

证券代码：002520

证券简称：日发精机

# 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 年度报告

2020 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

1、本公司董事会、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。

2、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

3、公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：公司以现有总股本剔除公司回购账户上的股份以及日发集团 2019 年度业绩补偿股份后 740,381,309 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.45 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

4、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

6、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年度报告全文，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、全球新冠疫情影响风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详见本年度报告“第四节经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”之“2、公司面临的风险和对应策略”。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	44
第七节 优先股相关情况.....	50
第八节 可转换公司债券相关情况.....	51
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第十节 公司治理.....	59
第十一节 公司债券相关情况.....	65
第十二节 财务报告.....	65
第十三节 备查文件目录.....	179

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、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
日发纽兰德	指	浙江日发纽兰德机床有限责任公司
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
上海麦创姆	指	上海麦创姆实业有限公司
日发机床	指	浙江日发精密机床有限公司
欧洲研发中心	指	Rifa Europe R&D Center S.R.L.
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
报告期	指	2019 年度、2019 年 1 月 1 日至 2019 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
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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
变更后的股票简称（如有）	无		
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		
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	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	张杰	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	zhangjie@rifagroup.com	chentt@rifagroup.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

公司年度报告备置地点	公司证券投资部
------------	---------

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	向晓三、徐希正

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	上海市广东路 689 号海通证券大厦	胡连生、曲洪东	2015 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 31 日

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

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	上海市广东路 689 号海通证券大厦	吴非平、杨彦劼、褚歆辰	2019 年 1 月 30 日至 2020 年 12 月 31 日

#### 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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	2,160,047,660.75	1,968,875,616.44	9.71%	1,550,887,403.91
归属于上市公司股东的净利润（元）	176,297,041.49	150,910,130.80	16.82%	59,247,650.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	144,002,834.25	59,897,847.89	140.41%	44,074,759.22
经营活动产生的现金流量净额（元）	502,509,785.90	399,407,660.35	25.81%	399,589,340.64
基本每股收益（元/股）	0.24	0.27	-11.11%	0.11

稀释每股收益（元/股）	0.24	0.27	-11.11%	0.11
加权平均净资产收益率	6.16%	5.66%	上涨 0.50 个百分点	2.27%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	5,823,243,826.68	5,740,691,075.69	1.44%	5,067,613,122.26
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,854,060,188.83	2,904,506,043.24	-1.74%	2,632,779,781.08

## 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	471,706,280.60	608,567,172.23	522,926,741.94	556,847,465.98
归属于上市公司股东的净利润	42,207,581.93	50,374,458.97	22,274,603.17	61,440,397.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,871,575.75	49,494,067.68	25,334,627.93	30,302,562.89
经营活动产生的现金流量净额	12,217,062.93	137,604,522.59	67,892,805.97	284,795,394.41

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	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	923,742.49	3,395,448.15	-332,647.21	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关）	17,038,573.06	7,902,554.34	3,119,574.51	

关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)				
委托他人投资或管理资产的损益	6,345,105.79	17,848,413.14	11,258,635.25	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	2,621,733.95	160,138.46	2,321,996.30	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		90,665,293.57	14,907,299.21	
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	630,230.64	468,822.81	-1,125,081.83	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	126,021.25			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,031,405.56	-1,043,079.43	522,239.80	
减：所得税影响额	2,385,793.10	3,590,260.76	2,641,564.72	
少数股东权益影响额（税后）	36,812.40	24,795,047.37	12,857,559.92	
合计	32,294,207.24	91,012,282.91	15,172,891.39	--

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。

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事数字化智能机床及产线、航空航天智能装备及产线、智能制造生产管理系统软件的研制和服务，以及航空航天零部件加工、航空MRO、ACMI及飞机租售等运营服务，已经形成了包括高端智能制造装备及服务、航空运营及服务的综合业务体系。

#### 1、高端智能制造装备及服务

##### 1.1 数字化智能机床及产线

公司始终以高端数控机床为基础，不断提升产品的数字化、智能化程度；按照“标准机床专用化，专用机床柔性化”的原则，不断开发出了各类专用数控机床和柔性化产线；同时凭借智能制造生产管理软件，可以为客户提供智能工厂整体解决方案。

报告期内，公司面向轴承、汽车及零部件、工程机械等机械及零部件制造业客户提供产品和服务。公司产品结构日益完善，产品质量不断提高，新产品开发稳步推进，生产管理日益提高。公司数字化智能机床涵盖了车床、加工中心、龙门铣床、镗床、磨床、超精机、检测机，以及柔性化生产线、自动装配线等产品，已经成为一家集柔性线制造、系统集成、控制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、柔性线控制系统、定制化解决方案等，均拥有独立的设计、开发、制造能力，可以为客户提供集成度、运行效率更高的定制化解决方案。

近年来，由于整体经济形势收紧，固定资产投资增速回落，汽车等行业发展趋缓，数控机床行业整体处于下降态势。当前数控机床市场呈现出以需求结构调整和升级为主的显著特征，加之中美贸易摩擦的负面影响，行业结构平衡被进一步打破。在总需求下降的情况下，也有结构性增量的部分。2019年，机床工具全口径以及金属加工机床一直呈现出口同比明显增长趋势，首次实现贸易顺差。技术含量高、产品质量好、柔性化功能强的产品需求呈现增长态势，客户需求逐渐由单机采购需求朝整体解决方案的连线需求发展。

公司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，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；并开发更多专用高端机床产品，开拓更多新的业务领域，寻求新的增长点。

##### 1.2 航空航天智能装备及产线

近年来，公司大力开拓航空航天智能装备及产线业务，通过国内机床装备、航空装备和意大利MCM在技术上、产品上和业务上的有效整合及系统发展，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，主要是为航空航天客户提供全套解决方案。产品涵盖高精度高刚性航空零部件加工设备、柔

性化航空零部件加工生产线、飞机总装脉动生产线、飞机大部件智能装配生产线等。

航空装备对先进制造设备、先进制造工艺、先进材料有极高的要求，是一国发展战略新兴产业的重要组成部分，大力发展航空装备制造业是中国目前经济发展阶段和产业发展阶段的必然选择。以中航工业、中国商飞、中国航发为代表的国内大型航空制造企业快速成长，已经形成规模具备影响力。我国航空制造业已经逐渐由以军品为重民品为辅的局面，转变为军民结合协同发展的局面。但我国航空制造企业在创新体系建设上与国际大型企业还有一定差距，我国航空制造企业的研发投入总体不足，而且尽管对头部创新已经有足够重视，但是国际合作研发水平还需进一步提升。因此，我国航空制造企业对于高端制造装备需求仍将持续提升，未来10年将是我国航空工业跨越式发展的重要时期。据波音公司预测，未来20年中国需要8090架新飞机，全球需要41030架新飞机。

公司将牢牢把握全球及我国航空产业发展机遇，依托意大利MCM公司在高精密高刚性航空零部件加工设备、柔性化航空零部件加工生产线等高端装备技术和产品的领先性，以及其拥有的空客、赛峰、AVIO、欧洲宇航防务集团等国际航空客户群和服务经验，进一步提高公司国内航空装备子公司与意大利MCM公司的协同性，共享技术、产品和市场资源，把握全球及我国航空产业发展机遇，为国内外广大航空市场客户提供更多的产品和服务。

### 1.3 智能制造生产管理系统软件

公司子公司意大利MCM自1985年起开发应用了柔性线的监控软件JFMX系统，该软件在解决生产问题的经验中不断完善和丰富。目前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，实现无人化智能制造工厂。JFMX系统不仅可以实现任务管理、托盘管理、夹具管理、零件管理、刀具管理、工艺数据管理、质量管理、设备维护管理、人员管理、自动协调运转、自动执行加工等智能化生产管理功能，还可以实现与ERP、CMMS等系统协同工作实现智能工厂管理功能。JFMX系统可以涵盖智能制造单机控制、智能制造柔性单元控制、智能制造多单元柔性线控制、智能工厂全面控制等多种应用场景，更加符合众多客户的需求。目前，已经有超过500套JFMX系统在全球范围安装使用，为客户提供高效服务。

智能制造已经成为全球制造业发展的重要趋势。随着人口红利的逐步消失，工厂企业需要找到一种全新的生产模式，以缓解昂贵的劳动力成本和应对快速更新的产品需求。而工业4.0模式的出现，为制造业提供了新的思路。通过物联网连接产品生命周期的所有阶段，从原料采购到生产再到交付和进入客户家中，整个过程都能可视化管理。

公司积极响应中国制造2025“智能化工厂”发展规划，结合公司高端制造装备优势和智能制造生产管理系统软件优势，通过充分利用信息通讯技术和网络空间虚拟系统，实现数字化、网络化、智能化技术与制造技术的交叉融合，为更多客户提供专业化的智能制造全套解决方案。

### 1.4 航空航天零部件加工

自公司“蜂窝零件高速加工中心”开发成功并投入使用以来，公司在航空航天零部件加工领域不断发展，目前主要开展蜂窝零件加工、发动机机匣加工、飞机结构件加工等业务。在蜂窝零件加工方面，公司掌握了纸蜂窝、铝蜂窝等各类产品的加工核心技术，形成了加工技术规范，组建了一批蜂窝加工的技术人才队伍，已经成为国内蜂窝芯产品的主要加工基地之一，

是国内最大的蜂窝芯产品加工民营企业。在发动机机匣加工方面，已经具备镁铝合金机匣、钛合金机匣等产品的批量加工能力，以及拥有铣车复合设备及自动化连线等加工装备基础。在飞机结构件加工方面，公司拥有钛合金、铝合金大型框、梁类零件的加工能力，并配备了相应粗、精加工设备。

航空航天零部件加工业务的发展，一方面是充分利用公司在高端智能制造装备和产线的技术及产品优势，更好地为客户提供航空航天零部件加工服务；另一方面也是公司向装备客户，尤其是航空航天装备客户展示公司产品性能和水平的一个平台，能够让客户更加放心的采购和使用公司产品；同时，公司也可以为我国航空航天制造企业提供更加多元化的服务，有效助力我国航空航天发展。未来，公司将进一步夯实蜂窝芯机械加工、飞机结构件加工、发动机机匣加工三大业务，并向复合材料成型、飞机及发动机金属件全工序加工制造及飞机部组件装配方面发展。

## 2、航空运营及服务

公司子公司新西兰Airwork公司是一家具备国际竞争力的集航空器工程、运营和租售服务能力于一身的综合性航空服务供应商，拥有强大的航空MRO（Maintenance维护、Repair维修、Overhaul大修）能力，以及多样化的ACMI服务（Aircraft飞机、Crew机组人员、Maintenance维护、Insurance保险）能力。经过多年的快速发展，已经成为亚太地区乃至全球业务最综合、规模领先的航空服务商。

### 2.1固定翼工程、运营及租售

Airwork公司固定翼飞机业务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。

报告期内，Airwork公司拥有34架固定翼飞机，其中波音B737飞机20架、波音B757飞机12架、空客A321飞机2架。报告期内，已投入运营固定翼飞机24架，客户覆盖大洋洲、北美洲、欧洲、非洲及亚洲各地。

从航空货运服务业务来看，随着全球跨境电商、跨境物流及国际贸易的快速发展，生鲜、农产品等易腐食品及精密仪器、医药产品、电子零部件等产品的运输需求量大幅增加，航空货运运输量近年来一直保持较高的增速。航空货运一直是国际运输的生命线，此次新冠肺炎疫情，航空货运企业在应急救援物资运输中发挥了重要作用，这更加凸显了航空货运不可替代的优势地位。

航空货运运力主要由客机腹舱与全货机两部分构成，而我国全货机数量少，目前我国全货机仅有173架，仅占我国民航运输机队4.5%，主要依赖客机的腹舱资源，同时我国国际航空货运能力存在明显短板。受新冠肺炎疫情在全球蔓延的影响，国际航班数量进一步下滑，腹舱的带货量比例随之下降。相比之下，全货机将成为更多企业的选择。这次疫情更是暴露出了我国航空运输短板，近期召开的国务院常务会议指出，要鼓励我国航空货运产业的发展。同时，随着“盒马鲜生”等生鲜产业的发展，以及“一带一路”政策的实施，我国跨境物流运输需求将为公司航空货运飞机运营业务提供更大的发展机遇。

### 2.2直升机工程、运营及租售

Airwork公司直升飞机业务主要从事直升机MRO及运营服务等，可为客户提供直升机发动机维修、零部件维修、机体维护、航线维修、辅助部件的设计加工、特定机型的大修、翻新、改装等MRO服务，以及紧急搜救、警用巡逻、医疗救援、油气勘

探以及观光游览等直升机运营服务。

报告期内，Airwork公司共拥有直升机46架，并拥有新西兰、美国、欧洲、南非、印度、巴布亚新几内亚、尼泊尔及中国的直升机MRO资质认证，可为BK117、AS350、AS355、EC120、EC130、EC145、Bell206、Bell222、Bell427和MD500等主要直升机型提供工程维修服务，是全球独家同时具有霍尼韦尔和空客直升机维修机构授权的航空服务运营商。

Airwork在直升机MRO领域拥有丰富的维修经验和强大的技术实力，并取得了一系列国际性的维修机构认证，使其可以在全球大部分地区提供直升机的全面检修和大修服务。Airwork不仅是亚太地区霍尼韦尔独家独立维修服务中心，还是全球少数可对BK-117直升机动态组件进行维修的欧洲直升机维修服务中心之一。此外，Airwork与霍尼韦尔联合研发的BK117-850发动机升级机型还取得了全球独家的补充型号合格认证。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	在建工程比期初增加 64949.80%，主要是由于 757 货机改造项目投入所致。
货币资金	货币资金比期初下降 31.65%，主要是固定资产投资增加所致。
其他流动资产	其他流动资产比期初下降 91.39%，主要是由于银行理财产品到期赎回所致。
其他非流动资产	其他非流动资产比期初下降 86.60%，主要是由于预付工程款减少所致。

### 2、主要境外资产情况

√ 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	773,820,981.14	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予以管理	11,174,168.46	27.11%	否
Airwork Holdings Limited	收购股权	3,020,330,594.01	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	122,223,537.11	105.83%	否

### 三、核心竞争力分析

#### 1、高端智能制造装备及服务优势

##### (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，尤其在公司整合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。形成了数控卧式加工中心、数控立式加工中心、数控龙门加工中心、数控五轴加工中心、数控铣镗加工中心、数控车铣加工中心、数控磨床及超精研机等多种产品系列。公司机床产品数控化率100%，产品的平均无故障时间均在1000小时以上，远高于行业平均水平。

##### (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、轨道交通、电力及能源、轴承制造等多个行业和领域，包括空客、奥古斯塔韦斯特兰直升机（全球第二大直升机厂家）、法拉利、戴姆勒、赛峰集团、意大利芬梅卡尼卡集团、欧洲宇航防务集团、阿尔斯通、中航工业下属各大飞机厂和发动机厂、中航复材、深圳光启、铁姆肯、福赛、SKF、人本集团、万向钱潮、天马轴承等在内的国内外客户已经成为公司稳定的合作伙伴。

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，能够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。

#### 2、航空运营及服务优势

##### (1) 综合服务能力优势

目前公司拥有34架固定翼货运飞机和46架直升飞机，能够为客户提供MRO、ACMI、飞机出租和销售等综合性服务，已经成为业内航空运营服务综合实力排名前列的公司。公司取得了包括新西兰、美国、欧洲、中国、南非、澳洲等国家和地区在内的覆盖全球的完备民航经营资质，可以为客户提供维修、检测、运营、培训、改装、航线维护、部件租赁、地勤保障等各

项综合性服务，并具有针对性地提供专业化飞行方案与完善的配套服务的能力。

#### （2）服务经验和区域优势

经过多年的发展，公司长期为全球著名航空公司、货运物流公司及大型跨国企业等客户提供货运飞机的租赁和ACMI服务，同时长期为政府部门、紧急救援、油气勘探、观光旅游等客户提供直升飞机的运营和MRO服务，与主要客户均签订了长期合同。客户群体遍布全球，在亚太、北美、欧洲、南非、东南亚等地区设有全球化运营网络基地，并与大型优质客户建立了稳定良好并不断深化的合作关系，公司可以在全球大部分地区提供直升机的全面检修和大修服务，尤其在航空维修资源相对紧缺的亚太市场具备领先的竞争优势。

### 3、综合运营及发展优势

#### （1）综合运营管理优势

目前，公司主要业务涉及高端智能制造装备和航空运营及服务，主要运营基地分布在中国、意大利和新西兰，主要客户遍布全球各大洲的众多国家和地区，公司已经成为一家具备综合性业务能力的国际性公司。为此，公司已经建立了一支能够适应跨国家、跨业务、跨领域协同运营的国际性管理团队。经过多年的运营，公司各个业务板块均能够稳步发展，国际化综合运营管理能力已经得到验证，为今后公司进一步在国内外整合发展奠定了运营和管理基础。

#### （2）综合发展协同优势

近年来，公司稳步实施在航空制造领域和航空服务领域的全球化战略，已经具备了高端航空智能制造装备、飞机智能装配线、飞机MRO及ACMI服务等综合业务模块。通过聚焦航空产业价值链的两端，公司在不断夯实在高端智能制造装备行业领先地位的同时，充分利用丰富的数字化技术积累，投身于航空设备研发和高端航空服务市场，建成了航空数字化装备及装配线、航空器运营服务、航空器配套维修三条主线协同发展的业务格局，在高端航空产品及服务领域具有协同发展的优势。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

当前世界经济增长持续放缓，世界大变局加速演变的特征更趋明显，全球经济下行压力日益凸显，经济增长面临更多不确定性。我国正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期，结构性、周期性问题相互交织，经济下行压力加大，固定资产投资增速近期持续回落。

2019年我国经济延续了总体平稳的态势，国内生产总值突破人民币990,865亿元，同比增长6.1%，但经济下行压力依然较大。2019年机床工具行业运行总体上呈下行趋势，收入、利润、产量、产值等主要经济指标普遍同比下降。在金属加工机床中，金属切削机床行业指标的下降幅度比金属成形机床行业更大一些。协会重点联系企业中金属加工机床订单数据也为同比下降。根据国统局规上企业统计数据，机床工具行业2019年1-12月累计完成营业收入同比降低2.7%。其中金属切削机床行业累计完成营业收入同比降低11.3%。在总需求下降的情况下，也有结构性增量的部分。2019年，机床工具全口径以及金属加工机床一直呈现出口同比明显增长趋势，首次实现贸易顺差。

2019年，世界主要国家加强航空科技战略谋划，继续推动下一代战斗机、先进无人机、机载武器技术研发，开展轰炸机、战斗机等现役武器装备升级改造，为高超声速飞行器加速发展提供支持，探索新概念航空平台与技术，持续推动航空装备的更新换代与能力提升。2019年，我国航空工业无论是民用还是军用飞机领域均取得了快速的发展，ARJ21第二条产线投产，全年交付13架；C919大飞机实现3架首飞，进入“6机4地”大强度试飞阶段，项目批生产正式启动；CRJ929进入开展初步设计阶段。而在航空货运服务方面，随着近年来全球贸易的不断发展，对于货物运输的条件越来越高，而对于运输价格的敏感度有所降低。所以，航空货运的优势在时间、质量等方面正在不断凸显。医药行业、生鲜、电子仪器、高端奢侈品等对时间、温度敏感度较高的货物对于航空货运来说都是新的机遇。据IATA数据显示，2019年全球航空货运量（AFTKs）上升2.1%。

2019年，对于公司而言是充满挑战的一年。公司在高端装备和航空综合产业链的产业布局下，围绕既定发展战略，立足高端数控机床装备制造，锐意进取，深耕航空工业，不断优化航空业务结构，由点及面，扩展航空服务，不断完善航空产业链条，脚踏实地，稳步前行。

报告期内，公司实现营业收入为216,004.77万元，同比增长9.71%；实现归属于上市公司股东的净利润为17,629.70万元，同比增长16.82%。

报告期内，公司高端智能制造装备及服务稳步发展，进一步奠定和夯实了公司在轴承装备领域的市场地位，保持着新客户日益增长的态势。在逐步提升国内市场覆盖面的同时，不断加强国外市场参与度，积极拓展了美国、欧洲、韩国等国外客户，进一步加强了公司的行业地位。顺利完成了成飞、上飞、陕飞、沈飞等重要客户的订单交付和验收工作。在继续保持蜂窝芯加工领域领先地位的同时，积极开拓飞机发动机机匣、大型框架类零件加工的新业务，使公司航空零部件加工业绩增长

迅速。报告期内，公司开拓了钛合金对开机匣加工等新业务，进一步加强了公司在航空零部件加工方面的服务能力，目前公司航空零部件加工服务范围已经涵盖了军机、民机等航空航天领域的多个方面。

报告期内，公司航空运营和服务业绩增长明显，新增购买2架B737飞机、2架A321飞机，完成了2架B737飞机和4架B757飞机客货改造并投入运营，同时为更新机队，出售了1架B737飞机。目前Airwork公司固定翼机队总规模已达34架，其中24架已经投入运营，其余将在未来3年内完成客货改造陆续投入运营。报告期内，Airwork公司获得了中国民用航空局（CAAC）颁发的《维修许可证》，将可以为中国客户提供直升机的MRO服务。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 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	2,160,047,660.75	100%	1,968,875,616.44	100%	9.71%
分行业					
机械及零部件制造业	653,430,460.86	30.25%	681,748,961.15	34.63%	-4.15%
航空航天制造业	628,324,039.52	29.09%	525,770,958.28	26.70%	19.51%
航空航天服务业	878,293,160.37	40.66%	761,355,697.01	38.67%	15.36%
分产品					
数字化智能机床及产线	620,407,609.73	28.72%	651,698,361.85	33.10%	-4.80%
航空航天智能装备及产线	589,791,342.78	27.30%	507,549,422.40	25.78%	16.20%
航空航天零部件加工	38,532,696.74	1.78%	18,221,535.88	0.93%	111.47%
固定翼工程、运营及租售	534,672,759.94	24.75%	501,350,964.22	25.46%	6.65%
直升机工程、运营及租售	343,620,400.43	15.91%	260,004,732.79	13.21%	32.16%
其他业务	33,022,851.13	1.54%	30,050,599.30	1.52%	9.89%
分地区					
国内销售主营业务收入	517,728,680.67	23.97%	468,855,645.85	23.81%	10.42%

国内销售其他业务收入	23,391,027.43	1.08%	21,764,811.56	1.11%	7.47%
国外销售主营业务收入	1,615,549,639.03	74.79%	1,472,231,788.01	74.78%	9.73%
国外销售其他业务收入	3,378,313.62	0.16%	6,023,371.02	0.30%	-43.91%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 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	653,430,460.86	458,299,904.90	29.86%	-4.15%	-0.52%	-2.56%
航空航天制造业	628,324,039.52	406,082,622.12	35.37%	19.51%	25.13%	-2.90%
航空航天服务业	878,293,160.37	525,379,147.96	40.18%	15.36%	15.28%	0.04%
分产品						
数字化智能机床及产线	620,407,609.73	438,500,365.78	29.32%	-4.80%	-2.95%	-1.35%
航空航天智能装备及产线	589,791,342.78	388,700,089.22	34.10%	16.20%	23.56%	-3.92%
固定翼工程、运营及租售	534,672,759.94	298,368,213.30	44.20%	6.65%	-3.92%	6.14%
直升机工程、运营及租售	343,620,400.43	227,010,934.66	33.94%	32.16%	53.33%	-9.12%
分地区						
国内销售主营业务收入	517,728,680.67	328,042,633.72	36.64%	10.42%	7.98%	1.44%
国外销售主营业务收入	1,615,549,639.03	1,048,173,012.22	35.12%	9.73%	12.51%	-1.60%

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	2019 年	2018 年	同比增减
机械行业	销售量	台	1,298	1,202	7.99%
	生产量	台	1,306	1,227	6.44%
	库存量	台	138	130	6.15%

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	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
机械及零部件制造业	主营业务成本, 其他业务成本	458,299,904.90	32.98%	460,691,873.82	37.12%	-0.52%
航空航天制造业	主营业务成本, 其他业务成本	406,082,622.12	29.22%	324,539,927.80	26.15%	25.13%
航空航天服务业	主营业务成本	525,379,147.96	37.80%	455,748,335.18	36.73%	15.28%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 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	438,500,365.78	31.55%	451,835,139.38	36.42%	-2.95%
航空航天智能装备及产线	主营业务成本	388,700,089.22	27.97%	314,582,226.46	25.35%	23.56%
航空航天零部件加工	主营业务成本	17,382,532.90	1.25%	9,957,701.34	0.80%	74.56%
固定翼工程、运营及租售	主营业务成本	298,368,213.30	21.47%	310,536,800.50	25.02%	-3.92%
直升机工程、运营及租售	主营业务成本	227,010,934.66	16.33%	148,054,405.67	11.93%	53.33%
其他业务	主营业务成本、其他业务成本	19,799,539.12	1.43%	6,013,863.45	0.48%	229.23%

说明

产品销售成本按会计准则采用加权平均计算。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

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
银川市中轴小镇日发智能科技公司	新设	2019年10月25日	尚未出资	100.00%
COLGAR ENGINEERING SOCIETA' A RESPONSABILITA'	新设	2019年11月26日	EUR 42,500.00	85.00%
Airwork Ireland Limited	新设	2019年2月15日	尚未出资	100.00%

### (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

### (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）	511,597,544.10
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.68%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

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	174,800,606.16	8.09%
2	客户二	103,126,597.94	4.77%
3	客户三	94,985,595.95	4.40%
4	客户四	76,207,868.35	3.53%
5	客户五	62,476,875.70	2.89%
合计	--	511,597,544.10	23.68%

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）	528,465,058.43
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.72%
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	0.00%

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	196,674,780.91	8.46%

2	供应商二	89,269,294.63	3.84%
3	供应商三	87,798,414.92	3.77%
4	供应商四	77,524,083.83	3.33%
5	供应商五	77,198,484.14	3.32%
合计	--	528,465,058.43	22.72%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	130,877,138.20	127,561,351.14	2.60%	
管理费用	252,903,707.93	233,900,001.65	8.12%	
财务费用	77,154,739.80	47,533,383.85	62.32%	银行贷款利息增加所致
研发费用	88,694,908.08	85,820,564.37	3.35%	

### 4、研发投入

适用  不适用

公司一向注重产品与市场的接轨，本年度研发投入主要是用于新产品的开发与新工艺的改进，以提高公司核心竞争力与技术研发能力。本年度研发支出总额88,694,908.08元，比上一年度增长3.35%。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	329	365	-9.86%
研发人员数量占比	27.24%	32.39%	-5.15%
研发投入金额（元）	88,694,908.08	85,820,564.37	3.35%
研发投入占营业收入比例	4.11%	4.36%	-0.25%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

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	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,284,801,338.49	2,419,475,192.28	-5.57%
经营活动现金流出小计	1,782,291,552.59	2,020,067,531.93	-11.77%
经营活动产生的现金流量净额	502,509,785.90	399,407,660.35	25.81%
投资活动现金流入小计	813,528,040.77	1,111,020,460.69	-26.78%
投资活动现金流出小计	1,299,397,074.30	1,905,881,436.36	-31.82%
投资活动产生的现金流量净额	-485,869,033.53	-794,860,975.67	38.87%
筹资活动现金流入小计	1,304,721,608.44	1,181,955,694.49	10.39%
筹资活动现金流出小计	1,453,440,088.52	779,430,418.07	86.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-148,718,480.08	402,525,276.42	-136.95%
现金及现金等价物净增加额	-122,461,867.89	30,732,394.35	-498.48%

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) 投资活动现金流出小计比去年同期下降31.82%，主要是因为募集资金使用完毕，理财产品投资减少。

(2) 筹资活动现金流出小计比去年同期上升86.47%，主要是因为：1) 偿还贷款及利息增加；2) 回购库存股及支付少数股东股权收购款。

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

## 三、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	13,199,769.09	5.71%	理财产品及合营企业分红	否
资产减值	-15,521,831.61	-6.72%	存货跌价准备	否
信用减值准备	-11,618,322.85	-5.03%	坏账准备	否
其他收益	24,313,889.17	10.52%	政府补助及软件退税	否
营业外收入	18,234,734.57	7.89%	债务重组利得、无需支付的款项	否
营业外支出	8,656,145.84	3.75%	违约金损失、灾害损失等	否

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 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	278,253,651.80	4.78%	407,104,522.58	7.09%	-2.31%	
应收账款	446,830,011.85	7.67%	399,782,284.09	6.96%	0.71%	
存货	854,541,298.96	14.67%	948,504,702.09	16.52%	-1.85%	
投资性房地产	87,328,411.35	1.50%	91,481,027.67	1.59%	-0.09%	
长期股权投资	33,026,940.27	0.57%	37,778,349.09	0.66%	-0.09%	
固定资产	2,634,533,874.01	45.24%	2,316,619,641.22	40.34%	4.90%	
在建工程	451,836,844.02	7.76%	694,601.48	0.01%	7.75%	757 货机改造项目支出
短期借款	491,396,776.07	8.44%	369,687,718.50	6.44%	2.00%	
长期借款	1,459,789,947.56	25.07%	1,155,888,476.18	20.13%	4.94%	

### 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								
其他权益工具投资	452,387.19				757,085.58			1,209,472.77
金融资产小计	452,387.19				757,085.58			1,209,472.77
应收款项融资	40,347,127.74							48,900,308.75
其他非流动金融资产					22,573,828.94			22,573,828.94
上述合计	40,799,514.93				23,330,914.52			72,683,610.46

金融负债	8,696,913.37	630,230.64	-14,542,521.54				-5,655,425.05	28,264,629.32
------	--------------	------------	----------------	--	--	--	---------------	---------------

其他变动的内容

其他变动为衍生金融负债公允价值变动的所得税影响。

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	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,767,391.01	保证金
应收款项融资	6,700,000.00	质押
固定资产	8,263,176.44	抵押
无形资产	11,903,602.70	抵押
投资性房地产	6,320,873.93	抵押
合计	41,955,044.08	

#### 2) 国外资产所有权或使用权受限情况

2019年4月，Airwork公司及其15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，牵头行为澳大利亚联邦银行，贷款行为澳大利亚联邦银行新西兰分行、奥克兰储蓄银行有限公司、中国银行（新西兰）有限公司、新西兰银行和中国工商银行（新西兰）有限公司。截至2019年12月31日，该笔借款余额为人民币157,284.02万元。

## 五、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
33,026,940.27	37,778,349.09	-12.58%

### 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、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：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	40,799,514.93	0.00	0.00	23,330,914.52	0.00	0.00	72,683,610.46	自有资金
合计	40,799,514.93	0.00	0.00	23,330,914.52	0.00	0.00	72,683,610.46	--

### 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	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
2015.12	非公开发行人民币普通股（A股）股票	97,225.46	49,704.54	103,025.76	51,967.21	73,435.05	75.53%	0	无	0
合计	--	97,225.46	49,704.54	103,025.76	51,967.21	73,435.05	75.53%	0	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

##### (一) 实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕2479号文核准，并经贵所同意，本公司由主承销商海通证券股份有限公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票45,392,646股，发行价为每股人民币22.03元，共计募集资金999,999,991.38元，坐扣承销和保荐费用25,000,000.00元后的募集资金为974,999,991.38元，已由主承销商海通证券股份有限公司于2015年12月8日汇入本公司募集资金监管账户。另减除与发行权益性证券直接相关的新增外部费用

2,745,392.65 元后,公司本次募集资金净额为 972,254,598.73 元。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(2015)497号)。

## (二) 募集资金使用和结余情况

本公司以前年度已使用募集资金 62,321.22 万元,以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 5,159.84 万元;2019 年度实际使用募集资金 49,704.54 万元,2019 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 640.46 万元,转回暂时补充流动资金 9,000.00 万元;累计已使用募集资金 103,025.76 万元,累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 5,800.30 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司募集资金均已使用完毕,无余额。

## (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)	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										
航空零部件加工建设项目	是	51,858	33,675.4	-2,262.67	33,675.4	100.00%	2019年04月27日	1,160.52	否	否
增资 MCM 公司	是	25,000	3,532.16		3,532.16	100.00%	2017年12月31日		不适用	否
日发精机研究院建设项目	是	15,775	8,837.99		8,837.99	100.00%	2019年04月27日		不适用	否
日发精机欧洲研究中心建设项目	否	5,013	5,013		5,013	100.00%	2018年12月31日		不适用	否
收购日发航空装备少数股权	是		18,375	18,375	18,375	100.00%			不适用	否
增资日发航空装备	是		13,000	13,000	13,000	100.00%			不适用	否
补充流动资金	是		20,592.21	20,592.21	20,592.21	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	97,646	103,025.76	49,704.54	103,025.76	--	--	1,160.52	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	97,646	103,025.76	49,704.54	103,025.76	--	--	1,160.52	--	--
未达到计划进度或预	航空零部件加工建设项目:项目投产时间短,产能尚未完全释放,客户还需进一步开拓。									

计收益的情况和原因 (分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
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	适用
	以前年度发生 2016年1月根据公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司决定将航空零部件加工建设项目的实施地点由原浙江日发纺织机械股份有限公司(以下简称日发纺机公司)地块变更为新昌县梅渚工业园后山根2015年-4号地块，并由购置日发纺机公司厂房、土地变更为受让梅渚工业园土地并投入基建。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生 1、2016年1月根据公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司募投项目“增资MCM公司”原实施方案为以募集资金25,000万元折合欧元后按照MCM公司现有每股面值516欧元向MCM公司增资，现根据MCM公司的资金需求向其缴付首笔增资款500万欧元，其中70.3824万欧元计入注册资本，按照每股面值516欧元计算，公司增加股份数1,364股，429.6176万欧元计入资本公积。 2、2017年3月根据第六届董事会第七次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司募投项目“增资MCM公司”的原实施方案为募集资金25,000万元折合欧元向MCM公司增资，主要偿还其银行贷款和补充其流动资金。2016年公司对MCM公司实施首笔500万欧元的增资，MCM公司大部分银行贷款已归还，并因其良好的经营业绩享受银行更低的贷款利率，同时MCM公司业务的提升和业绩的改善所带来稳定的现金流也足够支持MCM公司未来发展。鉴于此，公司对增资MCM公司的募投项目进行调整，将剩余募集资金21,679.30万元均转为“航空零部件加工建设项目”的投资。 3、2018年1月根据第六届十四次董事会审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，将“日发精机研究院建设项目”实施内容由在浙江省杭州市购置办公用房变更为1.在浙江省杭州市前期以租赁办公楼的方式，后续待有适合办公场所再购入；2.购置日发纺机公司位于浙江省新昌县的土地和厂房。 4、2019年4月根据公司第六届董事会第二十六次会议审议通过《关于变更前次募集资金投资项目内容的议案》，鉴于中国航空产业及军事工业发展的现状和公司的发展战略，公司暂时终止原“航空零部件加工建设项目”中的碳纤维复材加工项目，同时，“日发精机研究院建设项目”已经购置了办公场所和研发场地及相关设备，目前已经可以满足公司的研发需求，决定将原“航空零部件加工建设项目”和“日发精机研究院建设项目”尚未投入的募集资金和利息51,967.21万元分别用于收购日发航空装备少数股权并对其增资以及永久性补充母公司流动资金，其中，“收购日发航空装备少数股权”投入18,375.00万元，“增资日发航空装备”投入13,000.00万元，“补充母公司流动资金”投入20,592.21万元。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2016年1月根据公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于用募集资金置换先期投入的议案》，经保荐机构海通证券股份有限公司同意，公司决定使用募集资金置换已预先投入航空零部件加

	工建设项目的自筹资金，置换金额为 3,813.39 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	1、2016 年 1 月根据公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司决定使用 2015 年非公开发行股票闲置募集资金不超过人民币 9,000 万元（含 9,000 万元）暂时补充流动资金，使用期限自董事会表决通过之日起不超过十二个月，到期将以自有资金归还至公司募集资金专用账户。2017 年 1 月根据《浙江日发精密机械股份有限公司关于归还用于暂时补充流动资金的募集资金的公告》，公司已于 2017 年 1 月 23 日将上述暂时补充流动资金的募集资金 9,000 万元全部归还至募集资金专户，使用期限未超过 12 个月。
	2、2017 年 3 月根据公司第六届董事会第七次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司决定使用 2015 年非公开发行股票闲置募集资金不超过人民币 9,000 万元（含 9,000 万元）暂时补充流动资金，使用期限自董事会表决通过之日起不超过十二个月，到期将以自有资金归还至公司募集资金专用账户。2018 年 3 月根据《浙江日发精密机械股份有限公司关于归还用于暂时补充流动资金的募集资金的公告》，公司已于 2018 年 3 月 29 日将上述暂时补充流动资金的募集资金 9,000 万元全部归还至募集资金专户，使用期限未超过 12 个月。
	3、2018 年 8 月根据公司第六届二十次董事会审议并通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，决定使用 2015 年非公开发行股票闲置募集资金不超过人民币 9,000 万元（含 9,000 万元）暂时补充流动资金，使用期限自董事会表决通过之日起不超过十二个月，到期将以自有资金归还至公司募集资金专用账户。2019 年 4 月 24 日，根据公司第六届董事会第二十六次会议审议通过《关于变更前次募集资金投资项目内容的议案》，决定将“航空零部件加工建设项目”和“日发精机研究院建设项目”尚未投入 20,592.21 万元用于永久性补充母公司流动资金（包括此前暂时补充流动资金部分），上述暂时补充流动资金的募集资金 9,000 万元使用期限未超过 12 个月。
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	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (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
航空零部件加工建设项目	航空零部件加工建设项目	33,675.4	-2,262.67	33,675.4	100.00%	2019 年 04 月 27 日	1,160.52	否	否
增资 MCM 公	增资 MCM 公	3,532.16		3,532.16	100.00%	2017 年 12		不适用	否

司	司					月 31 日			
日发精机研究院建设项目	日发精机研究院建设项目	8,837.99		8,837.99	100.00%	2019年04月27日		不适用	否
收购日发航空装备少数股权	航空零部件加工建设项目	18,375	18,375	18,375	100.00%			不适用	否
增资日发航空装备	航空零部件加工建设项目	13,000	13,000	13,000	100.00%			不适用	否
补充流动资金	航空零部件加工建设项目/日发精机研究院建设项目	20,592.21	20,592.21	20,592.21	100.00%			不适用	否
合计	--	98,012.76	49,704.54	98,012.76	--	--	1,160.52	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>(一) 2016年1月根据公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司决定将航空零部件加工建设项目的实施地点由原浙江日发纺织机械股份有限公司(以下简称日发纺机公司)地块变更为新昌县梅渚工业园后山根2015年-4号地块，并由购置日发纺机公司厂房、土地变更为受让梅渚工业园土地并投入基建。</p> <p>(二) 2016年1月根据公司第五届董事会第二十七次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司募投项目“增资MCM公司”原实施方案为以募集资金25,000万元折合欧元后按照MCM公司现有每股面值516欧元向MCM公司增资，现根据MCM公司的资金需求向其缴付首笔增资款500万欧元，其中70.3824万欧元计入注册资本，按照每股面值516欧元计算，公司增加股份数1,364股，429.6176万欧元计入资本公积。</p> <p>(三) 2017年3月根据公司第六届董事会第七次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，根据MCM公司的生产经营情况及“航空零部件加工建设项目”的业务范围拓展需要，公司对募集资金投资项目部分内容进行了调整：</p> <p>1、变更“增资MCM公司”的实施内容及变更原因</p> <p>募投项目“增资MCM公司”的原实施内容为募集资金25,000万元折合欧元向MCM公司增资，主要偿还其银行贷款和补充其流动资金。2016年公司对MCM公司实施首笔500万欧元的增资，MCM公司大部分银行贷款已归还，并因其良好的经营业绩享受银行更低的贷款利率，同时MCM公司业务的提升和业绩的改善所带来稳定的现金流也</p>							

	<p>足够支持 MCM 公司未来发展。鉴于此，公司拟对增资 MCM 公司的募投项目进行调整，将剩余募集资金 21,679.30 万元转为“航空零部件加工建设项目”的投资。</p> <p>2、变更“航空零部件加工建设项目”的实施内容及变更原因</p> <p>“航空零部件加工建设项目”，预计总投资 51,858 万元，随着国产化大飞机项目的推进以及舟山波音交付中心的实施，碳纤维复合材料有着巨大市场，因此公司决定加大“航空零部件加工建设项目”的投资力度，增加碳纤维等复合材料的加工业务和加大其他航空零部件的加工量，增加的资金主要用于购买复材的制作和加工设备及金属件加工设备，项目总投资上调为 105,800 万元，其中固定资产投资 103,300 万元，铺底流动资金 2,500 万元。公司现决定将“增资 MCM 公司”的剩余募集资金 21,679.30 万元投入到“航空零部件建设加工项目”。调整后募投项目不足部分由公司自筹资金解决。</p> <p>(四) 2018 年 1 月根据六届十四次董事会审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司考虑到杭州购置办公楼的场地有限，产品试验无法真正开展，而毗邻的日发纺机公司厂房适合产品试验，能更好地推动项目的实施，决定将“日发精机研究院建设项目”实施内容由在浙江省杭州市购置办公用房变更为 1. 前期在浙江省杭州市租赁办公楼，后续待有适合办公场所再购入；2. 购置日发纺机公司位于浙江省新昌县的土地和厂房。</p> <p>(五) 2019 年 4 月根据公司第六届董事会第二十六次会议审议通过《关于变更前次募集资金投资项目内容的议案》，鉴于中国航空产业及军事工业发展的现状和公司的发展战略，公司暂时终止原“航空零部件加工建设项目”中的碳纤维复材加工项目，同时，“日发精机研究院建设项目”已经购置了办公场所和研发场地及相关设备，目前已经可以满足公司的研发需求，决定将原“航空零部件加工建设项目”和“日发精机研究院建设项目”尚未投入的募集资金和利息 51,967.21 万元分别用于收购日发航空装备少数股权并对其增资以及永久性补充母公司流动资金，其中，“收购日发航空装备少数股权”投入 18,375.00 万元，“增资日发航空装备”投入 13,000.00 万元，“补充母公司流动资金”投入 20,592.21 万元。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	航空零部件加工建设项目：项目投产时间短，产能尚未完全释放，客户还需进一步开拓。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、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	773,820,981.14	188,971,774.32	882,306,146.90	19,630,220.34	11,174,168.46
Airwork Holdings Limited	子公司	投资控股、直升机维修及工程（MRO）业务、直升机租赁及运营业务、货机租赁及运营业务	118,813,777.39 新西兰元	3,020,330,594.01	1,206,885,042.63	878,293,160.37	154,688,038.22	122,223,537.11
日发航空装备	子公司	研发、生产、制造、加工、销售：航空航天专用加工设备及数字化装配系统、航空航天高精密零部件和工装夹具、通用数控机床、机械配件	180,000,000.00	276,233,701.00	234,046,265.87	88,390,812.78	17,543,977.31	15,586,974.48

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
银川市小轴小镇日发智造科技有限公司	新设	尚未出资
COLGAR ENGINEERING SOCIETA' A RESPONSABILITA'	新设	尚未正式经营
Airwork Ireland Limited	新设	尚未出资

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

重要提示：本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 1、行业发展趋势及公司发展战略

近年来，我国机床工具市场呈现出需求总量波动性收缩及需求结构调整和升级为主的特征，与此相伴随的是行业结构和平衡被打破。我国数控机床行业出现了明显的供需矛盾，主要体现在低档数控机床的产能过剩和高档数控机床的供应不足而导致供给侧结构性失衡。我国制造业亟需从“制造大国”向“制造强国”转变，未来我国数控机床需求将由中低档向高档转变，换言之高档数控机床将具有较大的进口替代空间。数控机床是装备制造业的基础设备，数控机床的下游行业主要为汽车产业、电力工业、航天航空、电子信息等行业，由于制造工艺有所差别，下游行业对于数控机床的需求类型也有所差别，数控机床产品的专业化、专用化要求越来越高。工业4.0的到来要求通过智慧工厂、智能生产线、物联网等工具，实现生产和流通领域的智能化，进而为消费者提供高度个性化的产品，与此相适应，数控机床必须向智能化、网络化、柔性化发展以满足工业4.0的深层需求。成套设备的普及将成为未来行业发展的重要特点，是实现打造未来智慧工厂与智能生产线的重要一步，更是数控机床生产企业未来的发展方向。

2019年机床工具行业及各主要分行业的实现利润总额同比明显下降，行业亏损面扩大，特别是金属切削机床行业下降更为严重。加之2020年初爆发的新冠疫情影响，近期机床工具行业整体发展压力仍然较大。但总体下行压力较大的情况下，高性能、智能化、专用化的产品及网络化、成套化的产线需求或将呈现结构性的增长，行业客户将更加关注产品的专用化、柔性化和智能制造整体解决方案的能力。

在长期市场低迷，经营困难的情况下，企业普遍难以投入足够的资金创新研发，产品结构得不到更新，转型升级效果不理想。在当前情况下，以生存为第一要务的相当多的国内企业无暇顾及投入资金进行高端产品研发，需求的升级和企业产品结构的矛盾日益突出。未来，具备资金实力和高端产品研发能力的企业竞争优势将越来越明显。

公司将紧紧抓住当下的关键时机，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，以及在航天航空、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，为更多行业客户提供专业化产品。首先在航空装备与零部件制造方面实现局部的无人工厂和智能制造，逐步全面改变过去以产品为中心的“大规模生产”模式，走向以客户为中心的“大规模定制”模式，朝着真正全面的“无人工厂”“智能制造”目标努力。同时，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，除继续为航空航天领域客户提供更多专用化产品外，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，扩大公司产品服务领域和市场。此外，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。

近年来，新兴业态的不断涌现给货机发展提供了非常好的市场前景。经济全球化的快速发展，让世界日渐成为一个“地球村”，航空货运也凭借安全、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。根据IATA的预测，亚太地区将成为推动航空需求增长的最大驱动力。到2024年或2025年，中国将取代美国成为全球最大的航空市场。中国航空货运市场正呈现出物流化、快递化、国际化三大趋势，但目前中国全货机发展还处于初级阶段。2020年初爆发的新冠疫情，让各国认识到航空货运业的重要性，尤其全货机航空货运将成为保障世界经济平稳发展的战略性资源。此次新冠疫情中，航空货运企业在应急救援物资运输中发挥了重要作用，这更加凸显了航空货运不可替代的优势地位。

从通用航空业务来看，随着我国经济体量和综合国力的持续增强，国内通航产业对直升机的市场需求不断释放。近年来，直升机在警务航空、航空护林、应急救援、航空旅游、飞行培训、海油平台、电力作业等通航领域的作业任务量呈逐年上升态势。随着国家低空空域管理改革、“一带一路”和京津冀、长三角、珠三角等区域协同发展战略的深入推进，各地区都出台了地方通用航空发展规划，累计规划各类通航机场近千个，各地通用航空发展投入和硬件基础设施建设持续加大。与之相适应的，直升机以其特有的飞行能力，作为一种特殊的工具，特别适用于通用航空发展，可广泛服务于工业、农业、能源、交通、旅游、安保等众多领域，提高相关产业运行效率和经济效益。未来，直升机运营及MRO服务需求将进一步增长。

公司全资子公司Airwork公司具有近八十年的历史，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、ACMI、MRO等综合服务能力和优势，而且服务网点及客户遍布全球，已经完成了全球化业务布局。Airwork公司不断开拓业务服务范围，已经获得了中国民用航空局（CAAC）颁发的《维修许可证》，已可以为中国客户提供直升机的MRO服务，为今后进一步开拓中国市场奠定了基础。

今后，公司将把握全球航空业发展机遇，一方面继续扩大Airwork公司货运飞机运营能力，加快货运飞机的改造，尽快使更多的固定翼货机投入运营，并根据市场和客户需求适时增加更多货运飞机机型，以满足不同市场和客户的需求。另一方面，继续扩大Airwork公司业务区域，为更多国家和地区的客户综合航空运营服务，尤其注重中国及东南亚区域的市场开拓，依托已有资质和经验，充分利用国内国外两手资源，推动公司整体业务发展。

经过多年的发展，公司已经具备了跨产业、跨区域的综合性经营管理能力，尤其在对外并购整合方面具有丰富的经验和完善的管理模式。未来，公司在进一步提升现有业务发展能力的同时，持续关注高端智能装备和航空运营服务产业的外延式发展机会，寻找更多优秀的产业资源，适时通过并购、投资等方式进行整合，以加快公司产业布局 and 战略实施。

## 2、公司面临的和对策略

### 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和零部件加工业务,以及航天运营服务业务,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) 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同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。

## 4) 全球新冠疫情影响风险

受2020年初爆发的新冠疫情等不可抗力因素影响,短期内市场活跃度显著下降,国内外需方均基本处于观望态势,全球需求阶段性下降,客户需求递延或减少;且受各国疫情和防控措施的影响,生产运营、上游物料供应、物流运转也受到影响,疫情带来的经营风险还存在一些不确定性。同时,疫情完全结束后社会经济活动的恢复也需要时间,公司国内外各项业务量存在下降风险。

疫情爆发后,公司第一时间紧急成立应急专项小组,严格执行各项防疫措施,并及时对境外子公司进行防疫指导和帮助。在国内疫情得到初步控制后,国内公司迅速组织安排复工复产,降低疫情影响程度。随着各国高度重视疫情防控,主要国家和政府部门都在陆续出台对冲的措施和逆周期调节政策,以缓解疫情对短期经济的影响。公司将密切关注疫情的发展,以及宏观经营环境和政策的变化,积极快速的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,共渡难关,最终实现互惠互利。

# 十、接待调研、沟通、采访等活动

## 1、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。

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据《公司章程》的相关规定，在满足现金分红条件的前提下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司最近三年以现金分红方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司第六届董事会第十六次会议及2017年度股东大会审议通过了《2017年度利润分配方案》。根据决议，公司以554,088,969股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

2、公司第六届董事会第二十六次会议及2018年度股东大会审议通过了《2018年度利润分配方案》。根据决议，公司以756,354,339股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

3、公司第七届董事会第六次会议审议通过了《2019年度利润分配方案》。根据决议，公司拟以现有总股本剔除公司回购账户上的股份以及日发集团2019年度业绩补偿股份后740,381,309股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.45元（含税），不进行资本公积转增股本和送红股。该事项尚需股东大会审议通过。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股

					净利润的比例		股东的净利润的比率
2019 年	33,317,158.91	176,297,041.49	18.90%	0.00	0.00%	33,317,158.91	18.90%
2018 年	75,635,433.90	150,910,130.80	50.12%	0.00	0.00%	75,635,433.90	50.12%
2017 年	55,408,896.90	59,247,650.61	93.52%	0.00	0.00%	55,408,896.90	93.52%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、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

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.45
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	740,381,309
现金分红金额 (元) (含税)	33,317,158.91
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	33,317,158.91
可分配利润 (元)	34,761,450.28
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司第七届董事会第六次会议审议通过了《2019 年度利润分配方案》。根据决议, 公司拟以现有总股本剔除公司回购账户上的股份以及日发集团 2019 年度业绩补偿股份后 740,381,309 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.45 元 (含税), 不进行资本公积转增股本和送红股。该事项尚需股东大会审议通过。	

## 三、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	日发集团及其一致行动人	控股股东	自本次交易完成之日起 12 个月内, 本公司/本人不以任何方式转让(包括但不限于通过证券市场公开转让、通过协议方式转让或由上市公司回购)在本次交易前所持有的上市公司股票。在前述锁定期内, 如本次交易前取得的股票因上市公司分配股票股利、资本公积转增等产生衍生股份的, 本公司/本人同意该等衍生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
	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
首次公开发行或再融资时所作承诺	王本善先生	公司股东、董事、总经理	在任职期间每年转让的股份不超过所持有发行人股份总数的百分之二十五; 离职后半年内, 不转让所持有发行人股份, 离任六个月后的十二个月内转让的股份不超过所持有发行人股份总数的百分之五十。承诺期限届满后, 上述股份可以上市流通和转让。	2010 年 12 月 10 日	期限已包含承诺内容中	严格履行了相关承诺
股权激励承诺	无	无	无	-	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无	-	无	无
承诺是否按时履行	是					
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	无					

## 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

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
Airwork 公司	2018 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	2,450	2,424.46	货机交付进度有所延迟	2018 年 7 月 24 日	发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

根据公司与日发集团签署的《盈利补偿协议》(以下简称“补偿协议”),日发集团承诺 Airwork 公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度扣除非经常性损益后的净利润分别不低于为 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。Airwork 公司 2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 2,424.46 万新西兰元,未完成承诺数 2,450.00 万新西兰元,完成本年预测盈利的 98.96%,差额为 25.54 万新西兰元。根据补偿协议,日发集团应补偿股份数量为 480,610 股,公司以 1 元总价回购全部补偿股份并进行注销。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的坤元评报(2020)205号《评估报告》,包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为3,191,103,709.05元,高于账面价值21,869,390.86元,商誉并未出现减值损失。

## 四、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。

## 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、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会(2019)16号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司已于2019年按财政部的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。

(2) 执行新金融工具准则

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具相关准则”）。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

### （3）执行新债务重组及非货币性资产交换准则

本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号—债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、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

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	认缴出资比例
银川市中轴小镇日发智造科技有限公司	新设	2019年10月25日	尚未出资	100.00%
COLGAR ENGINEERING SOCIETA' A RESPONSABILITA'	新设	2019年11月26日	EUR42,500.00	85.00%
Airwork Ireland Limited	新设	2019年2月15日	尚未出资	100.00%

## 九、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	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	-
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	向晓三、徐希正
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

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

报告期内，因重大资产重组事项，聘请海通证券股份有限公司为财务顾问。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、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。

## 十六、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	采购机床钣金件及喷涂、采购设备	按市场价	-	236.57	0.10%	350	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	-	12.1	0.01%	300	否	转帐	-	-	-
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	-	244.89	0.11%	500	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	-	2,773.31	1.28%	2,650	是	转帐	-	-	-
浙江万丰科技开发股份有限公司	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	-	701.23	0.32%	500	是	转帐	-	-	-
Airwork 公司合营企业	合营企业	一般贸易	固定翼租赁, 直升机租赁及维修	按市场价	-	8,385.98	3.88%	9,500	否	转帐	-	-	-
合计					--	12,354.08	--	13,800	--	--	--	--	--
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)				无									

## 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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、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。

### 十七、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，租入房产用于办公、仓库及生产车间使用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

##### (1) 担保情况

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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
买方信贷客户	2019年04 月26日	7,000		623.45	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)			7,000	报告期内对外担保实际发 生额合计 (A2)				399.8
报告期末已审批的对外担保额度 合计 (A3)			7,000	报告期末实际对外担保余 额合计 (A4)				623.45
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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司 A	2019年04 月26日	781.26		781.26	连带责任保 证	2015.6.30- 2023.12.29	否	否
纳入公司合并报表范 围的控股下属公司	2019年04 月26日	50,000			连带责任保 证	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)			50,781.26	报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)				781.26
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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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)			57,000	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)				399.8
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			57,781.26	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)				1,404.71
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.49%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
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,报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿				无				

责任的情况说明（如有）	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

## （2）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。

## 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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	暂时闲置募集资金	51,000	0	0
银行理财产品	暂时闲置自有资金	2,000	0	0
合计		53,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### （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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 2、环境保护相关的情况

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

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 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	56,720,590	10.24%	202,265,370			-7,301,755	194,963,615	251,684,205	33.30%
3、其他内资持股	56,720,590	10.24%	202,265,370			-7,301,755	194,963,615	251,684,205	33.30%
其中：境内法人持股	6,808,898	1.23%	202,265,370			-7,301,755	194,963,615	201,772,513	26.69%
境内自然人持股	49,911,692	9.01%						49,911,692	6.60%
二、无限售条件股份	497,368,379	89.76%				6,808,898	6,808,898	504,177,277	66.70%
1、人民币普通股	497,368,379	89.76%				6,808,898	6,808,898	504,177,277	66.70%
三、股份总数	554,088,969	100.00%	202,265,370			-492,857	201,772,513	755,861,482	100.00%

#### 股份变动的理由

适用  不适用

- 1、经中国证监会核准，公司向Airwork Holdings Limited的原股东日发集团发行154,733,009股股份，向杭州锦琦投资合伙企业（有限合伙）发行38,025,889股股份，向杭州锦磐投资合伙企业（有限合伙）发行9,506,472股股份购买相关资产。公司本次发行股份购买资产发行股票面值为1元的人民币普通股股票202,265,370股，并于2019年1月30日深圳证券交易所上市。
- 2、根据《盈利补偿协议》的相关规定，日发集团未完成Airwork公司2018年度承诺利润，公司以总价1元人民币回购并注销日发集团应补偿的股份492,857股，并于2019年5月31日完成股份注销手续。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

- 1、公司2018年11月28日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核发的《关于核准浙江日发精密机械股份有限公司向浙江日发控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2018〕1935号）。
- 2、公司第六届董事会第二十六次会议及2018年度股东大会审议通过了《关于回购并注销公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺对应补偿股份的议案》。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

**股份回购的实施进展情况**

√ 适用 □ 不适用

截至2019年11月8日，公司本次股份回购期限届满。在回购期内，公司通过股票回购专用账户以集中竞价交易方式，累计回购股份数量14,999,563股，占公司总股本的1.98%，最高成交价为7.57元/股，最低成交价为6.80元/股，成交总金额为109,951,188.24元（不含交易费用）。本次股份回购已实施完毕。

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

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
浙江日发控股集团 有限公司	0	154,733,009	0	154,240,152	2019年非公开发行股份认购的股份（新增限售股为154,733,009股，后因业绩补偿被回购注销492,857股）	2022年1月30日
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）	0	38,025,889	0	38,025,889	2019年非公开发行股份认购的股份	2020年1月30日
杭州金投资资产管理 有限公司—杭州锦 磐投资合伙企业 （有限合伙）	0	9,506,472	0	9,506,472	2019年非公开发行股份认购的股份	2020年1月30日
五都投资有限公司	6,808,898	0	6,808,898	0	2015年非公开发行股份认购的股份（因2018年收购新西兰Airwork公司，公司控股股东及其一致行动人承诺自本次交易完成之日起12个月内不以任何方式转让在本次交易前所持有的上市公司股票）	2019年12月18日
合计	6,808,898	202,265,370	6,808,898	201,772,513	--	--

## 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

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	-	-	202,265,370	2019年01月30日	202,265,370	-

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

公司向Airwork Holdings Limited的原股东202,265,370股股份购买相关资产，于2019年1月30日深圳证券交易所上市。

### 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	25,662	年度报告披露日前 上一月末普通股股 东总数	23,652	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注8）	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	
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
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	154,240,152	248,094,929	质押	349,100,000
吴捷	境内自然人	5.79%	43,740,000	0	32,805,000	10,935,000	质押	43,740,000
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）	其他	5.03%	38,025,889	38,025,889	38,025,889	0		

王本善	境内自然人	3.02%	22,808,923	0	17,106,692	5,702,231		
五都投资有限公司	境内非国有法人	1.34%	10,098,048	0	0	10,098,048		
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	9,506,472	0		
海南首泰融信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.90%	6,808,897	0	0	6,808,897		
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	0	6,808,896		
郑和军	境内自然人	0.42%	3,143,750	0	0	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	其他	0.41%	3,102,636	0	0	3,102,636		
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）	无							
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	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					
五都投资有限公司	10,098,048	人民币普通股	10,098,048					
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
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	2,827,500	人民币普通股	2,827,500
石茂铭	2,425,500	人民币普通股	2,425,500
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,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; 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。		
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		

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	91330100146 4359715	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	浙江日发控股集团有限公司持有浙商银行股份有限公司 2.44% 股份。			

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

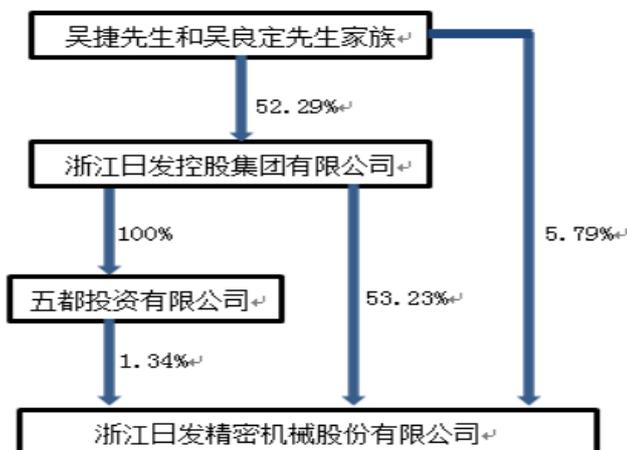
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴捷先生和吴良定先生家族	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	实际控制人之一吴捷先生：中国国籍，无境外居留权，生于1967年10月，法律硕士学历，高级经济师；现任公司董事长、日发集团董事长兼首席执行官、总裁。曾任浙江日发纺织机械有限公司总经理。先后荣获国家科学技术进步奖二等奖、国家863计划CIMS主题工作先进工作者、浙江省杰出民营企业家、第三届浙江青年科技金奖、绍兴市青年建设功臣、浙江省轻纺工业科技进步三等奖、浙江省民营经济研究会副理事长、中国经济发展论坛常务理事、浙江省企业联合会五届常务理事、绍兴市七届人大代表等多项荣誉称号。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	陈爱莲女士、吴良定先生及吴捷先生为万丰奥威公司实际控制人。 陈爱莲女士为长春经开实际控制人之一。		

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、其他持股在10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、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

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	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)
吴捷	董事长	现任	男	54	2018年02月12日	2022年08月12日	43,740,000	0	0	0	43,740,000
王本善	董事、总经理	现任	男	59	2000年12月28日	2022年08月12日	22,808,923	0	0	0	22,808,923
黄海波	董事	现任	男	43	2018年02月12日	2022年08月12日					
陆平山	董事、副总经理	现任	男	50	2013年01月30日	2022年08月12日					
洪建胜	独立董事	现任	男	67	2019年08月12日	2022年08月12日					
黄韬	独立董事	现任	男	41	2019年08月12日	2022年08月12日					
叶小杰	独立董事	现任	男	34	2019年08月12日	2022年08月12日					
吴金伙	监事会主席	现任	男	33	2019年08月12日	2022年08月12日					
黄林军	监事	现任	男	48	2019年08月12日	2022年08月12日					
周国祥	监事	现任	男	58	2019年08月12日	2022年08月12日					
汪涵	副总经理、财务总监	现任	男	44	2019年05月23日	2022年08月12日					
张杰	董秘、副总经理	现任	男	40	2020年01月10日	2022年08月12日					
汤立民	独立董事	离任	男	65	2016年06月13日	2019年06月12日					
潘自强	独立董事	离任	男	55	2016年06月13日	2019年06月12日					
全允桓	独立董事	离任	男	70	2016年06月	2019年06月					

					13 日	12 日					
许金开	监事会主席	离任	男	46	2016 年 06 月 13 日	2019 年 06 月 12 日					
夏新	监事	离任	男	56	2016 年 06 月 13 日	2019 年 06 月 12 日					
梁洪均	监事	离任	男	47	2016 年 06 月 13 日	2019 年 06 月 12 日					
杨宇超	助理总经理	离任	男	48	2018 年 02 月 12 日	2019 年 06 月 12 日					
戴利民	助理总经理	离任	男	60	2016 年 06 月 13 日	2019 年 06 月 12 日					
梁海青	副总经理	离任	男	52	2016 年 06 月 13 日	2019 年 06 月 12 日					
章向荣	副总经理	离任	男	50	2016 年 06 月 13 日	2019 年 06 月 12 日					
李燕	董秘、副 总经理	任免	女	42	2012 年 01 月 13 日	2020 年 01 月 10 日					
周国祥	财务负责 人	任免	男	58	2010 年 02 月 02 日	2019 年 05 月 23 日					
合计	--	--	--	--	--	--	66,548,9 23	0	0	0	66,548,9 23

## 二、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
汤立民	独立董事	任期满离任	2019 年 08 月 12 日	任期满，换届选举
潘自强	独立董事	任期满离任	2019 年 08 月 12 日	任期满，换届选举
仝允桓	独立董事	任期满离任	2019 年 08 月 12 日	任期满，换届选举
许金开	监事会主席	任期满离任	2019 年 08 月 12 日	任期满，换届选举
夏新	监事	任期满离任	2019 年 08 月 12 日	任期满，换届选举
梁洪均	监事	任期满离任	2019 年 08 月 12 日	任期满，换届选举
杨宇超	助理总经理	任期满离任	2019 年 08 月 12 日	任期满，换届选举
戴利民	助理总经理	任期满离任	2019 年 08 月 12 日	任期满，换届选举
梁海青	副总经理	任期满离任	2019 年 08 月 12 日	任期满，换届选举
章向荣	副总经理	任期满离任	2019 年 08 月 12 日	任期满，换届选举

李燕	董秘、副总经理	任免	2020年01月10日	因个人原因辞去董秘、副总职务，仍在公司任职
周国祥	财务负责人	任免	2019年08月12日	任期满，换届选举，改任监事

### 三、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，法律硕士学历，高级经济师；现任公司董事长、日发集团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。先后荣获国家科学技术进步奖二等奖、国家863计划CIMS主题工作先进工作者、浙江省杰出民营企业家、第三届浙江青年科技金奖、绍兴市青年建设功臣、浙江省轻纺工业科技进步奖三等奖、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、绍兴市七届人大代表等多项荣誉称号。

2、**王本善先生**：中国国籍，无境外居留权，生于1962年9月，本科学历；现任公司董事、总经理、日发集团董事、意大利MCM公司董事长、日发航空装备总经理、日发机床总经理等，同时担任中国机床工具工业协会常务理事、中国铣床分会副理事长、机床行业产业预警专业组专家成员。

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；现任公司董事、日发集团董事、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、总经理等；曾任日发集团财务经理、副总裁。

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；现任公司董事、日发机床研发中心技术主任、日发航空装备研发中心技术主任，日发集团董事；曾任公司技术部经理、技术副总、车铣事业部总经理、日发航空装备总经理、公司副总经理。

5、**洪建胜先生**：中国国籍，无境外居留权，生于1954年6月，硕士学历；现任公司独立董事；曾任成都飞机工业（集团）有限责任公司处长、副部长、技术顾问等。

6、**黄韬先生**：中国国籍，无境外居留权，生于1980年6月，博士研究生学历；现任公司独立董事、浙江大学光华法学院研究员、博士生导师、上海阿波罗机械股份有限公司独立董事；曾任上海交通大学讲师、副教授。

7、**叶小杰先生**：中国国籍，无境外居留权，生于1986年1月，博士研究生学历；现任公司独立董事、上海国家会计学院副教授、天奇自动化工程股份有限公司独立董事。

8、**吴金伙先生**：中国国籍，无境外居留权，生于1988年2月，本科学历。现任公司监事会主席、内审部经理；曾任厦门七匹狼服装营销有限责任公司财务计划分析专员、福建柒牌集团有限公司审计主管、厦门特步投资有限公司财务审计主管、日发集团高级审计经理。

9、**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；现任公司监事、日发机床、日发航空装备风控主管和法律办负责人；曾任公司营销办主任、法务主管、内审部经理。

10、**周国祥先生**：中国国籍，无境外居留权，生于1963年8月，大学本科学历，会计师；现任公司监事、日发机床财务总监、日发航空装备财务总监；曾任公司财务主管、经理、财务负责人等。

11、**汪涵先生**：中国国籍，无境外居留权，生于1977年7月，中欧国际工商管理学院工商管理EMBA；现任公司副总经理、财务总监；曾任百得（苏州）科技有限公司财务经理、利安德巴塞尔工程塑料有限公司总经理、鹏欣环球资源股份有限公司董事、副总经理、运盛（上海）医疗科技股份有限公司副总经理兼财务总监、顾家实业投资（杭州）有限公司海外投资副总经理。

12、**张杰先生**：中国国籍，无境外居留权，生于1981年10月，硕士学历。现任公司董事会秘书、副总经理；曾任远方信息副总经理兼董事会秘书、嘉兴中润副总经理等。

## 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	2017年09月01日	2020年08月31日	是
黄海波	日发集团	董事、副总裁、财务总监	2017年09月01日	2020年08月31日	是
王本善	日发集团	董事	2017年09月01日	2020年08月31日	否
陆平山	日发集团	董事	2017年09月01日	2020年08月31日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

## 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	日发旅游资源开发有限公司	董事、总经理	2011年11月15日	-	否
吴捷	日发牧马堂马术有限公司	董事长	2012年03月17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	浙江罗坑山休闲旅游开发有限公司	董事、总经理	2010年04月24日	-	否
王本善	浙江日发航空数字装备有限责任公司	总经理	2020年01月01日	-	否
王本善	浙江日发精密机床有限公司	执行董事、总经理	2018年12月29日	-	否
王本善	上海日发数字化系统有限公司	董事长、总经理	2001年03月28日	-	否
王本善	日发精机（香港）有限公司	董事、总经理	2016年08月19日	-	否
王本善	上海麦创姆实业有限公司	董事、总经理	2014年08月13日	-	否
王本善	浙江日发纽兰德机床有限责任公司	董事长	2012年06月28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	五域投资有限公司	董事、总经理	2016年08月01日	-	否
黄海波	浙江德千商贸有限公司	董事	2016年10月09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	日发旅游资源开发有限公司	监事	2011年11月15日	-	否
陆平山	浙江日发纽兰德机床有限责任公司	董事	2012年06月28日	-	否
陆平山	上海麦创姆实业有限公司	董事	2014年08月13日	-	否
叶小杰	上海国家会计学院	副教授	2013年07月01日	-	是
叶小杰	天奇自动化工程股份有限公司	独立董事	2018年12月25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	上海阿波罗机械股份有限公司	独立董事	2016年08月01日	-	是
在其他单位任职情况的说明	无				

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

#### 四、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》有关规定，高级管理人员的年度报酬由董事会根据公司的经营状况及相关人员的职务、工作业绩考核拟定方案发放，独立董事、监事津贴由股东大会审议通过。

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	职务	性别	年龄	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	董事长	男	54	现任	28.88	是
王本善	董事、总经理	男	59	现任	43.45	否
黄海波	董事	男	43	现任	1	是
陆平山	董事、副总经理	男	50	现任	26.92	否
洪建胜	独立董事	男	67	现任	2	否
黄韬	独立董事	男	41	现任	2	否
叶小杰	独立董事	男	35	现任	2	否
吴金伙	监事会主席	男	33	现任	8.71	否
黄林军	监事	男	48	现任	14.33	否
周国祥	监事	男	58	现任	24.03	否

汪涵	副总经理、财务总监	男	44	现任	131.92	否
张杰	董事会秘书、副总经理	男	40	现任	16.22	否
汤立民	独立董事	男	65	离任	2.67	否
潘自强	独立董事	男	55	离任	2.67	否
仝允桓	独立董事	男	70	离任	2.67	否
许金开	监事会主席	男	46	离任	0.33	是
夏新	监事	男	56	离任	8.95	否
梁洪均	监事	男	47	离任	24.93	否
杨宇超	助理总经理	男	48	离任	26.92	否
戴利民	助理总经理	男	60	离任	0	否
梁海青	副总经理	男	52	离任	34.65	否
章向荣	副总经理	男	50	离任	32.21	否
李燕	董秘、副总经理	女	42	任免	25.26	否
合计	--	--	--	--	462.72	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	59
主要子公司在职员工的数量（人）	1,149
在职员工的数量合计（人）	1,208
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,208
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	525
销售人员	51
技术人员	329

财务人员	45
行政人员	258
合计	1,208
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	47
本科	193
大专	354
中专	568
初中	44
合计	1,208

## 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

## 第十节公司治理

### 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，实际控制人是吴捷先生和吴良定先生家族。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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》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、专用电子信箱，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》和《证券日报》。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财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：本公司董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书在本公司领取薪酬，没有在控股股东处领薪。本公司的董事、监事、高级管理人员未在与公司业务相同或近似的其他企业担任法规禁止担任的职务。

3、在资产方面：本公司资产独立于控股股东和其他发起人，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：公司与控股股东及其他股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

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	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	65.10%	2019 年 05 月 16 日	2019 年 05 月 17 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.37%	2019 年 08 月 12 日	2019 年 08 月 13 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 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、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	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
仝允桓	5	1	4	0	0	否	2
汤立民	5	1	4	0	0	否	2
潘自强	5	1	4	0	0	否	2
洪建胜	4	1	3	0	0	否	0
黄韬	4	1	3	0	0	否	0
叶小杰	4	1	3	0	0	否	0

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事对公司相关议案发表的独立意见均被采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、战略委员会

报告期内，公司战略委员会勤勉尽责，对公司中长期发展战略、企业发展方向进行研究，多次就公司经营发展、战略布局以及所面临的市场环境与公司董事、高管进行深入探讨，结合公司实际情况提出可行性意见和建议，对公司投资项目反复讨论并提出建议，对公司战略经营和战略投资发挥了积极作用。

### 2、审计委员会

报告期内，审计委员会严格按上市公司监管部门规范要求，监督指导内部审计部门开展内部审计工作，定期对公司内控控制制度进行认真的检查，定期向董事会报告工作。在年报编制过程中，审计委员会在年审会计师进场前审阅财务报表初

稿，在年审会计师进场后与年审会计师沟通审计进度情况，并督促年审会计师在约定时限内提交审计报告。

### 3、提名委员会

报告期内，公司提名委员会尽心尽责，对照独立董事任职资格的相关要求，为公司积极搜寻独立董事的相关人选。同时与其他董事和高级管理人员探讨管理工作，保证所提名的人员符合公司发展的要求。

### 4、薪酬与考核委员会

报告期内，公司薪酬与考核委员会按照公司相关要求对2019年度董事及高级管理人员履职情况及薪酬情况进行了认真的核查，认为公司董事、监事和高级管理人员的基本年薪和奖金发放符合公司的经营状况和既定的薪酬方案，薪酬发放的程序符合有关法律、法规及公司章程规定。

## 七、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。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的薪酬实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬管理制度。公司根据下一年工作目标确定高管基本年薪，按月发放；绩效年薪由董事会薪酬与考核委员会依据年初制定的生产经营指标和管理指标的完成情况、结合企业的行业影响力和社会贡献力，对高管工作业绩进行全方位考核，考核结果报董事会审议通过后实施。公司将根据企业的发展情况不断完善和修订对高管人员的考评及激励机制。报告期内，公司没有对高管实施股权激励计划。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月29日
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：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。财务报告重要缺陷的迹象包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策、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。财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷：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公司中高层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效。出现以下情形的，可认定为重要缺陷：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。</p>
定量标准	<p>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%；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%；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%。</p>	<p>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；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%；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%。</p>
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

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，日发精机公司按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引(2015年修订)》规定于2019年12月31日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020年04月29日
内部控制鉴证报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控鉴证报告意见类型	标准的无保留意见
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鉴证报告

是  否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制鉴证报告的说明

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见不一致的原因说明

## 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 27 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2020）3908 号
注册会计师姓名	向晓三、徐希正

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日发精机公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于日发精机公司，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。

##### （一）设备销售收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二十三）及七（三十八）所述。

日发精机公司的营业收入主要来自于数字化智能机床及产线、航空航天智能装备及产线、航空航天零部件加工和航空工程、运营及租售。2019年度，日发精机公司营业收入金额为人民币216,004.77万元，其中数字化智能机床和航空航天智能装备等设备销售业务的营业收入为人民币121,019.90万元，占营业收入的56.02%。

根据日发精机公司与其客户的设备销售合同约定：(1)产品需要安装调试的，日发精机公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经安装调试，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。(2)产品不需要安装调试的，内销产品收入确认需满足以下条件：日发精机公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足以下条件：日发精机公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是日发精机公司关键业绩指标之一，可能存在日发精机公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将设备销售收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价设备销售收入确认方法是否适当；

(3) 对设备销售收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与设备销售收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单及设备安装调试单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的设备销售收入实施截止测试，评价设备销售收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与设备销售收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（十）5和七（三）2所述。

截至2019年12月31日，日发精机公司应收账款账面余额为人民币52,493.32万元，坏账准备为人民币7,810.32万元，账

面价值为人民币44,683.00万元。

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

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

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

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

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (三) 商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(十九)和七(十六)所述。

截至2019年12月31日，日发精机公司商誉账面原值为人民币69,451.22万元，减值准备为人民币974.80万元，账面价值为人民币68,476.42万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- (2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- (4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；
- (5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- (6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- (7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

日发精机公司治理层（以下简称治理层）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：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

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

(六) 就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）。

从与治理层沟通过的事项中，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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：向晓三

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：徐希正

二〇二〇年四月二十七日

## 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

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	278,253,651.80	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	3,406,516.72	44,022,878.85
应收账款	446,830,011.85	399,782,284.09
应收款项融资	48,900,308.75	
预付款项	15,709,953.33	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	31,614,959.25	11,716,240.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	854,541,298.96	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	47,942,640.04	556,703,587.38
流动资产合计	1,727,199,340.70	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	33,026,940.27	37,778,349.09
其他权益工具投资	1,209,472.77	
其他非流动金融资产	22,573,828.94	
投资性房地产	87,328,411.35	91,481,027.67
固定资产	2,634,533,874.01	2,316,619,641.22
在建工程	451,836,844.02	694,601.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	145,269,282.95	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	25,816,155.60	30,508,555.97
其他非流动资产	9,685,469.42	72,264,252.14
非流动资产合计	4,096,044,485.98	3,357,239,096.19
资产总计	5,823,243,826.68	5,740,691,075.69
流动负债：		
短期借款	491,396,776.07	369,312,272.16
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	31,169.23	
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	28,233,460.09	8,035,513.50
应付票据	11,910,548.74	20,385,166.24
应付账款	309,832,208.52	356,467,775.24
预收款项	211,677,041.50	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	62,366,415.57	61,061,193.91
应交税费	56,641,540.30	58,624,451.11
其他应付款	84,078,638.23	196,518,968.32
其中：应付利息		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	121,569,279.29	227,131,401.79
其他流动负债		
流动负债合计	1,377,737,077.54	1,517,978,674.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,459,789,947.56	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	46,190,148.17	45,723,123.58
预计负债		
递延收益	16,523,640.00	14,030,824.66
递延所得税负债	65,532,903.41	60,896,943.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,588,036,639.14	1,275,624,096.78
负债合计	2,965,773,716.68	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	1,813,492,680.54	1,959,942,447.48
减：库存股	109,955,691.55	91,061,616.40
其他综合收益	-18,280,057.72	-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	347,926,321.38	243,805,930.21
归属于母公司所有者权益合计	2,854,060,188.83	2,904,506,043.24
少数股东权益	3,409,921.17	42,582,260.87
所有者权益合计	2,857,470,110.00	2,947,088,304.11
负债和所有者权益总计	5,823,243,826.68	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12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	119,928,102.28	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	186,621.72	41,015,178.85
应收账款	159,837,516.74	151,637,493.39
应收款项融资	33,030,525.02	
预付款项	1,089,429.99	5,275,471.19
其他应收款	76,218,185.24	9,581,960.16
其中：应收利息		
应收股利		
存货	109,526,324.63	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	499,816,705.62	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	2,428,714,526.07	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	81,007,537.42	84,335,684.14
固定资产	174,689,697.42	265,447,446.41
在建工程	12,717,123.49	19,249,841.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	102,238,757.31	80,692,619.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,054,057.79	5,750,088.66
其他非流动资产	91,508,392.14	157,781,908.92
非流动资产合计	2,896,930,091.64	2,184,352,286.69
资产总计	3,396,746,797.26	3,426,919,065.14
流动负债：		
短期借款	449,637,230.12	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	11,910,548.74	20,385,166.24
应付账款	73,879,301.14	116,518,288.39
预收款项	67,562,818.66	41,334,017.72

合同负债		
应付职工薪酬	4,489,886.13	6,075,920.64
应交税费	4,631,453.98	2,661,115.06
其他应付款	29,591,887.65	25,161,821.11
其中：应付利息		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	641,703,126.42	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	16,523,640.00	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	16,836,367.24	14,499,915.54
负债合计	658,539,493.66	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	109,955,691.55	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	34,761,450.28	153,942,890.97
所有者权益合计	2,738,207,303.60	2,876,282,820.44
负债和所有者权益总计	3,396,746,797.26	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、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	2,160,047,660.75	1,968,875,616.44
其中：营业收入	2,160,047,660.75	1,968,875,616.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,950,105,178.29	1,743,978,292.46
其中：营业成本	1,389,761,674.98	1,240,980,136.80
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	10,713,009.30	8,182,854.65
销售费用	130,877,138.20	127,561,351.14
管理费用	252,903,707.93	233,900,001.65
研发费用	88,694,908.08	85,820,564.37
财务费用	77,154,739.80	47,533,383.85
其中：利息费用	76,222,853.62	51,270,314.22
利息收入	3,075,572.71	7,612,345.22
加：其他收益	24,313,889.17	24,771,805.77
投资收益（损失以“-”号填列）	13,199,769.09	25,315,640.68
其中：对联营企业和合营企业的	6,421,984.72	7,467,227.54

投资收益		
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）	630,230.64	463,681.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,618,322.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,521,831.61	-39,950,576.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	565,614.69	3,413,574.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	221,511,831.59	238,911,450.30
加：营业外收入	18,234,734.57	5,953,657.38
减：营业外支出	8,656,145.84	3,150,793.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	231,090,420.32	241,714,314.50
减：所得税费用	54,216,957.72	54,036,442.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	176,873,462.60	187,677,871.66
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	176,873,462.60	187,677,871.66
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	176,297,041.49	150,910,130.80
2. 少数股东损益	576,421.11	36,767,740.86
六、其他综合收益的税后净额	11,270,453.51	-16,753,023.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,270,453.51	-12,615,765.53
（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	11,270,453.51	-12,615,765.53
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	-14,542,521.54	-5,126,633.21
8. 外币财务报表折算差额	23,362,812.50	6,437,961.70
9. 其他	2,450,162.55	-13,927,094.02
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,137,257.96
七、综合收益总额	188,143,916.11	170,924,848.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	187,567,495.00	138,294,365.27
归属于少数股东的综合收益总额	576,421.11	32,630,482.90
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.24	0.27
(二) 稀释每股收益	0.24	0.27

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、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

一、营业收入	391,704,515.38	395,473,373.88
减：营业成本	284,561,160.41	272,242,041.55
税金及附加	9,335,086.79	5,295,364.84
销售费用	18,490,542.88	21,752,613.78
管理费用	29,373,363.93	35,830,047.93
研发费用	9,912,528.24	14,661,313.90
财务费用	18,745,925.81	-4,654,087.42
其中：利息费用	20,345,409.17	1,856,857.61
利息收入	1,377,159.31	5,980,732.17
加：其他收益	16,298,981.89	17,939,805.77
投资收益（损失以“-”号填列）	6,345,105.79	21,497,984.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-5,093,926.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-79,944,825.27	-9,121,472.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	777,630.78	-639,338.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-40,331,126.21	80,023,059.15
加：营业外收入	678,837.82	290,444.56
减：营业外支出	5,930.98	18,126.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-39,658,219.37	80,295,377.14
减：所得税费用	5,468,750.13	9,750,086.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-45,126,969.50	70,545,291.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-45,126,969.50	70,545,291.06
（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	-45,126,969.50	70,545,291.06
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、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	2,146,095,273.69	1,894,908,214.95
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	35,079,745.47	18,822,697.86
收到其他与经营活动有关的现金	103,626,319.33	505,744,279.47
经营活动现金流入小计	2,284,801,338.49	2,419,475,192.28
购买商品、接受劳务支付的现金	855,988,689.94	778,186,230.60
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	460,051,544.67	437,263,310.94
支付的各项税费	163,024,138.58	152,892,516.61
支付其他与经营活动有关的现金	303,227,179.40	651,725,473.78
经营活动现金流出小计	1,782,291,552.59	2,020,067,531.93
经营活动产生的现金流量净额	502,509,785.90	399,407,660.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,543,978.03	
取得投资收益收到的现金	6,838,779.12	10,168,529.18
处置固定资产、无形资产和其他长	4,419,471.48	26,985,266.01

期资产收回的现金净额		
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	1,073,866,665.50
投资活动现金流入小计	813,528,040.77	1,111,020,460.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	996,066,159.78	845,881,436.36
投资支付的现金	22,573,828.94	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	280,757,085.58	1,060,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,299,397,074.30	1,905,881,436.36
投资活动产生的现金流量净额	-485,869,033.53	-794,860,975.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	58,616.25	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	58,616.25	
取得借款收到的现金	1,304,662,992.19	1,113,221,894.39
收到其他与筹资活动有关的现金		68,733,800.10
筹资活动现金流入小计	1,304,721,608.44	1,181,955,694.49
偿还债务支付的现金	1,013,852,817.92	559,890,064.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	165,209,394.35	117,778,736.87
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	274,377,876.25	101,761,616.40
筹资活动现金流出小计	1,453,440,088.52	779,430,418.07
筹资活动产生的现金流量净额	-148,718,480.08	402,525,276.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,615,859.82	23,660,433.25
五、现金及现金等价物净增加额	-122,461,867.89	30,732,394.35
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	269,486,260.79	391,948,128.68

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、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	344,257,769.56	198,861,472.42
收到的税费返还	13,568,710.31	15,025,806.76
收到其他与经营活动有关的现金	96,493,597.60	43,454,273.99
经营活动现金流入小计	454,320,077.47	257,341,553.17
购买商品、接受劳务支付的现金	118,961,827.65	30,946,438.98
支付给职工以及为职工支付的现金	26,811,710.61	41,921,756.63
支付的各项税费	45,306,099.87	31,474,260.62
支付其他与经营活动有关的现金	83,250,410.54	47,164,031.69
经营活动现金流出小计	274,330,048.67	151,506,487.92
经营活动产生的现金流量净额	179,990,028.80	105,835,065.25
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	114,872,013.11	4,615,859.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,510,342.72
收到其他与投资活动有关的现金	796,725,812.14	1,058,762,181.14
投资活动现金流入小计	911,597,825.25	1,082,188,382.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,731,448.66	237,680,233.04
投资支付的现金	936,750,000.00	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	316,369,695.92	1,060,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,267,851,144.58	1,316,610,233.04
投资活动产生的现金流量净额	-356,253,319.33	-234,421,850.18
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	524,000,000.00	374,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	524,000,000.00	374,000,000.00
偿还债务支付的现金	399,156,363.64	50,156,363.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,217,478.46	56,908,610.29
支付其他与筹资活动有关的现金	18,894,076.15	101,761,616.40
筹资活动现金流出小计	512,267,918.25	208,826,590.33
筹资活动产生的现金流量净额	11,732,081.75	165,173,409.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	298,037.50	666,526.52
五、现金及现金等价物净增加额	-164,233,171.28	37,253,151.26
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	111,160,711.27	275,393,882.55

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、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	756,354,339.00				1,959,942,447.48	91,061,616.40	-29,550,511.23		65,015,454.18		243,805,930.21		2,904,506,043.24	42,582,260.87	2,947,088,304.11	
加：会计政策变更											1,958,820.87		1,958,820.87		1,958,820.87	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																

二、本年期初余额	756,354,339.00				1,959,942,447.48	91,061,616.40	-29,550,511.23			65,015,454.18	245,764,751.08	2,906,464,864.11	42,582,260.87	2,949,047,124.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-492,857.00				-146,449,766.94	18,894,075.15	11,270,453.51				102,161,570.30	-52,404,675.28	-39,172,339.70	-91,577,014.98
(一)综合收益总额							11,270,453.51				176,297,041.49	187,567,495.00	576,421.11	188,143,916.11
(二)所有者投入和减少资本						18,894,075.15						-18,894,075.15	58,616.25	-18,835,458.90
1.所有者投入的普通股													58,616.25	58,616.25
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						18,894,075.15						-18,894,075.15		-18,894,075.15
(三)利润分配											-74,135,471.19	-74,135,471.19		-74,135,471.19
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											-74,135,471.19	-74,135,471.19		-74,135,471.19
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)														



并														
其他														
二、本年期初余额	554,088,969.00			1,882,305,407.29		-16,934,745.70		57,960,925.07		155,359,225.42		2,632,779,781.08	315,254,188.16	2,948,033,969.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	202,265,370.00			77,637,040.19	91,061,616.40	-12,615,765.53		7,054,529.11		88,446,704.79		271,726,262.16	-272,671,927.29	-945,665.13
（一）综合收益总额						-12,615,765.53				150,910,130.80		138,294,365.27	32,630,482.90	170,924,848.17
（二）所有者投入和减少资本	202,265,370.00			1,047,734,616.60	91,061,616.40							1,158,938,370.20		1,158,938,370.20
1. 所有者投入的普通股	202,265,370.00			1,047,734,616.60								1,249,999,986.60		1,249,999,986.60
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					91,061,616.40							-91,061,616.40		-91,061,616.40
（三）利润分配								7,054,529.11		-62,463,426.01		-55,408,896.90	-14,700,000.00	-70,108,896.90
1. 提取盈余公积								7,054,529.11		-7,054,529.11				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的										-55,408,896.90		-55,408,896.90	-14,700,000.00	-70,108,896.90

分配											6.90		6.90	00	90
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					-970, 097,5 76.41								-970, 097,5 76.41	-290,6 02,410 .19	-1,260 ,699,9 86.60
四、本期期末 余额	756, 354, 339. 00				1,959 ,942, 447.4 8	91,06 1,616 .40	-29,5 50,51 1.23		65,01 5,454 .18		243,8 05,93 0.21		2,904 ,506, 043.2 4	42,582 ,260.8 7	2,947, 088,30 4.11

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、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储	盈余公	未分配	其他	所有者权

		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	利润		益合计
一、上年期末余额	756,354,339.00				1,992,031,752.69	91,061,616.40			65,015,454.18	153,942,890.97		2,876,282,820.44
加：会计政策变更										81,000.00		81,000.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	756,354,339.00				1,992,031,752.69	91,061,616.40			65,015,454.18	154,023,890.97		2,876,363,820.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-492,857.00				492,856.00	18,894,075.15				-119,262,440.69		-138,156,516.84
（一）综合收益总额										-45,126,969.50		-45,126,969.50
（二）所有者投入和减少资本						18,894,075.15						-18,894,075.15
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						18,894,075.15						-18,894,075.15
（三）利润分配										-74,135,471.19		-74,135,471.19
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-74,135,471.19		-74,135,471.19
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	-492,857.00				492,856.00							-1.00
四、本期期末余额	755,861,482.00				1,992,524,608.69	109,955,691.55			65,015,454.18	34,761,450.28		2,738,207,303.60

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	554,088,969.00				972,700,729.73				57,960,925.07	145,861,025.92		1,730,611,649.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	554,088,969.00				972,700,729.73				57,960,925.07	145,861,025.92		1,730,611,649.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	202,265,370.00				1,019,331,022.96	91,061,616.40			7,054,529.11	8,081,865.05		1,145,671,170.72
(一)综合收益总额										70,545,291.06		70,545,291.06
(二)所有者投入和减少资本	202,265,370.00				1,047,734,616.60	91,061,616.40						1,158,938,370.20
1. 所有者投入的普通股	202,265,370.00				1,047,734,616.60							1,249,999,986.60
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						91,061,616.40						-91,061,616.40
(三)利润分配									7,054,529.11	-62,463,426.01		-55,408,896.90
1. 提取盈余公积									7,054,529.11	-7,054,29.11		
2. 对所有者(或股东)的分配										-55,408,896.90		-55,408,896.90
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					-28,403,593.64							-28,403,593.64
四、本期期末余额	756,354,339.00				1,992,031,752.69	91,061,616.40			65,015,454.18	153,942,890.97		2,876,282,820.44

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

### 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（以下简称日发控股集团有限公司）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755,861,482.00元，股份总数755,861,482股（每股面值1元）。其中有限售条件的流通股份A股251,684,205股、无限售条件的流通股份A股504,177,277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）

本财务报表业经公司2020年4月27日第七届董事会第六次会议批准对外报出。

本合并财务报表合并范围如下：

序号	子(孙) 公司单位全称	简称	关联关系
1	MACHINING CENTERS MANUFACTURING S. P. A.	意大利MCM公司	子公司

2	COLGAR ENGINEERING SOCIETA' A RESPONSABILITA'	高嘉工程公司	意大利MCM公司子公司
3	M. C. E. S. r. l.	MCE公司	
4	MCM FRANCE S. a. r. l.	MCM法国公司	
5	MCM DEUTSCH. G. m. b. h.	MCM德国公司	
6	MCM U. S. A. Inc.	MCM美国公司	
7	忻州日发重型机械有限公司	忻州日发公司	子公司
8	上海日发数字化系统有限公司	上海日发公司	子公司
9	浙江日发纽兰德机床有限责任公司	日发纽兰德公司	子公司
10	浙江日发航空数字装备有限责任公司	日发航空装备公司	子公司
11	上海麦创姆实业有限公司	上海麦创姆公司	子公司
12	浙江日发精密机床有限公司	日发机床公司	子公司
13	日发精机（香港）有限公司	日发香港公司	子公司
14	Rifa Europe R&D Center S. r. l.	欧洲研发中心	子公司
15	日发捷航投资有限公司	日发捷航公司	子公司
16	银川市中轴小镇日发智造科技有限公司	银川日发公司	日发机床公司之子公司
17	忻州日盛铸造有限公司	忻州日盛公司	忻州日发公司之子公司
18	日发捷航装备制造有限公司	日发捷航装备公司	日发捷航公司子公司
19	Rifa Jair Holding Company Limited	香港捷航控股公司	日发捷航装备公司子公司
20	Rifa Jair Company Limited	香港捷航有限公司	香港捷航控股公司子公司
21	Airwork Holdings Limited	Airwork公司	香港捷航有限公司子公司
22	Capital Aviation Investments Limited		Airwork公司下属子公司
23	Helilink Limited		
24	Heli Holdings Limited		
25	Heli Holdings Pty Limited		
26	Helibip Pty Limited		
27	Airwork Africa Pty Limited		
28	Air Crane Bolivia SRL		
29	Contract Aviation Industries Limited		
30	Barolex Pty Limited		
31	Airwork Heli Engineering Pty Limited		
32	Airwork (NZ) Limited		
33	Airwork (USA) LLC		
34	Airwork Heli Services (Canada) Limited		
35	Airwork (USA) Limited		
36	Airwork (Europe) Limited		

37	AFO Aircraft (NZ) Limited		
38	Airwork Flight Operations Limited		
39	Airwork Fixed Wing Limited		
40	Airwork Flight Operations Pty Limited		
41	AFO Aircraft (Aus) Pty Limited		
42	Airwork Personnel Pty Limited		
43	Airwork Ireland Limited		
44	AFO Aircraft (RUS) Ltd		

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 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

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

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

#### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

##### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

##### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

#### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	

#### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

##### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	15.00
2-3年	30.00

3-4年	50.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

对于飞机零部件，发出存货采用个别计价法；对于其他材料，发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司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：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处

置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 13、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，

在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置

投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 14、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

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 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	5、0	10.00-2.88
通用设备	年限平均法	3-10	5、0	33.33-9.50
飞机资产-机身及高价周转件等	年限平均法	5-20	5、0	20.00-4.75
飞机资产-发动机、热检部件等		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	5、0	20.00-6.33
其他设备	年限平均法	3-10	5、0	33.33-9.50

## 16、在建工程

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

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

## 17、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其

他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
非专利技术	3-10
资质证书	3-10
商品化软件	5-10

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 19、长期资产减值

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

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

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 23、收入

是否已执行新收入准则

是  否

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流

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

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司的收入主要包括设备销售收入、航空航天零部件加工收入、航空工程收入和航空运营及租售收入。

(1) 公司的设备销售收入主要来源于数字化智能机床和航空航天智能装备等产品的销售。产品需要安装调试的，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经安装调试，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；产品不需要安装调试的，内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 公司的航空工程业务，公司收入确认的原则为：公司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。

(3) 公司的航空航天零部件加工业务，公司确认收入的原则为：公司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。

(4) 公司的航空运营及租售收入主要包括航空租赁及运营收入和航空销售业务。其中，航空租赁及运营业务，公司确认收入需满足以下条件：公司根据合同让渡资产使用权，在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量的，确认租赁及运营收入，使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；航空销售业务，公司确认收入需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品交付给购货方，且商品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品相关的成本能够可靠地计量。

## 24、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使

用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 26、租赁

### 经营租赁的会计处理方法

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

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

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 分部报告

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

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

### 2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

- (1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2)对于满足下列条件的套期,运用套期会计方法进行处理:1)套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成;2)在套期开始时,公司正式指定了套期工具和被套期项目,并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件;3)该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时,公司认定套期关系符合套期有效性要求:1)被套期项目和套期工具之间存在经济关系;2)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;3)套期关系的套期比率等于公司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,但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司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,公司进行套期关系再平衡。

### (3)套期会计处理

#### 1)公允价值套期

①套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具(或其组成部分)进行套期的,套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

②被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益,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。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益,其账面价值已经按公允价值计量,不再调整;被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益,其账面价值已经按公允价值计量,不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的,其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时,调整该资产或负债的初始确认金额,以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

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,公司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实际利率进行摊销,并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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(或其组成部分)的,按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销,并计入当期损益,但不调整金融资产(或其组成部分)的账面价值。

#### 2)现金流量套期

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,作为现金流量套期储备,计入其他综合收益,无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认:A.套期工具自套期开始的累计利得或损失;B.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。

②被套期项目为预期交易,且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的,或者非金融资产和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,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。

③其他现金流量套期,原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额,在被套期预期交易影响损益的相同期间转出,计入当期损益。

#### 3)境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分,确认为其他综合收益,并在处置境外经营时,将其转出计入当期损益;套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分,计入当期损益。

### 3.与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的,按实际支付的金额作为库存股处理,同时进行备查登记。如果将回购的股份注销,则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积,

资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 28、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和原因	审批程序	备注
《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）	经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准	
财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）	经本公司董事会于 2019 年 8 月 22 日批准	
《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）	经本公司董事会于 2019 年 8 月 22 日批准	
《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号）	经本公司董事会于 2019 年 8 月 22 日批准	

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	443,805,162.94	应收票据	44,022,878.85
		应收账款	399,782,284.09
应付票据及应付账款	376,852,941.48	应付票据	20,385,166.24
		应付账款	356,467,775.24

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响详见附注五 28 (3)。

(2) 2019年1月1日, 公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	407, 104, 522. 58	以摊余成本计量的金融资产	407, 104, 522. 58
应收票据	贷款和应收款项	44, 022, 878. 85	以摊余成本计量的金融资产	3, 675, 751. 11
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	40, 347, 127. 74
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	452, 387. 19		
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	452, 387. 19
其他流动资产[注1]	持有至到期投资	510, 376, 670. 40	以摊余成本计量的金融资产	190, 376, 670. 40
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	320, 000, 000. 00
应收账款	贷款和应收款项	399, 782, 284. 09	以摊余成本计量的金融资产	399, 782, 284. 09
其他应收款	贷款和应收款项	11, 716, 240. 60	以摊余成本计量的金融资产	13, 675, 061. 47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	661, 399. 87		
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	661, 399. 87
衍生金融负债[注2]	其他金融负债	8, 035, 513. 50	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	8, 035, 513. 50
短期借款	其他金融负债	369, 312, 272. 16	以摊余成本计量的金融负债	369, 687, 718. 50
应付票据	其他金融负债	20, 385, 166. 24	以摊余成本计量的金融负债	20, 385, 166. 24
应付账款	其他金融负债	356, 467, 775. 24	以摊余成本计量的金融负债	356, 467, 775. 24
其他应付款	其他金融负债	196, 518, 968. 32	以摊余成本计量的金融负债	195, 045, 777. 32
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	227, 131, 401. 79	以摊余成本计量的金融负债	227, 313, 875. 17
长期借款	其他金融负债	1, 154, 973, 204. 90	以摊余成本计量的金融负债	1, 155, 888, 476. 18

[注1]: 仅为其中的理财产品部分。

[注2]: 公司持有的衍生金融负债为现金流量套期工具, 且为有效套期。

(3) 2019年1月1日, 公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)

A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	407,104,522.58			407,104,522.58
应收账款	399,782,284.09			399,782,284.09
应收票据	44,022,878.85	-40,347,127.74		3,675,751.11
其他应收款	11,716,240.60		1,958,820.87	13,675,061.47
以摊余成本计量的总金融资产	862,625,926.12	-40,347,127.74	1,958,820.87	824,237,619.25
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资		40,347,127.74		40,347,127.74
可供出售金融资产	452,387.19	-452,387.19		
其他权益工具投资		452,387.19		452,387.19
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	452,387.19	40,347,127.74		40,799,514.93
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
应付票据	20,385,166.24			20,385,166.24
应付账款	356,467,775.24			356,467,775.24
其他应付款	196,518,968.32	-1,473,191.00		195,045,777.32
短期借款	369,312,272.16	375,446.34		369,687,718.50
一年内到期的非流动负债	227,131,401.79	182,473.38		227,313,875.17
长期借款	1,154,973,204.90	915,271.28		1,155,888,476.18
以摊余成本计量的总金融负债	2,324,788,788.65			2,324,788,788.65
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
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		
交易性金融负债		661,399.87		661,399.87
衍生金融负债[注]	8,035,513.50			8,035,513.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融负债	8,696,913.37			8,696,913.37

[注]：公司持有的衍生金融负债为现金流量套期工具，且为有效套期。

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损
----	---------------	-----	------	-------------

	备/按或有事项准则确认的预计 负债（2018年12月31日）			失准备（2019年1月1日）
应收账款	71,114,839.09			71,114,839.09
其他应收款	2,582,247.39		-1,958,820.87	623,426.52
应收票据	193,460.59			193,460.59

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）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		320,000,000.00	320,000,000.00
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	3,675,751.11	-40,347,127.74
应收账款	399,782,284.09	399,782,284.09	
应收款项融资		40,347,127.74	40,347,127.74
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	13,675,061.47	1,958,820.87

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	236,703,587.38	-320,000,000.00
流动资产合计	2,383,451,979.50	2,385,410,800.37	1,958,820.87
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	5,742,649,896.56	1,958,820.87
流动负债：			
短期借款	369,312,272.16	369,687,718.50	375,446.34
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	195,045,777.32	-1,473,191.00
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	227,313,875.17	182,473.38
其他流动负债			

流动负债合计	1,517,978,674.80	1,517,063,403.52	-915,271.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,154,973,204.90	1,155,888,476.18	915,271.28
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	1,276,539,368.06	915,271.28
负债合计	2,793,602,771.58	2,793,602,771.58	0.00
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	245,764,751.08	1,958,820.87
归属于母公司所有者权益合计	2,904,506,043.24	2,906,464,864.11	1,958,820.87
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	2,949,047,124.98	1,958,820.87
负债和所有者权益总计	5,740,691,075.69	5,742,649,896.56	1,958,820.87

## 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		320,000,000.00	320,000,000.00
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	668,051.11	-40,347,127.74
应收账款	151,637,493.39	151,637,493.39	
应收款项融资		40,347,127.74	40,347,127.74
预付款项	5,275,471.19	5,275,471.19	
其他应收款	9,581,960.16	9,662,960.16	81,000.00
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	199,631,597.25	-320,000,000.00
流动资产合计	1,242,566,778.45	1,242,647,778.45	81,000.00
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	3,427,000,065.14	81,000.00
流动负债：			
短期借款	324,000,000.00	324,367,002.95	367,002.95
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	24,787,992.89	-373,828.22
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	536,129,503.89	-6,825.27

非流动负债：			
长期借款	469,090.88	475,916.15	6,825.27
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	14,506,740.81	6,825.27
负债合计	550,636,244.70	550,636,244.70	0.00
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	154,023,890.97	81,000.00
所有者权益合计	2,876,282,820.44	2,876,363,820.44	81,000.00
负债和所有者权益总计	3,426,919,065.14	3,427,000,065.14	81,000.00

#### (4) 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

## 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	16%、13%、11%、10%、6%、22%、20%、19%、5%、14%、15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、26.50%、28%、29.72%、30%、35%、31%、27.90%、33.33%、16.5%、15%、20.5%、19.3%
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%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1%

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
本公司、日发航空装备公司	15%
境内子公司（除日发航空装备公司以外的子公司）	25%
欧洲研发中心、高嘉工程公司、意大利 MCM 公司、MCE 公司	27.90%
MCM 法国公司	33.33%
MCM 德国公司	20.50%、19.30%
MCM 美国公司	31%
香港捷航公司、香港捷航控股公司	16.5%
Airwork 公司及其子公司	25%、26.50%、28%、29.72%、30%、35%

### 2、税收优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号）文件，本公司于2017年11月通过高新技术企业认定，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日。2019年度本公司按15%税率计缴企业所得税。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70号）文件，日发航空装备公司于2018年11月通过高新技术企业认定，资格有效期3年。企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日。2019年日发航空装备公司按15%税率计缴企业所得税。

## 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	421,129.11	382,735.42
银行存款	269,020,823.23	382,627,009.66
其他货币资金	8,811,699.46	24,094,777.50
合计	278,253,651.80	407,104,522.58
其中：存放在境外的款项总额	132,226,069.76	93,343,916.61

其他说明

其他货币资金期末余额包含承兑保证金存款为5,051,524.51元、买方融资担保保证金存款3,715,866.50元、证券账户资金余额44,308.45元。

## 2、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
商业承兑票据	3,406,516.72	3,675,751.11
合计	3,406,516.72	3,675,751.11

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注五（28）（3）。

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	3,835,743.92	100.00%	429,227.20	11.19%	3,406,516.72	3,869,211.70	100.00%	193,460.59	5.00%	3,675,751.11
其中：										
商业承兑汇票	3,835,743.92	100.00%	429,227.20	11.19%	3,406,516.72	3,869,211.70	100.00%	193,460.59	5.00%	3,675,751.11

合计	3,835,743.92	100.00%	429,227.20	11.19%	3,406,516.72	3,869,211.70	100.00%	193,460.59	5.00%	3,675,751.11
----	--------------	---------	------------	--------	--------------	--------------	---------	------------	-------	--------------

按组合计提坏账准备：429,227.20 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	3,835,743.92	429,227.20	11.19%
合计	3,835,743.92	429,227.20	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 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	
商业承兑汇票	193,460.59	235,766.61				429,227.20
合计	193,460.59	235,766.61				429,227.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		764,900.00
合计		764,900.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	25,407,365.75	4.84%	25,407,365.75	100.00%		17,965,009.43	3.82%	17,965,009.43	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	499,525,869.23	95.16%	52,695,857.38	10.55%	446,830,011.85	452,932,113.75	96.18%	53,149,829.66	11.73%	399,782,284.09
其中:										
合计	524,933,234.98	100.00%	78,103,223.13	14.88%	446,830,011.85	470,897,123.18	100.00%	71,114,839.09	15.10%	399,782,284.09

按单项计提坏账准备: 25,407,365.75 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	6,121,199.13	6,121,199.13	100.00%	与客户已无业务往来, 账龄较长或财务状况恶化, 预计收回的可能性较低。
客户 B	5,080,617.63	5,080,617.63	100.00%	与客户已无业务往来, 账龄较长或财务状况恶化, 预计收回的可能性较低。
客户 C	4,473,850.83	4,473,850.83	100.00%	与客户已无业务往来, 账龄较长或财务状况恶化, 预计收回的可能性较低。
客户 D	2,134,217.77	2,134,217.77	100.00%	与客户已无业务往来, 账龄较长或财务状况恶化, 预计收回的可能性较低。
其他单位汇总	7,597,480.39	7,597,480.39	100.00%	与客户已无业务往来, 账龄较长或财务状况恶化, 预计收回的可能性较低。
合计	25,407,365.75	25,407,365.75	--	--

按组合计提坏账准备: 52,695,857.38 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的应收账款	499,525,869.23	52,695,857.38	10.55%
合计	499,525,869.23	52,695,857.38	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	380,171,660.00

1 至 2 年	77,029,366.10
2 至 3 年	26,234,788.85
3 年以上	41,497,420.03
3 至 4 年	16,344,993.46
4 至 5 年	10,016,210.55
5 年以上	15,136,216.02
合计	524,933,234.98

## (2) 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	17,965,009.43	11,811,950.11		4,369,593.79		25,407,365.75
按组合计提坏账准备	53,149,829.66	-453,972.28				52,695,857.38
合计	71,114,839.09	11,357,977.83		4,369,593.79		78,103,223.13

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期实际核销应收账款4,369,593.79元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	41,808,149.88	7.96	2,816,907.19
客户二	36,449,323.26	6.94	1,825,966.16
客户三	32,548,040.30	6.20	1,627,402.02
客户四	27,482,969.25	5.24	1,374,148.46
客户五	17,272,500.00	3.29	5,181,750.00
合计	155,560,982.69	29.63	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	48,900,308.75	40,347,127.74
合计	48,900,308.75	40,347,127.74

[注]:期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注五(28)(3)。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备,请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用  不适用

其他说明:

(1) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	48,900,308.75		
小计	48,900,308.75		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,700,000.00
小计	6,700,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	40,488,249.37
小计	40,488,249.37

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5、预付款项

### (1) 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	15,094,539.67	96.08%	14,566,893.71	93.28%
1至2年	555,130.99	3.53%	742,249.25	4.75%
2至3年	5,653.49	0.04%	60,013.02	0.38%
3年以上	54,629.18	0.35%	248,607.93	1.59%

合计	15,709,953.33	--	15,617,763.91	--
----	---------------	----	---------------	----

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
单位一	1,288,149.32	8.20
单位二	776,092.60	4.94
单位三	772,944.66	4.92
单位四	493,014.52	3.14
单位五	462,371.96	2.94
小计	3,792,573.06	24.14

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,614,959.25	13,675,061.47
合计	31,614,959.25	13,675,061.47

## (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	25,750,681.40	4,751,396.53
应收暂付款	6,512,282.78	9,547,091.46
合计	32,262,964.18	14,298,487.99

[注]:期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注五(28)(3)。

## 2) 坏账准备计提情况

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	

	损失	失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	391,270.81	120,278.78	111,876.93	623,426.52
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-20,205.41	20,205.41		
--转入第三阶段		-9,329.31	9,329.31	
本期计提	120,028.32	-70,538.67	-24,911.24	24,578.41
2019年12月31日余额	491,093.72	60,616.21	96,295.00	648,004.93

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	31,191,463.37
1至2年	404,108.11
2至3年	602,195.40
3年以上	65,197.30
3至4年	30,684.50
5年以上	34,512.80
合计	32,262,964.18

### 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	
账龄组合	623,426.52	24,578.41				648,004.93
合计	623,426.52	24,578.41				648,004.93

### 4) 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

新昌县财政局	保证金	19,872,999.00	1 年以内	61.60%	
浙江钱潮供应链有限公司	保证金	2,270,000.00	1 年以内	7.04%	113,500.00
中航技国际经贸发展有限公司	保证金	1,222,000.00	1 年以内	3.79%	61,100.00
湖南省招标有限责任公司	保证金	571,000.00	1 年以内	1.77%	28,550.00
新昌县住房和城乡建设局	保证金	540,000.00	2-3 年	1.67%	
合计	--	24,475,999.00	--	75.87%	203,150.00

## 7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	381,660,946.27	21,969,989.10	359,690,957.17	412,431,538.06	19,960,928.24	392,470,609.82
在产品	296,618,817.17	1,899,018.30	294,719,798.87	302,099,641.18	2,322,673.52	299,776,967.66
库存商品	213,430,859.62	13,921,420.94	199,509,438.68	260,879,819.81	4,622,695.20	256,257,124.61
委托加工物资	621,104.24		621,104.24			
合计	892,331,727.30	37,790,428.34	854,541,298.96	975,410,999.05	26,906,296.96	948,504,702.09

### (2) 存货跌价准备

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	19,960,928.24	6,027,354.68		4,018,293.82		21,969,989.10
在产品	2,322,673.52	443,488.73		867,143.95		1,899,018.30
库存商品	4,622,695.20	9,628,094.30		329,368.56		13,921,420.94
合计	26,906,296.96	16,098,937.71		5,214,806.33		37,790,428.34

期末日发精机公司对部分直接用于出售的库存商品和部分需进一步加工的在产品按生产完成后产成品的预计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定的可变现净值低于成本的存货，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。本期减少存货跌价准备5,214,806.33元，其中随存货生产、销售而转销

4,637,700.23元，因存货价值回升而转回577,106.10元。

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	37,968,471.90	39,069,984.56
预缴企业所得税	9,599,024.14	7,256,932.42
理财产品	375,144.00	190,376,670.40
合计	47,942,640.04	236,703,587.38

其他说明：

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注本财务报表附注五(28)(3)。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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											
公司 A	28,966,298.79			400,816.35	646,233.10					30,013,348.24	
公司 B	4,271,607.10			5,500,702.20	80,061.85		6,838,779.12			3,013,592.03	
公司 C	4,356,436.90		4,962,394.69	557,609.82	48,347.97						
公司 D	184,006.30		148,904.76	-37,143.65	2,042.11						
小计	37,778,349.09		5,111,299.45	6,421,984.72	776,685.03		6,838,779.12			33,026,940.27	
二、联营企业											
合计	37,778,349.09		5,111,299.45	6,421,984.72	776,685.03		6,838,779.12			33,026,940.27	

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
零星股权投资	1,209,472.77	452,387.19
合计	1,209,472.77	452,387.19

其他说明：

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注五（28）（3）。

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：可转换公司债券	22,573,828.94	
合计	22,573,828.94	

## 12、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	12,006,428.46	2,892,350.34		14,898,778.80
2. 本期增加金额	2,802,015.74	1,350,600.58		4,152,616.32
(1) 计提或摊销	2,802,015.74	1,350,600.58		4,152,616.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,808,444.20	4,242,950.92		19,051,395.12
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	35,287,838.58	52,040,572.77		87,328,411.35
2. 期初账面价值	38,089,854.32	53,391,173.35		91,481,027.67

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,634,533,874.01	2,316,619,641.22
合计	2,634,533,874.01	2,316,619,641.22

#### (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	496,066,558.24	176,037,407.14	2,435,622,406.21	324,074,832.72	16,612,413.55	3,448,413,617.86
2. 本期增加金额	11,678,074.06	12,224,607.29	575,630,074.17	26,763,839.31	1,577,478.38	627,874,073.21
(1) 购置	11,092,207.36	9,265,875.84	181,722,060.37	6,672,085.53	1,519,005.62	210,271,234.72
(2) 在建工程转入	325,412.81		337,745,093.96	20,091,753.78		358,162,260.55
(3) 企业合并增加						
汇率影响	260,453.89	2,958,731.45	56,162,919.84		58,472.76	59,440,577.94
3. 本期减少金额	168,506.00	12,881,089.92	227,867,138.82	3,551,489.42	4,208,490.45	248,676,714.61
(1) 处置或报废	168,506.00	1,345,695.20	176,780,734.02	3,222,958.30	4,208,490.45	185,726,383.97
汇率影响				328,531.12		328,531.12
其他减少		11,535,394.72	51,086,404.80			62,621,799.52
4. 期末余额	507,576,126.30	175,380,924.51	2,783,385,341.56	347,287,182.61	13,981,401.48	3,827,610,976.46
二、累计折旧						
1. 期初余额	201,452,101.19	93,363,511.10	634,603,699.45	189,626,070.41	10,346,977.14	1,129,392,359.29
2. 本期增加金额	20,556,164.43	8,895,571.65	200,418,630.50	20,160,335.63	2,625,514.87	252,656,217.08
(1) 计提	20,556,164.43	7,424,286.30	186,466,242.06	20,160,335.63	2,585,298.59	237,192,327.01
汇率影响		1,471,285.35	13,952,388.44		40,216.28	15,463,890.07
3. 本期减少金额	221,893.30	1,225,457.95	184,464,750.52	2,249,237.74	3,008,453.85	191,169,793.36
(1) 处置或报废	160,080.70	994,486.57	150,981,830.30	1,966,564.75	3,008,453.85	157,111,416.17
汇率影响	61,812.60			282,672.99		344,485.59
其他减少		230,971.38	33,482,920.22			33,713,891.60
4. 期末余额	221,786,372.32	101,033,624.80	650,557,579.43	207,537,168.30	9,964,038.16	1,190,878,783.01

三、减值准备						
1. 期初余额				2,186,667.28	214,950.07	2,401,617.35
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额				4,730.64	198,567.27	203,297.91
(1) 处置或报废						
4. 期末余额				2,181,936.64	16,382.80	2,198,319.44
四、账面价值						
1. 期末账面价值	285,789,753.98	74,347,299.71	2,132,827,762.13	137,568,077.67	4,000,980.52	2,634,533,874.01
2. 期初账面价值	294,614,457.05	82,673,896.04	1,801,018,706.76	132,262,095.03	6,050,486.34	2,316,619,641.22

## (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	71,316,617.73	正在办理中

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	451,836,844.02	694,601.48
合计	451,836,844.02	694,601.48

### (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
航空零部件加工 建设项目				694,601.48		694,601.48
飞机资产改造	445,338,194.44		445,338,194.44			
零星工程	6,498,649.58		6,498,649.58			
合计	451,836,844.02		451,836,844.02	694,601.48		694,601.48

## (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
航空零部件加工建设项目	336,754,000.00 [注]	694,601.48	14,173,432.90	14,868,034.38			100.00%	100.00%				募股资金
飞机资产改造	1,436,624,200.00		783,083,288.40	337,745,093.96		445,338,194.44	54.51%	54.51%	14,941,335.30	14,941,335.30	4.54%	其他
合计	1,773,378,200.00	694,601.48	797,256,721.30	352,613,128.34		445,338,194.44	—	—	14,941,335.30	14,941,335.30		—

[注]：鉴于中国航空产业发展现状及公司发展战略，公司暂时终止原“航空零部件加工建设项目”中的碳纤维复材加工项目，预算投入总额有所调整。

## 15、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	96,724,676.81		36,475,255.15	12,071,267.99	36,310,147.92	181,581,347.87
2. 本期增加金额	24,740,600.00			7,587,610.14	4,347,998.08	36,676,208.22
(1) 购置	24,740,600.00			7,240,618.70	4,234,817.61	36,216,036.31
(2) 内部						

研发						
(3) 企业合并增加						
汇率影响				346,991.44	113,180.47	460,171.91
3. 本期减少金额			4,396.11			4,396.11
(1) 处置						
汇率影响			4,396.11			4,396.11
4. 期末余额	121,465,276.81		36,470,859.04	19,658,878.13	40,658,146.00	218,253,159.98
二、累计摊销						
1. 期初余额	12,164,303.57		16,729,154.22	5,833,120.21	24,178,695.09	58,905,273.09
2. 本期增加金额	2,353,977.94		3,688,902.92	1,925,763.67	6,113,915.91	14,082,560.44
(1) 计提	2,353,977.94		3,688,902.92	1,776,952.02	6,066,319.77	13,886,152.65
汇率影响				148,811.65	47,596.14	196,407.79
3. 本期减少金额			3,956.50			3,956.50
(1) 处置						
汇率影响			3,956.50			3,956.50
4. 期末余额	14,518,281.51		20,414,100.64	7,758,883.88	30,292,611.00	72,983,877.03
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	106,946,995.30		16,056,758.40	11,899,994.25	10,365,535.00	145,269,282.95
2. 期初账面价值	84,560,373.24		19,746,100.93	6,238,147.78	12,131,452.83	122,676,074.78

## 16、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[注 1]	26,255,602.30					26,255,602.30
Airwork 公司[注 2]	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	9,747,958.99					9,747,958.99
合计	9,747,958.99					9,747,958.99

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	意大利MCM公司经营性资产及负债	Airwork公司经营性资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	285,093,532.37元	2,510,725,713.84元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	32,819,502.88元，商誉全部分摊至本资产组	658,508,604.35元，商誉全部分摊至本资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	317,913,035.25元	3,169,234,318.19元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

[注1] 公司期末对并购意大利MCM公司时产生的商誉进行减值测试，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.76%（2018年度：14.42%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2018年度：0%）推断得出，该增长率和机械行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为416,373,107.15元，高于账面价值98,460,071.90元，商誉未出

现减值损失。

[注2] 公司期末对香港捷航有限公司收购Airwork公司时产生的商誉进行减值测试，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率9.92%（2018年度：11.72%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2018年度：0%）推断得出，该增长率和航空运输行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计租赁收入、营运成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》坤元评报（2020）205号，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为3,191,103,709.05元，高于账面价值21,869,390.86元，商誉并未出现减值损失。

商誉减值测试的影响

其他说明

1) 2014年8月公司出资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26,255,602.30元确认为商誉。

2) 香港捷航有限公司出资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668,256,563.34元确认为商誉。

## 17、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	63,400,114.05	11,000,785.85	62,786,650.39	11,834,822.97
内部交易未实现利润	10,446,392.32	1,566,958.85		
相关费用调整	54,631,707.57	13,248,410.90	71,898,359.77	18,673,733.00
合计	128,478,213.94	25,816,155.60	134,685,010.16	30,508,555.97

### （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
折旧调整	215,441,138.82	59,901,753.40	194,568,690.50	54,055,751.79
其他费用调整	20,928,774.77	5,631,150.01	25,253,679.20	6,841,191.85

合计	236,369,913.59	65,532,903.41	219,822,369.70	60,896,943.64
----	----------------	---------------	----------------	---------------

### (3) 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	24,392,732.06	5,394,415.25
可抵扣亏损	64,080,067.84	65,487,275.85
合计	88,472,799.90	70,881,691.10

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		4,928,466.50	
2020 年	7,465,671.77	7,465,671.77	
2021 年	8,965,809.11	8,965,809.11	
2022 年	29,868,868.64	29,868,868.64	
2023 年	12,324,530.65	14,258,459.83	
2024 年	5,455,187.67		
合计	64,080,067.84	65,487,275.85	--

## 18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	9,685,469.42	72,264,252.14
合计	9,685,469.42	72,264,252.14

## 19、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	191,851,056.62	179,154,829.66
保证借款	50,070,961.04	50,068,825.34
信用借款	144,325,740.23	35,383,439.52
抵押及保证借款	105,149,018.18	105,080,623.98
合计	491,396,776.07	369,687,718.50

短期借款分类的说明:

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注五(28)(3)。

## 20、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
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	31,169.23	661,399.87
其中:		
合计	31,169.23	661,399.87

其他说明:

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注五(28)(3)。

## 21、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
利率互换工具	29,874,046.51	3,829,851.30
汇率互换工具	-1,640,586.42	4,205,662.20
合计	28,233,460.09	8,035,513.50

## 22、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	721,352.45	7,573,191.20
银行承兑汇票	11,189,196.29	12,811,975.04

合计	11,910,548.74	20,385,166.24
----	---------------	---------------

## 23、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	301,804,508.01	323,231,175.93
设备及工程款	8,027,700.51	33,236,599.31
合计	309,832,208.52	356,467,775.24

## 24、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	211,677,041.50	219,780,532.66
合计	211,677,041.50	219,780,532.66

## 25、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	47,374,646.15	391,149,626.46	388,037,911.16	50,486,361.45
二、离职后福利-设定提存计划	13,686,547.76	67,097,340.74	68,903,834.38	11,880,054.12
合计	61,061,193.91	458,246,967.20	456,941,745.54	62,366,415.57

### (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	30,944,788.82	380,647,838.84	374,442,857.95	37,149,769.71
2、职工福利费		734,464.66	734,464.66	
3、社会保险费		1,860,110.73	1,762,077.54	98,033.19
其中：医疗保险费		1,534,420.62	1,455,078.47	79,342.15
工伤保险费		142,892.84	133,722.86	9,169.98
生育保险费		182,797.27	173,276.21	9,521.06
4、住房公积金		2,007,450.00	1,928,461.00	78,989.00
5、工会经费和职工教育经费	859,861.47	736,341.73	1,587,473.35	8,729.85
6、短期带薪缺勤	15,569,995.86	5,163,420.50	7,582,576.66	13,150,839.70
合计	47,374,646.15	391,149,626.46	388,037,911.16	50,486,361.45

### (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	13,686,547.76	67,001,987.98	68,813,577.08	11,874,958.66
2、失业保险费		95,352.76	90,257.30	5,095.46
合计	13,686,547.76	67,097,340.74	68,903,834.38	11,880,054.12

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,163,937.58	11,370,180.07
企业所得税	16,590,207.04	16,276,247.90
个人所得税	24,615,643.09	24,248,573.98
城市维护建设税	111,493.96	223,491.60
房产税		2,183,876.06
土地使用税		4,049,017.07
教育费附加	66,933.06	134,426.46
地方教育附加	44,622.03	89,617.64
环境保护税	1,138.74	1,138.74

印花税	17,685.20	21,469.90
残疾人保障金	29,879.60	26,411.69
合计	56,641,540.30	58,624,451.11

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	84,078,638.23	195,045,777.32
合计	84,078,638.23	195,045,777.32

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注五(28)(3)。

## 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	45,196,068.15	59,209,017.91
应付未付的费用	33,436,096.24	37,638,373.38
拆借款		78,349,250.64
其他	5,446,473.84	19,849,135.39
合计	84,078,638.23	195,045,777.32

## 28、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	121,569,279.29	227,313,875.17
合计	121,569,279.29	227,313,875.17

其他说明：

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注五(28)(3)。

## 29、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		157,013,138.01

抵押借款	1,459,477,220.32	990,159,757.02
信用借款	312,727.24	8,715,581.15
合计	1,459,789,947.56	1,155,888,476.18

长期借款分类的说明：

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注五(28)(3)。

### 30、长期应付职工薪酬

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工遣散保障基金(TFR)	23,876,136.48	25,259,536.80
服务假福利	22,314,011.69	20,463,586.78
合计	46,190,148.17	45,723,123.58

### 31、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	14,030,824.66	6,699,300.00	4,206,484.66	16,523,640.00	政府拨款
合计	14,030,824.66	6,699,300.00	4,206,484.66	16,523,640.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
重型数控金 切机床技术 改造项目补 助	9,780,000.00			1,630,000. 00			8,150,000.0 0	与资产相关
高档数控机 床与基础制 造装备制造 项目补 助	1,864,744.66			1,864,744. 66				与收益相关
振兴实体经 济补助	2,386,080.00	6,699,30 0.00		711,740.00			8,373,640.0 0	与资产相关

小计	14,030,824.66	6,699,300.00		4,206,484.66			16,523,640.00	
----	---------------	--------------	--	--------------	--	--	---------------	--

其他说明：

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注之政府补助说明。

### 32、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	756,354,339.00				-492,857.00	-492,857.00	755,861,482.00

其他说明：

根据公司2018年股东大会决议，因Airwork公司2018年度未达成业绩承诺，公司以总价人民币1元回购注销日发集团公司应补偿的限制性人民币普通股（A股）492,857股，同时减少股本492,857.00元，增加资本公积492,856.00元。

### 33、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）	1,959,611,325.43	492,856.00	146,942,622.94	1,813,161,558.49
其他资本公积	331,122.05			331,122.05
合计	1,959,942,447.48	492,856.00	146,942,622.94	1,813,492,680.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加492,856.00元，系由于Airwork公司的业绩承诺赔偿，公司向日发集团公司回购并注销股票导致资本公积增加，详见本财务报表附注七 32之说明。

本期减少146,942,622.94元，其中

1) 公司本期收购日发航空公司的少数股权，支付的股权转让款与少数股东享有的净资产份额的差额145,731,902.21调整减少资本公积。

2) 公司本期收购忻州日发公司的少数股权，支付的股权转让款与少数股东享有的净资产份额的差额1,210,720.73调整减少资本公积。

### 34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	91,061,616.40	18,894,075.15		109,955,691.55

合计	91,061,616.40	18,894,075.15		109,955,691.55
----	---------------	---------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系公司根据2018年第四次临时股东大会决议，为了有效维护广大股东利益并充分调动管理人员及核心骨干的积极性，公司使用自筹资金通过二级市场以集中竞价交易方式回购部分社会公众股。截止2019年11月，本次股份回购已实施完毕，累计回购股份数量14,999,563股，公司本次回购的股份将用于实施股权激励或员工持股计划，若公司未能在股份回购完成之后36个月内实施前述用途，回购的股份将全部予以注销。

### 35、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-29,550,511.23	7,443,198.53	1,828,170.07		-5,655,425.05	11,270,453.51		-18,280,057.72
现金流量套期储备	-5,126,633.21	-18,369,776.52	1,828,170.07		-5,655,425.05	-14,542,521.54		-19,669,154.75
外币财务报表折算差额	-10,496,784.00	23,362,812.50				23,362,812.50		12,866,028.50
汇率变动确认的递延所得税	-13,927,094.02	2,450,162.55				2,450,162.55		-11,476,931.47
其他综合收益合计	-29,550,511.23	7,443,198.53	1,828,170.07		-5,655,425.05	11,270,453.51		-18,280,057.72

其他说明

1) 现金流量套期储备本期变动系利率互换工具和汇率互换工具当期实现的损益，由于Airwork公司的衍生金融工具为有效套期，故计入其他综合收益。

2) 外币财务报表折算差额系由于汇率变动，在外币报表折算过程中产生的损益。

3) 汇率变动确认的递延所得税系本期美元对新西兰元汇率变动显著，导致外币报表折算后Airwork公司部分固定资产的账面价值大于计税基础产生的暂时性差异，确认相应的递延所得税负债当计入其他综合收益。

### 36、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	64,197,852.63			64,197,852.63

任意盈余公积	817,601.55			817,601.55
合计	65,015,454.18			65,015,454.18

### 37、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	243,805,930.21	155,359,225.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,958,820.87	
调整后期初未分配利润	245,764,751.08	155,359,225.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	176,297,041.49	150,910,130.80
减：提取法定盈余公积		7,054,529.11
应付普通股股利	74,135,471.19	55,408,896.90
期末未分配利润	347,926,321.38	243,805,930.21

调整期初未分配利润明细：

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 1,958,820.87 元。

### 38、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	2,133,278,319.70	1,376,215,645.94	1,941,087,433.86	1,235,456,711.19
其他业务	26,769,341.05	13,546,029.04	27,788,182.58	5,523,425.61
合计	2,160,047,660.75	1,389,761,674.98	1,968,875,616.44	1,240,980,136.80

是否已执行新收入准则

 是  否

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,760,486.72	1,139,726.78
教育费附加	1,070,810.91	690,754.08
房产税	4,378,094.22	2,633,540.28

土地使用税	1,876,076.47	2,909,461.39
印花税	906,575.92	345,453.18
地方教育费附加	716,410.10	460,502.72
环保税	4,554.96	3,416.22
合计	10,713,009.30	8,182,854.65

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,832,044.14	49,538,969.08
运输费	16,136,498.46	14,664,677.84
差旅费	18,110,582.62	18,703,635.24
销售业务费	17,111,599.26	15,855,496.30
三包费用	10,542,767.19	11,330,813.83
招待费用	4,489,466.12	4,463,926.52
其他	13,654,180.41	13,003,832.33
合计	130,877,138.20	127,561,351.14

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介咨询服务费	22,819,736.30	22,784,489.55
职工薪酬	121,368,863.74	105,704,522.68
折旧费及资产摊销费	28,294,658.93	29,894,551.81
办公费	33,589,811.13	30,821,277.25
差旅费	10,888,614.81	10,554,844.36
业务招待费	4,784,675.96	1,257,356.64
其他	31,157,347.06	32,882,959.36
合计	252,903,707.93	233,900,001.65

## 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,938,957.48	66,557,231.84
物料消耗	10,338,607.65	17,665,041.19
其他	1,417,342.95	1,598,291.34
合计	88,694,908.08	85,820,564.37

## 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	76,222,853.62	51,270,314.22
减：利息收入	3,075,572.71	7,612,345.22
汇兑损益	613,986.26	939,215.52
其他	3,393,472.63	2,936,199.33
合计	77,154,739.80	47,533,383.85

## 44、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	2,341,740.00	3,204,475.34
与收益相关的政府补助	14,696,833.06	8,785,579.00
软件产品即征即退增值税	7,275,316.11	12,781,751.43
合计	24,313,889.17	24,771,805.77

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注之政府补助说明。

## 45、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	6,421,984.72	7,467,227.54
处置长期股权投资产生的投资收益	432,678.58	

理财产品投资收益	6,345,105.79	17,848,413.14
合计	13,199,769.09	25,315,640.68

#### 46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	630,230.64	463,681.96
合计	630,230.64	463,681.96

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-11,618,322.85	
合计	-11,618,322.85	

#### 48、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-22,566,215.90
二、存货跌价损失	-15,521,831.61	-6,734,792.24
七、固定资产减值损失		-901,609.68
十三、商誉减值损失		-9,747,958.99
合计	-15,521,831.61	-39,950,576.81

#### 49、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
固定资产处置收益	565,614.69	3,413,574.72

## 50、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
债务重组利得	2,621,733.95	160,138.46	2,621,733.95
保险赔款收入		4,817,120.40	
违约金收入	678,837.82	814,576.12	678,837.82
无需支付的费用	14,868,480.00		14,868,480.00
其他	65,682.80	161,822.40	65,682.80
合计	18,234,734.57	5,953,657.38	18,234,734.57

## 51、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
对外捐赠		1,030,092.52	
非流动资产毁损报废损失	74,550.78	915,622.13	74,550.78
滞纳金	909,309.20		909,309.20
违约金损失	5,562,537.70		5,562,537.70
其他	2,109,748.16	1,205,078.53	2,109,748.16
合计	8,656,145.84	3,150,793.18	8,656,145.84

## 52、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	42,438,435.03	47,409,977.54
递延所得税费用	11,778,522.69	6,626,465.30
合计	54,216,957.72	54,036,442.84

## (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	231,090,420.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,772,605.08
子公司适用不同税率的影响	-3,954,126.65
调整以前期间所得税的影响	1,468,818.79
非应税收入的影响	-3,464,459.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,108,726.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,328,978.84
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-2,476,626.84
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-1,566,958.85
所得税费用	54,216,957.72

### 53、其他综合收益

详见附注其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注其他综合收益之说明。

### 54、现金流量表项目

#### (1) 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	3,075,572.71	7,612,345.22
收到的各种政府补助	19,531,388.40	11,675,079.00
租金收入	7,811,445.57	14,060,560.39
收回保证金存款	58,371,015.52	7,364,990.50
收到经营性往来款	14,771,214.33	459,237,785.44
保险赔款收入		4,817,120.40
其他	65,682.80	976,398.52
合计	103,626,319.33	505,744,279.47

#### (2) 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	51,982,012.63	3,255,783.32
支付各项经营性期间费用	198,434,702.55	197,938,421.27
归还经营性往来款	45,953,590.78	448,296,098.14
违约金支出	5,562,537.70	
其他	1,294,335.74	2,235,171.05
合计	303,227,179.40	651,725,473.78

### (3) 收到的其他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
收回理财产品及债券	796,725,812.14	1,073,866,665.50
合计	796,725,812.14	1,073,866,665.50

### (4) 支付的其他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
购买理财产品及债券	280,757,085.58	1,060,000,000.00
合计	280,757,085.58	1,060,000,000.00

### (5) 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
收到资金拆借款		68,733,800.10
合计		68,733,800.10

### (6) 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
回购股票	18,894,076.15	91,061,616.40
支付股份发行费用		10,700,000.00
归还资金拆借款	68,733,800.10	

收购少数股权	186,750,000.00	
合计	274,377,876.25	101,761,616.40

## 55、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	176,873,462.60	187,677,871.66
加：资产减值准备	27,140,154.46	39,950,576.81
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	239,994,342.75	227,139,432.51
无形资产摊销	15,236,753.23	14,409,233.01
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）	-565,614.69	-3,413,574.72
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	74,550.78	915,622.13
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）	-630,230.64	-463,681.96
财务费用（收益以“-”号填列）	76,836,839.88	52,209,529.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,199,769.09	-25,315,640.68
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	4,692,400.37	-6,825,220.30
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	7,086,122.32	13,451,685.60
存货的减少（增加以“-”号填 列）	78,441,571.52	-107,871,952.22
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-27,141,645.70	-165,198,947.38
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-82,329,151.89	172,742,726.15
经营活动产生的现金流量净额	502,509,785.90	399,407,660.35

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	269,486,260.79	391,948,128.68
减: 现金的期初余额	391,948,128.68	361,215,734.33
现金及现金等价物净增加额	-122,461,867.89	30,732,394.35

## (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	269,486,260.79	391,948,128.68
其中: 库存现金	421,129.11	382,735.42
可随时用于支付的银行存款	269,020,823.23	382,627,009.66
可随时用于支付的其他货币资金	44,308.45	8,938,383.60
三、期末现金及现金等价物余额	269,486,260.79	391,948,128.68

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项目	期末数	期初数
不符合现金及现金等价物的保证金存款	8,767,391.01	15,156,393.90
小计	8,767,391.01	15,156,393.90

## (4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	97,173,298.12	233,509,663.55
其中: 支付货款	97,173,298.12	233,509,663.55

## 56、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,767,391.01	保证金
固定资产	8,263,176.44	抵押
无形资产	11,903,602.70	抵押

投资性房地产	6,320,873.93	抵押
应收款项融资	6,700,000.00	质押
合计	41,955,044.08	--

其他说明：

2019年4月，Airwork公司及其15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，牵头行为澳大利亚联邦银行，贷款行为澳大利亚联邦银行新西兰分行、奥克兰储蓄银行有限公司、中国银行（新西兰）有限公司、新西兰银行和中国工商银行（新西兰）有限公司。截至2019年12月31日，该笔借款余额为人民币157,284.02万元。

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	133,911,767.19
其中：美元	4,743,666.75	6.9762	33,092,767.98
欧元	12,531,108.10	7.8155	97,936,875.36
港币	506.00	0.8958	453.27
新西兰元	13,687.45	4.6973	64,294.06
澳元	478,848.49	4.8843	2,338,839.68
南非兰特	567,387.95	0.4943	280,459.86
玻利维亚币	196,096.41	1.0101	198,076.98
应收账款	--	--	213,318,538.81
其中：美元	5,417,105.10	6.9762	37,790,808.60
欧元	17,002,289.15	7.8155	132,881,390.85
新西兰元	7,602,106.47	4.6973	35,709,374.72
澳元	1,418,601.87	4.8843	6,928,877.11
南非兰特	16,361.59	0.4943	8,087.53
其他应收款			3,726,516.84
其中：欧元	472,874.53	7.8155	3,695,750.89
新西兰元	6,549.71	4.6973	30,765.95
短期借款			41,759,545.95

其中：欧元	2,450,046.40	7.8155	19,148,337.64
新西兰元	2,951,470.78	4.6973	13,863,943.69
美元	1,253,872.40	6.9762	8,747,264.62
应付账款			167,923,637.35
其中：美元	1,013,395.74	6.9762	7,069,651.36
欧元	18,261,101.24	7.8155	142,719,636.74
新西兰元	3,633,933.89	4.6973	17,069,677.66
澳元	216,538.52	4.8843	1,057,639.09
南非兰特	14,227.18	0.4943	7,032.50
其他应付款			67,073,872.32
其中：美元	4,370,196.41	6.9762	30,487,364.20
欧元	2,314,233.06	7.8155	18,086,888.48
新西兰元	3,402,546.10	4.6973	15,982,779.80
澳元	515,291.82	4.8843	2,516,839.84
一年内到期的非流动负债			121,597,532.56
其中：美元	16,254,014.73	6.9762	113,391,257.56
欧元	1,050,000.00	7.8155	8,206,275.00
长期借款	--	--	1,459,778,285.51
其中：美元	173,201,861.35	6.9762	1,208,290,825.15
新西兰元	53,538,726.58	4.6973	251,487,460.36

## 58、套期

公司持有的衍生金融工具系Airwork公司的利率互换工具和汇率互换工具。

公司通过利率互换合约对将来因归还借款和支付利息的现金流出进行套期，将借款的浮动利率转化为固定利率，从而降低利率波动对公司带来财务损失。公司通过汇率互换合约对将来收支外汇的现金流进行套期，锁定未来结算的汇率，从而规避汇率波动对公司带来的财务风险。

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

上海对外经贸发展专项资金补助	3,942,200.00	其他收益	3,942,200.00
MCM 研发补助	2,746,933.64	其他收益	2,746,933.64
2019 年国家制造业高质量发展（战略性新兴产业）补助	2,400,000.00	其他收益	2,400,000.00
高档数控机床与基础制造装备项目补助	1,864,744.66	其他收益	1,864,744.66
社保返还补助	1,423,442.03	其他收益	1,423,442.03
日发精机 CAD 及 PLM 平台升级信息化项目补助	588,600.00	其他收益	588,600.00
2019 年浙江省装备制造业重点领域首台（套）奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年及以前年度中央外经贸发展专项补助	376,989.00	其他收益	376,989.00
2019 年第二批科技发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
“浙江制造”标准 0403-2018《圆锥滚子轴承套圈磨超级床》专项补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年浙江省装备制造业重点领域首台（套）奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
浙江省军民融合示范企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	253,923.73	其他收益	253,923.73
小 计	14,696,833.06		14,696,833.06

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
重型数控金切机床技术改造项目补助	9,780,000.00		1,630,000.00	8,150,000.00	其他收益	
振兴实体经济补助	2,386,080.00	6,699,300.00	711,740.00	8,373,640.00	其他收益	
小 计	12,166,080.00	6,699,300.00	2,341,740.00	16,523,640.00		

2) 本期计入当期损益 17,038,573.06 元

## 八、合并范围的变更

### 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：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	认缴出资比例
银川日发公司	新设	2019年10月25日	尚未出资	100.00%
高嘉工程公司	新设	2019年11月26日	EUR 42,500.00	85.00%
Airwork Ireland Limited	新设	2019年2月15日	尚未出资	100.00%

## 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
忻州日发公司	忻州	忻州	制造业	100.00%		投资设立
日发纽兰德公司	新昌	新昌	制造业	70.00%		投资设立
上海日发公司	上海	上海	制造业	100.00%		同一控制下的企业合并
日发航空公司	新昌	新昌	制造业	100.00%		投资设立
上海麦创姆公司	上海	上海	制造业	100.00%		投资设立
日发机床公司	新昌	新昌	制造业	100.00%		投资设立
意大利 MCM 公司	意大利	意大利	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
MCE 公司	意大利	意大利	软件开发		100.00%	非同一控制下企业合并
MCM 法国公司	法国	法国	销售		100.00%	非同一控制下企业合并
MCM 德国公司	德国	德国	销售		100.00%	非同一控制下企业合并
MCM 美国公司	美国	美国	销售		100.00%	非同一控制下企业合并
高嘉工程公司	意大利	意大利	制造业		85.00%	投资设立
日发香港公司	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
欧洲研发中心	意大利	意大利	研发	100.00%		投资设立
日发捷航公司	杭州	杭州	商务服务业	100.00%		同一控制下企业合并

日发捷航装备公司	上海	上海	商务服务业		100.00%	同一控制下企业合并
香港捷航控股公司	香港	香港	商务服务业		100.00%	同一控制下企业合并
香港捷航有限公司	香港	香港	商务服务业		100.00%	同一控制下企业合并
Airwork 公司	新西兰	新西兰	通用航空		100.00%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

[注1]:日发香港公司持有意大利MCM公司100%股权，本公司间接持有其100%的权益。

[注2]:MCE公司、MCM法国公司、MCM德国公司、MCM美国公司均系由意大利MCM公司投资的全资子公司，本公司间接持有其100%的权益；高嘉工程公司系由意大利MCM公司投资设立的子公司，本公司间接持有其85%的权益。

[注3]:本公司持有日发捷航公司100%股权，日发捷航公司持有日发捷航装备公司100%股权，日发捷航装备公司持有香港捷航控股公司100%股权，香港捷航控股公司持有香港捷航有限公司100%股权，香港捷航有限公司持有Airwork公司100%股权，本公司间接持有日发捷航装备公司、香港捷航控股公司、香港捷航有限公司、Airwork公司100%股权。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
日发纽兰德公司	30.00%	-189,661.02		3,351,316.07

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
日发纽兰德公司	10,536,013.77	1,018,732.62	11,554,746.39	383,692.81		383,692.81	11,258,478.66	1,425,732.66	12,684,211.32	880,954.35		880,954.35

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
日发纽兰德公司	7,738,948.83	-632,203.39	-632,203.39	-1,229,685.68	7,347,527.50	-237,961.84	-237,961.84	-3,962,521.36

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
日发航空公司	2019. 6. 20	51%	100%
忻州日发公司	2019. 11. 11	95%	100%

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	日发航空公司	忻州日发公司
—现金	183,750,000.00	3,000,000.00
购买成本/处置对价合计	183,750,000.00	3,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	38,018,097.79	1,789,279.27
差额	145,731,902.21	1,210,720.73
其中：调整资本公积	145,731,902.21	1,210,720.73

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
公司 A	香港	香港	货机租赁及运营		50.00%	权益法核算
公司 B	新西兰	新西兰	直升机租赁		50.00%	权益法核算

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	公司 A	公司 B	公司 A	公司 B
流动资产	6,381,688.24	26,435,103.25	5,162,003.17	33,481,011.65
非流动资产	77,097,076.67	8,531,926.74	78,082,157.55	3,696,581.12

资产合计	83,478,764.91	34,967,029.99	83,244,160.72	37,177,592.77
流动负债	4,732,095.98	12,269,728.08	4,931,220.85	10,624,045.52
非流动负债	18,719,972.45	16,670,117.85	20,380,342.30	18,010,333.04
负债合计	23,452,068.43	28,939,845.93	25,311,563.15	28,634,378.56
归属于母公司股东权益	60,026,696.48	6,027,184.06	57,932,597.57	8,543,214.21
按持股比例计算的净资产 份额	30,013,348.24	3,013,592.03	28,966,298.79	4,271,607.11
对合营企业权益投资的 账面价值	30,013,348.24	3,013,592.03	28,966,298.79	4,271,607.11
营业收入	9,138,626.36	98,563,217.40	11,648,296.48	105,263,175.13
净利润	801,632.70	11,001,404.40	2,433,825.81	12,175,658.01
其他综合收益	1,292,466.20	160,123.70	-417,429.07	188,094.74
综合收益总额	2,094,098.90	11,161,528.10	2,016,396.74	12,363,752.75
本年度收到的来自合营 企业的股利		6,838,779.12		10,168,529.18

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注应收票据、应收账款、应收账款融资、其他应收款之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的29.63%（2018年12月31日：26.81%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资

结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
交易性金融负债	31,169.23	31,169.23	31,169.23		
衍生金融负债	28,233,460.09	28,233,460.09	28,233,460.09		
银行借款	2,072,756,002.92	2,239,791,557.58	679,945,465.54	1,559,846,092.04	
应付票据	11,910,548.74	11,910,548.74	11,910,548.74		
应付账款	309,832,208.52	309,832,208.52	309,832,208.52		
其他应付款	84,078,638.23	84,078,638.23	84,078,638.23		
小计	2,506,842,027.73	2,673,877,582.39	1,114,031,490.35	1,559,846,092.04	

(续上表)

项目	期初数[注]				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
交易性金融负债	661,399.87	661,399.87	661,399.87		
衍生金融负债	8,035,513.50	8,035,513.50	8,035,513.50		
银行借款	1,752,890,069.85	1,870,737,205.13	647,651,292.78	1,223,085,912.35	
应付票据	20,385,166.24	20,385,166.24	20,385,166.24		
应付账款	356,467,775.24	356,467,775.24	356,467,775.24		
其他应付款	195,045,777.32	195,045,777.32	195,045,777.32		
小计	2,333,485,702.02	2,451,332,837.30	1,228,246,924.95	1,223,085,912.35	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注五(28)(3)。

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使

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

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,833,618,389.02元(2018年12月31日：人民币1,594,470,878.85元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

# 十一、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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			1,209,472.77	1,209,472.77
其他非流动金融资产			22,573,828.94	22,573,828.94
应收款项融资		48,900,308.75		48,900,308.75
持续以公允价值计量的资产总额		48,900,308.75	23,783,301.71	72,683,610.46
交易性金融负债				
衍生金融负债		31,169.23		31,169.23
衍生金融负债		28,233,460.09		28,233,460.09
持续以公允价值计量的负债总额		28,264,629.32		28,264,629.32
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，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融负债和衍生金融负债：公司根据期末的市场汇率及利率测算公允价值。

按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具：企业于报告期末按反映票据付款人信用风险的折现率折现的现金流量。

## 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

其他非流动金融资产、其他权益工具投资：企业于报告期末按照按照取得的初始确认成本作为其公允价值。

## 十二、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 [注]	杭州市	投资	190,000,000.00	54.57%	54.57%

本企业的母公司情况的说明

[注]：日发控股集团之全资子公司五都投资有限公司持股比例为1.34%。

本企业最终控制方是吴捷、吴良定家族。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本财务报表附注在其他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在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
公司 A	合营企业
公司 B	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

浙江日发纺织机械股份有限公司	同受控股股东控制
日发控股集团（香港）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
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
吉林万丰奥威汽轮有限公司	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

## 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
浙江自力机械有限公司	采购材料	2,365,709.21	3,500,000.00	否	3,477,004.39

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	销售商品	1,726,725.30	536,173.14
宁波奥威尔轮毂有限公司	销售商品	22,234.88	28,746.39
山东日发纺织机械有限公司	销售商品	111,394.81	2,746,665.18
威海万丰奥威汽轮有限公司	销售商品	31,242.71	1,183,810.34
威海万丰镁业科技发展有限公司	销售商品	48,563.05	10,327.88
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	销售商品	580,972.22	683,325.51
浙江万丰科技开发股份有限公司	销售商品	192,091.60	1,698,451.73

浙江万丰摩轮有限公司	销售商品	1,621,664.51	3,744,296.97
浙江自力机械有限公司	销售商品	121,026.65	1,991,863.98
重庆万丰奥威铝轮有限公司	销售商品	1,030.51	11,896.55
浙江日发纺机技术有限公司	销售商品	2,337,473.31	1,258,073.36
万丰铝轮（印度）私人有限公司	销售商品	23,700,646.64	
浙江万丰精密制造有限公司	销售商品	6,820,205.33	
公司 A	直升机工程	3,196,537.34	2,208,332.53
公司 B	固定翼飞机租赁	76,207,868.35	73,305,148.90
公司 C[注]	直升机租赁	4,455,346.78	11,677,036.54
小 计		121,175,023.99	101,084,149.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

[注]：公司在2019年5月将其持有的公司C 50%的股权对外转让，本期金额系转让前的关联销售额。

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司 A	7,812,646.38	2015年06月30日	2023年12月29日	否

本公司作为被担保方

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
万丰奥特控股集团有限公司	50,000,000.00	2019年11月18日	2020年11月17日	否
万丰奥特控股集团有限公司	40,000,000.00	2019年10月12日	2020年10月12日	否
万丰奥特控股集团有限公司	65,000,000.00	2019年10月17日	2020年10月17日	否

## (3) 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	4,627,141.42	2,430,971.00

## 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	328,224.00	16,411.20	1,529,384.00	76,469.20
	浙江万丰科技开发股份有限公司	2,640,038.94	439,679.68	13,456,087.01	1,819,732.05
	浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	147,577.00	7,378.85	612,180.40	30,609.02
	威海万丰镁业科技发展有限公司	1,500.00	75.00	9,700.00	485.00
	广东万丰摩轮有限公司	220,312.20	11,015.61	191,900.00	9,595.00
	山东日发纺织机械有限公司	319,852.80	62,085.84	2,295,269.60	114,763.48
	威海万丰奥威汽轮有限公司	148,420.00	18,722.10	558,720.00	27,936.00
	吉林万丰奥威汽轮有限公司	953,112.00	142,966.80	3,929,112.00	196,455.60
	万丰铝轮（印度）私人有限公司	2,833,347.21	141,667.36	642,985.48	37,768.17
	浙江日发纺机技术有限公司	400,000.00	20,000.00	1,320,755.57	66,037.78
	浙江万丰精密制造有限公司	3,237,226.54	161,861.33		
	公司 A			129,411.84	6,470.59
	公司 B	3,431,096.15	171,554.81	3,249,860.17	162,493.01
小 计		14,660,706.84	1,193,418.58	27,925,366.07	2,548,814.90
其他应收款					
	浙江万丰科技开发股份有限公司	100,000.00	15,000.00	100,000.00	5,000.00
小 计		100,000.00	15,000.00	100,000.00	5,000.00

## (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
应付账款			
	浙江自力机械有限公司	1,637,510.73	1,303,588.72
小 计		1,637,510.73	1,303,588.72

## 十三、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

截止至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 根据2019年4月第六届董事会第二十六次会议审议通过的《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》，公司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7,000万元整，在该授信额度内对部分客户采用按揭贷款方式销售设备，公司为客户按揭贷款承担担保责任，客户以所购设备为公司提供反担保。截至2019年12月31日，公司为买方以其法定代表人名义向银行申请按揭贷款提供融资担保的债务余额为623.45万元。

2. 公司为合营企业公司A向澳新银行担保其借款金额的50%，截止2019年12月31日，担保金额为112.00万美元。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	33,317,158.91
经审议批准宣告发放的利润或股利	33,317,158.91

### 2、其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在国内爆发,于2020年3月蔓延到全球。为防控新冠疫情,各地政府均出台了新冠疫情防控措施,新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响。由于新冠疫情持续时间尚具有不确定性,目前无法确定其对公司财务状况带来的具体影响金额,公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,积极应对其对公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

## 十五、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

本公司以地区分部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。

#### (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	397,115,639.60	1,762,349,611.07	26,186,930.97	2,133,278,319.70
主营业务成本	246,837,165.82	1,142,517,039.10	13,138,558.98	1,376,215,645.94
资产总额	3,337,979,949.86	4,698,206,821.92	2,212,942,945.10	5,823,243,826.68
负债总额	698,090,797.17	2,408,709,934.30	141,027,014.79	2,965,773,716.68

### 2、其他

(一)截至2019年12月31日，公司大股东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	
浙江日发控股集团 公司	402,335,081	32,500,000	交通银行股份有限公司	2018年11月8日起至办理解除 质押登记手续止
		26,500,000		2019年1月8日起至办理解除质 押登记手续止
		19,600,000		2019年3月18日起至办理解除 质押登记手续止
		54,000,000	中国银行股份有限公司	2019年3月20日起至办理解除 质押登记手续止
		18,000,000		2017年2月20日起至办理解除 质押登记手续止
		22,000,000	中信银行股份有限公司	2018年10月6日起至办理解除 质押登记手续止
		60,000,000		2017年3月7日起至办理解除质 押登记手续止
		6,500,000		2017年6月26日起至办理解除 质押登记手续止
		35,000,000	申万宏源证券有限公司	2019年2月12日起至办理解除 质押登记手续止
		75,000,000	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
小 计	402,335,081	349,100,000		

## (二) 回购注销股票后工商手续变更事项

根据公司2018年股东大会决议，因Airwork公司2018年度未达成业绩承诺，公司于2019年5月以总价人民币1元回购注销日发集团公司应补偿的限制性人民币普通股（A股）492,857股，公司于2020年4月17日办妥工商变更手续。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	10,745,671.75	5.44%	10,745,671.75	100.00%		3,644,454.35	1.94%	3,644,454.35	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	186,713,778.67	94.56%	26,876,261.93	14.39%	159,837,516.74	183,872,802.50	98.06%	32,235,309.11	17.53%	151,637,493.39
其中：										
合计	197,459,450.42	100.00%	37,621,933.68	19.05%	159,837,516.74	187,517,256.85	100.00%	35,879,763.46	19.13%	151,637,493.39

按单项计提坏账准备：10,745,671.75 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 C	4,473,850.83	4,473,850.83	100.00%	与客户已无业务往来，账龄较长或财务状况恶化，预计收回的可能性较低。
客户 D	2,134,217.77	2,134,217.77	100.00%	与客户已无业务往来，账龄较长或财务状况恶化，预计收回的可能性较低。
其他单位汇总	4,137,603.15	4,137,603.15	100.00%	与客户已无业务往来，账龄较长或财务状况恶

				化，预计收回的可能性较低。
合计	10,745,671.75	10,745,671.75	--	--

按组合计提坏账准备：26,876,261.93 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的应收账款	186,713,778.67	26,876,261.93	14.39%
合计	186,713,778.67	26,876,261.93	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	121,487,876.14
1 至 2 年	37,136,758.90
2 至 3 年	5,369,485.17
3 年以上	33,465,330.21
3 至 4 年	15,211,005.94
4 至 5 年	8,998,234.24
5 年以上	9,256,090.03
合计	197,459,450.42

## （2）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	35,879,763.46	2,740,469.30		998,299.08		37,621,933.68
合计	35,879,763.46	2,740,469.30		998,299.08		37,621,933.68

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户三	32,548,040.30	16.48%	1,627,402.02
客户六	13,919,850.59	7.05%	1,707,351.43
客户七	13,092,414.20	6.63%	654,620.71
客户八	12,160,174.99	6.16%	1,442,061.77
客户九	8,670,000.00	4.39%	433,500.00
合计	80,390,480.08	40.71%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	76,218,185.24	9,662,960.16
合计	76,218,185.24	9,662,960.16

## (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	23,593,174.00	3,287,712.00
应收暂付款	2,199,674.34	1,811,793.11
子公司往来	53,436,108.43	5,195,430.77
合计	79,228,956.77	10,294,935.88

## 2) 坏账准备计提情况

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)	

2019年1月1日余额	364,007.90	195,472.52	72,495.30	631,975.72
2019年1月1日余额在 本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-9,895.53	9,895.53		
--转入第三阶段		-9,329.31	9,329.31	
本期计提	2,572,512.08	-175,681.47	-18,034.80	2,378,795.81
2019年12月31日余额	2,926,624.45	20,357.27	63,789.81	3,010,771.53

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	78,405,488.02
1至2年	197,910.55
2至3年	602,195.40
3年以上	23,362.80
3至4年	10,000.00
5年以上	13,362.80
合计	79,228,956.77

### 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2,378,795.81元

### 4) 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
香港捷航控股公司	子公司往来	35,169,750.00	1年以内	44.39%	1,758,487.50
忻州日发公司	子公司往来	12,139,487.14	1年以内	15.32%	606,974.36
新昌县财政局	保证金	19,872,999.00	1年以内	25.08%	
日发航空装备公司	子公司往来	4,882,963.18	1年以内	6.16%	244,148.16
浙江钱潮供应链有限公司	保证金	2,270,000.00	1年以内	2.87%	113,500.00

合计	--	74,335,199.32	--	93.82%	2,723,110.02
----	----	---------------	----	--------	--------------

### 3、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	2,507,844,697.11	79,130,171.04	2,428,714,526.07	1,571,094,697.11		1,571,094,697.11
合计	2,507,844,697.11	79,130,171.04	2,428,714,526.07	1,571,094,697.11		1,571,094,697.11

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
意大利 MCM 公司	126,751,449.15		126,751,449.15				
忻州日发公司	114,000,000.00	3,000,000.00		77,068,012.16		39,931,987.84	77,068,012.16
日发纽兰德公司	8,857,800.00					8,857,800.00	
上海日发公司	8,167,500.00					8,167,500.00	
日发航空装备公司	25,500,000.00	313,750,000.00				339,250,000.00	
上海麦创姆公司	5,000,000.00			2,062,158.88		2,937,841.12	2,062,158.88
欧洲研发中心	50,130,000.00					50,130,000.00	
日发香港公司	391,555.00	126,751,449.15				127,143,004.15	
日发捷航公司	1,232,296.392.96	520,000,000.00				1,752,296.392.96	
日发机床公司		100,000,000.00				100,000,000.00	
合计	1,571,094,697.11	1,063,501,449.15	126,751,449.15	79,130,171.04		2,428,714,526.07	79,130,171.04

## 4、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	286,827,188.05	187,175,271.30	354,611,910.44	242,613,628.16
其他业务	104,877,327.33	97,385,889.11	40,861,463.44	29,628,413.39
合计	391,704,515.38	284,561,160.41	395,473,373.88	272,242,041.55

是否已执行新收入准则

 是  否

## 5、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		15,300,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-11,545,944.40
理财产品投资收益	6,345,105.79	17,743,928.78
合计	6,345,105.79	21,497,984.38

## 十七、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
非流动资产处置损益	923,742.49	
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）	17,038,573.06	
委托他人投资或管理资产的损益	6,345,105.79	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	2,621,733.95	
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	630,230.64	

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	126,021.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,031,405.56	
减：所得税影响额	2,385,793.10	
少数股东权益影响额	36,812.40	
合计	32,294,207.24	--

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

## 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	6.16%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.03%	0.19	0.19

## 3、其他

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	176,297,041.49
非经常性损益	B	32,294,207.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	144,002,834.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,906,464,864.11
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-74,135,471.19
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
其他	I1	-1.00

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	7
回购股票	I2	-4,020,872.94/ -14,873,202.21
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	11/10
收购日发航空公司少数股权	J3	-145,731,902.21
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
收购忻州日发公司少数股权	J4	-1,210,720.73
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	1
外币报表折算差异	I5	23,362,812.50
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
现金流量套期储备	I6	-14,542,521.54
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
汇率变动确认的递延所得税	I7	2,450,162.55
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	2,861,777,983.78
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.03%

## (2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	176,297,041.49
非经常性损益	B	32,294,207.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	144,002,834.25
期初股份总数	D	743,982,801
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	561,025/ 2,067,000/ 492,857
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	11/ 10/ 7
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	741,458,528
基本每股收益	$M = A/L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.19

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 三、载有公司法定代表人签名的2019年度报告文件原件
- 四、其他有关资料

浙江日发精密机械股份有限公司

法定代表人：吴捷

二〇二〇年四月二十七日