

浙江日发精密机械股份有限公司

ZheJiang RIFA Precision Machinery Co.,Ltd.

(浙江省新昌县七星街道日发数字科技园)



2019 年第三季度报告全文

2019 年 10 月

第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、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。

二、所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

三、公司负责人吴捷、主管会计工作负责人汪涵及会计机构负责人(会计主管人员)汪涵声明：保证季度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、公司 2019 年第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

第二节 公司基本情况

一、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

追溯调整或重述原因：同一控制下企业合并

	本报告期末		上年度末			本报告期末比上年度末增减		
			调整前	调整后	调整后			
总资产（元）	5,715,956,839.51		5,740,691,075.69		5,740,691,075.69		-0.43%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,767,731,004.60		2,904,506,043.24		2,904,506,043.24		-4.71%	
	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后			调整前	调整后	
营业收入（元）	522,926,741.94	336,374,295.68	515,825,316.74	1.38%	1,603,200,194.77	899,575,729.11	1,433,597,419.47	11.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,274,603.17	11,632,708.17	20,190,726.58	10.32%	114,856,644.07	62,826,730.72	104,665,165.63	9.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,334,627.93	10,120,201.37	10,120,201.37	150.34%	113,700,271.36	45,485,381.13	45,485,381.13	149.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	67,892,805.97	21,330,421.85	68,516,965.90	-0.91%	217,714,391.49	38,436,576.60	247,621,171.24	-12.08%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.02	0.03	0.00%	0.15	0.11	0.14	7.14%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.02	0.03	0.00%	0.15	0.11	0.14	7.14%
加权平均净资产收益率	0.81%	0.66%	0.67%	0.14%	4.01%	3.52%	3.54%	0.47%

非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	504,085.69	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,093,380.00	
委托他人投资或管理资产的损益	6,345,105.79	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,880.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,629,526.40	
减：所得税影响额	121,395.87	
少数股东权益影响额（税后）	43,157.03	
合计	1,156,372.71	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,868	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					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	53.23%	402,335,081	154,240,152	质押	274,100,000
吴捷	境内自然人	5.79%	43,740,000	32,805,000	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	5.03%	38,025,889	38,025,889		
王本善	境内自然人	3.02%	22,808,923	17,106,692		
五都投资有限公司	境内非国有法人	1.34%	10,098,048	6,808,898		
杭州金投资产管理有限公司—杭州锦磐投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.26%	9,506,472	9,506,472		
财通基金—招商银行—海南首泰融信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	0.90%	6,808,897	0		
安徽安益大通股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.90%	6,808,896	0		
郑和军	境内自然人	0.42%	3,143,750	0		

财通基金—工商银行—中国对外经济贸易信托—外贸信托·恒盛定向增发投资集合资金信托计划	其他	0.41%	3,102,636	0	
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	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	248,094,929	人民币普通股	248,094,929		
吴捷	10,935,000	人民币普通股	10,935,000		
财通基金—招商银行—海南首泰融信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,808,897	人民币普通股	6,808,897		
安徽安益大通股权投资合伙企业（有限合伙）	6,808,896	人民币普通股	6,808,896		
王本善	5,702,231	人民币普通股	5,702,231		
五都投资有限公司	3,289,150	人民币普通股	3,289,150		
郑和军	3,143,750	人民币普通股	3,143,750		
财通基金—工商银行—中国对外经济贸易信托—外贸信托·恒盛定向增发投资集合资金信托计划	3,102,636	人民币普通股	3,102,636		
何国林	3,047,500	人民币普通股	3,047,500		
吴文平	2,193,600	人民币普通股	2,193,600		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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，五都投资有限公司为浙江日发控股集团有限公司全资子公司，王本善先生为公司董事、总经理；</p> <p>2、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。</p>				
前10名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无				

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、公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

适用 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1、资产负债表

- (1) 货币资金比年初减少31.62%，主要是固定资产投资增加所致；
- (2) 应收票据比年初增加36.69%，主要是以票据结算的销售款增加所致；
- (3) 应收账款比年初增加31.21%，主要是销售收入增加所致；
- (4) 其他流动资产比年初减少87.40%，主要是银行理财产品到期赎回所致；
- (5) 可供出售金融资产比年初减少100.00%，主要是公司实施新金融工具会计准则影响所致，详见财报报表调整情况说明；
- (6) 其他权益工具投资比年初增加100.00%，主要是公司实施新金融工具会计准则影响所致，详见财报报表调整情况说明；
- (7) 在建工程比年初增加182.66%，主要是零星工程增加所致；
- (8) 其他非流动资产比年初减少34.42%，主要是预付工程款减少所致；
- (9) 短期借款比年初增加35.88%，主要是短期贷款增加所致；
- (10) 交易性金融负债比年初增加100.00%，主要是公司实施新金融工具会计准则影响所致，详见财报报表调整情况说明；
- (11) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债比年初减少100%，主要是公司实施新金融工具会计准则影响所致，详见财报报表调整情况说明；
- (12) 衍生金融负债比年初增加484.16%，主要是衍生品期末公允价值变动所致；
- (13) 应付票据比年初减少39.19%，主要是支付供应商应付票据所致；
- (14) 预收账款比年初减少39.17%，主要是预收设备销售款减少所致；
- (15) 其他应付款比年初减少36.70%，主要是其他经营性往来活动减少所致；
- (16) 一年内到期的非流动负债比年初减少50.02%，主要是贷款偿还所致；
- (17) 其他综合收益比年初减少46.64%，主要是汇率波动所致；
- (18) 少数股东权益比年初减少88.39%，主要是收购子公司少数股东股权所致。

2、利润表

- (1) 税金及附加比去年同期增加69.66%，主要是房产税及土地使用税增加所致；
- (2) 研发费用比去年同期增加41.82%，主要是新产品研发投入增加所致；
- (3) 财务费用比去年同期增加65.22%，主要是银行贷款利息费用增加所致；
- (4) 其他收益比去年同期减少43.91%，主要是政府补助减少所致；
- (5) 投资收益比去年同期减少48.16%，主要是资金理财收益减少所致；
- (6) 资产减值损失比去年同期减少95.65%，主要是公司实施新金融工具会计准则将坏账准备分类至信用减值损失所致；
- (7) 信用减值损失比去年同期增加100.00%，主要是公司实施新金融工具会计准则将坏账准备分类至信用减值损失所致；
- (8) 资产处置收益比去年同期增加515.08%，主要是固定资产处置收益增加所致；
- (9) 营业外收入比去年同期减少82.01%，主要是是政府补助和赔款收入减少所致；
- (10) 营业外支出比去年同期增加173.67%，主要是延期交付损失所致。

3、现金流量表

- (1) 收到的税费返还比去年同期增加66.88%，主要是收到新西兰所得税返还增加所致；
- (2) 收到其他与经营活动有关的现金比去年同期减少80.26%，主要是收购完成后，捷航投资与原股东经营性往来减少所致；
- (3) 支付其他与经营活动有关的现金比去年同期减少77.61%，主要是收购完成后，捷航投资与原股东经营性往来减少所致；
- (4) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额比去年同期增加100.00%，主要是支付子公司收购款所致；
- (5) 支付其他与投资活动有关的现金比去年同期减少54.84%，主要是母公司购买理财产品比去年同期减少所致；
- (6) 取得借款收到的现金比去年同期增加38.40%，主要是银行借款发生额比去年同期增加所致；
- (7) 偿还债务支付的现金比去年同期增加83.96%，主要是银行还款发生额比去年同期增加所致；
- (8) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金比去年同期增加84.11%，主要是分配股利和偿还银行借款利息增加所致；
- (9) 支付其他与筹资活动有关的现金比去年同期增加100.00%，主要是回购库存股和支付少数股东股权收购款所致。

二、重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2018年11月27日，公司首次实施了股份回购，详见公司于2018年11月28日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上的《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2018-094）。

截至2019年9月30日，公司累计回购股份数量14,999,563股，占公司总股本的1.98%，购买股份最高成交价为7.57元/股，购买股份最低成交价为6.80元/股，支付的总金额为109,951,188.24元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项。

四、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：人民币元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	452,387.19	0.00	-4,593.61	0.00	0.00	0.00	447,793.58	自有资金
合计	452,387.19	0.00	-4,593.61	0.00	0.00	0.00	447,793.58	--

五、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。

六、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

七、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 财务报表

一、财务报表

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

2019年09月30日

单位：元

项目	2019年9月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	278,369,041.71	407,104,522.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	60,175,533.47	44,022,878.85
应收账款	524,546,797.19	399,782,284.09
应收款项融资		
预付款项	13,557,701.55	15,617,763.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,003,699.16	11,716,240.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	941,961,380.96	948,504,702.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	70,130,003.33	556,703,587.38
流动资产合计	1,900,744,157.37	2,383,451,979.50

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		452,387.19
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	32,994,990.39	37,778,349.09
其他权益工具投资	447,793.58	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	88,444,672.89	91,481,027.67
固定资产	2,815,329,110.83	2,316,619,641.22
在建工程	1,963,347.97	694,601.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	120,422,363.32	122,676,074.78
开发支出		
商誉	684,764,206.65	684,764,206.65
长期待摊费用		
递延所得税资产	23,457,437.70	30,508,555.97
其他非流动资产	47,388,758.81	72,264,252.14
非流动资产合计	3,815,212,682.14	3,357,239,096.19
资产总计	5,715,956,839.51	5,740,691,075.69
流动负债：		
短期借款	501,815,024.27	369,312,272.16
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	653,519.34	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		661,399.87
衍生金融负债	46,940,190.82	8,035,513.50
应付票据	12,395,854.34	20,385,166.24
应付账款	358,290,304.55	356,467,775.24

预收款项	133,695,936.48	219,780,532.66
合同负债		
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	64,877,936.11	61,061,193.91
应交税费	73,825,991.25	58,624,451.11
其他应付款	124,403,760.24	196,518,968.32
其中：应付利息	1,228,956.31	1,473,191.00
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	113,518,617.49	227,131,401.79
其他流动负债		
流动负债合计	1,430,417,134.89	1,517,978,674.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,396,231,849.36	1,154,973,204.90
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	45,364,751.11	45,723,123.58
预计负债		
递延收益	17,478,764.66	14,030,824.66
递延所得税负债	53,791,306.71	60,896,943.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,512,866,671.84	1,275,624,096.78
负债合计	2,943,283,806.73	2,793,602,771.58
所有者权益：		
股本	755,861,482.00	756,354,339.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,815,621,198.82	1,959,942,447.48
减：库存股	109,962,139.38	91,061,616.40
其他综合收益	-43,332,094.11	-29,550,511.23
专项储备		
盈余公积	65,015,454.18	65,015,454.18
一般风险准备		
未分配利润	284,527,103.09	243,805,930.21
归属于母公司所有者权益合计	2,767,731,004.60	2,904,506,043.24
少数股东权益	4,942,028.18	42,582,260.87
所有者权益合计	2,772,673,032.78	2,947,088,304.11
负债和所有者权益总计	5,715,956,839.51	5,740,691,075.69

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：汪涵

会计机构负责人：汪涵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年9月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	101,640,197.02	290,550,276.45
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	45,895,915.89	41,015,178.85
应收账款	175,748,692.64	151,637,493.39
应收款项融资		
预付款项	1,109,316.53	5,275,471.19
其他应收款	27,468,836.40	9,581,960.16
其中：应收利息		
应收股利		
存货	201,152,243.69	224,874,801.16
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		519,631,597.25
流动资产合计	553,015,202.17	1,242,566,778.45
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,504,844,697.11	1,571,094,697.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	82,123,798.96	84,335,684.14
固定资产	147,581,461.89	265,447,446.41
在建工程	26,642,513.97	19,249,841.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	78,584,079.81	80,692,619.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,063,167.54	5,750,088.66
其他非流动资产	156,395,811.87	157,781,908.92
非流动资产合计	3,003,235,531.15	2,184,352,286.69
资产总计	3,556,250,733.32	3,426,919,065.14
流动负债：		
短期借款	449,000,000.00	324,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,395,854.34	20,385,166.24

应付账款	93,705,527.57	116,518,288.39
预收款项	124,611,841.07	41,334,017.72
合同负债		
应付职工薪酬	594,582.29	6,075,920.64
应交税费	14,127,650.10	2,661,115.06
其他应付款	28,703,719.29	25,161,821.11
其中：应付利息	637,230.12	373,828.22
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	723,139,174.66	536,136,329.16
非流动负债：		
长期借款	312,727.24	469,090.88
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,478,764.66	14,030,824.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,791,491.90	14,499,915.54
负债合计	740,930,666.56	550,636,244.70
所有者权益：		
股本	755,861,482.00	756,354,339.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,992,524,608.69	1,992,031,752.69
减：库存股	109,962,139.38	91,061,616.40
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	65,015,454.18	65,015,454.18
未分配利润	111,880,661.27	153,942,890.97
所有者权益合计	2,815,320,066.76	2,876,282,820.44
负债和所有者权益总计	3,556,250,733.32	3,426,919,065.14

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：汪涵

会计机构负责人：汪涵

3、合并本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	522,926,741.94	515,825,316.74
其中：营业收入	522,926,741.94	515,825,316.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	485,931,628.80	453,365,233.19
其中：营业成本	352,062,219.69	343,166,995.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,610,671.18	968,169.50
销售费用	38,588,684.56	34,742,501.49
管理费用	55,885,506.85	44,197,390.66
研发费用	17,372,033.14	11,612,675.92
财务费用	19,412,513.38	18,677,500.34
其中：利息费用	19,745,328.88	16,933,805.84
利息收入	456,314.79	1,293,717.43
加：其他收益	1,456,161.85	407,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,553,860.38	2,070,388.64

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,516,641.46	2,076,657.70
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）	5,326.73	-335,785.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,434,979.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-297,835.36	-11,984,906.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	512,647.32	139,837.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,790,294.37	52,757,118.01
加：营业外收入	130,036.60	1,485,820.96
减：营业外支出	3,884,465.40	1,521,161.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,035,865.57	52,721,777.11
减：所得税费用	11,970,093.26	28,956,698.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,065,772.31	23,765,078.40
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,065,772.31	23,765,078.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	22,274,603.17	20,190,726.58
2. 少数股东损益	-208,830.86	3,574,351.82
六、其他综合收益的税后净额	-2,916,347.39	17,935,796.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,916,347.39	15,791,321.30
（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	-2,916,347.39	15,791,321.30
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备	-10,723,193.48	
8. 外币财务报表折算差额	7,806,846.09	15,791,321.30
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,144,475.61
七、综合收益总额	19,149,424.92	41,700,875.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,358,255.78	35,982,047.88
归属于少数股东的综合收益总额	-208,830.86	5,718,827.43
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.03	0.03
(二) 稀释每股收益	0.03	0.03

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：汪涵

会计机构负责人：汪涵

4、母公司本报告期利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	81,339,393.83	81,485,161.16
减：营业成本	55,462,646.28	57,051,856.30
税金及附加	2,348,609.64	923,801.00
销售费用	2,874,780.46	4,180,295.50
管理费用	5,364,223.06	3,295,735.71
研发费用	1,632,892.00	3,105,553.97
财务费用	5,036,458.60	-2,223,572.34
其中：利息费用	5,114,207.08	361,905.70
利息收入	129,113.98	2,647,738.05
加：其他收益	1,456,161.85	407,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	37,218.92	15,300,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,264,112.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,254,115.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	78,867.35	104,786.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,927,919.43	21,709,661.15
加：营业外收入	122,576.60	1,448,532.94
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,050,496.03	23,158,194.09
减：所得税费用	1,361,210.50	1,233,619.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,689,285.53	21,924,574.84

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,689,285.53	21,924,574.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	7,689,285.53	21,924,574.84
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：汪涵

会计机构负责人：汪涵

5、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,603,200,194.77	1,433,597,419.47
其中：营业收入	1,603,200,194.77	1,433,597,419.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,428,939,460.64	1,269,078,079.80
其中：营业成本	1,049,950,450.37	940,578,287.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,848,897.01	4,626,336.79
销售费用	106,001,172.90	100,470,112.23
管理费用	164,987,073.75	158,306,827.41
研发费用	44,847,282.28	31,623,317.81
财务费用	55,304,584.33	33,473,197.72
其中：利息费用	56,869,283.12	38,801,000.39
利息收入	2,083,942.89	4,932,403.32
加：其他收益	6,790,864.71	12,106,978.72
投资收益（损失以“-”号填列）	11,126,440.23	21,462,487.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,781,334.44	5,231,871.51
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）	7,880.53	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-19,024,672.07	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-948,373.71	-21,802,154.48
资产处置收益（损失以“－”号填列）	533,318.33	-128,485.89
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	172,746,192.15	176,158,166.00
加：营业外收入	495,028.22	2,751,086.90
减：营业外支出	7,007,967.26	2,560,697.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	166,233,253.11	176,348,555.60
减：所得税费用	50,080,946.39	55,860,291.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	116,152,306.72	120,488,264.18
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	116,152,306.72	120,488,264.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	114,856,644.07	104,665,165.63
2. 少数股东损益	1,295,662.65	15,823,098.55
六、其他综合收益的税后净额	-13,781,582.88	5,493,675.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,781,582.88	5,752,475.86
（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	-13,781,582.88	5,752,475.86
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备	-28,011,367.67	
8. 外币财务报表折算差额	14,997,285.51	5,752,475.86
9. 其他	-767,500.72	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-258,800.62
七、综合收益总额	102,370,723.84	125,981,939.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	101,075,061.19	110,417,641.49
归属于少数股东的综合收益总额	1,295,662.65	15,564,297.93
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.15	0.14
(二) 稀释每股收益	0.15	0.14

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：汪涵

会计机构负责人：汪涵

6、母公司年初至报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	271,309,903.04	292,791,375.32
减：营业成本	176,942,412.14	200,404,653.54
税金及附加	6,657,253.38	3,418,591.59

销售费用	13,350,733.66	15,760,438.57
管理费用	19,149,075.87	16,306,868.23
研发费用	7,036,688.54	6,005,673.97
财务费用	13,875,425.49	-4,172,066.61
其中：利息费用	14,858,177.67	793,242.38
利息收入	1,056,471.23	4,807,134.04
加：其他收益	6,790,864.71	12,106,978.72
投资收益（损失以“-”号填列）	6,345,105.79	30,377,620.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,607,246.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,584,894.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	75,075.05	-198,936.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,902,113.34	80,767,984.66
加：营业外收入	352,352.22	1,821,728.56
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,254,465.56	82,589,713.22
减：所得税费用	6,181,224.07	10,174,481.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,073,241.49	72,415,231.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,073,241.49	72,415,231.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	32,073,241.49	72,415,231.35
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：汪涵

会计机构负责人：汪涵

7、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,435,891,987.90	1,359,931,261.53
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	25,609,558.98	15,345,981.60
收到其他与经营活动有关的现金	95,224,983.28	482,469,005.89
经营活动现金流入小计	1,556,726,530.16	1,857,746,249.02
购买商品、接受劳务支付的现金	884,596,805.24	837,970,002.83
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		
支付给职工及为职工支付的现金	280,138,425.92	278,092,737.24
支付的各项税费	88,774,374.03	112,219,828.29
支付其他与经营活动有关的现金	85,502,533.48	381,842,509.42
经营活动现金流出小计	1,339,012,138.67	1,610,125,077.78
经营活动产生的现金流量净额	217,714,391.49	247,621,171.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,483,449.51	3,165,605.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,574,057.19	2,363,620.83
处置子公司及其他营业单位收到		

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	796,725,812.14	760,608,438.13
投资活动现金流入小计	802,783,318.84	766,137,664.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	672,479,607.39	628,962,485.39
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	280,000,000.00	620,000,000.00
投资活动现金流出小计	957,479,607.39	1,248,962,485.39
投资活动产生的现金流量净额	-154,696,288.55	-482,824,820.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	848,326,587.36	612,956,133.87
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	848,326,587.36	612,956,133.87
偿还债务支付的现金	682,072,811.97	370,763,680.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	140,209,970.21	76,156,763.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	213,110,991.45	
筹资活动现金流出小计	1,035,393,773.63	446,920,444.33
筹资活动产生的现金流量净额	-187,067,186.27	166,035,689.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,627,703.81	3,400,413.12
五、现金及现金等价物净增加额	-128,676,787.14	-65,767,546.59
加：期初现金及现金等价物余额	391,948,128.68	361,215,734.33
六、期末现金及现金等价物余额	263,271,341.54	295,448,187.74

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：汪涵

会计机构负责人：汪涵

8、母公司年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	127,496,018.24	125,387,173.00
收到的税费返还	12,376,472.21	8,890,308.07
收到其他与经营活动有关的现金	173,433,026.07	161,521,906.22
经营活动现金流入小计	313,305,516.52	295,799,387.29
购买商品、接受劳务支付的现金	80,747,191.21	76,271,294.40
支付给职工及为职工支付的现金	21,581,714.48	29,068,008.81
支付的各项税费	24,707,091.10	27,038,777.53
支付其他与经营活动有关的现金	168,272,156.97	134,097,690.13
经营活动现金流出小计	295,308,153.76	266,475,770.87
经营活动产生的现金流量净额	17,997,362.76	29,323,616.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		15,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	234,285,800.00	219,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	796,725,812.14	742,002,657.54
投资活动现金流入小计	1,031,011,612.14	757,521,857.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,644,537.08	178,792,852.87
投资支付的现金	933,750,000.00	18,930,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	280,000,000.00	530,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,254,394,537.08	727,722,852.87
投资活动产生的现金流量净额	-223,382,924.94	29,799,004.67
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	125,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	125,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	164,807.28	50,167,621.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,400,492.26	56,224,777.09
支付其他与筹资活动有关的现金	18,900,523.98	
筹资活动现金流出小计	108,465,823.52	106,392,398.91
筹资活动产生的现金流量净额	16,534,176.48	-56,392,398.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-188,851,385.70	2,730,222.18
加：期初现金及现金等价物余额	275,393,882.55	238,140,731.29
六、期末现金及现金等价物余额	86,542,496.85	240,870,953.47

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：汪涵

会计机构负责人：汪涵

二、财务报表调整情况说明

1、2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	407,104,522.58	407,104,522.58	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	44,022,878.85	44,022,878.85	
应收账款	399,782,284.09	399,782,284.09	
应收款项融资			
预付款项	15,617,763.91	15,617,763.91	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,716,240.60	11,716,240.60	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	948,504,702.09	948,504,702.09	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	556,703,587.38	556,703,587.38	
流动资产合计	2,383,451,979.50	2,383,451,979.50	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	452,387.19		-452,387.19
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	37,778,349.09	37,778,349.09	
其他权益工具投资		452,387.19	452,387.19
其他非流动金融资产			
投资性房地产	91,481,027.67	91,481,027.67	
固定资产	2,316,619,641.22	2,316,619,641.22	
在建工程	694,601.48	694,601.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	122,676,074.78	122,676,074.78	
开发支出			
商誉	684,764,206.65	684,764,206.65	
长期待摊费用			
递延所得税资产	30,508,555.97	30,508,555.97	

其他非流动资产	72,264,252.14	72,264,252.14	
非流动资产合计	3,357,239,096.19	3,357,239,096.19	
资产总计	5,740,691,075.69	5,740,691,075.69	
流动负债：			
短期借款	369,312,272.16	369,312,272.16	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		661,399.87	661,399.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	661,399.87		-661,399.87
衍生金融负债	8,035,513.50	8,035,513.50	
应付票据	20,385,166.24	20,385,166.24	
应付账款	356,467,775.24	356,467,775.24	
预收款项	219,780,532.66	219,780,532.66	
合同负债			
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	61,061,193.91	61,061,193.91	
应交税费	58,624,451.11	58,624,451.11	
其他应付款	196,518,968.32	196,518,968.32	
其中：应付利息	1,473,191.00	1,473,191.00	
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	227,131,401.79	227,131,401.79	
其他流动负债			
流动负债合计	1,517,978,674.80	1,517,978,674.80	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,154,973,204.90	1,154,973,204.90	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	45,723,123.58	45,723,123.58	
预计负债			
递延收益	14,030,824.66	14,030,824.66	
递延所得税负债	60,896,943.64	60,896,943.64	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,275,624,096.78	1,275,624,096.78	
负债合计	2,793,602,771.58	2,793,602,771.58	
所有者权益：			
股本	756,354,339.00	756,354,339.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,959,942,447.48	1,959,942,447.48	
减：库存股	91,061,616.40	91,061,616.40	
其他综合收益	-29,550,511.23	-29,550,511.23	
专项储备			
盈余公积	65,015,454.18	65,015,454.18	
一般风险准备			
未分配利润	243,805,930.21	243,805,930.21	
归属于母公司所有者权益合计	2,904,506,043.24	2,904,506,043.24	
少数股东权益	42,582,260.87	42,582,260.87	
所有者权益合计	2,947,088,304.11	2,947,088,304.11	
负债和所有者权益总计	5,740,691,075.69	5,740,691,075.69	

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会【2017】9号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会【2017】14号)，本公司于2019年1月1日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。首次执行新金融工具准则年度，调整当年年初财务报表相关科目。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	290,550,276.45	290,550,276.45	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	41,015,178.85	41,015,178.85	
应收账款	151,637,493.39	151,637,493.39	
应收款项融资			
预付款项	5,275,471.19	5,275,471.19	
其他应收款	9,581,960.16	9,581,960.16	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	224,874,801.16	224,874,801.16	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	519,631,597.25	519,631,597.25	
流动资产合计	1,242,566,778.45	1,242,566,778.45	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,571,094,697.11	1,571,094,697.11	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	84,335,684.14	84,335,684.14	
固定资产	265,447,446.41	265,447,446.41	

在建工程	19,249,841.48	19,249,841.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	80,692,619.97	80,692,619.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,750,088.66	5,750,088.66	
其他非流动资产	157,781,908.92	157,781,908.92	
非流动资产合计	2,184,352,286.69	2,184,352,286.69	
资产总计	3,426,919,065.14	3,426,919,065.14	
流动负债：			
短期借款	324,000,000.00	324,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,385,166.24	20,385,166.24	
应付账款	116,518,288.39	116,518,288.39	
预收款项	41,334,017.72	41,334,017.72	
合同负债			
应付职工薪酬	6,075,920.64	6,075,920.64	
应交税费	2,661,115.06	2,661,115.06	
其他应付款	25,161,821.11	25,161,821.11	
其中：应付利息	373,828.22	373,828.22	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	536,136,329.16	536,136,329.16	
非流动负债：			
长期借款	469,090.88	469,090.88	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,030,824.66	14,030,824.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,499,915.54	14,499,915.54	
负债合计	550,636,244.70	550,636,244.70	
所有者权益：			
股本	756,354,339.00	756,354,339.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,992,031,752.69	1,992,031,752.69	
减：库存股	91,061,616.40	91,061,616.40	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	65,015,454.18	65,015,454.18	
未分配利润	153,942,890.97	153,942,890.97	
所有者权益合计	2,876,282,820.44	2,876,282,820.44	
负债和所有者权益总计	3,426,919,065.14	3,426,919,065.14	

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会【2017】9号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会【2017】14号)，本公司于2019年1月1日起执行上述新金融会计准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。首次执行新金融工具准则年度，调整当年年初财务报表相关科目。

2、2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

三、审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

浙江日发精密机械股份有限公司

法定代表人：吴捷

二〇一九年十月二十四日