

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码科技园)



2016 年半年度报告

披露时间：2016 年 8 月 25 日

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、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

4、公司负责人王本善、主管会计工作负责人王本善及会计机构负责人(会计主管人员)周国祥声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

5、本报告中所涉及的未来规划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺。同时，公司面临经济增速放缓、机床行业大幅下滑，行业竞争力加剧、原材料价格波动、劳动力成本上升等风险。

敬请广大投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第九节 财务报告	31
第十节 备查文件目录	101

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
忻州日发	指	忻州日发重型机械有限公司
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
杭州日发	指	杭州日发智能化系统工程技术有限公司
高嘉国际	指	Colgar International S.r.l
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2016 年半年度、2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 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

一、公司简介

股票简称	日发精机	股票代码	002520
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江日发精密机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	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	王本善		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李燕	陈甜甜
联系地址	浙江省新昌县七星街道日发数码科技园	浙江省新昌县七星街道日发数码科技园
电话	0575-86337958	0575-86337958
传真	0575-86337881	0575-86337881
电子信箱	liyan@rifa.com.cn	chentt@rifa.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	411,185,652.77	316,244,208.74	30.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,700,936.13	23,938,347.78	11.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,168,111.97	20,072,446.09	25.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-38,288,998.25	-52,099,521.72	26.51%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.04	25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.04	25.00%
加权平均净资产收益率	1.60%	3.54%	下降1.94个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,340,214,793.02	2,431,574,141.26	-3.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,666,061,467.44	1,655,162,392.29	0.66%

二、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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	736,393.16	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,540,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-331,428.85	
减：所得税影响额	359,094.58	
少数股东权益影响额（税后）	53,745.57	
合计	1,532,824.16	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

自中国经济步入“新常态”后，在宏观经济增速放缓、机床市场需求持续低迷的大背景下，中国机床行业近几年一直处于下滑探底的过程中，主要呈现为“外需不稳、内需偏弱、总量下降、产销下滑”的低迷态势，市场需求继续萎缩。根据2016年上半年机械工业经济运行形势信息发布会上的相关信息，机床产品产量下降幅度较大，机床行业持续低迷，金属切削机床制造业利润同比下降22.12%。受此影响，公司传统机床板块业务也有一定下滑，有待通过新产品研发带动新兴市场销售额的提升，努力改变传统机床发展的困局。

各行各业的发展均离不开国家政策导向和政策扶持，金属冶炼设备、发电设备、工程机械、机床等投资类产品伴随中国工业化进程获得了超速发展，现在也已进入各个领域的下降通道。国家也在积极寻求体现国家意志并代表社会发展方向的新兴产业。近年来国家提出“把军民融合发展上升为国家战略，开创强军新局面，加快形成全要素、多领域、高效益的军民融合深度发展格局”的战略，积极扶持航空产业的发展，一方面是加强核心部件的设计制造能力，如组建中航发动机有限责任公司，另一方面加强民间资本的引进，在航空运营及航空零部件加工领域都依托民间资本做大做强产业布局。公司管理层以敏锐的市场嗅觉早在2012年就积极调整产品结构和市场布局，在以公司产品为平台寻找发展突破口，最终以“日发航空梦”作为公司发展的方向。报告期内，日发航空装备严谨组织2015年已接订单的零部件采购及装配任务，保证贵飞、陕飞项目的顺利交付，同时也积极开拓新客户，开发了蜂窝零部件的民品加工业务，斩获了洪都航空、西飞、成飞以及某航空制造研究所等多个项目。航空领域的订单相比通用市场有其特殊性，从立项到项目实施周期较长，市场开拓任重道远。

海外收购机会与挑战并存，2014年收购的意大利MCM公司历经半年内部整合后即在2015年实现盈利，报告期延续了良好的业绩态势，在手订单已排期到2017年；而2015年收购的高嘉国际尚处于整合过程中，仍需要在市场开拓、产能互补和管理改进等方面继续施加影响力，尽快扭转亏损局面。

尽管2016年仍为机床行业运行极为艰难的一年，机床企业大多将面临亏损，而公司海外项目及航天航空板块业绩开始凸显，并呈现增长态势。报告期内，公司实现营业收入41,118.56万元，较上年同期增长30.02%；营业成本25,153.60万元，较上年同期增长32.07%；利润总额4,423.20万元，较上年同期增加48.13%；归属于上市公司股东的净利润2,670.09万元，较上年同期增加11.54%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	411,185,652.77	316,244,208.74	30.02%	1、子公司销售收入比去年同期增长；2、高嘉国际公司并入
营业成本	251,535,974.14	190,463,542.17	32.07%	主要销售增长，相应的成本增加
销售费用	46,680,950.08	34,868,141.84	33.88%	1、销售扩大，差旅费、三包及人工费用增加所致；2、高嘉国际公司并入
管理费用	66,348,067.53	52,625,774.74	26.08%	

财务费用	-1,288,601.25	7,844,645.68	-116.43%	1、借款减少，相应的利息支出减少；2、募集资金存款利息收入增加所致
所得税费用	5,278,121.32	3,788,376.07	39.32%	利润增加，计提所得税增加
研发投入	12,602,399.00	9,602,595.03	31.24%	国外子公司研发投入增加
经营活动产生的现金流量净额	-38,288,998.25	-52,099,521.72	26.51%	
投资活动产生的现金流量净额	-540,441,826.33	-16,700,984.33	-3,135.99%	1、募集资金购入保本理财产品；2、募集资金项目投入增加
筹资活动产生的现金流量净额	-118,800,268.53	-21,458,037.78	-453.64%	偿还借款所致
现金及现金等价物净增加额	-697,515,828.07	-91,344,752.65	-663.61%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况：

公司自2012年切入航空航天领域，随着各个业务的开展，报告期内公司已形成以传统的数控机床为载体的金属切削的整体解决方案；航空器装备为主的大部件数字化装配系统和针对航空航天细分市场的金切加工系统；以复合材料、钛合金及高温合金加工为主的航空航天零部件加工业务和基于MCM的JFMX系统针对细分市场的管理软件集成四大业务板块。报告期内，公司传统机床业务略有下滑；航空装配业务完成贵飞和成飞项目的交付，对报告期内业绩贡献明显；零部件加工业务仍集中在蜂窝产品的加工上，其他材料产品的加工设备仍处于采购环节，业绩释放仍需一个过程；管理软件取得零的突破，在中国兵器工业集团下属西北工业有限公司盘类零件柔性加工单元上得以应用。

三、主营业务构成情况

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						
机械行业主营业务收入	404,009,866.03	249,019,612.76	38.36%	29.85%	32.66%	-1.30%
分产品						
数控车床	10,866,367.60	8,425,942.82	22.46%	-53.95%	-49.16%	-7.30%
数控磨床	63,944,451.07	40,300,143.77	36.98%	-23.45%	-30.34%	6.23%
立式加工中心	20,117,965.51	15,766,736.16	21.63%	26.50%	39.76%	-7.44%
卧式加工中心	6,622,345.65	4,377,638.36	33.90%	-27.25%	-24.26%	-2.61%
龙门加工中心	49,505,299.20	26,322,811.47	46.83%	95.22%	56.11%	13.32%
航空航天零部件加工	335,897.43	276,894.46	17.57%	100.00%	100.00%	17.57%

国外公司机器销售	252,283,223.33	151,240,166.77	40.05%	64.22%	92.40%	-8.78%
其他	334,316.24	2,309,278.95	-590.75%	100.00%	206.15%	-590.75%
分地区						
国内销售主营业务收入	145,649,649.06	94,965,025.85	34.80%	-7.52%	-12.96%	4.07%
国外销售主营业务收入	258,360,216.97	154,054,586.91	40.37%	68.17%	95.98%	-8.46%

基于公司战略发展规划，根据公司产品业务情况，公司将按新产品分类进行统计，本报告期具体情况如下：

单位：元

产品分类	主营业务收入	主营业成本	毛利率
数控车床	10,866,367.60	8,425,942.82	22.46%
磨超自动生产线	63,944,451.07	40,300,143.77	36.98%
立式加工中心	20,117,965.51	15,766,736.16	21.63%
卧式加工中心	150,494,275.96	84,235,734.19	44.03%
龙门加工中心	29,620,262.88	28,516,671.99	3.73%
航空航天设备	128,296,329.34	69,188,210.42	46.07%
航空航天零部件加工	335,897.43	276,894.46	17.57%
其他	334,316.24	2,309,278.95	-590.75%
合计	404,009,866.03	249,019,612.76	38.36%

四、核心竞争力分析

公司定位于提供中高端数控机床产品，打造金属切削解决方案的著名供应商。成立十多年来，公司一直致力于先进技术的应用和产品的研发，在机床市场积累了良好的信誉度和美誉度。

1、较强的综合服务水平

公司通过对数控机床模块化设计和研发，既提高了产品更新换代的速度，使售后服务更为方便、提高机床的稳定性、降低维修成本，同时也缩短了设计和试制周期；公司依托较高的系统集成能力，为客户提供数字化工厂的一体化解决方案，将自身提供的服务从研究用户的加工产品、工艺、生产类型、质量要求入手，帮助客户进行设备选型，推荐先进工艺与辅具，配备专业的培训人员和良好的培训环境对用户进行培训，帮助用户发挥机床的最大效益、加工出高质量的产品；以公司内部信息化为基础，形成了对市场的快速反应机制，缩短了制造周期，满足了客户提出的交货期要求，赢得了客户的赞誉和口碑。

2、较强的技术实力和稳定的产品质量

公司在数控机床模块化设计和研发方面拥有自己的核心技术和核心竞争力。公司建立省级高新技术研究开发中心，具有较高的系统集成能力。公司通过精心设计、严格制造和明确的可靠性目标已经通过维修分析故障模式和找出薄弱环节推进产品质量和可靠性的提高，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，体现了良好的设计、精加工和装配的综合能力，在客户的口碑相传中赢得了良好的声誉。产品的稳定性、可靠性和完善的售前、售中、售后服务形成了公司的品牌，提升了公司的知名度，为公司市场份额的进一步扩大奠定了良好的基础。

3、准确的市场定位树立了良好的公司形象

在企业创立之初，行业当时以经济型数控车床为主流，公司就定位在专注于普及型数控机床的研发和生产，定位在潜力巨大的中高端市场。通过多年的发展和技术积累，公司产品在高速、高效、高精度、高可靠性、复合精密加工的中高端数控机床市场形成了较高的行业地位。在此基础上，公司又率先在行业内提出了为客户提供数字化工厂的一体化解决方案，通过实施差异化竞争策略，是公司综合实力跨上新台阶。准确的市场定位为公司赢得了发展先机，迎合了市场需求，促进了公司的快速发展。同时也为公司在客户中赢得了“想客户所想”的口碑，赢得客户的信任。

4、细分行业竞争优势突出

公司专业生产数控机床，产品数控化率100%，行业排名第一，全部是市场中高端的普及型数控车床和加工中心。公司在注重通用数控机床研发与生产的同时，也开发出一系列专用数控机床，与其他机床厂商通过差异化产品竞争策略，获得了较快发展。目前公司产品在轮毂、曲轴、压缩机等生产行业中具有较高的市场占有率，公司的数控轮毂车床的市场占有率名列国内第一。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、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

募集资金总额	97,225.46
报告期投入募集资金总额	16,548.46
已累计投入募集资金总额	21,499.25
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

非公开发行股票募集资金的基本情况及管理情况

1、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，并经深交所同意，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）。

2、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，已制定了《浙江日发精密机械股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》）。根据《管理办法》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构海通证券股份有限公司于2015年12月分别与中国银行股份有限公司新昌支行、中国农业银行股份有限公司新昌支行、中国建设银行股份有限公司新昌支行、中国工商银行股份有限公司新昌支行、浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，

本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

3、 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 4,950.79 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 10.55 万元；2016 年 1-6 月实际使用募集资金 16,548.46 万元（其中用于募集资金项目支出 7,548.46 万元，暂时补充流动资金 9,000 万元），2016 年 1-6 月收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 317.81 万元；累计已使用募集资金 21,499.25 万元（其中用于募集资金项目支出 8,967.10 万元，暂时补充流动资金 9,000 万元，用于投资子公司出资款 3,532.15 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 328.36 万元。

(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	否	51,858	51,858	7,548.46	8,967.1	17.28%	2016年12月31日	0	-	否
增资 MCM 公司	否	25,000	25,000		3,532.15	14.13%	2016年12月31日	0	-	否
日发精机研究院建设项目	否	15,775	15,775				2016年12月31日	0	-	否
日发精机欧洲研究中心建设项目	否	5,013	5,013				2016年12月31日	0	-	否
暂时补充流动资金(归还银行借款)	否			9,000	9,000				-	否
承诺投资项目小计	--	97,646	97,646	16,548.46	21,499.25	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	97,646	97,646	16,548.46	21,499.25	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无。									
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	不适用									

途及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	报告期内发生
	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“日发纺织公司”)地块变更为新昌县梅诸工业园后山根2015年-4号地块，并由购置日发纺织公司厂房、土地变更为受让梅诸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
	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1364股，429.6176万欧元计入资本公积。
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
	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。
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	公司尚未开始使用的募集资金76,054.57万元，其中以定期存单方式存放22,000.00万元，募集资金专户尚存余额4,254.57万元。银行保本理财产品49,800万元
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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

非公开发行股票预案	2015 年 04 月 22 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
-----------	------------------	-------------------------

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
忻州日发	子公司	制造业	铸件制造	120,000,000	146,625,729.00	89,408,841.48	4,644,581.48	-2,994,751.61	-2,994,051.61
意大利MCM公司	子公司	制造业	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	522,338,587.50	182,621,250.25	226,569,968.99	25,579,953.04	25,879,958.34
日发航空装备	子公司	制造业	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	50,000,000	89,113,257.20	67,751,891.19	46,367,434.98	19,926,812.45	16,904,406.06
日发纽兰德	子公司	制造业	生产、销售、研发：立式车削中心、刨台式镗床、落地式镗床和立式磨床	2,000,000 美元	13,303,555.22	11,965,204.28	2,094,017.16	-69,400.71	-70,866.52
上海日发	子公司	制造业	数字化系统技术、计算机软件等专业技术服务、自有房屋租赁等	11,000,000	15,443,806.68	14,879,327.52	2,275,000.00	1,593,653.72	1,194,387.16

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,309.62	至	4,302.51
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,309.62		

业绩变动的的原因说明	<p>1、随着国内外宏观经济的下行，机床行业未改探底趋势，我公司传统板块依然受到严峻的考验，新行业、新市场有待进一步开拓；</p> <p>2、2014 年收购的意大利 MCM 公司保持高速增长，订单充裕，进一步释放良好业务；</p> <p>3、2014 年成立的日发航空装备本年度贡献业绩较为可观，客户资源和产品结构进一步拓展，未来发展空间较大。</p>
------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

七、董事会、监事会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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

2016 年 05 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	<p>红方红资产管理公司刘海潮；瑞领股权投资基金钱方；望正资本张金贵；中国人寿和川；朴易资产牛春晖；浙创投资李效冬、易涛；中今睿智王春宇；中山证券季国锋；华商基金段中喆；汇利资产朱远锋；招商证券王超；浙江物产徐俊、严志辉、胡克；安邦资产吴喆；天弘基金邵将；常青藤资产陈恺睿；东方证券姚婕；广发证券陈锦、中银国际张铖、融通基金任涛</p>	<p>机床行业整体发展趋势、公司产品结构、经营状况及市场发展情况。 未提供书面资料。</p>
------------------	-------	------	----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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《中国证券报》。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、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	同受实际控制	一般贸易	采购机床钣金	按市场价	-	117.04	0.39%	350	否	转帐	-	2016年04月16	

下属公司	人控制		件及喷涂、采购设备									日	
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	采购机床材料	按市场价	-	15.04	0.05%	300	否	转帐	-	2016年04月16日	
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	-	280.63	0.68%	150	是	转帐	-	2016年04月16日	
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	-	118.01	0.29%	150	否	转帐	-	2016年04月16日	
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	-	287.89	0.70%	3,800	否	转帐	-	2016年04月16日	
合计					--	818.61	--	4,750	--	--	--	--	--
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、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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

子公司上海日发将座落在上海浦东新区合庆镇庆达路厂房出租，出租厂房账面原值为20,278,898.96元。

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、担保情况

适用 不适用

单位：万元

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（协议签署日）	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
买方信贷客户及客户法人代表	2016年05月25日	9,000		5,707.36	连带责任保证	2-3	否	否
报告期内审批的对外担保额度		9,000		报告期内对外担保实际发生		255.5		

合计 (A1)		额合计 (A2)						
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	9,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	2,069.59					
公司与子公司之间担保情况								
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 (协议签署日)	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
高嘉国际	2015年10月24日	5,531.25		5,531.25	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		5,531.25		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)		5,531.25		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				5,531.25
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 (协议签署日)	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)		14,531.25		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				255.5
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		14,531.25		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				7,600.84
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				4.56%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (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金额 (E)				5,531.25				
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)				5,531.25				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				0				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				0				

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、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。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	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
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东、董事长王本善先生	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。
	公司股东五都投资有限公司	认购的公司本次非公开发行的股份自上市之日起三十六个月内不得转让	2015年12月17日	期限已包含承诺内容中	严格履行了相关承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	公司股东五都投资有限公司	在未来六个月内（自2016年3月8日起算），根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定及市场情况，将增持不低于214,000股，同时不超过公司总股本2%的股份。	2016年03月08日	期限已包含承诺内容中	严格履行了相关承诺。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、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。

十二、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。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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	56,797,108	15.38%	0	0	28,398,554	0	28,398,554	85,195,662	15.38%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	56,797,108	15.38%	0	0	28,398,554	0	28,398,554	85,195,662	15.38%
其中：境内法人持股	42,305,944	11.45%	0	0	21,152,972	0	21,152,972	63,458,916	11.45%
境内自然人持股	14,491,164	3.93%	0	0	7,245,582	0	7,245,582	21,736,746	3.93%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	312,595,538	84.62%	0	0	156,297,769	0	156,297,769	468,893,307	84.62%
1、人民币普通股	312,595,538	84.62%	0	0	156,297,769	0	156,297,769	468,893,307	84.62%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	369,392,646	100.00%	0	0	184,696,323	0	184,696,323	554,088,969	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经公司第五届董事会第二十八次会议以及2015年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配方案》。根据决议，以公司总股本369,392,646股为基数，向全体股东每10股派现0.5元人民币（含税），同时以资本公积金转增股本的方式每10股转增5股。本次权益分派股权登记日为2016年6月7日，除权除息日为2016年6月8日。上述利润分配方案实施后，公司总股本由369,392,646股增加至554,088,969股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王本善	11,404,462	0	5,702,231	17,106,693	高管锁定	-
五都投资有限公司	4,753,265	0	2,376,633	7,129,898	增发限售	2018年12月18日
财通基金—招商银行—海南首泰融信股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,539,265	0	2,269,632	6,808,897	增发限售	2016年12月18日
安徽安益大通股权投资合伙企业（有限合伙）	4,539,264	0	2,269,632	6,808,896	增发限售	2016年12月18日
第一创业证券—国信证券—共盈大岩量化定增集合资产管理计划	4,539,264	0	2,269,632	6,808,896	增发限售	2016年12月18日
申万菱信基金—工商银行—华融信托—华融·正弘锐意定增基金权益投资集合资金信托计划	4,539,264	0	2,269,632	6,808,896	增发限售	2016年12月18日
合计	34,314,784	0	17,157,392	51,472,176	--	--

二、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	21,678	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	44.78%	248,094,929	82,698,310	0	248,094,929	质押	107,925,000
吴捷	境内自然人	7.89%	43,740,000	14,580,000	0	43,740,000		
王本善	境内自然人	4.12%	22,808,923	7,602,974	17,106,693	5,702,230		
中国建设银行股份 有限公司-鹏华中 证国防指数分级证 券投资基金	其他	1.41%	7,834,480	2,975,573	0	7,834,480		
五都投资有限公司	境内非国有 法人	1.29%	7,129,898	2,376,633	7,129,898	0		
财通基金-招商银 行-海南首泰融信 股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	其他	1.23%	6,808,897	2,269,632	6,808,897	0		
安徽安益大通股权 投资合伙企业(有 限合伙)	境内非国有 法人	1.23%	6,808,896	2,269,632	6,808,896	0		
第一创业证券-国 信证券-共盈大岩 量化定增集合资产 管理计划	其他	1.23%	6,808,896	2,269,632	6,808,896	0		
申万菱信基金-工 商银行-华融信托 -华融·正弘锐意 定增基金权益投资 集合资金信托计划	其他	1.23%	6,808,896	2,269,632	6,808,896	0		
全国社保基金五零 一组合	其他	0.98%	5,447,132	1,815,809	0	5,447,132		
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名普通股股东的 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	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一，五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； 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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件 普通股股份数量				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	43,740,000	人民币普通股	43,740,000
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金	7,834,480	人民币普通股	7,834,480
王本善	5,702,230	人民币普通股	5,702,230
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 深	4,724,906	人民币普通股	4,724,906
中国工商银行股份有限公司—富国文体健康股票型证券投资基金	4,396,197	人民币普通股	4,396,197
华融证券股份有限公司	3,856,900	人民币普通股	3,856,900
郑和军	3,496,650	人民币普通股	3,496,650
航天科技财务有限责任公司	3,427,569	人民币普通股	3,427,569
中国民生银行股份有限公司—华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	3,368,193	人民币普通股	3,368,193
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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； 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股东情况说明（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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
王本善	董事长、总经理	现任	15,205,949	7,602,974	0	22,808,923	0	0	0
王吉	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陆平山	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨宇超	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
汤立民	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
潘自强	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
仝允桓	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许金开	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
夏新	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
梁洪均	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李燕	董秘、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
梁海青	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
章向荣	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
戴利民	助理总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
周国祥	财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
王仲辉	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	15,205,949	7,602,974	0	22,808,923	0	0	0

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
戴利民	助理总经理	聘任	2016年05月23日	聘任为助理总经理
章向荣	副总经理	聘任	2016年06月13日	聘任为副总经理
王仲辉	独立董事	任期满离任	2016年06月13日	连续两届担任公司独立董事，期满离任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	352,276,203.33	1,056,697,641.04
结算备付金		
拆出资金		
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	32,639,044.67	54,950,530.80
应收账款	355,713,399.66	316,563,490.10
预付款项	17,946,411.27	8,684,136.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,156,767.15	8,547,661.71
买入返售金融资产		
存货	510,256,301.26	463,595,179.14
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	515,354,305.33	12,101,572.01
流动资产合计	1,802,342,432.67	1,921,140,211.78
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	287,725.74	352,468.25
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	9,206,517.53	9,618,752.33
固定资产	353,080,387.23	365,001,728.90
在建工程	2,416,088.84	461,998.36
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	115,013,338.77	93,223,321.17
开发支出		
商誉	31,124,017.98	31,124,017.98
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,817,244.26	9,054,872.44
其他非流动资产	16,927,040.00	1,596,770.05
非流动资产合计	537,872,360.35	510,433,929.48
资产总计	2,340,214,793.02	2,431,574,141.26
流动负债：		
短期借款	78,956,250.00	169,047,558.29
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	3,013,368.32	2,986,332.57
应付账款	213,981,660.00	226,195,375.29

预收款项	108,975,930.94	123,707,649.28
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	43,919,242.62	41,144,910.32
应交税费	29,397,781.24	21,858,079.94
应付利息	24,044.47	195,296.83
应付股利		
其他应付款	14,553,737.07	21,790,910.02
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	492,822,014.66	606,926,112.54
非流动负债：		
长期借款	52,986,705.41	58,202,150.34
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	38,429,646.76	33,629,443.41
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,331,905.89	15,146,905.89
递延所得税负债	4,448,950.96	4,282,296.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	110,197,209.02	111,260,796.12
负债合计	603,019,223.68	718,186,908.66
所有者权益：		
股本	554,088,969.00	369,392,646.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	967,889,127.08	1,152,585,450.08
减：库存股		
其他综合收益	2,421,751.11	-246,020.21
专项储备		
盈余公积	46,344,481.21	46,344,481.21
一般风险准备		
未分配利润	95,317,139.04	87,085,835.21
归属于母公司所有者权益合计	1,666,061,467.44	1,655,162,392.29
少数股东权益	71,134,101.90	58,224,840.31
所有者权益合计	1,737,195,569.34	1,713,387,232.60
负债和所有者权益总计	2,340,214,793.02	2,431,574,141.26

法定代表人：王本善

主管会计工作负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	312,152,508.21	956,263,918.92
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	31,169,544.67	54,950,530.80
应收账款	130,485,673.36	121,944,996.07
预付款项	8,052,575.06	5,900,851.49
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,604,811.73	13,063,690.28
存货	175,582,345.42	173,676,439.39
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	498,100,000.00	981,337.53
流动资产合计	1,175,147,458.45	1,326,781,764.48
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	293,276,756.27	293,276,756.27
投资性房地产		
固定资产	174,624,848.38	181,377,216.86
在建工程	1,954,090.48	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	77,632,377.89	55,188,199.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,514,601.30	3,949,084.61
其他非流动资产	68,100,983.80	54,415,823.85
非流动资产合计	620,103,658.12	588,207,081.32
资产总计	1,795,251,116.57	1,914,988,845.80
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	115,000,000.00
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	3,013,368.32	2,986,332.57
应付账款	71,931,246.74	63,946,968.57
预收款项	18,672,809.44	19,963,349.66
应付职工薪酬	1,908,603.23	5,012,743.05
应交税费	3,313,635.11	898,385.88
应付利息	24,044.47	195,296.83
应付股利		
其他应付款	31,648,202.77	58,404,490.49
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	140,511,910.08	266,407,567.05
非流动负债：		
长期借款	781,818.16	938,181.80
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,855,000.00	14,670,000.00
递延所得税负债	56,253.46	56,253.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,693,071.62	15,664,435.26
负债合计	155,204,981.70	282,072,002.31
所有者权益：		
股本	554,088,969.00	369,392,646.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	972,700,729.73	1,157,397,052.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,344,481.21	46,344,481.21
未分配利润	66,911,954.93	59,782,663.55
所有者权益合计	1,640,046,134.87	1,632,916,843.49
负债和所有者权益总计	1,795,251,116.57	1,914,988,845.80

法定代表人：王本善

主管会计工作负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	411,185,652.77	316,244,208.74
其中：营业收入	411,185,652.77	316,244,208.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	368,766,302.27	290,782,314.49
其中：营业成本	251,535,974.14	190,463,542.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	856,874.11	1,469,016.39
销售费用	46,680,950.08	34,868,141.84
管理费用	66,348,067.53	52,625,774.74
财务费用	-1,288,601.25	7,844,645.68
资产减值损失	4,633,037.66	3,511,193.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	42,419,350.50	25,461,894.25
加：营业外收入	3,134,856.89	4,566,188.74
其中：非流动资产处置利得	786,612.79	
减：营业外支出	1,322,160.17	168,267.00
其中：非流动资产处置损失	50,219.63	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,232,047.22	29,859,815.99
减：所得税费用	5,278,121.32	3,788,376.07

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,953,925.90	26,071,439.92
归属于母公司所有者的净利润	26,700,936.13	23,938,347.78
少数股东损益	12,252,989.77	2,133,092.14
六、其他综合收益的税后净额	3,324,043.14	458,410.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,667,771.32	366,728.30
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	2,667,771.32	366,728.30
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	2,667,771.32	366,728.30
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	656,271.82	91,682.09
七、综合收益总额	42,277,969.04	26,529,850.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,368,707.45	24,305,076.08
归属于少数股东的综合收益总额	12,909,261.59	2,224,774.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.04
（二）稀释每股收益	0.05	0.04

法定代表人：王本善

主管会计工作负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	120,295,301.40	159,616,926.05
减：营业成本	85,148,230.25	110,317,511.83
营业税金及附加	398,038.81	1,348,441.39
销售费用	10,283,460.26	11,862,531.41
管理费用	13,139,862.52	13,130,819.18
财务费用	-2,700,825.39	4,972,029.03
资产减值损失	4,236,736.84	1,192,373.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	15,400,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,189,798.11	16,793,220.15
加：营业外收入	2,434,495.45	4,516,717.20
其中：非流动资产处置利得	786,612.79	
减：营业外支出	143,214.13	157,129.50
其中：非流动资产处置损失	49,972.13	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,481,079.43	21,152,807.85
减：所得税费用	1,882,155.75	3,051,088.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,598,923.68	18,101,719.06
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	25,598,923.68	18,101,719.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王本善

主管会计工作负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	391,245,206.79	294,581,644.04
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	29,684,208.74	21,962,869.53
经营活动现金流入小计	420,929,415.53	316,544,513.57
购买商品、接受劳务支付的现金	311,797,070.82	237,691,881.80
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		
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	73,260,037.35	69,696,317.50
支付的各项税费	29,419,387.00	20,057,125.58
支付其他与经营活动有关的现金	44,741,918.61	41,198,710.41
经营活动现金流出小计	459,218,413.78	368,644,035.29
经营活动产生的现金流量净额	-38,288,998.25	-52,099,521.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	750.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	750.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,442,576.33	16,700,984.33
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	498,000,000.00	
投资活动现金流出小计	540,442,576.33	16,700,984.33
投资活动产生的现金流量净额	-540,441,826.33	-16,700,984.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资		

收到的现金		
取得借款收到的现金	24,470,200.00	77,463,862.27
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	24,470,200.00	77,463,862.27
偿还债务支付的现金	122,585,043.52	72,170,012.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,685,425.01	26,751,887.44
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		
筹资活动现金流出小计	143,270,468.53	98,921,900.05
筹资活动产生的现金流量净额	-118,800,268.53	-21,458,037.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,265.04	-1,086,208.82
五、现金及现金等价物净增加额	-697,515,828.07	-91,344,752.65
加：期初现金及现金等价物余额	1,024,569,954.56	149,119,898.13
六、期末现金及现金等价物余额	327,054,126.49	57,775,145.48

法定代表人：王本善

主管会计工作负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	92,529,548.28	129,602,295.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	37,979,939.24	56,588,847.73
经营活动现金流入小计	130,509,487.52	186,191,143.26
购买商品、接受劳务支付的现金	48,847,165.67	120,630,147.44
支付给职工以及为职工支付的现金	16,967,002.28	18,907,366.84
支付的各项税费	8,444,036.30	13,330,735.76
支付其他与经营活动有关的现金	36,819,522.69	50,003,000.78
经营活动现金流出小计	111,077,726.94	202,871,250.82
经营活动产生的现金流量净额	19,431,760.58	-16,680,107.56

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	
取得投资收益收到的现金	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	750.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流入小计	750.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,563,191.33	15,252,043.45
投资支付的现金		5,000,000.00
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	498,000,000.00	
投资活动现金流出小计	538,563,191.33	20,252,043.45
投资活动产生的现金流量净额	-538,562,441.33	-20,252,043.45
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	10,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	115,156,363.64	40,372,483.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,491,262.49	25,831,832.85
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	134,647,626.13	66,204,316.49
筹资活动产生的现金流量净额	-124,647,626.13	-26,204,316.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,140.91	
五、现金及现金等价物净增加额	-643,763,165.97	-63,136,467.50
加：期初现金及现金等价物余额	930,693,597.34	80,469,864.61
六、期末现金及现金等价物余额	286,930,431.37	17,333,397.11

法定代表人：王本善

主管会计工作负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	369,392,646.00				1,152,585,450.08		-246,020.21			46,344,481.21		87,085,835.21	58,224,840.31	1,713,387,232.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	369,392,646.00				1,152,585,450.08		-246,020.21			46,344,481.21		87,085,835.21	58,224,840.31	1,713,387,232.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	184,966.32				-184,966.32		2,667,771.32					8,231,303.83	12,909,261.59	23,808,336.74
(一)综合收益总额							2,667,771.32					26,700,936.13	12,909,261.59	42,277,969.04
(二)所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配												-18,46		-18,46

											9,632.30		9,632.30
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											-18,469,632.30		-18,469,632.30
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	184,696,323.00				-184,696,323.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	184,696,323.00				-184,696,323.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	554,088,969.00				967,889,127.08		2,421,751.11		46,344,481.21		95,317,139.04	71,134,101.90	1,737,195,569.34

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	216,000,000.00				336,977,882.05		-636,781.31		43,550,452.82		71,901,867.82	31,573,301.44	699,366,722.82	
加：会计政策														

变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	216,000.00				336,977,882.05		-636,781.31		43,550,452.82		71,901,867.82	31,573,301.44	699,366,722.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	153,392,646.00				815,607,568.03		390,761.10		2,794,028.39		15,183,967.39	26,651,538.87	1,014,020,509.78
(一)综合收益总额							390,761.10				39,577,995.78	5,825,614.03	45,794,370.91
(二)所有者投入和减少资本	45,392,646.00				926,861,952.73							20,000,000.00	992,254,598.73
1. 股东投入的普通股	45,392,646.00				926,861,952.73							20,000,000.00	992,254,598.73
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									2,794,028.39		-24,394,028.39		-21,600,000.00
1. 提取盈余公积									2,794,028.39		-2,794,028.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-21,600,000.00		-21,600,000.00
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转	108,000.00				-108,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	108,000.00				-108,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					-3,254,384.70					825,924.84		-2,428,459.86
四、本期期末余额	369,392,646.00				1,152,585.450.08	-246,020.21		46,344,481.21		87,085,835.21	58,224,840.31	1,713,387,232.60

法定代表人：王本善

主管会计工作负责人：王本善

会计机构负责人：周国祥

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	369,392,646.00				1,157,397,052.73				46,344,481.21	59,782,663.55	1,632,916,843.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	369,392,646.00				1,157,397,052.73				46,344,481.21	59,782,663.55	1,632,916,843.49

	,646.00				7,052.73				81.21	,663.55	6,843.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	184,696,323.00				-184,696,323.00					7,129,291.38	7,129,291.38
(一)综合收益总额										25,598,923.68	25,598,923.68
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-18,469,632.30	-18,469,632.30
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,469,632.30	-18,469,632.30
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	184,696,323.00				-184,696,323.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	184,696,323.00				-184,696,323.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	554,088,969.00				972,700,729.73				46,344,481.21	66,911,954.93	1,640,046,134.87

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	216,000,000.00				338,535,100.00				43,550,452.82	56,236,408.05	654,321,960.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	216,000,000.00				338,535,100.00				43,550,452.82	56,236,408.05	654,321,960.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	153,392,646.00				818,861,952.73				2,794,028.39	3,546,255.50	978,594,882.62
(一) 综合收益总额										27,940,283.89	27,940,283.89
(二) 所有者投入和减少资本	45,392,646.00				926,861,952.73						972,254,598.73
1. 股东投入的普通股	45,392,646.00				926,861,952.73						972,254,598.73
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,794,028.39	-24,394,028.39	-21,600,000.00

1. 提取盈余公积									2,794,028.39	-2,794,028.39	
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,600,000.00	-21,600,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	108,000,000.00				-108,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	108,000,000.00				-108,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	369,392,646.00				1,157,397,052.73				46,344,481.21	59,782,663.55	1,632,916,843.49

三、公司基本情况

浙江日发精密机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]60号文批准，由浙江日发控股集团有限公司（以下简称“日发集团”）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9133000072658776L的营业执照，注册资本554,088,969.00元，股份总数554,088,969股（每股面值1元）。其中有限售条件的流通股份A股85,195,662股、无限售条件的流通股份A股468,893,307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，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）主要产品：数控车床、磨超自动生产线、立式加工中心、龙门加工中心、卧式加工中心、航空装备设备、航空复材加工等机械产品。

本财务报表业经公司2016年8月23日六届四次董事会批准对外报出。

本公司将Colgar International S.r.l.、Machining Centers Manufacturing S.p.A.、M.C.E.S.r.l.、MCM FRANCE S.a.r.l.、MCM DEUTSCH.G.m.b.h.、MCM U.S.A.Inc.、忻州日发重型机械有限公司、上海日发数字化系统有限公司、浙江日发纽兰德机床有限责任公司、浙江日发航空数字装备有限责任公司、上海麦创姆实业有限公司、杭州日发智能化系统工程有

限公司（以下简称高嘉国际公司、意大利MCM公司、MCE公司、MCM法国公司、MCM德国公司、MCM美国公司、忻州日发公司、上海日发公司、日发纽兰德公司、日发航空装备公司、上海麦创姆公司、杭州日发公司）等12家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

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。本财务报表所载财务信息的会计期间为2016年1月1日起至2016年6月30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）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

当期损益。

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、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。

8、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。

9、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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时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）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、

公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 200 万元以上 (含 200 万元) 且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1 年以内 (含, 下同)	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	50.00%

3—4年	50.00%	100.00%
4—5年	70.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

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及存货跌价准备的计提方法

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、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所共有的控制，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。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

14、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	5.00%	10.00-3.00
通用设备	年限平均法	3-10	5.00%	33.33-9.50
专用设备	年限平均法	5-15	5.00%	20.00-6.33
运输工具	年限平均法	3-5	5.00%	33.33-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	20.00-9.50

15、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。

16、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。

17、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	10
商品化软件	5

(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

18、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。

若上述长期资产减值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。

19、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。

20、职工薪酬

（1）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。

21、收入

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

公司主要销售数控机床、磨超自动生产线、立式加工中心、龙门加工中心、卧式加工中心、航空装备设备、航空复材加工等产品。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。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。

22、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、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。

24、租赁

(1) 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。

25、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

(2) 重要会计估计变更

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	17%、22%、20%、19%
营业税	应纳税营业额	5%
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	15%、25%、31.40%、33.33%、20.50%、19.30%、31%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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
浙江日发精密机械股份有限公司	15%
浙江日发纽兰德机床有限责任公司	25%
上海日发数字化系统有限公司	25%
浙江日发航空数字装备有限责任公司	15%
意大利 MCM 公司、MCE 公司、高嘉国际	31.40%
MCM 法国公司	33.33%
MCM 德国公司	20.50%、19.30%
MCM 美国公司	31%

2、税收优惠

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2014年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕31号）文件，本公司于2014年10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2014年1月1日至2016年12月31日。本期公司按15%税率计缴企业所得税。

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2015年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕256号）文件，日发航空装备公司于2015年9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2015年1月1日至2017年12月31日。本期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	149,576.89	548,868.93
银行存款	326,904,549.60	1,024,021,085.63

其他货币资金	25,222,076.84	32,127,686.48
合计	352,276,203.33	1,056,697,641.04
其中：存放在境外的款项总额	36,365,245.93	77,901,575.77

其他说明

其他货币资金期末余额包含保证金存款为5,350,041.88元、买方融资担保保证金存款19,872,034.96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
银行承兑票据	31,839,044.67	54,950,530.80
商业承兑票据	800,000.00	
合计	32,639,044.67	54,950,530.80

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	40,827,828.39	
合计	40,827,828.39	

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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	397,205,824.26	100.00%	41,492,424.60	10.45%	355,713,399.66	354,117,290.02	100.00%	37,553,799.92	10.60%	316,563,490.10
合计	397,205,824.26	100.00%	41,492,424.60	10.45%	355,713,399.66	354,117,290.02	100.00%	37,553,799.92	10.60%	316,563,490.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	335,023,348.19	16,751,167.40	5.00%
1年以内小计	335,023,348.19	16,751,167.40	5.00%
1至2年	26,359,671.94	3,953,950.79	15.00%
2至3年	9,964,485.62	2,989,345.69	30.00%
3至4年	5,942,843.21	2,971,421.61	50.00%
4至5年	16,963,120.63	11,874,184.44	70.00%
5年以上	2,952,354.67	2,952,354.67	100.00%
合计	397,205,824.26	41,492,424.60	10.45%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,938,624.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
0	0.00	
合计	0.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收核销单位汇总	50,000.00

(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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	19,521,969.71	4.91	1,012,469.17
客户二	15,184,000.00	3.82	759,200.00
客户三	13,018,000.00	3.28	650,900.00
客户四	12,144,000.00	3.06	607,200.00
客户五	11,878,000.00	2.99	593,900.00
小计	71,745,969.71	18.06	3,623,669.17

4、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	17,133,799.73	95.47%	7,848,384.64	90.37%
1至2年	612,010.72	3.41%	806,562.22	9.29%
2至3年	183,274.72	1.02%	11,864.02	0.14%
3年以上	17,326.10	0.10%	17,326.10	0.20%
合计	17,946,411.27	--	8,684,136.98	--

(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(%)
ANTICIPI A FORNITORI	3,817,889.26	21.27
安阳鑫兴冶金耐材有限公司	2,544,900.00	14.18
北京国航新兴科技有限公司	1,533,000.00	8.54
长沙市天映机械制造有限公司	853,800.00	4.76
中国石油化工股份有限公司浙江绍兴石油分公司	840,447.41	4.68
小计	9,590,036.67	53.43

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,425,133.02	100.00%	2,268,365.87	11.11%	18,156,767.15	10,171,614.60	100.00%	1,623,952.89	15.97%	8,547,661.71
合计	20,425,133.02	100.00%	2,268,365.87	11.11%	18,156,767.15	10,171,614.60	100.00%	1,623,952.89	15.97%	8,547,661.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	16,091,389.54	804,569.48	5.00%
1年以内小计	16,091,389.54	804,569.48	5.00%
1至2年	2,573,929.55	386,089.43	15.00%
2至3年	1,364,213.93	682,106.96	50.00%
3年以上	395,600.00	395,600.00	100.00%
合计	20,425,133.02	2,268,365.87	11.11%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 644,412.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	10,433,909.91	7,652,868.82
应收暂付款	9,991,223.11	2,518,745.78
合计	20,425,133.02	10,171,614.60

(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
STATO AVANZAMENTO PROGETTO SIG	应收暂付款	1,620,881.85	1年以内	7.94%	81,044.09
CREDITI X RISOLUZVENDITA SABA	押金	1,273,299.13	1年以内	6.23%	63,664.96
STATO AVANZAMENTO PROG ROBUST	应收暂付款	510,953.72	1年以内	2.50%	25,547.69
忻府区工伤保险所	应收暂付款	427,457.59	其中账龄一年以内150,000元、1-2年的277,457.59元	2.09%	49,118.64
CREDITI-PIANO RIENTRO OFFCASA	押金	397,626.96	1年以内	1.95%	19,881.35
合计	--	4,230,219.25	--	20.71%	239,256.73

6、存货

(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	226,125,610.57	9,606,803.14	216,518,807.43	231,312,311.43	9,293,427.15	222,018,884.28
在产品	209,492,365.58	615,920.84	208,876,444.74	198,134,734.10	615,920.84	197,518,813.26
库存商品	84,861,049.09		84,861,049.09	44,057,481.60		44,057,481.60
合计	520,479,025.24	10,222,723.98	510,256,301.26	473,504,527.13	9,909,347.99	463,595,179.14

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初数	本期增加		汇率影响	本期减少		期末数
		计提	其他		转回或转销	其他	
原材料	9,293,427.15			313,375.99			9,606,803.14
在产品	615,920.84			-			615,920.84
小计	9,909,347.99			313,375.99			10,222,723.98

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	17,254,305.33	12,101,572.01
预缴土地使用税	100,000.00	
银行理财产品	498,000,000.00	
合计	515,354,305.33	12,101,572.01

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
其他	287,725.74		287,725.74	352,468.25		352,468.25
合计	287,725.74		287,725.74	352,468.25		352,468.25

9、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	13,558,898.96	6,720,000.00		20,278,898.96
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	13,558,898.96	6,720,000.00		20,278,898.96
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,886,246.63	1,773,900.00		10,660,146.63
2. 本期增加金额	343,834.80	68,400.00		412,234.80
(1) 计提或摊销	343,834.80	68,400.00		412,234.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,230,081.43	1,842,300.00		11,072,381.43
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	4,328,817.53	4,877,700.00		9,206,517.53
2. 期初账面价值	4,672,652.33	4,946,100.00		9,618,752.33

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	361,700,972.41	29,097,071.74	255,472,571.35	10,841,124.37	1,791,054.45	658,902,794.32
2. 本期增加金额	4,744,757.79	2,602,799.03	3,620,769.84	3,404,843.24	167,589.91	14,540,759.81
(1) 购置	275,589.91	1,915,980.88	900,530.35	3,318,876.29	167,589.91	6,578,567.34
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
汇率影响	4,469,167.88	686,818.15	2,720,239.49	85,966.95		7,962,192.47
3. 本期减少金额		393,229.18	168,018.05	1,878,459.94	116,000.00	2,555,707.17
(1) 处置或报废	0.00	393,229.18	168,018.05	1,878,459.94	116,000.00	2,555,707.17
4. 期末余额	366,445,730.20	31,306,641.59	258,925,323.14	12,367,507.67	1,842,644.36	670,887,846.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	141,361,912.46	26,053,748.28	118,737,140.94	6,983,972.01	764,291.73	293,901,065.42
2. 本期增加金额	10,386,991.27	1,374,969.73	13,250,955.57	642,732.84	80,239.58	25,735,888.99
(1) 计提	7,494,635.05	772,173.43	11,052,958.01	565,765.04	80,239.58	19,965,771.11
汇率影响	2,892,356.22	602,796.30	2,197,997.56	76,967.80		5,770,117.88
3. 本期减少金额		90,154.25	13,862.44	1,725,477.99		1,829,494.68
(1) 处置或报废		90,154.25	13,862.44	1,725,477.99		1,829,494.68
4. 期末余额	151,748,903.73	27,338,563.76	131,974,234.07	5,901,226.86	844,531.31	317,807,459.73
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) 处置或报废						
4. 期末余额						

四、账面价值						
1. 期末账面价值	214,696,826.47	3,968,077.83	126,951,089.07	6,466,280.81	998,113.05	353,080,387.23
2. 期初账面价值	220,339,059.95	3,043,323.46	136,735,430.41	3,857,152.36	1,026,762.72	365,001,728.90

(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	78,892,673.25	正在办理中
小计	78,892,673.25	

其他说明

其中：子公司忻州日发房屋及建筑物因在办理土地转让手续过程中，忻州市国土资源局要求补缴土地差价基础上才能办理转让手续。目前，原转让方仍在与当地政府积极协调，尽早解决此事。

11、在建工程

(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	1,954,090.48		1,954,090.48			
零星工程	461,998.36		461,998.36	461,998.36		461,998.36
合计	2,416,088.84		2,416,088.84	461,998.36		461,998.36

(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	本期转入无形资产金额	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	518,580,000.00		25,346,440.48	23,392,350.00		1,954,090.48	17.28%	17.28%				募股资金
合计	518,580		25,346,440.48	23,392,350.00		1,954,090.48	--	--				--

	,000.00		440.48	350.00		90.48					
--	---------	--	--------	--------	--	-------	--	--	--	--	--

12、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	商品化软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	66,636,976.81		35,277,582.58	11,343,096.50	113,257,655.89
2. 本期增加金额	23,392,350.00			1,584,086.59	24,976,436.59
(1) 购置				1,161,893.03	1,161,893.03
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入	23,392,350.00				23,392,350.00
汇率影响				422,193.56	422,193.56
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	90,029,326.81		35,277,582.58	12,927,183.09	138,234,092.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,367,565.39		5,748,135.75	7,918,633.58	20,034,334.72
2. 本期增加金额	711,062.82		1,385,923.96	1,089,432.21	3,186,418.99
(1) 计提	711,062.82		1,385,923.96	782,384.87	2,879,371.65
汇率影响				307,047.34	307,047.34
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,078,628.21		7,134,059.71	9,008,065.79	23,220,753.71
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	82,950,698.60		28,143,522.87	3,919,117.30	115,013,338.77
2. 期初账面价值	60,269,411.42		29,529,446.83	3,424,462.92	93,223,321.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
忻州日发土地	11,744,469.81	正在办理中

其他说明：

因在办理土地转让手续过程中，忻州市国土资源局要求补缴土地差价基础上才能办理转让手续。目前，原转让方仍在与当地政府积极协调，尽早解决此事。

13、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
意大利 MCM 公司	26,255,602.30					26,255,602.30
高嘉国际公司	4,868,415.68					4,868,415.68
合计	31,124,017.98					31,124,017.98

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	31,866,873.67	4,815,629.88	28,058,249.98	4,243,014.23

相关费用调整	23,988,178.05	5,001,614.38	23,103,991.10	4,811,858.21
合计	55,855,051.72	9,817,244.26	51,162,241.08	9,054,872.44

(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
坏账调整	3,559,108.63	978,754.87	3,424,079.66	941,621.91
折旧调整	12,789,359.92	3,470,196.09	12,318,372.60	3,340,674.57
合计	16,348,468.55	4,448,950.96	15,742,452.26	4,282,296.48

(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	1,940,304.84	1,998,858.99
可抵扣亏损	22,451,401.16	18,874,268.78
合计	24,391,706.00	20,873,127.77

(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
2018 年	6,265,753.83	6,265,753.83	
2019 年	4,928,466.50	4,928,466.50	
2020 年	7,680,048.45	7,680,048.45	
2021 年	3,577,132.38		
合计	22,451,401.16	18,874,268.78	--

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	16,927,040.00	1,596,770.05
合计	16,927,040.00	1,596,770.05

其他说明：

16、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	10,000,000.00	115,000,000.00
信用借款	68,956,250.00	54,047,558.29
合计	78,956,250.00	169,047,558.29

短期借款分类的说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,013,368.32	2,986,332.57
合计	3,013,368.32	2,986,332.57

18、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	203,326,235.37	213,448,109.36
设备及工程款	10,655,424.63	12,747,265.93
合计	213,981,660.00	226,195,375.29

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	108,975,930.94	123,707,649.28
合计	108,975,930.94	123,707,649.28

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项 目	期初数	本期增加	汇率影响	本期减少	期末数
短期薪酬	28,488,147.75	67,673,480.54	921,545.88	69,694,346.65	27,388,827.52
离职后福利—设定提存计划	12,656,762.57	5,036,315.66	563,133.98	1,725,797.11	16,530,415.10
合 计	41,144,910.32	72,709,796.20	1,484,679.86	71,420,143.76	43,919,242.62

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项 目	期初数	本期增加	汇率影响	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,324,149.66	65,233,898.60	597,338.26	67,815,063.48	17,340,323.04
职工福利费		292,382.39		292,382.39	
社会保险费		926,583.51		926,583.51	
其中：医疗保险费		671,644.35		671,644.35	
工伤保险费		198,851.34		198,851.34	
生育保险费		56,087.82		56,087.82	
住房公积金		549,050.49		549,050.49	
工会经费和职工教育经费	1,038,333.81	476,536.20		111,266.78	1,403,603.23
短期带薪缺勤	8,125,664.28	195,029.35	324,207.62		8,644,901.25
小 计	28,488,147.75	67,673,480.54	921,545.88	69,694,346.65	27,388,827.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初数	本期增加	汇率影响	本期减少	期末数
基本养老保险	12,656,762.57	4,875,484.81	563,133.98	1,564,966.26	16,530,415.10
失业保险费		160,830.85		160,830.85	
小计	12,656,762.57	5,036,315.66	563,133.98	1,725,797.11	16,530,415.10

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,881,623.50	124,894.59
企业所得税	3,616,662.68	1,125,072.24
个人所得税	21,329,810.99	19,109,492.62
城市维护建设税	90,037.03	58,298.79
教育费附加	54,022.22	34,979.27
地方教育附加	36,014.81	23,319.52
地方水利建设基金	39,351.89	38,237.43
土地使用税	1,330,020.00	1,330,020.00
印花税	20,238.12	13,765.48
合计	29,397,781.24	21,858,079.94

其他说明：

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,766.69	25,026.00
短期借款应付利息	15,277.78	170,270.83
合计	24,044.47	195,296.83

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金保证金	9,679,035.57	13,564,860.35
应付未付的费用	2,866,200.09	6,148,842.45
其他	2,008,501.41	2,077,207.22
合计	14,553,737.07	21,790,910.02

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	52,986,705.41	58,202,150.34
合计	52,986,705.41	58,202,150.34

25、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工遣散保障基金(TFR)	38,429,646.76	33,629,443.41
合计	38,429,646.76	33,629,443.41

26、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	15,146,905.89		815,000.00	14,331,905.89	政府拨款
合计	15,146,905.89		815,000.00	14,331,905.89	--

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	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	14,670,000.00		815,000.00		13,855,000.00	与资产相关
浙江省千人计划引进人才项目补助	476,905.89				476,905.89	与收益相关
合计	15,146,905.89		815,000.00		14,331,905.89	--

27、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	369,392,646.00			184,696,323.00		184,696,323.00	554,088,969.00

其他说明：

根据2016年5月公司2015年度股东大会决议和修改后公司章程规定，公司以2015年12月31日总股份369,392,646股为基数，按每10股转增5股的比例，以资本公积184,696,323元向全体股东转增股份总额184,696,323股，每股面值1元。本次增资后公司注册资本为554,088,969元（股份总数554,088,969股）。上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2016年6月出具《验资报告》（天健验（2016）259号）。本公司已于2016年8月15日办妥了工商变更登记手续。

28、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）	1,152,254,328.03		184,696,323.00	967,558,005.03
其他资本公积	331,122.05			331,122.05
合计	1,152,585,450.08		184,696,323.00	967,889,127.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016年度实施资本公积转增股本184,696,323.00元，详见本财务报表附注五（一）27之说明。

29、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					0.00		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-246,020.21	3,324,043.14			2,667,771.32	656,271.82	2,421,751.11
外币财务报表折算差额	-246,020.21	3,324,043.14			2,667,771.32	656,271.82	2,421,751.11
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额							

其他综合收益合计	-246,020.21	3,324,043 .14			2,667,771 .32	656,271.8 2	2,421,75 1.11
----------	-------------	------------------	--	--	------------------	----------------	------------------

30、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	45,526,879.66			45,526,879.66
任意盈余公积	817,601.55			817,601.55
合计	46,344,481.21			46,344,481.21

31、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	87,085,835.21	71,901,867.82
调整后期初未分配利润	87,085,835.21	71,901,867.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,700,936.13	23,938,347.78
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	18,469,632.30	21,600,000.00
期末未分配利润	95,317,139.04	74,240,215.60

32、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	404,009,866.03	249,019,612.76	311,128,387.11	187,715,589.14
其他业务	7,175,786.74	2,516,361.38	5,115,821.63	2,747,953.03
合计	411,185,652.77	251,535,974.14	316,244,208.74	190,463,542.17

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	113,750.00	174,646.90
城市维护建设税	369,287.05	644,909.76
教育费附加	226,577.24	216,486.58

地方教育附加	147,259.82	432,973.15
合计	856,874.11	1,469,016.39

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,446,839.11	8,618,989.80
运输费	5,515,092.64	4,744,411.17
差旅费	6,221,463.46	4,395,260.86
销售业务费	4,493,653.74	3,811,850.56
三包费用	4,710,608.20	3,536,449.08
招待费用	4,305,578.13	1,028,313.23
其他	8,987,714.80	8,732,867.14
合计	46,680,950.08	34,868,141.84

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	12,602,399.00	9,602,595.03
职工薪酬	30,025,870.90	27,905,516.58
折旧费及资产摊销费	5,660,486.02	3,116,726.92
办公费及咨询费	1,957,369.45	1,103,961.56
税金	2,276,178.29	1,289,313.80
差旅费	948,105.85	646,387.23
中介机构费用	1,137,697.81	283,245.32
环保费用	1,767,577.61	
其他	9,477,152.90	8,434,608.30
业务招待费	495,229.70	243,420.00
合计	66,348,067.53	52,625,774.74

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,490,120.83	7,034,862.33

减：利息收入	4,004,630.10	388,344.72
汇兑损益	195,949.16	1,085,522.44
其他	29,958.86	112,605.63
合计	-1,288,601.25	7,844,645.68

其他说明：

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,633,037.66	3,511,193.67
合计	4,633,037.66	3,511,193.67

38、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
非流动资产处置利得合计	786,612.79		786,612.79
其中：固定资产处置利得	786,612.79		786,612.79
政府补助	1,540,700.00	4,509,900.00	1,540,700.00
其他	807,544.10	56,288.74	807,544.10
合计	3,134,856.89	4,566,188.74	3,134,856.89

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
关于下达 2015 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	浙江省财政厅、科学技术厅	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	660,000.00		与收益相关
关于对新昌县 2015 年度第二批专利申请授权项目给予经费奖励补助	新昌财政厅、科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	49,700.00		与收益相关
其他	新昌县委组织部	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	10,000.00		与收益相关

关于 2015 年第二批中央外经贸发展专项资金	新昌县科技局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	6,000.00		与收益相关
递延收益摊销				是	否	815,000.00		与收益相关
2015 年中国共产党新昌县委员会组织部示范点奖	新昌县组织部	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
2015 年分配省拨创新驱动拓市场和品牌资金	新昌县财务局、商务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		384,500.00	与收益相关
2014 年度安全生产标准化达标企业给予奖励	新昌县财务局、安全生产监督管理局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		30,000.00	与收益相关
2014 年度新昌县第二批专利申请（授权）项目给予经费奖励补助	新昌县财务局、科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		35,400.00	与收益相关
2015 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项补助资金 1	浙江省财政厅、科学技术厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		3,000,000.00	与收益相关
2015 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项补助资金 2	浙江省财政厅、科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		990,000.00	与收益相关
2014 年度技术创新项目补助资金	新昌县财务局、科学技术局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,540,700.00	4,509,900.00	--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	50,219.63		50,219.63

其中：固定资产处置损失	50,219.63		50,219.63
地方水利建设基金	132,967.59	158,267.00	
其他	1,138,972.95	10,000.00	1,138,972.95
合计	1,322,160.17	168,267.00	1,189,192.58

40、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	5,873,838.66	4,089,064.42
递延所得税费用	-595,717.34	-300,688.35
合计	5,278,121.32	3,788,376.07

(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	44,232,047.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,058,011.80
子公司适用不同税率的影响	-4,735,429.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	659,463.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,131,309.37
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	-572,615.66
所得税费用	5,278,121.32

41、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

42、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
收回保证金存款	8,315,434.28	1,864,000.00

收到的各种政府补助	725,700.00	4,509,900.00
银行存款利息收入	4,004,630.10	378,470.62
租金收入	2,275,000.00	2,275,000.00
其他	14,363,444.36	12,935,498.91
合计	29,684,208.74	21,962,869.53

(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	1,910,242.80	2,052,000.00
支付各项经营性期间费用	25,208,840.39	24,778,824.02
其他	17,622,835.42	14,367,886.39
合计	44,741,918.61	41,198,710.41

(3) 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
购买银行理财产品	498,000,000.00	
合计	498,000,000.00	

43、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	38,953,925.90	26,071,439.92
加：资产减值准备	4,633,037.66	3,511,193.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,309,605.91	16,305,376.50
无形资产摊销	2,947,771.65	2,997,378.09
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）	-736,393.16	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,686,069.99	6,004,219.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-762,371.82	-313,278.66

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	166,654.48	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,349,207.14	-10,069,644.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,088,534.24	-72,407,943.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,049,557.48	-24,198,263.08
经营活动产生的现金流量净额	-38,288,998.25	-52,099,521.72
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	327,054,126.49	57,775,145.48
减：现金的期初余额	1,024,569,954.56	149,119,898.13
现金及现金等价物净增加额	-697,515,828.07	-91,344,752.65

（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	327,054,126.49	1,024,569,954.56
其中：库存现金	149,576.89	548,868.93
可随时用于支付的银行存款	326,904,549.60	1,024,021,085.63
三、期末现金及现金等价物余额	327,054,126.49	1,024,569,954.56

44、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	25,222,076.84	保证金
投资性房地产	9,206,517.53	抵押
固定资产	12,887,469.56	抵押
无形资产	13,254,869.90	抵押
合计	60,570,933.83	--

45、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	--	--	37,849,472.43
其中：美元	223,828.07	6.6311	1,484,226.31
欧元	4,930,880.83	7.375	36,365,246.12
应收账款	--	--	206,866,393.59
其中：美元	1,933,328.57	6.6311	12,820,095.08
欧元	26,311,362.51	7.375	194,046,298.51
长期借款	--	--	52,204,887.25
欧元	7,078,628.78	7.375	52,204,887.25
短期借款			68,956,250.00
欧元	9,350,000.00	7.375	68,956,250.00
应付账款			92,425,929.10
其中：美元	23,422.16	6.6311	155,314.69
欧元	12,511,269.75	7.375	92,270,614.41

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

√ 适用 □ 不适用

1、Machining Centers Manufacturing S.p.A（意大利MCM公司）主要生产经营地：Vigolzone (PC), Via Celaschi 19, Italy, 记账本位币：欧元。

2、Colgar International Srl（高嘉国际）主要生产经营地：意大利米兰康纳莱朵市马可尼路 63 号，记账本位币：欧元。

八、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	忻州	忻州	制造业	95.00%		投资设立
日发纽兰德	新昌	新昌	制造业	70.00%		投资设立
上海日发	上海	上海	制造业	100.00%		同一控制下的企业合并
日发航空装备	新昌	新昌	制造业	51.00%		投资设立
上海麦创姆	上海	上海	制造业	100.00%		投资设立
杭州日发	杭州	杭州	制造业	100.00%		投资设立
意大利 MCM 公司	意大利	意大利	制造业	84.00%		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
高嘉国际公司	意大利	意大利	制造业	100.00%		非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：

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84%的权益。

(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
意大利 MCM 公司	16.00%	4,140,793.34		29,875,671.87
忻州日发	5.00%	-149,702.58		4,470,442.07
日发纽兰德	30.00%	-21,259.96		3,589,561.28
日发航空装备	49.00%	8,283,158.97		33,198,426.68
合计		12,252,989.77		71,134,101.90

(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
意大利 MCM 公司	435,992,733.03	86,345,854.47	522,338,587.50	256,349,619.37	83,367,717.88	339,717,337.25	416,007,249.80	92,945,212.18	508,952,461.98	268,312,012.25	83,899,157.77	352,211,170.02
忻州日发	61,356,826.76	85,268,902.24	146,625,729.00	57,216,887.52		57,216,887.52	54,928,797.35	89,744,782.36	144,673,579.71	52,270,686.62		52,270,686.62
日发纽兰德	10,822,488.18	2,481,067.04	13,303,555.22	861,445.05	476,905.89	1,338,350.94	11,193,817.78	2,693,451.68	13,887,269.46	1,374,292.77	476,905.89	1,851,198.66
日发航空装备	81,894,717.13	7,218,540.07	89,113,257.20	21,361,366.01		21,361,366.01	68,290,174.69	6,434,724.76	74,724,899.45	23,877,414.32		23,877,414.32

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

意大利 MCM 公司	226,569,968.99	25,879,958.34	29,981,657.22	-44,459,393.81	164,078,740.59	21,282,572.42	21,740,982.81	-8,221,962.62
忻州日发	4,644,581.48	-2,994,051.61	-2,994,051.61	82,989.19	7,206,426.95	-3,557,122.36	-3,557,122.36	-16,416,807.17
日发纽兰德	2,094,017.16	-70,866.52	-70,866.52	-47,314.61	2,350,427.47	-308,963.31	-308,963.31	-5,674,925.53
日发航空装备	46,367,434.98	16,904,406.06	16,904,406.06	-16,596,322.53		-1,170,286.40	-1,170,286.40	-18,988,622.70

九、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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的18.06% (2015年12月31日：23.61%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	32,639,044.67				32,639,044.67
小 计	32,639,044.67				32,639,044.67

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	54,950,530.80				54,950,530.80

小 计	54,950,530.80				54,950,530.80
-----	---------------	--	--	--	---------------

(二) 流动风险

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
银行借款	131,942,955.41	136,738,309.33	82,629,553.79	22,630,488.35	31,478,267.19
应付票据	3,013,368.32	3,013,368.32	3,013,368.32		
应付账款	213,981,660.00	213,981,660.00	213,981,660.00		
其他应付款	14,553,737.07	14,553,737.07	14,553,737.07		
小 计	363,491,720.80	368,287,074.72	314,178,319.18	22,630,488.35	31,478,267.19

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	227,249,708.63	243,000,909.46	172,111,806.14	7,829,087.32	63,060,016.00
应付票据	2,986,332.57	2,986,332.57	2,986,332.57		
应付账款	226,195,375.29	226,195,375.29	226,195,375.29		
其他应付款	21,790,910.02	21,790,910.02	21,790,910.02		
小 计	478,222,326.51	493,973,527.34	423,084,424.02	7,829,087.32	63,060,016.00

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2016年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币52,204,887.25元(2015年12月31日：人民币58,946,055.99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、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
日发集团[注]	杭州市	投资	190,000,000.00	46.07%	46.07%

本企业的母公司情况的说明

[注]：浙江日发控股集团有限公司之全资子公司五都投资有限公司持股比例为1.29%。

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。

3、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
浙江日发纺织机械股份有限公司	同受控股股东控制
山东日发纺织机械有限公司	同受控股股东控制
浙江日发纺织技术有限公司	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
宁波奥威尔轮毂有限公司	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
浙江中宝自控元件有限公司	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

4、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	1,170,424.54		否	1,403,411.88
浙江万丰摩轮有限公司	采购材料	150,427.35		否	

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	19,470.09	38,743.59
宁波奥威尔轮毂有限公司	销售商品	8,538.46	
山东日发纺织机械有限公司	销售商品	712,316.24	5,555.56
威海万丰奥威汽轮有限公司	销售商品	13,547.01	3,557,017.09
威海万丰镁业科技发展有限公司	销售商品	3,709.40	15,940.17
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	销售商品	1,933,182.05	2,290,623.93
浙江万丰科技开发股份有限公司	销售商品	839,316.24	162,863.25
浙江万丰摩轮有限公司	销售商品	60,269.23	94,351.28
吉林万丰奥威汽轮有限公司	销售商品	854.70	74,358.97
浙江自力机械有限公司	销售商品	1,180,089.54	2,738,045.21
万丰铝轮（印度）私人有限公司	销售商品		7,248,671.56
浙江日发纺织技术有限公司	销售商品	2,094,017.09	
小 计		6,865,310.05	16,226,170.61

(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

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

关联担保情况说明

(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	697,531.00	626,788.00

5、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
应收票据					
	浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	1,839,000.00		456,000.00	
	浙江万丰摩轮有限公司	200,000.00		550,000.00	
小计		2,039,000.00		1,006,000.00	
应收账款					
	浙江万丰摩轮有限公司			54,607.00	2,730.35
	浙江万丰科技开发股份有限公司	1,605,929.99	80,296.50	2,243,469.99	202,845.50
	浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	2,983,568.00	149,178.40	3,349,085.00	167,454.25
	威海万丰镁业科技发展有限公司	3,080.00	154.00	37,050.00	1,852.50
	广东万丰摩轮有限公司	17,900.00	895.00	12,790.00	639.50
	山东日发纺织机械有限公司	253,410.00	12,670.50		
	威海万丰奥威汽轮有限公司	431,350.00	21,567.50	1,813,000.00	90,650.00
	宁波奥威尔轮毂有限公司	92,384.00	25,217.70	137,109.00	14,608.55
	吉林万丰奥威汽轮有限公司	391,000.00	117,050.00	4,794,000.00	710,280.00
	重庆万丰奥威铝轮有限公司	12,144,000.00	607,200.00	12,144,000.00	607,200.00
	万丰铝轮（印度）私人有限公司	7,640,420.63	382,021.03	7,345,459.29	367,272.96
	浙江日发纺织技术有限公司	490,000.00	24,500.00		
小计		26,053,042.62	1,420,750.63	31,930,570.28	2,165,533.61
其他应收款					
	山东日发纺织机械有限公司	40,000.00	2,000.00	40,000.00	2,000.00
小计		40,000.00	2,000.00	40,000.00	2,000.00

(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	1,912,046.93	1,992,738.18
	浙江万丰科技开发股份有限公司	970,000.00	1,317,223.12
	浙江万丰摩轮有限公司	176,000.00	
小 计		3,058,046.93	3,309,961.30
预收款项			
	山东日发纺织机械有限公司		240,000.00
小 计			240,000.00

十一、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

根据2016年5月第五届董事会第三十次会议审议通过的《关于向银行申请综合授信额度的议案》，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9,000万元整，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2016年6月30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2,069.59万元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 关于成立日發精機（香港）有限公司事项

2016年8月，公司以自有资金人民币50,000欧元投资设立日發精機（香港）有限公司为全资子公司，该公司设立注册资本人民币50,000欧元。截止至本财务报告报出日，该公司已办妥相关设立登记手续。

(二) 关于成立Bluesky Group S.a.r.L事项

2016年8月，以自有资金人民币12,500欧元由日發精機（香港）有限公司投资设立Bluesky Group S.a.r.L为全资子公司，该公司设立注册资本人民币12,500欧元。截止至本财务报告报出日，该公司尚未办妥相关设立登记手续。

十三、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

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

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

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债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	149,630,905.36	258,360,216.97	3,981,256.30	404,009,866.03
主营业务成本	98,946,282.15	152,907,289.03	2,833,958.42	249,019,612.76
资产总额	1,859,813,837.24	599,333,870.63	118,932,914.85	2,340,214,793.02
负债总额	185,413,059.91	489,179,084.60	71,572,920.83	603,019,223.68

(3) 其他说明

(二) 关于大股东股权质押事项

截至2016年6月30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	质押期限
浙江日发控股集团有限公司	248,094,929	29,000,000	平安证券有限责任公司	2015年10月21日起至办理解除质押登记手续止
		14,500,000		2016年6月7日起至办理解除质押登记手续止
		27,075,000	交通银行股份有限公司	2016年6月7日起至办理解除质押登记手续止
		11,000,000		2016年5月4日起至办理解除质押登记手续止
		8,500,000		2015年10月15日起至办理解除质押登记手续止
		5,950,000		2015年5月20日起至办理解除质押登记手续止
		5,000,000		2014年9月3日起至办理解除质押登记手续止
		6,900,000		2014年6月11日起至办理解除质押登记手续止
小计	248,094,929	107,925,000		

十四、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,236,212.23	100.00%	28,750,538.87	18.06%	130,485,673.36	146,925,423.68	100.00%	24,980,427.61	17.00%	121,944,996.07
合计	159,236,212.23	100.00%	28,750,538.87	18.06%	130,485,673.36	146,925,423.68	100.00%	24,980,427.61	17.00%	121,944,996.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	103,914,491.15	5,195,724.55	5.00%
1 年以内小计	103,914,491.15	5,195,724.55	5.00%
1 至 2 年	20,539,269.65	3,080,890.45	15.00%
2 至 3 年	8,925,956.82	2,677,787.05	30.00%
3 至 4 年	5,942,843.21	2,971,421.61	50.00%
4 至 5 年	16,963,120.63	11,874,184.44	70.00%
5 年以上	2,950,530.77	2,950,530.77	100.00%
合计	159,236,212.23	28,750,538.87	18.06%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,770,111.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计	0.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收款核销单位汇总	50,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	15,184,000.00	9.54	759,200.00
客户二	13,018,000.00	8.18	650,900.00
客户三	12,144,000.00	7.63	607,200.00
客户四	11,878,000.00	7.46	593,900.00
客户五	9,300,000.00	5.84	6,413,162.00
小计	61,524,000.00	38.65	9,024,362.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,120,894.99	100.00%	1,516,083.26	7.18%	19,604,811.73	14,163,147.96	100.00%	1,099,457.68	7.76%	13,063,690.28
合计	21,120,894.99	100.00%	1,516,083.26	7.18%	19,604,811.73	14,163,147.96	100.00%	1,099,457.68	7.76%	13,063,690.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	19,958,529.69	997,926.48	5.00%
1年以内小计	19,958,529.69	997,926.48	5.00%
1至2年	715,002.50	107,250.38	15.00%
2至3年	72,912.80	36,456.40	50.00%
3年以上	374,450.00	374,450.00	100.00%
合计	21,120,894.99	1,516,083.26	7.18%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 416,625.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	0.00	--

(3) 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	1,937,571.48	2,192,300.00
应收暂付款	1,580,817.00	963,241.45
子公司往来	17,602,506.51	11,007,606.51
合计	21,120,894.99	14,163,147.96

(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
忻州日发重型机械有限公司	资金往来	17,602,506.51	1 年以内	83.33%	880,125.33
浙江大鼎贸易有限公司	投标保证金	570,000.00	1 年以内 290,000.00 元, 1-2 年 280,000.00 元	2.70%	56,500.00
新疆滚动轴承制造有限责任公司	押金	280,000.00	1-2 年 220,000.00 元, 2-3 年 60,000 元.	1.33%	63,000.00
新昌县建筑业管理局	厂房建设押金	225,000.00	3 年以上	1.07%	225,000.00
中轴协(北京)会展有限公司	参展押金	222,000.00	1 年以内	1.05%	11,100.00
合计	--	18,899,506.51	--	89.48%	1,235,725.33

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	293,276,756.27		293,276,756.27	293,276,756.27		293,276,756.27
合计	293,276,756.27		293,276,756.27	293,276,756.27		293,276,756.27

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
意大利 MCM 公司	126,751,449.15			126,751,449.15		
忻州日发公司	114,000,000.00			114,000,000.00		
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			25,500,000.00		
上海麦创姆公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州日发公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
高嘉国际公司	7.12			7.12		
合计	293,276,756.27			293,276,756.27		

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	103,364,121.21	70,365,256.60	155,148,315.05	106,488,856.02
其他业务	16,931,180.19	14,782,973.65	4,468,611.00	3,828,655.81
合计	120,295,301.40	85,148,230.25	159,616,926.05	110,317,511.83

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	15,400,000.00	0.00
合计	15,400,000.00	

十五、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	736,393.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,540,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-331,428.85	
减：所得税影响额	359,094.58	
少数股东权益影响额	53,745.57	
合计	1,532,824.16	--

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	1.60%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.51%	0.05	0.05

第十节 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2016年半年度报告文件原件
- 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：王本善

二〇一六年八月二十三日