32	1,219,169,291.77	1,190,210,235.68	35,116,330.77	1,155,093,904.91

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,495,406.25	15,337,625.53	1,467,077.49	10,511,049.42		33,789,059.85
在产品	5,010,182.16	1,046,265.54	0.00	1,172,981.95		4,883,465.75
库存商品	2,610,742.36	382,565.36	0.00	0.00		2,993,307.72
合计	35,116,330.77	16,766,456.43	1,467,077.49	11,684,031.37		41,665,833.32

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本集团存货年末余额中无借款费用资本化的金额（2022年12月31日：无）。

## 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税及其他	24,397,588.94	21,612,134.63
预交所得税	1,846,491.74	0.00
合计	26,244,080.68	21,612,134.63

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
零星股权投资	287,908.51	271,923.10						
合计	287,908.51	271,923.10						

其他说明：无

### 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
Parcelair Limited	4,088,254.18		0.00	0.00	5,190,580.80	269,506.06	0.00	0.00	0.00	0.00	9,548,341.04	0.00
小计	4,088,254.18		0.00	0.00	5,190,580.80	269,506.06	0.00	0.00	0.00	0.00	9,548,341.04	0.00
二、联营企业												
MCM SPAIN & PORTUGAL	0.00		1,169,448.96	0.00	28,728.16	822.79	0.00	0.00	0.00	0.00	1,198,999.91	0.00
小计	0.00		1,169,448.96	0.00	28,728.16	822.79	0.00	0.00	0.00	0.00	1,198,999.91	0.00
合计	4,088,254.18		1,169,448.96	0.00	5,219,308.96	270,328.85	0.00	0.00	0.00	0.00	10,747,340.95	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

### 14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量变动计入其他综合收		



益的金融资产		
其中：利率互换合同（附注七、3）	33,269,366.73	82,299,290.72
远期外汇合同	7,445,906.66	3,017,010.81
合计	40,715,273.39	85,316,301.53

## 15、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	50,096,282.78	56,283,523.69		106,379,806.47
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	50,096,282.78	56,283,523.69		106,379,806.47
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	23,043,359.53	8,294,753.09		31,338,112.62
2. 本期增加金额	2,114,199.12	1,350,600.60		3,464,799.72
（1）计提或摊销	2,114,199.12	1,350,600.60		3,464,799.72
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	25,157,558.65	9,645,353.69		34,802,912.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,938,724.13	46,638,170.00		71,576,894.13
2. 期初账面价值	27,052,923.25	47,988,770.60		75,041,693.85

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无未办理产权证书的投资性房地产。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的投资性房地产受限情况详见所有权或使用权受限制的资产。

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,514,357,947.63	1,986,304,100.95
固定资产清理		
合计	1,514,357,947.63	1,986,304,100.95

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	飞机资产	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	501,906,030.60	148,804,099.97	3,354,407,883.46	314,538,263.96	16,999,238.12	4,336,655,516.11
2. 本期增加金额	827,357.43	20,447,361.20	126,450,138.85	33,612,362.91	2,044,957.56	183,382,177.95
(1) 购置	158,165.24	5,291,254.54	0.00	4,223,340.16	2,044,957.56	11,717,717.50
(2) 在建工程转入	669,192.19	274,336.29	126,450,138.85	29,389,022.75	0.00	156,782,690.08
(3) 企业合						

并增加						
(4) 其他	0.00	14,881,770.37	0.00	0.00	0.00	14,881,770.37
3. 本期减少金额	1,362,935.16	401,864.47	75,480,330.33	431,636.80	2,473,239.67	80,150,006.43
(1) 处置或报废	1,362,935.16	401,864.47	75,480,330.33	431,636.80	2,473,239.67	80,150,006.43
(2) 转入存货	0.00	0.00	0.00	0	0.00	
汇率影响	9,233,321.72	4,990,439.79	60,447,592.20	2,642,942.22	1,316,116.43	78,630,412.36
4. 期末余额	510,603,774.59	173,840,036.49	3,465,825,284.18	350,361,932.29	17,887,072.44	4,518,518,099.99
二、累计折旧						
1. 期初余额	218,880,286.98	74,508,345.23	962,145,684.26	232,643,770.29	8,248,481.50	1,496,426,568.26
2. 本期增加金额	18,757,629.25	12,522,541.62	207,645,069.24	17,931,678.41	2,292,940.95	259,149,859.47
(1) 计提	18,757,629.25	12,522,541.62	207,645,069.24	17,931,678.41	2,292,940.95	259,149,859.47
3. 本期减少金额	334,839.97	268,589.78	50,342,449.74	408,546.45	2,341,255.83	53,695,681.77
(1) 处置或报废	334,839.97	268,589.78	50,342,449.74	408,546.45	2,341,255.83	53,695,681.77
(2) 转入存货	0.00	0.00	0.00		0.00	0
汇率影响	5,285,939.55	3,389,908.24	18,107,016.92	2,347,999.66	980,740.50	30,111,604.87
4. 期末余额	242,589,015.81	90,152,205.31	1,137,555,320.68	252,514,901.91	9,180,907.12	1,731,992,350.83
三、减值准备						
1. 期初余额			853,924,846.90			853,924,846.90
2. 本期增加金额			409,369,177.11			409,369,177.11
(1) 计提			409,369,177.11			409,369,177.11
3. 本期减少金额			22,435,144.23	0.00	0.00	22,435,144.23
(1) 处置或报废			22,435,144.23	0.00	0.00	22,435,144.23
汇率影响			31,308,921.75	0.00	0.00	31,308,921.75
4. 期末余额			1,272,167,801.53	0.00	0.00	1,272,167,801.53
四、账面价值						
1. 期末账面价值	268,014,758.78	83,687,831.18	1,056,102,161.97	97,847,030.38	8,706,165.32	1,514,357,947.63
2. 期初账面价值	283,025,743.62	74,295,754.74	1,538,337,352.30	81,894,493.67	8,750,756.62	1,986,304,100.95

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	59,064,460.11	正在办理中

## (3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
飞机及发动机	619,633,207.63	210,264,030.52	409,369,177.11	市场法、成本法	依据评估机构按照本集团飞机机型、机龄等条件对飞机资产的评估值及第三方市场报价作为确定依据。	依据评估机构按照本集团飞机机型、机龄等条件对飞机资产的评估值及第三方市场报价作为确定依据。
合计	619,633,207.63	210,264,030.52	409,369,177.11			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期内的参数确定依据
飞机及发动机相关资产组组合	1,001,673,349.29	1,028,584,242.00		根据飞机资产有效经济寿命确定：4-15年	未来期间预期飞机租金；税前折现率 11.37%；飞机残值率	管理层根据在租期结束前按照现有租赁合同约定的租金对未来期间预期飞机租金进行预测，现有租期结束后，未来租期租金在原有租赁合同约定的租金进行调整；折现率是采用资本资产加权平均资本成本模型确定折现率，加权平均资金成

							本考虑了负债成本、权益成本以及产权比率等因素；飞机残值依据机型、有效经济寿命届满后的机龄等条件使用市场法确定
合计	854,711,909.43	886,249,244.29					

其他说明：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额为现金产生单元的公允价值减去处置费用后的净额与现金产生单元预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

本集团本年确认了人民币 409,369,177.11 元的固定资产减值准备，本集团提取减值准备的原因和方法如下：

(a) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定 - 持续运营的飞机资产组

2023 年，本集团子公司 Airwork 所从事的飞机租赁市场竞争加剧，出现部分飞机 2024 年租约到期不再续约的情况。同时，于 2023 年 12 月 31 日，Airwork 合计人民币 7.83 亿元的银行借款本金及利息将于 2024 年到期（具体参见财务报表附注“七、合并财务报表项目注释”33）。上述事项，连同财务报表附注“四、财务报表的编制基础”所述的其他事项，表明存在可能导致对 Airwork 持续经营能力存在重大不确定性，因此，固定资产中的飞机资产出现减值迹象。于 2023 年 12 月 31 日，相关资产组减值前账面价值为人民币 1,001,673,349.29 元。本集团对预计未来现金流量现值的计算以飞机资产的经济寿命年限为限，采用现金流量预测方法计算。用于现金产生单元减值测试的重要假设包括未来期间预期飞机租金、适用的折现率、飞机残值，本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定这些重要假设。另外，本集团使用反映相关现金产生单元特定风险的税前折现率进行折现

(b) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定 - 计划出售的飞机资产组

考虑市场环境的变化及 Airwork 的未来现金流需求，Airwork 管理层对飞机资产的运营战略进行重大调整，包括出售部分飞机资产，以确保 Airwork 于 2023 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿或平稳处理到期债务。相关资产组减值前账面价值为人民币 619,633,207.63 元。本集团对于现金产生单元很有可能将于近期被处置而非继续持有并运营，其可收回金额则基于相关资产公允价值减去处置费用后的净额确定。按照如上所述的预计资产公允价值减去处置费用后的净额确定的可收回金额，本集团本年对该资产组中的飞机资产计提了人民币 409,369,177.11 元的减值准备。

北京国融兴华资产评估有限责任公司对上述持续运营的飞机资产组与计划出售的飞机资产组的减值评估分别出具了报告号为国融兴华评报字（2024）第 010306 号《浙江日发精密机械股份有限公司拟以财务报告为目的进行资产减值测试涉及的 Airwork Holdings Limited 资产组可收回金额项目进行资产减值测试涉及的 Airwork Holdings Limited 发动机资产可收回金额项目资产评估报告》与报告号为国融兴华评报字（2024）第 010303 号《浙江日发精密机械股份有限公司拟以财务报告为目的进行资产减值测试涉及的 Airwork Holdings Limited 发动机资产可收回金额项目资产评估报告》、报告号为国融兴华评报字（2024）第 010307 号《浙江日发精密机械股份有限公司以财务报告为目的进行资产减值测试涉及的 Airwork Holdings Limited 飞机及发动机资产可收回金额项目资产评估报告》。

#### (4) 固定资产清理

其他说明：无

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	171,979,735.50	354,567,118.01
工程物资		
合计	171,979,735.50	354,567,118.01

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞机资产改造	422,279,936.20	261,460,168.46	160,819,767.74	398,871,538.09	67,712,876.06	331,158,662.03
零星工程	11,159,967.76	0.00	11,159,967.76	23,408,455.98	0.00	23,408,455.98
合计	433,439,903.96	261,460,168.46	171,979,735.50	422,279,994.07	67,712,876.06	354,567,118.01

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
飞机资产改造	2,125,399,700.00	398,871,538.09	217,803,350.53	126,218,578.43	68,176,373.99	422,279,936.20	92.63%	92.63%	41,911,309.77	776,711.82	4.54% - 4.68%	募集资金/ 自有资金/ 银行借款
合计	2,125,399,700.00	398,871,538.09	217,803,350.53	126,218,578.43	68,176,373.99	422,279,936.20			41,911,309.77	776,711.82	4.54% - 4.68%	

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
飞机资产改造	67,712,876.06	251,127,433.30	57,380,140.90	261,460,168.46	部分飞机资产改造项目终止、飞机计划出售
合计	67,712,876.06	251,127,433.30	57,380,140.90	261,460,168.46	--

**(4) 在建工程的减值测试情况**

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
飞机及发动机	362,760,680.64	251,127,433.30	市场法、成本法	依据评估机构按照本集团飞机机型、机龄等条件对飞机资产的评估值及第三方市场报价作为确定依据。	依据评估机构按照本集团飞机机型、机龄等条件对飞机资产的评估值及第三方市场报价作为确定依据。
合计	362,760,680.64	251,127,433.30			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额为现金产生单元的公允价值减去处置费用后的净额与现金产生单元预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

(a) 归属于计划持续运营的飞机资产组的在建工程的可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，具体参见附注七、16 (4(a))。

(b) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定 - 归属于计划出售的飞机资产组

如附注七、16 固定资产所述，考虑市场环境的变化及 Airwork 的未来现金流需求，Airwork 管理层对飞机资产的运营战略进行重大调整，包括出售部分在改造的飞机资产，以确保 Airwork 于 2023 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿或平稳处理到期债务。Airwork 计划出售的飞机资产组出现减值迹象。于 2023 年 12 月 31 日，相关资产组减值前账面价值为人民币 362,760,680.64 元。

本集团对于现金产生单元很有可能将于近期被处置而非继续持有并运营，其可收回金额则基于相关资产公允价值减去处置费用后的净额确定，资产的公允价值根据销售协议、相似资产公开市场交易信息以及资产评估报告确定，处置费用包括处置资产涉及的税费。

按照预计资产公允价值减去处置费用后的净额确定的可收回金额，本集团本年对该等资产组中的飞机资产计提减值准备人民币 251,127,433.30 元。

北京国融兴华资产评估有限责任公司对上述计划出售的飞机资产组的减值评估分别出具了报告号为国融兴华评报字（2024）第 010303 号《浙江日发精密机械股份有限公司以财务报告为目的进行资产减值测试涉及的 Airwork Holdings Limited 发动机资产可收回金额项目资产评估报告》和报告号为国融兴华评报字（2024）第 010307 号《浙江日发精密机械股份有限公司以财务报告为目的进行资产减值测试涉及的 Airwork Holdings Limited 飞机及发动机资产可收回金额项目资产评估报告》。

## (5) 工程物资

无

## 18、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	厂房	飞机引擎租赁	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	26,817,823.06	146,854,679.00	5,411,830.07	179,084,332.08
2. 本期增加金额	1,644,319.60	0.00	210,005.53	1,854,325.13
3. 本期减少金额				
汇率影响	1,118,901.00	2,636,056.84	318,094.20	4,073,052.04
4. 期末余额	29,581,043.66	149,490,735.79	5,939,929.80	185,011,709.25
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,850,982.41	35,756,728.79	2,413,259.02	43,020,970.22
2. 本期增加金额	5,933,572.71	37,578,056.33	1,572,760.40	45,084,389.44
(1) 计提	5,933,572.71	37,578,056.33	1,572,760.40	45,084,389.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
汇率影响	371,063.52	742,433.97	196,386.99	1,309,884.48
4. 期末余额	11,155,618.64	74,077,219.09	4,182,406.41	89,415,244.14
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	18,425,425.02	75,413,516.70	1,757,523.39	95,596,465.11
2. 期初账面价值	21,966,840.65	111,097,950.16	2,998,571.05	136,063,361.86

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：



使用权资产中包含的飞机资产均以有租赁合同为基础，且盈利良好，不存在减值迹象。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	资质证书	商品化软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	109,720,807.00		33,045,748.79	4,848,590.61	54,113,364.31	201,728,510.71
2. 本期增加金额					1,822,204.00	1,822,204.00
(1) 购置					1,822,204.00	1,822,204.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	6,393,500.76		0.00	0.00	0.00	6,393,500.76
(1) 处置	6,393,500.76					6,393,500.76
汇率影响	0.00		133,872.42	91,056.88	2,141,490.14	2,366,419.44
4. 期末余额	103,327,306.24		33,179,621.21	4,939,647.49	58,077,058.45	199,523,633.39
二、累计摊销						
1. 期初余额	19,353,599.92		25,729,099.44	4,464,068.83	46,464,593.20	96,011,361.39
2. 本期增加金额	2,238,271.73	0.00	3,067,668.78	207,668.56	5,870,869.21	11,384,478.28
(1) 计提	2,238,271.73		3,067,668.78	207,668.56	5,870,869.21	11,384,478.28
3. 本期减少金额	980,336.78					980,336.78
(1) 处置	980,336.78					980,336.78
汇率影响			51,449.97	91,550.89	2,113,518.46	2,256,519.32
4. 期末余额	20,611,534.87	0.00	28,848,218.19	4,763,288.28	54,448,980.87	108,672,022.21
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						

计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	82,715,771.37	0.00	4,331,403.02	176,359.21	3,628,077.58	90,851,611.18
2. 期初账面价值	90,367,207.08	0.00	7,316,649.35	384,521.78	7,648,771.11	105,717,149.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
意大利 MCM 公司	26,255,602.30					26,255,602.30
Airwork 公司	668,256,563.34					668,256,563.34
合计	694,512,165.64					694,512,165.64

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
Airwork 公司	668,256,563.34					668,256,563.34
合计	668,256,563.34					668,256,563.34

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

意大利 MCM 公司	意大利 MCM 公司资产组；商誉为收购公司股权时形成，将公司认定为一个资产组，产生的现金流基本上独立于其他资产或资产组产生的现金流。	境外	是
Airwork	Airwork 资产组；商誉为收购公司股权时形成，将公司认定为一个资产组，产生的现金流基本上独立于其他资产或资产组产生的现金流。	境外	是

## 其他说明

2014 年 8 月本公司出资 人民币 91,429,949.15 元收购意大利 MCM 公司 80% 股权，购买日该公司可辨认净资产对应收购部分公允价值为 65,174,346.85 元。合并成本大于合并取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 人民币 26,255,602.30 元确认为商誉。

2018 年 11 月本公司子公司香港捷航有限公司出资人民币 1,335,115,574.96 元收购 Airwork 公司 100% 股权，购买日 Airwork 公司可辨认净资产公允价值为人民币 666,859,011.62 元。合并成本大于合并取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 人民币 668,256,563.34 元确认为商誉。

2023 年，本集团已聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司对意大利 MCM 公司资产组进行评估，根据其出具的《浙江日发精密机械股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试所涉及的 Machining Centers Manufacturing S.p.A 含商誉资产组可收回金额项目资产评估报告》（国融兴华评报字（2024）010302 号），本集团认为于 2023 年 12 月 31 日无需对该资产组对应商誉计提减值准备。

2022 年，根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《浙江日发精密机械股份有限公司拟以财务报告为目的进行商誉减值测试所涉及的 Airwork Holdings Limited 相关资产组可收回金额项目资产评估报告》（国融兴华评报字（2023）010246 号），于 2022 年 12 月 31 日，Airwork 商誉已全额计提减值准备人民币 668,256,563.34 元。

#### （4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
意大利 MCM 公司	311,273,605.49	329,300,480.00		5 年	营业收入增长率 18.09% 至 1.88%；毛利率 27.55% 至 28.21%；折现率 15.55%	收入增长率 0%；毛利率 27.88%；折现率 15.55%	收入增长率 0%，管理层根据预测期最后一年的利润率毛利率以及折现率作为稳定期的利润率毛利率及折现率。

合计	311,273,60 5.49	329,300,48 0.00					
----	--------------------	--------------------	--	--	--	--	--

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
Airwork				138,794,500.00	- 186,796,044.00	-134.58%		668,256,563.34

其他说明：

根据本公司与日发捷航投资有限公司原股东日发集团公司分别于 2018 年 5 月 14 日及 2021 年 4 月 26 日签订的《盈利补偿协议》、《盈利补偿协议之补充协议》，日发捷航投资有限公司原股东日发集团公司承诺 Airwork 公司 2018 年、2019 年、2021 年、2022 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 2,050.00 万新西兰元、2,450.00 万新西兰元、3,000.00 万新西兰元、3,250.00 万新西兰元。

业绩承诺完成情况详见附注十九、其他重要事项、3、业绩承诺完成情况及补充义务。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,008,339.36	8,849,238.83	131,727,874.86	31,204,472.43
内部交易未实现利润	5,084,121.35	1,271,030.34	5,863,139.94	1,465,784.99
可抵扣亏损	32,692,472.65	6,548,069.11	534,681,252.61	148,273,323.05
相关收入、费用调整	174,818,175.69	50,282,972.75	184,653,851.59	51,494,054.99
固定资产	0.00	0.00	191,439,425.69	53,603,039.19
租赁负债	70,555,480.72	19,726,880.00	15,380,864.90	3,691,407.58
递延收益	6,046,388.20	906,958.23	11,000,000.00	1,650,000.00
合计	335,204,977.97	87,585,149.26	1,074,746,409.59	291,382,082.23

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产	10,961,202.66	3,034,083.46	10,352,696.36	2,865,651.05
其他费用调整	3,426,707.12	821,434.99	7,618,211.34	1,998,337.79
使用权资产	83,175,536.54	23,288,437.71	16,057,484.50	3,853,796.28
合计	97,563,446.32	27,143,956.16	34,028,392.20	8,717,785.12

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	19,726,880.00	67,858,269.26	3,853,796.28	287,528,285.95
递延所得税负债	19,726,880.00	7,417,076.16	3,853,796.28	4,863,988.84

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,133,267,260.06	63,600,766.85
可抵扣亏损	915,009,245.18	51,860,587.63
合计	2,048,276,505.24	115,461,354.48

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	119,912.97	764,423.10	
2025 年	24,354,769.90	24,354,769.90	
2026 年	11,257,514.26	11,873,446.34	
2027 年	14,289,636.69	14,778,792.91	
2028 年	24,647,885.62		
无抵扣期限	840,339,525.74		
合计	915,009,245.18	51,771,432.25	

## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	783,749.26	0.00	783,749.26	186,573.25	0.00	186,573.25
合计	783,749.26	0.00	783,749.26	186,573.25	0.00	186,573.25

## 23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,436,399.13	12,436,399.13	保证金	保证金	45,998,601.88	45,998,601.88	保证金、冻结账户	保证金、冻结账户
应收票据	7,092,000.00	7,092,000.00	质押	质押	12,125,000.00	12,125,000.00	质押	质押
固定资产	24,338,382.52	3,809,264.24	抵押		24,338,382.52	4,820,208.44	抵押	抵押
无形资产	16,890,840.00	10,554,575.99	抵押		16,890,840.00	10,892,392.91	抵押	抵押
投资性房地产	106,379,806.47	71,576,894.48	抵押		20,278,898.96	4,018,155.94	抵押	抵押
合计	167,137,428.12	105,469,133.84			119,631,723.36	77,854,359.17		

其他说明：

上表所列所有权或者使用受到限制的资产为国内资产所有权或使用权受限情况，用于抵押的固定资产、无形资产、投资性房地产本年折旧/摊销金额分别为人民币 1,147,656.00 元、人民币 337,816.80 元和人民币 653,778.79 元；

另本集团国外资产所有权或者使用权受限情况如下：

2019 年 4 月，Airwork 及其 8 家控股公司以其全部现有及未来（即 2019 年 4 月及以后）持有的所有资产作为抵押范围签订银团贷款合同，截至 2023 年 12 月 31 日，Airwork 及其 8 家控股公司总资产为人民币 15.95 亿元，主要包括飞机资产等。银团贷款牵头行为新西兰银行，贷款行为澳大利亚联邦银行新西兰分行、中国银行（奥克兰）有限公司、新西兰银行、中国工商银行（新西兰）有限公司、中国建设银行新西兰分行。

## 24、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	269,000,000.00	149,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	222,778,115.79	96,345,990.77
抵押及保证借款	71,000,000.00	75,000,000.00
应计利息	489,726.02	255,049.32
银行承兑汇票贴现	0.00	10,000,000.00
合计	613,267,841.81	330,601,040.09

短期借款分类的说明：

- i. 本集团的抵押借款主要是为采购原材料及经营用途，2023 年借款年利率为 3.40%-4.35%。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团分别向交通银行股份有限公司绍兴新昌支行借入抵押借款人民币 70,000,000.00 元、向中国银行股份有限公司新昌支行借入抵押借款人民币 79,000,000.00 元及向绍兴银行股份有限公司新昌支行借入

抵押借款人民币 120,000,000.00 元，由本集团自有土地及房屋作为抵押物，详见附注七、23 所有权或使用权受到限制的资产。

ii. 本集团的保证借款主要是为采购原材料用途，2023 年借款年利率为 3.65%。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团向中国民生银行股份有限公司杭州分行借入保证借款人民币 50,000,000.00 元，由浙江日发控股集团有限公司作为保证人，承担不可撤销连带责任保证 50,000,000.00 元，详见附注十四、关联方及关联交易。

iii. 本集团的信用借款主要是为流动资金周转用途，2023 年借款年利率区间为 2.50% - 5.27%。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团分别向意大利国民劳动银行、意大利联合信贷银行、米兰人民银行、法国东方汇理银行、意大利联合圣保罗银行、意大利联合商业银行、意大利西雅那银行、意大利埃米利亚诺信贷银行共借入信用借款 21,449,332.29 欧元（折合人民币 168,574,591.08 元），同时存在 534,854.02 欧元（折合人民币 4,203,524.71 元）银行卡信用卡透支使用，以及向中信银行绍兴新昌支行借入借款人民币 50,000,000.00 元。

iv. 本集团的抵押及保证借款主要是为采购原材料用途，2023 年借款年利率为 3.40%。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团向中国银行股份有限公司新昌支行借入抵押及保证借款人民币 71,000,000.00 元，由本集团自有土地、厂房为抵押物，详见附注七、23 所有权或使用权受到限制的资产。同时，由本集团关联方万丰奥特控股集团有限公司，作为担保人，在人民币 1.10 亿元额度内承担无限连带责任，详见附注十四、关联方及关联交易。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款（2022 年 12 月 31 日：无）。

## 25、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	30,724.94	3,873,779.35
合计	30,724.94	3,873,779.35

注：本集团签订若干远期外汇合同，以消除汇率波动产生的不确定性。于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有远期外汇合同名义金额为美元 2,000,000.00 元（卖出美元 / 买入新西兰元），年末衍生金融负债中远期外汇合同公允价值为人民币 30,724.94 元，均为 1 年以内交割。

## 26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	8,713,147.23	11,602,325.85
银行承兑汇票	4,657,571.85	22,551,137.12
合计	13,370,719.08	34,153,462.97

## 27、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及服务费	460,987,973.38	358,567,352.81
设备及工程款	6,612,529.96	16,332,206.53
合计	467,600,503.34	374,899,559.34

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	54,898,423.82	75,507,900.32
合计	54,898,423.82	75,507,900.32

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	43,587,676.95	43,842,568.49
应付未付的费用	10,969,391.99	29,786,977.26
其他	341,354.88	1,878,354.57
合计	54,898,423.82	75,507,900.32

## -29、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	20,256,008.49	18,478,030.55
合计	20,256,008.49	18,478,030.55

## 30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	573,186,019.37	527,352,181.98



合计	573,186,019.37	527,352,181.98
----	----------------	----------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同负债减少	-509,139,872.22	包括在合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入
合同负债增加	554,973,709.61	因收到现金而增加的金额（不包含本年已确认为收入的金额）
合计	45,833,837.39	——

### 31、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,559,738.06	525,232,937.25	519,660,032.85	56,132,642.46
二、离职后福利-设定提存计划	24,189,561.03	18,394,249.52	41,113,194.82	1,470,615.73
三、辞退福利	0.00	36,670.00	36,670.00	0.00
合计	74,749,299.09	543,663,856.77	560,809,897.67	57,603,258.19

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,173,264.41	479,834,812.10	480,637,001.70	21,371,074.81
2、职工福利费	0.00	32,264,785.75	31,264,493.02	1,000,292.73
3、社会保险费	0.00	2,991,316.96	2,983,262.80	8,054.16
其中：医疗保险费	0.00	2,791,834.88	2,791,834.88	0.00
工伤保险费	0.00	199,482.08	191,427.92	8,054.16
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	3,372,021.00	3,372,021.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,042,249.31	1,465,080.07	1,403,254.33	1,104,075.05
6、短期带薪缺勤	27,344,224.34	5,304,921.37	0.00	32,649,145.71
合计	50,559,738.06	525,232,937.25	519,660,032.85	56,132,642.46

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,189,561.03	18,213,276.78	40,939,462.87	1,463,374.94
2、失业保险费	0.00	180,972.74	173,731.95	7,240.79

合计	24,189,561.03	18,394,249.52	41,113,194.82	1,470,615.73
----	---------------	---------------	---------------	--------------

### 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,488,526.98	3,001,153.05
企业所得税	2,451,447.34	21,279,319.08
个人所得税	9,640,730.21	12,121,360.76
其他	4,606,445.74	1,141,480.37
合计	20,187,150.27	37,543,313.26

### 33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	890,092,593.53	711,738,100.56
一年内到期的租赁负债	41,527,682.59	40,692,638.61
合计	931,620,276.12	752,430,739.17

### 34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,751,210.86	26,626,130.00
已背书未终止确认的票据	32,326,940.42	72,485,309.51
合计	43,078,151.28	99,111,439.51

### 35、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	782,839,766.66	1,536,133,287.33
保证借款	95,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	37,894,816.22	23,159,470.27
应计利息	547,963.14	602,378.52
减：一年内到期的长期借款	-890,092,593.53	-711,738,100.56
合计	26,189,952.49	898,157,035.56

长期借款分类的说明：

注 1：2019 年 4 月，Airwork 及其 8 家控股公司以其全部现有及未来（即 2019 年 4 月及以后）持有的资产作为抵押范围签订银团贷款合同，牵头行为新西兰银行，贷款行为澳大利亚联邦银行新西兰分行、中国银行（奥克兰）有限公司、新西兰银行和中国工商银行（新西兰）有限公司、中国建设银行新西兰分行。于 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 5,000,000.00 新西兰元及 107,145,488.00 美元，合计等值人民币 782,839,766.66 元（2022 年 12 月 31

日：人民币 1,536,133,287.33 元），上述借款将于 2024 年到期。Airwork 管理层正在与相关银行沟通续借或展期安排，并与部分借款银行达成初步意向。于 2023 年 12 月 31 日，该借款无任何违约情况发生。

注 2：本集团的保证借款主要是为日常生产经营周转用途。于 2023 年 12 月 31 日，本集团向中国建设银行股份有限公司新昌支行借入保证借款人民币 95,000,000.00 元，由本集团关联方万丰奥特控股集团有限公司和浙江日发控股集团有限公司作为担保人，详见附注十四、关联方及关联交易。

注 3：本集团的信用借款主要是为研发及投资用途。于 2023 年 12 月 31 日，本集团向意大利联合信贷银行、意大利埃米利亚诺信贷银行、意大利联合圣保罗银行、意大利西雅那银行合计借入信用借款 4,821,714.2 欧元（等值人民币 37,894,816.22 元）。

其他说明，包括利率区间：

按借款条件分类列示的长期借款年利率区间如下：

项目	2023 年	年利率区间
抵押借款	782,839,766.66	6.73%-7.37%
保证借款	95,000,000.00	3.2%-3.4%
信用借款	37,894,816.22	0.65%-5.86%

### 36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	82,145,119.60	118,897,991.08
减：一年内到期的租赁负债	-41,527,682.59	-40,692,638.61
合计	40,617,437.01	78,205,352.47

其他说明：

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注七、64。

### 37、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工遣散保障基金 (TFR)	33,258,524.42	31,749,754.90
服务假福利	24,378,855.13	23,735,276.87
合计	57,637,379.55	55,485,031.77

### 38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,308,490.00	0.00	10,273,256.39	35,035,233.61	政府拨款
合计	45,308,490.00	0.00	10,273,256.39	35,035,233.61	--

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

重型数控金切机床技术改造项目补助	3,260,000.00	-	(1,630,000.00)	1,630,000.00	与资产相关
振兴实体经济补助	5,568,490.00	-	(935,050.00)	4,633,440.00	与资产相关
增强制造业核心竞争力专项补助	25,480,000.00	-	(2,754,594.59)	22,725,405.41	与资产相关
五轴龙门及精密卧加的研制四类关键机床	11,000,000.00	-	(4,953,611.80)	6,046,388.20	与资产相关
合计	45,308,490.00	-	(10,273,256.39)	35,035,233.61	

### 39、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
附回购条件的增资款及利息	0.00	336,613,183.64
衍生金融工具	0.00	56,580.40
合计	0.00	336,669,764.04

其他说明：

注：本集团子公司日发机床公司于 2021 年 12 月收到的国家制造业转型升级基金股份有限公司投资入股的人民币 300,000,000.00 元，本集团承担了以现金或其他金融资产回购自身权益工具的义务，在初始确认时将该义务确认为一项金融负债，并按摊余成本后续计量。2023 年，本集团支付现金人民币 341,293,150.68 元对国家制造业转型升级基金股份有限公司持有的日发机床公司股份进行了回购。

### 40、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	800,245,171.00						800,245,171.00

### 41、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,348,616,776.49			2,348,616,776.49
其他资本公积	331,122.05			331,122.05
合计	2,348,947,898.54			2,348,947,898.54

### 42、其他综合收益

单位：元

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

一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	94,905,110.53	-54,468,365.21	0.00		-10,937,106.96	-43,531,258.25	0.00	51,373,852.28
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	64,359,334.10	-39,061,096.29	0.00		-10,937,106.96	-28,123,989.33	0.00	36,235,344.77
外币财务报表折算差额	30,545,776.43	-15,407,268.92	0.00		-10,937,106.96	-15,407,268.92	0.00	15,138,507.51
其他综合	94,905,110.53	-54,468,365.21	0.00		-10,937,106.96	-43,531,258.25	0.00	51,373,852.28

收益合计	0.53	54,468,365.21			10,937,106.96	43,531,258.25		2.28
------	------	---------------	--	--	---------------	---------------	--	------

#### 43、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,456,288.12			70,456,288.12
任意盈余公积	817,601.55			817,601.55
合计	71,273,889.67			71,273,889.67

#### 44、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,105,887,830.09	423,627,720.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,105,887,830.09	423,627,720.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-902,907,623.02	-1,529,515,550.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,008,795,453.11	-1,105,887,830.09

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 45、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,014,200,446.80	1,578,680,120.60	2,093,443,492.26	1,537,473,248.82
其他业务	69,162,644.31	53,130,576.91	45,716,241.87	33,982,923.42
合计	2,083,363,091.11	1,631,810,697.51	2,139,159,734.13	1,571,456,172.24

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,083,363,091.11	不适用	2,139,159,734.13	不适用
营业收入扣除项目合计金额	98,530,080.64	日发精机公司主要从事数控机床、机械产品的研发、生产、销售，航空零部件的研发、加工、销售，航天、航空器及设备的研发、生产、销售，计算机硬件的研发、销售，飞机租售等运营服务。  租赁收入中的房屋租赁收入、出售原材料、废铁及非正常状态航空器，加工费等其他收入属于正常经营之外的其他经营活动实现的收入，故予以扣除。	45,716,241.87	日发精机公司主要从事数控机床、机械产品的研发、生产、销售，航空零部件的研发、加工、销售，航天、航空器及设备的研发、生产、销售，计算机硬件的研发、销售，飞机租售等运营服务。  租赁收入中的房屋租赁收入、出售原材料、废铁及非正常状态航空器，加工费等其他收入属于正常经营之外的其他经营活动实现的收入，故予以扣除。
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	4.73%		2.14%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	98,530,080.64	日发精机公司主要从事数控机床、机械产品的研发、生产、销售，航空零部件的研发、加工、销售，航天、航空器及设备的研发、生产、销售，计算机硬件的研发、销售，飞机租售等运营服务。  租赁收入中的房屋租赁收入、出售原材料、废铁及非正常状态航空器，加工费等其他收入属于正常经营之外的其他经营活动实现的收入，故予以扣除。	45,716,241.87	日发精机公司主要从事数控机床、机械产品的研发、生产、销售，航空零部件的研发、加工、销售，航天、航空器及设备的研发、生产、销售，计算机硬件的研发、销售，飞机租售等运营服务。  租赁收入中的房屋租赁收入、出售原材料及废铁，加工费等其他收入属于正常经营之外的其他经营活动实现的收入，故予以扣除。
与主营业务无关的业务收入小计	98,530,080.64	日发精机公司主要从事数控机床、机械产品的研发、生产、销售，航空零部件的研发、加工、销售，航天、航空器及设备的研发、生产、销售，	45,716,241.87	日发精机公司主要从事数控机床、机械产品的研发、生产、销售，航空零部件的研发、加工、销售，航天、航空器及设备的研发、生产、销售，

		计算机软硬件的研发、销售，飞机租赁等运营服务。  租赁收入中的房屋租赁收入、出售原材料、废铁及非正常状态航空器，加工费等其他收入属于正常经营之外的其他经营活动实现的收入，故予以扣除。		计算机软硬件的研发、销售，飞机租赁等运营服务。  租赁收入中的房屋租赁收入、出售原材料及废铁，加工费等其他收入属于正常经营之外的其他经营活动实现的收入，故予以扣除。
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
营业收入扣除后金额	1,984,833,010.47	租赁收入中的房屋租赁收入、出售原材料、废铁及非正常状态航空器，加工费等其他收入属于正常经营之外的其他经营活动实现的收入，故予以扣除。	2,093,443,492.26	租赁收入中的房屋租赁收入、出售原材料、废铁及非正常状态航空器，加工费等其他收入属于正常经营之外的其他经营活动实现的收入，故予以扣除。

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
数字化智能机床及产线							1,163,259,439.07	887,819,891.21
航空航天智能装备及产线							60,426,238.96	33,668,052.90
航空航天零部件加工							1,234,020.12	8,374,146.02
固定翼工程、销售业务							55,832,350.59	46,820,432.42
直升机工程、销售业务							0.00	0.00
其他							58,126,995.46	46,195,610.65
按经营地区分类								
其中：								
境内							600,460,762.60	416,356,527.42
境外							738,418,2	606,521,6



							81.60	05.78
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入							1,338,879,044.20	1,022,878,133.20
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

## 其他说明

本集团对于原预计合同期限不超过一年的商品、服务合同采用了简化实务操作，因此无需披露分摊至各报告期末尚未履行(或部分履行)的该等履约义务的交易价格等信息。

## 46、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		0.00
城市维护建设税	931,448.94	1,157,328.66
教育费附加	644,668.13	694,385.12
地方教育费附加	620,965.97	462,932.70
资源税	0.00	0.00
房产税	5,494,681.48	4,668,888.77
土地使用税	3,551,215.92	120,000.00
车船使用税		0.00
印花税	1,552,650.65	670,410.36
环保税	4,554.96	4,554.96
合计	12,800,186.05	7,778,500.57

## 47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,343,886.56	145,413,833.92
折旧费及资产摊销费	27,480,056.70	30,082,615.69
办公费	42,668,756.68	43,656,759.24
中介咨询服务费	38,900,097.45	59,036,232.33
保险及租赁费	14,836,093.16	13,203,982.66
差旅费	3,809,767.50	7,108,028.46
其他	26,852,714.11	13,842,958.75
合计	274,891,372.16	312,344,411.05

## 48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,460,686.21	36,296,312.37
差旅费	21,031,213.43	15,369,513.41
销售业务费	11,589,351.36	15,827,771.65
物料消耗	6,005,503.91	9,440,455.99
业务招待费用	5,642,175.71	3,241,036.37
其他	9,352,887.74	5,073,313.85
合计	97,081,818.36	85,248,403.64

## 49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,437,964.39	43,374,081.72
物料消耗	11,393,921.77	16,296,781.80
其他	1,549,924.34	2,495,706.06
合计	62,381,810.50	62,166,569.58

## 50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	65,410,056.44	121,702,100.33
租赁负债的利息支出	7,289,433.16	7,351,797.79
减：资本化的利息支出	-776,711.82	-8,185,664.51
存款及应收款项的利息收入	-13,996,838.10	-12,596,453.92
净汇兑(亏损) / 收益	-5,279,104.27	-12,085,286.48
其他财务费用	311,261.26	1,729,564.14
合计	52,958,096.67	97,916,057.35

## 51、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

与资产相关的政府补助	10,273,256.39	2,565,050.00
与收益相关的政府补助	16,260,609.56	23,468,601.38
增值税加计抵减	1,606,731.31	-
个税手续费返还	46,510.30	45,592.98
合计	28,187,107.56	26,079,244.36

## 52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,219,308.96	8,205,058.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-301,488,016.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,239,780.77	4,962,668.79
合计	6,459,089.73	-288,320,289.30

## 53、公允价值变动损益

项目	2023 年	2022 年
衍生金融负债产生的公允价值变动收益	23,362,080.89	-

## 54、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	21,102.86	3,579,803.88
应收账款坏账损失	-6,600,629.63	3,157,445.90
其他应收款坏账损失	505,459.45	-816,062.67
合计	-6,074,067.32	5,921,187.11

## 55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,766,456.43	-15,137,000.17
二、长期股权投资减值损失		
三、投资性房地产减值损失		
四、固定资产减值损失	-409,369,177.11	-897,242,877.17
五、工程物资减值损失		
六、在建工程减值损失	-251,127,433.30	-67,712,876.06
七、生产性生物资产减值损失		
八、油气资产减值损失		
九、无形资产减值损失		

十、商誉减值损失	0.00	-576,070,940.63
十一、合同资产减值损失	401,010.04	-8,020,214.02
十二、其他		
合计	-676,862,056.80	-1,564,183,908.05

## 56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得/损失	3,099,920.69	-2,161,419.71
合计	3,099,920.69	-2,161,419.71

## 57、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金收入	0.00	2,472,000.00	0.00
罚款	475,901.47	294,475.17	475,901.47
其他	287,578.71	307,711.65	287,578.71
合计	763,480.18	3,074,186.82	763,480.18

## 58、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	191,012.86	274,279.67	191,012.86
赔款支出	0.00	139,953.04	0.00
其他	1,558,634.77	91,930.16	1,558,634.77
合计	1,749,647.63	506,162.87	1,749,647.63

## 59、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,189,136.92	41,374,316.87
递延所得税费用	222,728,877.67	-317,622,065.30
汇算清缴差异的调整	-3,150,982.28	-12,686,244.27
合计	230,767,032.31	-288,933,992.70

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-671,374,982.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-167,843,745.76
子公司适用不同税率的影响	-29,766,636.37
调整以前期间所得税的影响	-3,150,982.28
非应税收入的影响	-1,453,362.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,036.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	189,213,988.47
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-4,163,580.83
冲回以前年度已确认的递延所得税资产	247,786,315.58
所得税费用	230,767,032.31

其他说明：

如附注七、16（4）所述，本集团重要子公司 Airwork 持续经营存在重大不确定性，2023 年冲回以前年度已确认的递延所得税资产的金额为人民币 247,786,315.58 元，同时本年未就 Airwork 可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损确认递延所得税资产。

## 60、其他综合收益

详见附注其他综合收益之说明。

## 61、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	11,590,612.34	11,767,477.90
收到的各种政府补助	615,314.13	19,208,227.27
租金收入	11,789,586.31	11,330,342.04
收回保证金存款	105,723,712.40	74,733,571.87
收到经营性往来款	34,779,542.71	26,242,563.20
合计	164,498,767.89	143,282,182.28

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金存款	59,886,802.94	69,734,245.61
支付各项经营性期间费用	152,742,312.22	49,989,052.76
其他	3,463,385.07	1,435,010.23
合计	216,092,500.23	121,158,308.60

### （2）与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回理财产品及定期存款本金	41,000,000.00	842,000,000.00
收到处置直升机板块的金额		324,916,584.86
合计	41,000,000.00	1,166,916,584.86

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品及定期存款本金		510,000,000.00
支付处置直升机板块的费用	19,490,363.27	
合计	19,490,363.27	510,000,000.00

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	37,778,650.77	27,888,100.64
回购业绩承诺补偿股份		1.00
合计	37,778,650.77	27,888,101.64

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	330,601,040.09	558,998,901.44	20,965,465.29	297,297,565.01	-	613,267,841.81
长期借款 (含一年内到期的非流动负债)	1,609,895,136.12	352,404,832.17	69,395,935.55	1,115,413,357.82	-	916,282,546.02
租赁负债 (含一年内到期的非流动负债)	118,897,991.08	-	1,025,779.29	37,778,650.77	-	82,145,119.60
其他非流动负债	336,613,183.64		4,679,967.04	341,293,150.68		
合计	2,396,007,350.93	911,403,733.61	96,067,147.17	1,791,782,724.28	0.00	1,611,695,507.43

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

## 62、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-902,142,015.15	-1,528,913,549.24
加：资产减值准备	676,862,056.80	1,564,183,908.05
信用减值损失	6,074,067.32	-5,921,187.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	259,149,859.47	285,059,311.46
投资性房地产折旧	3,464,799.72	3,981,778.51
使用权资产折旧	45,084,389.44	36,044,807.69
无形资产摊销	11,384,478.28	26,543,160.71
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,099,920.69	2,161,419.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	274,279.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,362,080.89	
财务费用（收益以“-”号填列）	65,040,941.53	106,575,156.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,459,089.73	288,320,289.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	183,742,334.92	-221,770,603.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,410,429.48	-70,230,803.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,100,497.35	-298,765,003.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,186,954.34	37,983,576.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,918,676.15	128,488,799.03
其他	-10,273,256.39	-2,963,096.18
经营活动产生的现金流量净额	324,882,127.25	351,052,244.04
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		
以银行承兑汇票支付工程款	234,894,387.47	351,749,934.43
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	318,226,921.12	1,061,912,116.14
减：现金的期初余额	1,061,912,116.14	861,181,591.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-743,685,195.02	200,730,524.24

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	318,226,921.12	1,061,912,116.14
其中：库存现金	100,760.37	71,806.90
可随时用于支付的银行存款	318,126,160.75	1,061,840,309.24
三、期末现金及现金等价物余额	318,226,921.12	1,061,912,116.14

## (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
专款专用存款	12,841,502.96	261,089,741.81	通行费检修账户
合计	12,841,502.96	261,089,741.81	

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
信用保证金	9,677,915.22	31,471,445.22	受限
承兑保证金	2,754,483.91	12,965,638.50	受限
买方融资担保保证金	0.00	1,450,548.00	受限
ETC 保证金及久悬户	4,000.00	110,970.16	受限
合计	12,436,399.13	45,998,601.88	

## 63、外币货币性项目

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

适用 不适用

本集团的境外公司意大利 MCM 公司及其子公司主要生产及经营地在意大利，其根据主要业务收支的计价和结算币种，采用的记账本位币为欧元。

本集团的境外公司 Airwork 及其子公司主要生产及经营地在新西兰及澳大利亚等国家，其根据主要业务收支的计价和结算币种，采用的记账本位币为新西兰元及美元。



## 64、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	2023 年	2022 年
选择简化处理方法租赁费用或未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	9,946,723.81	8,332,816.16

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	2023 年	2022 年
选择简化处理方法租赁费用或未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	9,946,723.81	8,332,816.16

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	744,484,046.91	524,933,605.36
合计	744,484,046.91	524,933,605.36

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	109,419,882.12	186,397,757.52
第二年	64,666,788.42	103,121,838.47
第三年	52,080,103.12	59,202,486.50
第四年	36,003,017.97	47,234,408.31
第五年	36,101,656.38	35,443,634.98

五年后未折现租赁收款额总额	36,101,656.38	71,081,481.66
---------------	---------------	---------------

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,437,964.39	43,374,081.72
物料消耗	11,393,921.77	16,296,781.80
其他	1,549,924.34	2,495,706.06
合计	62,381,810.50	62,166,569.58
其中：费用化研发支出	62,381,810.50	62,166,569.58

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

清算子公司：

本集团于 2023 年 3 月 9 日注销了上海麦创姆公司。上海麦创姆公司本年末不再纳入资产负债表合并范围，其年初至注销日的利润表，现金流量表纳入合并范围。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海日发数字化系统有限公司	11,000,000.00	上海	上海	制造业	100.00%	0.00%	同一控制下的企业合并
日发航空公司	180,000,000.00	新昌	新昌	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
日发机床公司	200,000,000.00	新昌	新昌	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
浙江玛西姆公司	19,669,250.00	新昌	新昌	制造业	0.00%	100.00%	投资设立
MACHINING CENTERS MANUFACTURING S. P. A.	31,812,050.62	意大利	意大利	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下的企业合并
M. C. E. S. r. l.	94,027.44	意大利	意大利	软件开发	0.00%	70.00%	非同一控制下的企业合并

							并
MCM FRANCE S. a. r. l.	138,328.83	法国	法国	销售	0.00%	100.00%	非同一控制下的企业合并
MCM DEUTSCH. G. m. b. h.	231,452.16	德国	德国	销售	0.00%	100.00%	非同一控制下的企业合并
MCM U. S. A. Inc.	7,082.70	美国	美国	销售	0.00%	100.00%	非同一控制下的企业合并
COLGAR ENGINEERIN G SOCIETA' A RESPONSABI LITA'	1,808,220.00	意大利	意大利	制造业	0.00%	85.00%	非同一控制下的企业合并
日发精机 (香港) 有 限公司	391,555.00	香港	香港	投资	100.00%	0.00%	投资设立
Rifa Europe R&D Center S. r. l.	10,960,200 .00	意大利	意大利	研发	100.00%	0.00%	投资设立
日发捷航投 资有限公司	2,389,812, 000.00	杭州	杭州	商务服务业	100.00%	0.00%	同一控制下的企业合并
日发捷航装 备制造有限 公司	2,389,812, 000.00	上海	上海	商务服务业	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Rifa Jair Holding Company Limited	8,881.30	香港	香港	商务服务业	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Rifa Jair Company Limited	8,881.30	香港	香港	商务服务业	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Airwork Holdings Limited	391,555.00	新西兰	新西兰	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
AFO Aircraft (Aus) Pty Limited	10,960,200.0 0	澳大利亚	澳大利亚	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
AFO Aircraft (NZ) Limited	8,881.30	新西兰	新西兰	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
AFO Aircraft (RUS) Limited	8,881.30	新西兰	新西兰	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Airwork Ireland Limited	1,924,296.57 3.82	爱尔兰	爱尔兰	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Airwork Fixed Wing Limited	476.96	新西兰	新西兰	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Airwork		新西兰	新西兰	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下

Flight Operations Limited	899.82						的企业合并
Airwork Flight Operations Pty Limited	449.91	澳大利亚	澳大利亚	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Airwork Personnel Pty Limited	524,119,807.08	澳大利亚	澳大利亚	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Capital Aviation Investments Limited	449.91	新西兰	新西兰	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Contract Aviation Industries Limited	449.91	新西兰	新西兰	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

项目	2023 年	2022 年
合营企业		
- 不重要的合营企业	9,548,341.04	4,088,254.18
联营企业		
- 不重要的联营企业	1,198,999.91	-
小计	10,747,340.95	4,088,254.18
减：减值准备	-	-
合计	10,747,340.95	4,088,254.18

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期转入其	本期其他变	期末余额	与资产/收
------	------	-------	-------	-------	-------	------	-------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	动		益相关
递延收益	45,308,490 .00			10,273,256 .39		35,035,233 .61	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	26,200,767.69	27,237,544.38

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

#### (1) 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。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产、交易性金融资产和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层将持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金及应收银行承兑汇票款项主要存放于信用良好的金融机构或由信用良好的金融机构进行承兑，交易性金融资产是由信用良好的金融机构所发行的银行理财产品，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团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（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十六所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十六披露。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款和合同资产。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款和合同资产占本集团应收账款和合同资产总额的 28.11%（2022 年：35.91%）。

对于应收款项和合同资产，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。根据信用评估结果，本集团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。

有关应收账款和合同资产的具体信息，请参见附注七、5 和 6 的相关披露。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2023 年未折现的合同现金流量				资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时 偿还	1 年至 3 年	3 年以上	合计	
短期借款	621,432,606.08	-	-	621,432,606.08	613,267,841.81
衍生金融负债	30,724.94	-	-	30,724.94	30,724.94
应付票据	13,370,719.08	-	-	13,370,719.08	13,370,719.08
应付账款	467,600,503.34	-	-	467,600,503.34	467,600,503.34
其他应付款	54,898,423.82	-	-	54,898,423.82	54,898,423.82
其他流动负债	32,326,940.42	-	-	32,326,940.42	32,326,940.42
长期借款	898,101,394.12	27,557,461.55	-	925,658,855.67	916,282,546.02
租赁负债	41,936,141.07	30,816,726.36	14,037,267.78	86,790,135.21	82,145,119.60
合计	2,129,697,452.87	58,374,187.91	14,037,267.78	2,202,108,908.56	2,179,922,819.03

项目	2022 年未折现的合同现金流量				资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时 偿还	1 年至 3 年	3 年以上	合计	
短期借款	323,013,885.29	-	-	323,013,885.29	330,601,040.09
衍生金融负债	3,873,779.35	-	-	3,873,779.35	3,873,779.35
应付票据	34,153,462.97	-	-	34,153,462.97	34,153,462.97
应付账款	374,899,559.34	-	-	374,899,559.34	374,899,559.34
其他应付款	75,507,900.32	-	-	75,507,900.32	75,507,900.32
其他流动负债	72,485,309.51	-	-	72,485,309.51	72,485,309.51
长期借款	721,334,815.75	992,733,132.92	760,029.10	1,714,827,977.77	1,609,895,136.12
租赁负债	46,195,905.90	60,664,081.43	24,788,985.10	131,648,972.43	118,897,991.08
其他非流动负债	-	372,056,580.40	-	372,056,580.40	336,669,764.04
合计	1,651,464,618.43	1,425,453,794.75	25,549,014.20	3,102,467,427.38	2,956,983,942.82

### (3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团密切关注利率变动对本集团现金流量变动风险的影响，同时亦使用利率互换合约对本集团承担的部分利率风险进行套期保值（详见附注十二、2）。

a. 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

#### 固定利率金融工具：

项目	2023 年		2022 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	1.25% - 1.65%	12,436,399.13	1.25 - 1.75%	45,887,631.72
金融负债				
- 租赁负债	0.90% - 10.00%	(82,145,119.60)	0.90% - 6.11%	(118,897,991.08)
- 短期借款	2.5% - 5.27%	(612,778,115.79)	1.70% - 3.95%	(330,601,040.09)
- 长期借款	0.65% - 1.00%	(15,490,611.54)	0.65% - 1.00%	(23,159,470.27)

合计		(697,977,447.80)		(426,770,869.72)
----	--	------------------	--	------------------

浮动利率金融工具：

项目	2023 年		2022 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.00%-3.53%	318,126,160.75	0.00% - 3.75%	1,061,951,279.40
金融负债				
- 长期借款	3.2% - 7.37%	(900,243,971.34)	3.40% - 5.90%	(1,586,735,665.85)
合计		(582,117,810.59)		(524,784,386.45)

b. 敏感性分析：

对于浮动利率金融工具，于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 / 下降 50 个基点不会对本集团股东权益及净亏损产生重大影响。

对于固定利率金融工具，于 2023 年 12 月 31 日，除利率互换合同外，本集团不存在以公允价值计量的固定利率金融工具，资产负债表日利率的变动不会对本集团股东权益及净亏损产生重大影响。

(4) 汇率风险

汇率风险，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。本集团面临的汇率变动的风险主要与本集团外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
现金流量套期	本公司部分子公司借入以浮动利率结算的银行借款，使得本集团面临浮动利率波动产生的利率风险。本集团采用利率互换合约管理该等交易产生的利率风险	本集团根据浮动利率的预测情况，通过与信用评级良好的银行签订利率互换合同，对预期浮动利率所面临的风险敞口进行套期。	利率互换合约的主要条款，例如币种、期限、金额与被套期的借款一致，被套期项目和套期工具之间存在经济关系。	利率互换合约能够有效对冲预期浮动利率波动的利率风险。	减少本集团面临的浮动利率借款产生的利率风险敞口。
现金流量套期	本集团通过远期外汇合同来降低航空业务板块支付新西兰元采购的汇率波动风险	本集团根据外币交易预测情况，通过与信用评级良好的银行签订远期外汇合同，对预期外币采购所面临的预计外币敞口进行套期。	远期外汇合约的主要条款，例如币种、期限、金额与被套期的交易条款一致，被套期项目和套期工具之间存在经济关系。	远期外汇合约能够有效对冲预期交易的外汇风险。	减少本集团面临的外币交易产生的外汇风险敞口。

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
利率风险 -浮动利率借款及汇率 风险 -外币交易	参见附注七、3，附注七、14，附注七、25	人民币 36,235,344.77 元	套期工具与被套期项目期限或时间差异	-其他综合收益：人民币 28,123,989.33 元； -计入当期损益的套期无效部分：人民币 23,362,080.89 元
套期类别				

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	0.00	66,648,427.59	0.00	66,648,427.59
（3）衍生金融资产	0.00	48,820,962.76	0.00	48,820,962.76
（4）应收账款融资	0.00	17,827,464.83	0.00	17,827,464.83
（三）其他权益工具投资	0.00	0.00	287,908.51	287,908.51
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	66,648,427.59	287,908.51	66,936,336.10
衍生金融负债	0.00	30,724.94	0.00	30,724.94
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	30,724.94	0.00	30,724.94
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产为银行理财产品，应收款项融资为本集团持有的应收票据，上述资产的公允价值根据未来现金流量折现的方法计算确定。



本集团与新西兰银行等有着较高信用评级的金融机构订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括外汇远期合约和利率互换合约，采用类似于现值方法的估值技术进行计量。

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

本集团采用上市公司比较法对第三层次公允价值计量项目进行估值。

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

2023 年，本集团上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。本集团是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

### 5、本年内发生的估值技术变更及变更原因

2023 年，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

### 6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团 12 月 31 日其他各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
日发控股集团 公司	杭州市	投资	190,000,000	27.18%	27.18%

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其主体中的权益之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注其他主体中的权益之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
Parcelair Limited	本公司的合营企业
Allway Logistics Limited	于 2022 年 11 月 30 日前，本公司的合营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东日发纺织机械有限公司	同受控股股东控制
浙江日发纺机技术有限公司	同受控股股东控制
安徽日发纺织机械有限公司	同受控股股东控制
广东万丰摩轮有限公司	同受实际控制人控制

浙江万丰精密制造有限公司	同受实际控制人控制
威海万丰奥威汽轮有限公司	同受实际控制人控制
宁波奥威尔轮毂有限公司	同受实际控制人控制
威海万丰镁业科技发展有限公司	同受实际控制人控制
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	同受实际控制人控制
浙江万丰摩轮有限公司	同受实际控制人控制
浙江自力机械有限公司	同受实际控制人控制
重庆万丰奥威铝轮有限公司	同受实际控制人控制
万丰铝轮（印度）私人有限公司	同受实际控制人控制
浙江万丰科技开发股份有限公司	同受实际控制人控制
万丰奥特控股集团有限公司	同受实际控制人控制
浙江罗坑山休闲旅游开发有限公司	同受实际控制人控制
吉林万丰奥威汽轮有限公司	同受实际控制人控制
杭州新坐标科技股份有限公司	本公司董事之近亲属任职的公司
常州海洛轴承制造有限公司	本公司董事之近亲属任职的公司

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江罗坑山休闲旅游开发有限公司	采购商品	90,000.00		否	90,000.00
浙江自力机械有限公司	采购商品	406,919.07	1,000,000.00	否	817,108.60
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	接受劳务	641.51		否	
合计		497,560.58	1,000,000.00	否	907,108.60

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东万丰摩轮有限公司	出售商品 / 提供劳务	2,358,407.07	506,897.34
宁波奥威尔轮毂有限公司	出售商品	27,484.95	346,995.57
山东日发纺织机械有限公司	出售商品 / 提供劳务	53,805.30	26,672.57
威海万丰奥威汽轮有限公司	出售商品	848,431.85	103,685.83
威海万丰镁业科技发展有限公司	出售商品	65,142.47	13,399.13
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	出售商品 / 提供劳务	972,617.11	242,111.78
浙江万丰科技开发股份有限公司	出售商品 / 提供劳务	50,668.13	1,001,653.99
浙江万丰摩轮有限公司	出售商品 / 提供劳务	1,576,585.80	1,678,667.23
浙江自力机械有限公司	出售商品 / 提供劳务	17,660.16	706,490.22
重庆万丰奥威铝轮有限公司	出售商品	1,123,585.81	72,288.49
浙江日发纺机技术有限公司	出售商品 / 提供劳务	36,805.34	41,455.79
万丰铝轮（印度）私人有限公司	出售商品	399,963.42	136,728.99
浙江万丰精密制造有限公司	出售商品 / 提供劳务	714,971.68	910,840.71
安徽日发纺织机械有限公司	出售商品 / 提供劳务	60,161.94	105,570.80

吉林万丰奥威汽轮有限公司	出售商品		5,132.74
常州海洛轴承制造有限公司	出售商品 / 提供劳务	261,061.95	-
Allway Logistics Limited	直升机工程		3,383,611.26
Parcelair Limited	固定翼飞机租赁	91,272,256.38	89,230,762.56
合计		99,839,609.36	98,512,965.00

## (2) 关联租赁情况

无

## (3) 关联担保情况

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江日发控股集团有 限公司	50,000,000.00	2023年02月16日	2024年02月16日	否
浙江日发控股集团有 限公司	45,000,000.00	2023年01月01日	2024年12月31日	否
万丰奥特控股集团有 限公司[注1]	36,000,000.00	2023年02月26日	2024年02月12日	否
万丰奥特控股集团有 限公司[注1]	35,000,000.00	2023年02月26日	2024年02月12日	否
万丰奥特控股集团有 限公司	50,000,000.00	2022年10月12日	2024年06月11日	否
万丰奥特控股集团有 限公司[注1]	40,000,000.00	2022年04月01日	2023年03月23日	是
万丰奥特控股集团有 限公司[注1]	35,000,000.00	2022年05月25日	2023年05月17日	是

关联担保情况说明

注1：该借款同时由本集团部分土地和房产提供抵押，详见附注七、24 短期借款及 35 长期借款。

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,855,034.09	4,594,885.12

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江万丰摩轮有 限公司	919,966.01	45,998.30	428,390.00	21,419.50
	浙江万丰奥威汽 轮股份有限公司	174,319.90	8,716.00	75,605.00	3,780.25

	威海万丰镁业科技发展有限公司	57,461.00	2,873.00	6,891.00	779.55
	威海万丰奥威汽 轮有限公司	289,629.00	14,481.45	48,170.00	2,408.50
	重庆万丰奥威铝 轮有限公司	510,907.44	25,545.37	23,700.00	1,185.00
	宁波奥威尔轮毂 有限公司			82,394.00	24,718.20
	浙江自力机械有 限公司	9,635.00	1,445.25	96,350.00	4,817.50
	浙江万丰科技开 发股份有限公司	43,020.00	6,233.00	371,369.20	46,014.88
	吉林万丰奥威汽 轮有限公司			5,800.00	290.00
	Parcelair Limited	13,174,229.21	658,711.46	13,867,760.42	280,358.87
小计		15,179,167.56	764,003.88	15,006,429.62	385,772.25
其他应收款					
	山东日发纺织机 械有限公司	100,000.00	50,000.00	100,000.00	15,000.00
合同资产					
	山东日发纺织机 械有限公司			449,000.00	66,565.00
	浙江万丰科技开 发股份有限公司			323,496.40	48,524.46
	万丰铝轮（印度） 私人有限公司			220,580.03	11,029.00
	浙江万丰摩轮有 限公司	84,000.00	4,200.00	189,000.00	9,450.00
	安徽日发纺织机 械有限公司			165,200.00	12,850.50
	威海万丰奥威汽 轮有限公司			96,000.00	7,500.50
	威海万丰镁业科 技发展有限公司			87,600.00	11,880.00
	浙江自力机械有 限公司			68,000.00	3,400.00
	广东万丰摩轮有 限公司			57,279.40	2,863.97
	宁波奥威尔轮毂 有限公司	82,394.00	4,119.70	140,000.00	42,000.00
	重庆万丰奥威铝 轮有限公司	59,000.00	2,950.00		
	威海万丰奥威汽 轮有限公司	94,000.00	4,700.00		
	常州海洛轴承制 造有限公司	29,500.00	1,475.00		
小计		348,894.00	17,444.00	1,796,155.83	216,063.43
应收票据					
	威海万丰奥威汽 轮有限公司			60,000.00	
	广东万丰摩轮有 限公司	310,060.00			
	浙江万丰摩轮有 限公司	157,367.25			
	重庆万丰奥威铝 轮有限公司	1,277,255.73			

	浙江万丰科技开发股份有限公司	20,000.00			
	杭州新坐标科技股份有限公司	480,000.00			
小计		2,244,682.98		60,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	Parcelair Limited	8,681,063.12	8,527,832.08
合同负债			
	山东日发纺织机械有限公司	8,596,661.06	3,146,061.95
	宁波奥威尔轮毂有限公司	21,614.83	32,650.44
	浙江万丰精密制造有限公司	726,576.61	588,105.49
	重庆万丰奥威铝轮有限公司	1,508,584.06	
	浙江自力机械有限公司	751,389.38	
	万丰铝轮（印度）私人有限公司	895,300.91	
	广东万丰摩轮有限公司	84,778.76	
	杭州新坐标科技股份有限公司	627,964.60	
小计		13,212,870.21	3,766,817.88
预收款项			
	Parcelair Limited	15,075,162.58	5,016,487.92
应付账款			
	浙江自力机械有限公司	105,797.27	243,804.02

## 十五、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团主要利用资产负债率来监控集团的资本结构。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团及本公司的资产负债率如下：

项目	本集团		本公司	
	2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
负债合计	2,961,996,155.53	3,747,390,408.31	661,575,695.09	454,145,872.00
资产合计	4,226,765,826.03	5,957,833,352.21	1,843,839,449.10	2,579,682,409.78
资产负债率	70.08%	62.90%	35.88%	17.60%

## 十六、财务担保

根据 2023 年 4 月浙江日发精密机械股份有限公司第八届董事会第七次会议审议通过的《关于向银行申请买方信贷授信额度并承担担保责任的议案》，本集团为客户提供的买方信贷业务保证金担保总额度不超过人民币 50,000,000.00 元。在该授信额度内本集团对部分客户采用按揭贷款方式销售设备，本集团为客户按揭贷款承担担保责任，客户以所购设备为本集团提供反担保。于 2023 年 12 月 31 日，本集团为客户向银行申请按揭贷款提供融资担保的债务余额为人民币 543,162.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 2,179,800.00 元）。

## 十七、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资本承担

项目	2023 年	2022 年
购买飞机及相关资产	26,708,601.12	43,963,271.00

## 十八、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	0

### 2、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2024 年 2 月 26 日召开第八届董事会第十五次会议、第八届监事会第十四次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自筹资金不低于人民币 5,000 万元且不超过人民币 10,000 万元以集中竞价交易方式回购公司部分人民币普通股 A 股股份，回购价格不超过人民币 7.70 元/股，回购的股份将全部用于股权激励计划或员工持股计划。截至 2024 年 3 月 31 日，公司通过股票回购专用证券账户回购公司股份 340,000 股，占公司总股本的比例为 0.0425%；最高成交价为人民币 5.91 元/股，最低成交价为人民币 5.32 元/股，成交总金额为人民币 1,826,200 元（不含交易费用）。本次回购符合公司既定的回购股份方案。

## 十九、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团根据内部组织机构、管理要求及内部报告制度以地区为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本、资产和负债均按经营实体所在地进行划分。本集团管理层定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	582,923,699.36	1,431,311,907.14	35,159.70	2,014,200,446.80
主营业务成本	403,649,789.00	1,179,533,502.74	4,503,171.14	1,578,680,120.60

资产总额	2,092,077,823.65	2,831,237,826.06	696,549,823.68	4,226,765,826.03
负债总额	1,059,307,835.79	2,444,668,026.92	541,979,707.18	2,961,996,155.53

### (3) 其他说明

#### 主要客户

在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户有 1 个（2022 年：1 个），约占本集团总收入 10.03%（2022 年：10.05%）。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	2023 年		2022 年	
	分部名称	金额	分部名称	金额
Team Global Express Pty Ltd（注）	境外	209,001,668.92	境外	214,950,916.11

注：该客户合约于 2024 年 5 月到期后不再续约。

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 股权质押事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司控股股东、实际控制人及其一致行动人所持股份质押情况如下：（单位：股）

股东名称	持有公司股份数	已质押股份数	质押权人	备注
日发集团公司	217,479,598.00	45,970,000.00	华夏银行股份有限公司	2023 年 11 月 29 日起 至办理解除质押登记手续止
		15,000,000.00	中信银行股份有限公司	2022 年 7 月 27 日起 至办理解除质押登记手续止
		75,000,000.00	浙商银行股份有限公司	2019 年 12 月 19 日起 至办理解除质押登记手续止
		47,500,000.00	交通银行股份有限公司	2021 年 12 月 20 日起 至办理解除质押登记手续止
		12,000,000.00	交通银行股份有限公司	2023 年 06 月 12 日起 至办理解除质押登记手续止
		22,000,000.00	江苏银行股份有限公司 杭州分行	2022 年 12 月 30 日起 至办理解除质押登记手续止
吴捷	43,740,000.00	32,500,000.00	交通银行股份有限公司	2022 年 9 月 19 日起 至办理解除质押登记手续止
		11,240,000.00	浙商银行股份有限公司	2020 年 8 月 26 日起 至办理解除质押登记手续止
合计	261,219,598.00	261,210,000.00		

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司控股股东、实际控制人及其一致行动人股份质押比例为 99.996%。

## 3、业绩承诺完成情况及补充义务

根据毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于 Airwork Holdings Limited 2022 年度业绩承诺实现情况说明专项审核报告》（毕马威华振专字第 2301172 号），Airwork 公司 2022 年度经审核的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为-4,374 万新西兰元，未完成承诺数 3,250 万新西兰元，差异数为 7,624 万新西兰元。经测算，日发集团 2022 年度应补偿股份数为 106,104,948 股，应补偿现金金额为人民币 230,737,128.90 元。

Airwork 2022 年度经审核的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净亏损为 4,374 万新西兰元，未完成承诺数 3,250 万新西兰元，完成 2022 年业绩承诺的 -134.58%。日发捷航投资有限公司（Airwork 母公司）于 2022 年 12 月 31 日的估值与交易定价人民币 125,000.00 万元相比低出人民币 134,615.46 万元，发生减值金额人民币 134,615.46 万元，即：承诺

期届满已发生减值 人民币 134,615.46 万元。减值额超过业绩承诺期届满业绩承诺方向本公司已补偿和应补偿的合计金额，经测算，日发集团应向本公司以现金方式另行补偿人民币 159,167,463.84 元。

综上所述，由于日发集团尚未履行 2022 年度业绩承诺补偿义务，因此，日发集团应补偿本公司股份数为 106,104,948 股，且应补偿现金金额合计为人民币 389,904,592.74 元。

本公司要求日发集团严格履行《盈利补偿协议》及《关于〈盈利补偿协议〉之补充协议》下的业绩补偿约定，就 2022 年度业绩补偿事项及业绩承诺期届满后的资产减值补偿事项，本公司已依法对日发集团提起诉讼，且浙江省杭州市中级人民法院已受理此案，截至本报告批准日，法院尚未判决。

根据《企业会计准则》规定或有事项形成的或有资产只有在企业基本确定能够收到的情况下，才予以确认。基于谨慎性原则，本公司未就同一控制下收购 Airwork 相关的业绩承诺未完成及业绩承诺期届满后的资产减值补偿而有权收到的补偿确认或有资产。

## 二十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,901,147.38	21,267,785.10
1 至 2 年	3,519,464.00	6,081,541.15
2 至 3 年	3,173,760.92	240,894.00
3 年以上	7,255,550.33	10,188,085.84
3 至 4 年	165,537.84	1,226,251.54
4 至 5 年	133,055.80	2,137,382.00
5 年以上	6,956,956.69	6,824,452.30
合计	27,849,922.63	37,778,306.09

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,607,077.29	16.54%	4,607,077.29	100.00%	0.00	6,608,068.60	17.49%	6,608,068.60	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	23,242,845.34	83.46%	4,700,892.64	20.23%	18,541,952.70	31,170,237.49	82.51%	4,373,565.49	14.03%	26,796,672.00



其中：										
合计	27,849,922.63	100.00%	9,307,969.93	33.00%	18,541,952.70	37,778,306.09	100.00%	10,981,634.09	29.00%	26,796,672.00

按单项计提坏账准备：4,607,077.29 元

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合计提坏账准备的应收账款	23,242,845.34	4,700,892.64	20.23%
合计	23,242,845.34	4,700,892.64	

确定该组合依据的说明：

2023 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

	2023 年		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	13,901,147.38	(695,057.38)
1 年至 2 年 (含 2 年)	15%	3,519,464.00	(527,919.60)
2 年至 3 年 (含 3 年)	30%	3,173,760.92	(952,128.28)
3 年至 4 年 (含 4 年)	50%	165,537.84	(82,768.92)
4 年至 5 年 (含 5 年)	70%	133,055.80	(93,139.06)
5 年以上	100%	2,349,879.40	(2,349,879.40)
合计		23,242,845.34	(4,700,892.64)

	2022 年		
	预期信用损失率	年末账面余额	年末坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5%	21,267,785.10	(1,063,389.25)
1 年至 2 年 (含 2 年)	15%	6,081,541.15	(912,231.17)
2 年至 3 年 (含 3 年)	30%	240,894.00	(72,268.20)
3 年至 4 年 (含 4 年)	50%	1,226,251.54	(613,125.77)
4 年至 5 年 (含 5 年)	70%	2,137,382.00	(1,496,167.40)
5 年以上	100%	216,383.70	(216,383.70)
合计		31,170,237.49	(4,373,565.49)

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	10,981,634.09	328,527.15	2,002,191.31			9,307,969.93
合计	10,981,634.09	328,527.15	2,002,191.31			9,307,969.93

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

无

## 2、应收账款融资

(1) 应收款项融资明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,593,606.14	3,165,000.00

(2) 年末本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：

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,358,500.00	-
合计	3,358,500.00	-

本公司为结算部分应付款项及其他应付款而将等额的未到期应收票据背书至供应商，本公司管理层认为某些未到期票据所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，同时相关应付款项的现时义务已满足全部解除的条件，所以终止确认相关应收票据及应付款项。

本公司将部分未到期应收票据向银行进行贴现，本公司管理层认为某些未到期票据所有权上几乎所有的风险及报酬已转移，所以终止确认相关应收票据。

本公司存在将应收票据背书至供应商或进行贴现的情形。本公司考虑到银行承兑汇票的背书或贴现金额和频率，判断此种业务模式的目标为同时收取合同现金流量及出售该应收票据，故将此类应收票据分类以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票主要由信用良好的银行承兑，管理层认为其不存在重大的信用风险。

## 3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
其他应收款	165,059,074.18	84,660,797.50
合计	165,059,074.18	84,660,797.50

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金保证金	11,837,561.00	9,552,804.00
应收暂付款	0.00	0.00
子公司往来	161,910,553.12	87,580,829.84
其他	268,090.13	125,535.03
合计	174,016,204.25	97,259,168.87

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	171,785,393.82	15,494,989.86
1至2年	1,684,864.96	80,284,151.21
2至3年	470,117.67	1,270,000.00
3年以上	75,827.80	210,027.80
3至4年	50,000.00	184,300.00
4至5年	100.00	2,365.00
5年以上	25,727.80	23,362.80
合计	174,016,204.25	97,259,168.87

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	174,016,204.25	100.00%	8,957,130.07	5.15%	165,059,074.18	97,259,168.87	100.00%	12,598,371.37	12.95%	84,660,797.50
其中：										
合计	174,016,204.25	100.00%	8,957,130.07	5.15%	165,059,074.18	97,259,168.87	100.00%	12,598,371.37	12.95%	84,660,797.50

按组合计提坏账准备：8,957,130.07 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
- 组合1	3,915,120.00	0.00	0.00%
- 组合2	170,101,084.25	8,957,130.07	5.27%
合计	174,016,204.25	8,957,130.07	

确定该组合依据的说明：

2023 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

对于单项测试未发生减值的其他应收款，本公司会将其包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中再进行减值测试。

确认组合依据	按其他应收款项性质划分
组合 1	应收政府款项
组合 2	除应收政府款项以外的其他应收款

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	12,598,371.37	0.00	0.00	12,598,371.37
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,537,984.53	0.00	0.00	8,537,984.53
其他变动	-12,179,225.83	0.00	0.00	-12,179,225.83
2023 年 12 月 31 日余额	8,957,130.07	0.00	0.00	8,957,130.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合 2	12,598,371.37	8,537,984.53	0.00	0.00	12,179,225.83	8,957,130.07
合计	12,598,371.37	8,537,984.53	0.00	0.00	12,179,225.83	8,957,130.07

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江日发精密机床有限公司	子公司往来	161,910,553.12	1 年以内	93.04%	8,095,527.66
浙江省杭州市中级人民法院	押金保证金	5,314,691.00	1 年以内	3.05%	265,734.55
新昌县财政局	押金保证金	3,915,120.00	1 年以内	2.25%	
洛阳轴承集团股份有限公司	押金保证金	820,000.00	1 至 2 年	0.47%	123,000.00

广西南南铝加工有限公司	押金保证金	424,000.00	1至2年	0.24%	63,600.00
合计		172,384,364.12		99.05%	8,547,862.21

#### 4、长期应收款

项目	2023年			2022年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
子公司借款	405,530,205.57	(405,530,205.57)	-	-	-	-

##### (1) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	2023年					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
按单项计提坏账准备	405,530,205.57	100.00	(405,530,205.57)	100.00	-	
- Rifa Jair Company Limited	215,222,878.13	53.07	(215,222,878.13)	100.00	-	
- 香港捷航控股公司	99,915,745.93	24.64	(99,915,745.93)	100.00	-	
- 日发捷航装备公司	89,191,581.51	21.99	(89,191,581.51)	100.00	-	
- 日发捷航公司	1,200,000.00	0.30	(1,200,000.00)	100.00	-	
合计	405,530,205.57	100.00	(405,530,205.57)	100.00	-	

##### 2023年重要的按单项计提坏账准备的计提依据：

名称	关联关系	计提依据
- Rifa Jair Company Limited	Airwork 之母公司，香港捷航控股公司之子公司	Airwork 持续亏损，预计无法偿还
- 香港捷航控股公司	日发捷航装备公司子公司	
- 日发捷航装备公司	日发捷航公司子公司	
- 日发捷航公司	子公司	

##### (2) 坏账准备的变动情况：

坏账准备	2023年				合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段		
	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		
1. 坏账准备					
年初余额	-	-	-	-	-
本年转入	(12,179,225.83)	-	-	(12,179,225.83)	
转入第三阶段	12,179,225.83	-	(12,179,225.83)	-	
本年计提	-	-	(393,350,979.74)	(393,350,979.74)	
年末余额	-	-	(405,530,205.57)	(405,530,205.57)	
2. 长期应收款年末余额	-	-	405,530,205.57	405,530,205.57	
3. 坏账准备计提比例	-	-	100.00%	100.00%	

##### (3) 坏账准备的情况：

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
子公司借款	-	(393,350,979.74)	-	-	(12,179,225.83)	(405,530,205.57)

## 5、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,208,092,047.79	2,077,622,292.96	1,130,469,754.83	3,171,798,897.11	1,331,270,173.04	1,840,528,724.07
合计	3,208,092,047.79	2,077,622,292.96	1,130,469,754.83	3,171,798,897.11	1,331,270,173.04	1,840,528,724.07

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
日发捷航公司	1,113,657,400.00	1,328,450,992.96			749,171,300.00		364,486,100.00	2,077,622,292.96
日发航空公司	339,250,000.00						339,250,000.00	
日发机床公司	200,000,000.00		341,293,150.68	300,000,000.00			241,293,150.68	
日发精机(香港)有限公司	127,143,004.15						127,143,004.15	
欧洲研发中心	50,130,000.00						50,130,000.00	
上海日发数字化系统有限公司	8,167,500.00						8,167,500.00	
上海麦创姆公司	2,180,819.92	2,819,180.08		5,000,000.00		2,819,180.08		
合计	1,840,528,724.07	1,331,270,173.04	341,293,150.68	305,000,000.00	749,171,300.00	2,819,180.08	1,130,469,754.83	2,077,622,292.96

## 6、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,614,297.36	42,340,163.24	91,862,440.71	86,198,839.17
其他业务	38,892,867.81	27,623,776.35	30,459,065.01	21,052,240.57
合计	84,507,165.17	69,963,939.59	122,321,505.72	107,251,079.74

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								

其中：								
数字化智能机床及产线							45,614,297.36	42,340,163.24
其他							1,378,999.91	82,513.07
按经营地区分类								
其中：								
境内							46,993,297.27	42,422,676.31
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入							46,993,297.27	42,422,676.31
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 19,428,373.98 元，其中，19,428,373.98 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

本集团对于原预计合同期限不超过一年的商品、服务合同采用了简化实务操作，因此无需披露分摊至各报告期末尚未履行（或部分履行）的该等履约义务的交易价格等信息。

## 7、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	218,019,959.20	40,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-1,364,412.87
交易性金融资产在持有期间的投资收益	696,825.84	82,733.15
合计	218,716,785.04	38,718,320.28

## 二十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,099,920.69	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,144,471.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	24,601,861.66	主要为套期合约提前终止产生的损益影响
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,856,209.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-986,167.45	
减：所得税影响额	3,187,190.24	
合计	37,529,105.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-52.00%	-1.13	-1.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-54.16%	-1.18	-1.18



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、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。
- 4、经公司法定代表人签名的 2023 年度报告原件。
- 5、其他备查文件。

浙江日发精密机械股份有限公司

法定代表人：吴捷

2024 年 4 月 28 日