

证券代码：002520

证券简称：日发精机

公告编号：2023-025

浙江日发精密机械股份有限公司

2023 年第一季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1、董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、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、公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3、第一季度报告是否经审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入(元)	373,546,527.35	534,408,085.77	-30.10%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-33,220,880.64	20,328,236.97	-263.42%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润(元)	-35,795,816.44	3,290,981.22	-1,187.69%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	46,846,760.07	81,204,640.05	-42.31%
基本每股收益(元/股)	-0.04	0.02	-300.00%
稀释每股收益(元/股)	-0.04	0.02	-300.00%
加权平均净资产收益率	-1.46%	0.57%	-2.03%
	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)	5,426,016,207.17	7,102,420,218.19	-23.60%
归属于上市公司股东的所有者 权益(元)	2,346,474,653.85	3,572,173,278.25	-34.31%

(二) 非经常性损益项目和金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	本报告期金额	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）	-124,154.98	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,693,902.06	
委托他人投资或管理资产的损益	319,875.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,000.04	
减：所得税影响额	321,687.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,574,935.80	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

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

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 □不适用

1、资产负债表

- (1) 货币资金比年初减少 41.84%，主要系用于偿还到期的债务所致；
- (2) 交易性金融资产比年初减少 97.56%，主要系理财产品到期所致；
- (3) 衍生金融产品比年初减少 100%，主要系衍生金融工具到期所致；
- (4) 应收账款融资比年初增加 82.12%，主要系票据贴现业务增加所致；
- (5) 其他应收款比年初增加 69.08%，主要系保证金增加所致；
- (6) 合同资产比年初下降 33.19%，主要系质保到期质量保证金转入应收账款所致；
- (7) 长期股权投资比年初增加 49.08%，主要系对外投资增加所致；
- (8) 其他非流动金融资产比年初减少 35.23%，主要系长期未到期衍生金融工具利率变化等所致；
- (9) 使用权资产比年初增加 31.30%，主要系租赁增加所致；
- (10) 应付职工薪酬比年初减少 48.68%，主要系年末奖金计提在本期末均已经支付所致；
- (11) 一年内到期的非流动负债比年初减少 97.05%，主要是到期债务金额归还借款所致；
- (12) 租赁负债比年初增加 41.25%，主要系租赁增加所致；
- (13) 长期应付职工薪酬比年初减少 56.6%，主要系职工遣散保障基金及服务假福利支付所致；
- (14) 递延所得税负债比年初增加 31.91%，主要系使用权资产等应纳税暂时性差异增加所致；

(15) 其他综合收益比年初减少 40.40%，主要是衍生品公允价值以及汇率波动所致。

2、利润表

(1) 主营业务收入比去年同期下降 30.1%，主要系①西方地缘政治冲突、部分飞机资产原承租人违约或提前结束租约导致固定翼相关租赁相关收入减少，②2022 年 12 月处置直升机相关的业务，本年无直升机相关的收入所致；

(2) 销售费用比去年同期减少 71%，主要由于 2023 年第 1 季度销售收入有所下降，2022 的末公司处置了直升机相关的业务后，2023 年公司无需承担相关销售人员工资等原因所致销售费用下降；

(3) 管理费用比去年同期减少 32.4%，主要系本年度直升机业务相关的管理人员与购买方重签劳动合同，公司减少了与直升机业务相关管理人员的费用等所致；

(4) 研发费用比去年同期下降 71%，主要系公司在第 1 季度研发投入的进度有所减缓所致；

(5) 财务费用比去年同期增加 72.6%，主要系较上年同期相比本年平均借款余额增加及新借款利率增加所致；

(6) 其他收益比去年同期减少 68%，主要是收到政府补助减少所致；

(7) 投资收益比去年同期减少 37.2%，主要是理财产品收益减少所致；

(8) 信用减值损失比去年同期减少 37.2%，主要是应收账款坏账计提增加所致；

(9) 资产处置收益比去年同期减少 143.4%，主要是固定资产处置收益减少所致；

(10) 营业外收入比去年同期减少 81.7%，主要是违约金、债务重组等营业外收益减少所致；

(11) 所得税费用比去年同期减少 90.5%，主要是利润总额比去年减少所致。

3、现金流量表

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期减少 14.29%，主要是销售收入减少导致收到客户的货款减少所致；

(2) 收到的税费返还比去年同期增加 404.96%，主要是退税比去年同期增加所致；

(3) 收到其他与经营活动有关的现金比去年同期减少 25.62%，主要是收到的政府补助减少所致；

(4) 支付其他与经营活动有关的现金比去年同期增加 36.99%，主要是支付各项经营性期间费用比去年同期增加所致；

(5) 收到其他与投资活动有关的现金比去年同期下降 91.79%，主要是理财产品赎回减少所致；

(6) 支付其他与投资活动有关的现金比去年同期下降 100%，主要是理财产品购买减少所致；

(7) 取得借款收到的现金比去年增加 159.87%，主要是借款增加所致；

(8) 偿还债务支付的现金比去年增加 151.99%，主要是本期债务到期偿还增加所致。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		63,576	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记 或冻结情况	
					股份状态	数量
浙江日发控股集团 有限公司	境内非国 有法人	27.18%	217,479,598	122,500,000	质押	191,500,000
吴捷	境内自然 人	5.47%	43,740,000	32,805,000	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	4.75%	38,025,889	0		
王本善	境内自然 人	2.45%	19,613,723	0		
孔令国	境内自然 人	0.70%	5,590,300	0		

安徽安益大通股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.37%	3,000,068	0	
郑和军	境内自然人	0.30%	2,368,100	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.29%	2,305,060	0	
马小科	境内自然人	0.25%	1,993,390	0	
韩枫	境内自然人	0.24%	1,918,000	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类			
		股份种类	数量		
浙江日发控股集团有限公司	94,979,598	人民币普通股	94,979,598		
杭州金投资产管理有限公司—杭州锦琦投资合伙企业（有限合伙）	38,025,889	人民币普通股	38,025,889		
王本善	19,613,723	人民币普通股	19,613,723		
吴捷	10,935,000	人民币普通股	10,935,000		
孔令国	5,590,300	人民币普通股	5,590,300		
安徽安益大通股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,068	人民币普通股	3,000,068		
郑和军	2,368,100	人民币普通股	2,368,100		
香港中央结算有限公司	2,305,060	人民币普通股	2,305,060		
马小科	1,993,390	人民币普通股	1,993,390		
韩枫	1,918,000	人民币普通股	1,918,000		
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、公司董事长，王本善先生为公司第七届董事会董事兼总经理； 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 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	-				

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

1、为在较大程度上保障公司及广大中小股东的利益，公司与日发集团签署了盈利补偿协议及补充协议。鉴于 Airwork 公司 2022 年受客观因素的残余效应和西方地缘政治冲突后制裁的客观因素影响，本着对公司和全体投资者负责的态度，公司将按照相关法律法规及相关规则进行处理。

受市场、地缘政治等风险影响，Airwork 公司 2023 年度仍有出现经营业绩未达预期的可能性，会影响公司整体经营业绩和盈利水平，请投资者关注 Airwork 公司业绩不达预期、甚至影响公司整体经营业绩和盈利水平的相关风险。

2、Airwork 公司已根据爱尔兰相关法律规定对奥林巴斯公司提起诉讼，爱尔兰法院将排期聆讯。如聆讯后法院确定正式受理并进入诉讼环节，公司将及时进行披露。公司会持续关注上述事项，严格遵守相关规定，及时履行信息披露义务。

敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

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

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：浙江日发精密机械股份有限公司

2023 年 03 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	644,398,087.30	1,107,910,718.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,000,000.00	41,000,000.00
衍生金融资产		6,270,532.02
应收票据	105,508,259.95	115,431,106.61
应收账款	261,053,203.14	324,228,237.83
应收款项融资	15,536,600.00	8,530,873.66
预付款项	17,764,985.71	16,796,837.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	41,794,527.52	24,718,973.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,243,244,848.07	1,155,093,904.91
合同资产	50,041,358.09	74,899,668.48
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,004,735.14	21,612,134.63
流动资产合计	2,407,346,604.92	2,896,492,987.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,094,890.36	4,088,254.18
其他权益工具投资		271,923.10
其他非流动金融资产	55,262,058.70	85,316,301.53
投资性房地产	74,152,693.92	75,041,693.85

固定资产	2,057,075,410.94	1,986,304,100.95
在建工程	285,937,209.75	354,567,118.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	178,647,546.17	136,063,361.86
无形资产	100,590,477.35	105,717,149.32
开发支出		
商誉	26,255,602.40	26,255,602.30
长期待摊费用		
递延所得税资产	228,728,242.06	287,528,285.95
其他非流动资产	5,925,470.60	186,573.25
非流动资产合计	3,018,669,602.25	3,061,340,364.30
资产总计	5,426,016,207.17	5,957,833,352.21
流动负债：		
短期借款	319,531,551.98	330,601,040.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		3,873,779.35
应付票据	22,321,304.69	34,153,462.97
应付账款	482,136,855.77	374,899,559.34
预收款项	12,279,820.69	18,478,030.55
合同负债	284,699,540.76	527,352,181.98
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	38,363,025.50	74,749,299.09
应交税费	29,982,503.34	37,543,313.26
其他应付款	31,395,977.44	75,507,900.32
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,190,712.98	752,430,739.17
其他流动负债	112,616,016.80	99,111,439.51
流动负债合计	1,355,517,309.95	2,328,700,745.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,151,944,565.91	898,157,035.56
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	110,463,670.88	78,205,352.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬	24,079,297.35	55,485,031.77
预计负债		
递延收益	44,695,141.25	45,308,490.00
递延所得税负债	6,416,197.06	4,863,988.84
其他非流动负债	385,466,666.67	336,669,764.04

非流动负债合计	1,723,065,539.12	1,418,689,662.68
负债合计	3,078,582,849.07	3,747,390,408.31
所有者权益：		
股本	800,245,171.00	800,245,171.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,557,504,810.46	2,348,947,898.54
减：库存股		
其他综合收益	56,559,493.45	94,905,110.53
专项储备		
盈余公积	71,273,889.67	71,273,889.67
一般风险准备		
未分配利润	-1,139,108,710.73	-1,105,887,830.09
归属于母公司所有者权益合计	2,346,474,653.85	2,209,484,239.65
少数股东权益	958,704.25	958,704.25
所有者权益合计	2,347,433,358.10	2,210,442,943.90
负债和所有者权益总计	5,426,016,207.17	5,957,833,352.21

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

2、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	373,546,527.35	534,408,085.77
其中：营业收入	373,546,527.35	534,408,085.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	411,763,896.64	529,237,025.18
其中：营业成本	337,393,543.59	395,049,834.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,489,116.08	2,152,943.66
销售费用	8,936,698.62	31,063,317.74
管理费用	39,136,727.78	57,877,023.61
研发费用	5,260,995.84	16,904,748.37
财务费用	18,546,814.72	26,189,157.66
其中：利息费用	46,204,753.11	26,763,486.86
利息收入	3,427,506.16	852,191.39
加：其他收益	5,262,573.92	16,420,906.09

投资收益（损失以“-”号填列）	2,299,898.43	3,667,729.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,980,022.50	1,646,493.75
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,360,341.67	-721,958.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,771,587.05	4,854,381.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,321.45	14,551.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-32,249,973.01	29,406,671.29
加：营业外收入	7,000.04	38,252.15
减：营业外支出	117,833.53	3,959.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-32,360,806.50	29,440,964.09
减：所得税费用	860,074.14	9,091,742.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,220,880.64	20,349,221.57
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,220,880.64	20,349,221.57
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	-33,220,880.64	20,328,236.97
2. 少数股东损益		20,984.60
六、其他综合收益的税后净额		42,576,642.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		42,576,642.99
（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		42,576,642.99

合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		14,407,466.63
6. 外币财务报表折算差额		28,169,176.36
7. 其他		0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-33,220,880.64	62,925,864.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,220,880.64	62,904,879.96
归属于少数股东的综合收益总额		20,984.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	0.02
（二）稀释每股收益	-0.04	0.02

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

3、合并现金流量表

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	489,994,641.92	571,666,358.98
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	4,407,124.28	872,769.74
收到其他与经营活动有关的现金	39,387,613.80	52,953,025.64
经营活动现金流入小计	533,789,380.00	625,492,154.36
购买商品、接受劳务支付的现金	296,252,106.31	351,272,615.64
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	106,902,340.78	124,827,790.35
支付的各项税费	39,107,545.49	35,570,554.64
支付其他与经营活动有关的现金	44,680,627.35	32,616,553.68

经营活动现金流出小计	486,942,619.93	544,287,514.31
经营活动产生的现金流量净额	46,846,760.07	81,204,640.05
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	248,630.62	0.00
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	40,339,068.47	491,461,919.00
投资活动现金流入小计	40,587,699.09	491,461,919.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	65,786,318.52	86,749,761.14
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		327,500,000.00
投资活动现金流出小计	65,786,318.52	414,249,761.14
投资活动产生的现金流量净额	-25,198,619.43	77,212,157.86
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	0.00	
取得借款收到的现金	508,465,540.02	195,664,599.76
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	508,465,540.02	195,664,599.76
偿还债务支付的现金	961,987,125.40	381,755,063.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,968,056.19	21,816,407.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流出小计	983,955,181.59	403,571,471.44
筹资活动产生的现金流量净额	-475,489,641.57	-207,906,871.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,189,478.92	-4,046,130.78
五、现金及现金等价物净增加额	-457,030,979.85	-53,536,204.55
加：期初现金及现金等价物余额	1,061,912,116.14	861,181,591.90
六、期末现金及现金等价物余额	604,881,136.29	807,645,387.35

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

（二） 审计报告

第一季度报告是否经过审计

□是 否

公司第一季度报告未经审计。

浙江日发精密机械股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十六日