

# 浙江日发精密机械股份有限公司

ZheJiang RIFA Precision Machinery Co.,Ltd.

(浙江省新昌县七星街道日发数字科技园)



## 2023 年半年度财务报告

(未经审计)

2023 年 8 月

## 目录

|                           |    |
|---------------------------|----|
| ● 公司 2023 年半年度财务报表.....   | 3  |
| ● 公司 2023 年半年度财务报表附注..... | 23 |

## 2023 年半年度财务报表

## 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 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2023 年 6 月 30 日  | 2023 年 1 月 1 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 679,223,399.31   | 1,107,910,718.02 |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     |                  | 41,000,000.00    |
| 衍生金融资产      | 375,446.86       | 6,270,532.02     |
| 应收票据        | 85,001,013.60    | 115,431,106.61   |
| 应收账款        | 318,774,795.47   | 324,228,237.83   |
| 应收款项融资      | 36,128,243.59    | 8,530,873.66     |
| 预付款项        | 22,641,208.49    | 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       | 35,730,687.68    | 24,718,973.77    |
| 其中：应收利息     | 0.00             | 0.00             |
| 应收股利        | 0.00             | 0.00             |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 1,275,897,525.31 | 1,155,093,904.91 |
| 合同资产        | 52,468,167.14    | 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      | 23,289,978.77    | 21,612,134.63    |
| 流动资产合计      | 2,529,530,466.22 | 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      | 7,712,287.08     | 4,088,254.18     |
| 其他权益工具投资    | 1,579,466.15     | 271,923.10       |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他非流动金融资产   | 65,342,291.33    | 85,316,301.53    |
| 投资性房地产      | 73,286,493.99    | 75,041,693.85    |
| 固定资产        | 1,998,803,528.27 | 1,986,304,100.95 |
| 在建工程        | 392,982,099.94   | 354,567,118.01   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 118,308,053.04   | 136,063,361.86   |
| 无形资产        | 100,305,813.32   | 105,717,149.32   |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 26,255,602.30    | 26,255,602.30    |
| 长期待摊费用      | 0.00             |                  |
| 递延所得税资产     | 319,118,089.00   | 287,528,285.95   |
| 其他非流动资产     | 163,188.86       | 186,573.25       |
| 非流动资产合计     | 3,103,856,913.28 | 3,061,340,364.30 |
| 资产总计        | 5,633,387,379.50 | 5,957,833,352.21 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 587,327,562.00   | 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      | 3,596,427.06     | 3,873,779.35     |
| 应付票据        | 11,847,880.87    | 34,153,462.97    |
| 应付账款        | 355,787,060.98   | 374,899,559.34   |
| 预收款项        | 21,196,260.78    | 18,478,030.55    |
| 合同负债        | 645,158,275.78   | 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      | 70,929,831.36    | 74,749,299.09    |
| 应交税费        | 48,005,578.84    | 37,543,313.26    |
| 其他应付款       | 47,617,245.16    | 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 | 135,162,199.12   | 752,430,739.17   |
| 其他流动负债      | 105,769,164.56   | 99,111,439.51    |

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 流动负债合计        | 2,032,397,486.51  | 2,328,700,745.63  |
| 非流动负债：        |                   |                   |
| 保险合同准备金       |                   |                   |
| 长期借款          | 939,881,274.07    | 898,157,035.56    |
| 应付债券          |                   |                   |
| 其中：优先股        | -                 |                   |
| 永续债           | -                 |                   |
| 租赁负债          | 61,909,578.48     | 78,205,352.47     |
| 长期应付款         |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬      | 44,641,867.74     | 55,485,031.77     |
| 预计负债          | -                 |                   |
| 递延收益          | 46,958,792.50     | 45,308,490.00     |
| 递延所得税负债       | 1,290,313.43      | 4,863,988.84      |
| 其他非流动负债       | 349,747,229.13    | 336,669,764.04    |
| 非流动负债合计       | 1,444,429,055.35  | 1,418,689,662.68  |
| 负债合计          | 3,476,826,541.86  | 3,747,390,408.31  |
| 所有者权益：        |                   |                   |
| 股本            | 800,245,171.00    | 800,245,171.00    |
| 其他权益工具        |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 资本公积          | 2,348,947,898.54  | 2,348,947,898.54  |
| 减：库存股         | -                 | 0.00              |
| 其他综合收益        | 87,168,337.77     | 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         | -1,152,800,841.87 | -1,105,887,830.09 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,154,834,455.11  | 2,209,484,239.65  |
| 少数股东权益        | 1,726,382.53      | 958,704.25        |
| 所有者权益合计       | 2,156,560,837.64  | 2,210,442,943.90  |
| 负债和所有者权益总计    | 5,633,387,379.50  | 5,957,833,352.21  |

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2023年6月30日    | 2023年1月1日     |
|---------|---------------|---------------|
| 流动资产：   |               |               |
| 货币资金    | 27,892,419.15 | 59,679,746.21 |
| 交易性金融资产 | -             | 1,000,000.00  |
| 衍生金融资产  |               |               |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收票据        | 3,593,645.86     | 7,175,852.02     |
| 应收账款        | 31,960,020.91    | 26,796,672.00    |
| 应收款项融资      | 9,120,295.50     | 3,165,000.00     |
| 预付款项        | 1,265,069.21     | 266,245.26       |
| 其他应收款       | 390,639,108.70   | 84,660,797.50    |
| 其中：应收利息     | -                |                  |
| 应收股利        | -                |                  |
| 存货          | 13,117,642.67    | 15,098,785.14    |
| 合同资产        | 17,829,515.87    | 26,502,218.63    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 7,608,644.67     | 7,259,371.98     |
| 流动资产合计      | 503,026,362.54   | 231,604,688.74   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,838,347,904.15 | 1,840,528,724.07 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 69,359,538.05    | 71,023,537.91    |
| 固定资产        | 243,070,846.16   | 251,716,860.78   |
| 在建工程        | -                | 0.00             |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | -                |                  |
| 无形资产        | 90,828,723.03    | 92,405,408.23    |
| 开发支出        | -                |                  |
| 商誉          | -                |                  |
| 长期待摊费用      | -                |                  |
| 递延所得税资产     | -                |                  |
| 其他非流动资产     | 92,379,806.05    | 92,403,190.05    |
| 非流动资产合计     | 2,333,986,817.44 | 2,348,077,721.04 |
| 资产总计        | 2,837,013,179.98 | 2,579,682,409.78 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 440,332,410.95   | 224,255,049.32   |
| 交易性金融负债     | -                |                  |
| 衍生金融负债      | -                |                  |
| 应付票据        | -                | 0.00             |

|             |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应付账款        | 14,292,774.91     | 26,115,801.81     |
| 预收款项        | -                 |                   |
| 合同负债        | 26,524,517.22     | 33,545,342.78     |
| 应付职工薪酬      | 11,294.08         | 393,652.11        |
| 应交税费        | 2,032,540.53      | 459,815.54        |
| 其他应付款       | 111,625,656.68    | 74,785,656.98     |
| 其中：应付利息     | -                 |                   |
| 应付股利        | -                 |                   |
| 持有待售负债      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债 | -                 | 115,952.05        |
| 其他流动负债      | 4,308,411.85      | 10,166,111.41     |
| 流动负债合计      | 599,127,606.22    | 369,837,382.00    |
| 非流动负债：      |                   |                   |
| 长期借款        | 95,097,342.47     | 50,000,000.00     |
| 应付债券        |                   |                   |
| 其中：优先股      | -                 | 0.00              |
| 永续债         | -                 | 0.00              |
| 租赁负债        |                   |                   |
| 长期应付款       |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬    |                   |                   |
| 预计负债        |                   |                   |
| 递延收益        | 33,081,792.50     | 34,308,490.00     |
| 递延所得税负债     |                   |                   |
| 其他非流动负债     |                   |                   |
| 非流动负债合计     | 128,179,134.97    | 84,308,490.00     |
| 负债合计        | 727,306,741.19    | 454,145,872.00    |
| 所有者权益：      |                   |                   |
| 股本          | 800,245,171.00    | 800,245,171.00    |
| 其他权益工具      |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 资本公积        | 2,526,960,765.96  | 2,526,960,765.96  |
| 减：库存股       |                   | 0.00              |
| 其他综合收益      |                   |                   |
| 专项储备        |                   |                   |
| 盈余公积        | 71,273,889.67     | 71,273,889.67     |
| 未分配利润       | -1,288,773,387.84 | -1,272,943,288.85 |
| 所有者权益合计     | 2,109,706,438.79  | 2,125,536,537.78  |
| 负债和所有者权益总计  | 2,837,013,179.98  | 2,579,682,409.78  |

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目                  | 2023 年半年度      | 2022 年半年度        |
|---------------------|----------------|------------------|
| 一、营业总收入             | 892,399,597.71 | 1,002,098,477.61 |
| 其中：营业收入             | 892,399,597.71 | 1,002,098,477.61 |
| 利息收入                |                |                  |
| 已赚保费                |                |                  |
| 手续费及佣金收入            |                |                  |
| 二、营业总成本             | 951,430,342.54 | 986,717,874.41   |
| 其中：营业成本             | 725,798,991.22 | 722,352,196.01   |
| 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               | 6,334,140.88   | 4,908,231.52     |
| 销售费用                | 40,107,810.04  | 59,638,152.28    |
| 管理费用                | 114,746,383.07 | 122,657,189.46   |
| 研发费用                | 25,465,553.78  | 38,793,755.47    |
| 财务费用                | 38,977,463.55  | 38,368,349.67    |
| 其中：利息费用             | 41,700,557.01  | 52,609,556.60    |
| 利息收入                | 9,090,103.51   | 3,610,239.26     |
| 加：其他收益              | 7,612,704.67   | 22,064,397.12    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 4,687,134.04   | 6,827,814.41     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 3,571,113.33   | 3,294,526.29     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  | 0.00           |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |                |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）  | 0.00           |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 0.00           |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   | 9,945,253.35   | 2,684,695.34     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | 1,549,780.11   | -801,237.45      |



|                              |                |               |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 填列)                          |                |               |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)           | -92,099.74     | -49,041.58    |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)           | -35,327,972.40 | 46,107,231.04 |
| 加: 营业外收入                     | 7,000.81       | 58,634.44     |
| 减: 营业外支出                     | 9,995.09       | 9,423.40      |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)         | -35,330,966.68 | 46,156,442.08 |
| 减: 所得税费用                     | 10,814,366.82  | 10,938,635.89 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)           | -46,145,333.50 | 35,217,806.19 |
| (一) 按经营持续性分类                 |                |               |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      | -46,145,333.50 | 35,217,806.19 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) | -46,913,011.78 | 35,143,709.59 |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)       | 767,678.28     | 74,096.60     |
| 六、其他综合收益的税后净额                | -7,736,772.76  | 86,356,105.61 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额         | -7,736,772.76  | 86,356,105.61 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益          |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额             |                |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益          |                |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动            |                |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动            |                |               |
| 5. 其他                        |                |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益           | -7,736,772.76  | 86,356,105.61 |
| 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                  | -19,201,829.88 | 44,010,370.32 |
| 6. 外币财务报表折算差额                | 11,465,057.12  | 42,345,735.29 |
| 7. 其他                        |                |               |
| 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         | -53,882,106.26 | 121,573,911.80 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -54,649,784.54 | 121,499,815.20 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   | 767,678.28     | 74,096.60      |
| 八、每股收益：          |                |                |
| （一）基本每股收益        | -0.06          | 0.04           |
| （二）稀释每股收益        | -0.06          | 0.04           |

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2023 年半年度      | 2022 年半年度     |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 56,406,740.30  | 68,378,864.75 |
| 减：营业成本                        | 49,053,255.21  | 63,459,296.77 |
| 税金及附加                         | 3,484,540.30   | 3,090,464.58  |
| 销售费用                          | 679,866.65     | 1,596,141.61  |
| 管理费用                          | 8,804,323.27   | 3,379,251.69  |
| 研发费用                          | 0.00           | 5,954.35      |
| 财务费用                          | -3,997,836.94  | 5,773,677.72  |
| 其中：利息费用                       | 6,783,389.53   | 7,414,197.24  |
| 利息收入                          | 1,422,061.90   | 1,099,773.37  |
| 加：其他收益                        | 1,242,170.58   | 13,772,312.29 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 599,492.37     | 38,718,320.28 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -16,145,773.10 | 4,886,192.29  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 96,918.98      |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -5,500.00      | -65,403.62    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | -15,830,099.36 | 48,385,499.27 |
| 加：营业外收入                       | 0.37           | 1,503.15      |

|                        |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| 减：营业外支出                | 0.00           | 1,393.14      |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    | -15,830,098.99 | 48,385,609.28 |
| 减：所得税费用                | 0.00           | 4,494.00      |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      | -15,830,098.99 | 48,381,115.28 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -15,830,098.99 | 48,381,115.28 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |                |               |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |                |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |                |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |                |               |
| 5. 其他                  |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |                |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |                |               |
| 3. 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            |                |               |
| 6. 外币财务报表折算差额          |                |               |
| 7. 其他                  |                |               |
| 六、综合收益总额               | -15,830,098.99 | 48,381,115.28 |
| 七、每股收益：                |                |               |
| （一）基本每股收益              |                |               |
| （二）稀释每股收益              |                |               |

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2023 年半年度        | 2022 年半年度        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 1,002,163,641.19 | 1,097,204,998.74 |
| 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                   | 5,995,340.54     | 3,907,345.38     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 97,852,385.90    | 82,408,607.38    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,106,011,367.63 | 1,183,520,951.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 585,579,114.36   | 663,208,253.86   |
| 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           | 226,417,933.30   | 233,283,971.21   |
| 支付的各项税费                   | 64,420,566.86    | 54,897,326.60    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 99,636,335.20    | 88,038,444.03    |
| 经营活动现金流出小计                | 976,053,949.72   | 1,039,427,995.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 129,957,417.91   | 144,092,955.80   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | -                |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | -                | 3,895,949.66     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 249,470.02       | 346,118.14       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -19,375,389.50   |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 41,339,068.49    | 701,089,708.52   |
| 投资活动现金流入小计                | 22,213,149.01    | 705,331,776.32   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 89,503,049.81    | 201,595,018.48   |
| 投资支付的现金                   | 0.00             |                  |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | -                | 465,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 89,503,049.81    | 666,595,018.48   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -67,289,900.80   | 38,736,757.84    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 0.00             |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 842,266,005.86   | 487,100,444.27   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 0.00             |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 842,266,005.86   | 487,100,444.27   |

|                     |                  |                 |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 偿还债务支付的现金           | 1,255,754,759.92 | 675,137,429.25  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 35,534,092.74    | 44,572,494.39   |
| 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      | 23,722,312.63    | 19,071,852.57   |
| 筹资活动现金流出小计          | 1,315,011,165.29 | 738,781,776.21  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -472,745,159.43  | -251,681,331.94 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 4,541,066.03     | 13,042,825.55   |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -405,536,576.29  | -55,808,792.75  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 1,059,255,710.00 | 861,181,591.90  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 653,719,133.71   | 805,372,799.15  |

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度       | 2022 年半年度      |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 19,451,411.63   | 38,659,324.06  |
| 收到的税费返还                   | 16,401.47       | 139,954.58     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 329,115,138.95  | 328,279,112.60 |
| 经营活动现金流入小计                | 348,582,952.05  | 367,078,391.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 31,460,585.36   | 35,746,122.36  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 2,304,052.01    | 2,993,626.71   |
| 支付的各项税费                   | 2,450,941.29    | 3,786,914.16   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 286,127,246.80  | 300,573,507.57 |
| 经营活动现金流出小计                | 322,342,825.46  | 343,100,170.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 26,240,126.59   | 23,978,220.44  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 | 0.00            |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 0.00            | 28,000,000.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,780,311.90    |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 0.00            | 10,683,800.00  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 0.00            | 12,087,697.14  |
| 投资活动现金流入小计                | 2,780,311.90    | 50,771,497.14  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 6,085,372.54    | 7,719,308.50   |
| 投资支付的现金                   | 0.00            |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 0.00            |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 308,056,600.00  |                |
| 投资活动现金流出小计                | 314,141,972.54  | 7,719,308.50   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -311,361,660.64 | 43,052,188.64  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 0.00            |                |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 取得借款收到的现金          | 415,000,000.00 | 269,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 0.00           |                |
| 筹资活动现金流入小计         | 415,000,000.00 | 269,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金          | 154,000,000.00 | 274,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 6,724,637.48   | 7,169,563.86   |
| 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         | 160,724,637.48 | 281,169,563.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 254,275,362.52 | -12,169,563.86 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 0.00           |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -30,846,171.53 | 54,860,845.22  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 56,213,090.68  | 62,986,798.76  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 25,366,919.15  | 117,847,643.98 |

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目        | 2023 年半年度      |        |      |      |               |       |               |      |               |        |                |      |               |            |               |
|-----------|----------------|--------|------|------|---------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|------|---------------|------------|---------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |        |      |      |               |       |               |      |               |        |                |      | 少数股东权益        | 所有者权益合计    |               |
|           | 股本             | 其他权益工具 |      |      | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他   |               |            | 小计            |
| 优先股       |                | 永续债    | 其他   |      |               |       |               |      |               |        |                |      |               |            |               |
| 一、上年期末余额  | 800,245,171.00 |        |      |      | 2,348,947.854 |       | 94,905,110.53 |      | 71,273,889.67 |        | -1,105,887.839 |      | 2,209,484.235 | 958,704.25 | 2,210,442.940 |
| 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  | 800,245,171.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 2,348,947.854 | 0.00  | 94,905,110.53 | 0.00 | 71,273,889.67 | 0.00   | -1,105,887.839 | 0.00 | 2,209,484.235 | 958,704.25 | 2,210,442.940 |

|                       |          |      |      |      |            |      |               |      |         |      |               |      |               |            |               |
|-----------------------|----------|------|------|------|------------|------|---------------|------|---------|------|---------------|------|---------------|------------|---------------|
|                       | 5,171.00 |      |      |      | 947,898.54 |      | ,110.53       |      | ,889.67 |      | 05,887,830.09 |      | 484,239.65    | 4.25       | 442,943.90    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 0.00     | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00 | -7,736,772.76 | 0.00 | 0.00    | 0.00 | 46,913,011.78 | 0.00 | 54,649,784.54 | 767,678.28 | 53,882,106.26 |
| （一）综合收益总额             |          |      |      |      |            |      | -7,736,772.76 |      |         |      | 46,913,011.78 |      | 54,649,784.54 | 767,678.28 | 53,882,106.26 |
| （二）所有者投入和减少资本         |          |      |      |      |            |      |               |      |         |      |               |      |               |            |               |
| 1. 所有者投入的普通股          |          |      |      |      |            |      |               |      |         |      |               |      |               |            |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |          |      |      |      |            |      |               |      |         |      |               |      |               |            |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |          |      |      |      |            |      |               |      |         |      |               |      |               |            |               |
| 4. 其他                 |          |      |      |      |            |      |               |      |         |      |               |      |               |            |               |
| （三）利润分配               |          |      |      |      |            |      |               |      |         |      |               |      |               |            |               |
| 1. 提取盈余公积             |          |      |      |      |            |      |               |      |         |      |               |      |               |            |               |
| 2. 提取一般风险准备           |          |      |      |      |            |      |               |      |         |      |               |      |               |            |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |          |      |      |      |            |      |               |      |         |      |               |      |               |            |               |
| 4. 其他                 |          |      |      |      |            |      |               |      |         |      |               |      |               |            |               |
| （四）所有者权益内部结转          |          |      |      |      |            |      |               |      |         |      |               |      |               |            |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |          |      |      |      |            |      |               |      |         |      |               |      |               |            |               |

|                    |                |      |      |      |                  |      |               |      |               |      |                   |      |                  |              |                  |
|--------------------|----------------|------|------|------|------------------|------|---------------|------|---------------|------|-------------------|------|------------------|--------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |      |      |      |                  |      |               |      |               |      |                   |      |                  |              |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |      |      |      |                  |      |               |      |               |      |                   |      |                  |              |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |      |      |      |                  |      |               |      |               |      |                   |      |                  |              |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |      |      |      |                  |      |               |      |               |      |                   |      |                  |              |                  |
| 6. 其他              |                |      |      |      |                  |      |               |      |               |      |                   |      |                  |              |                  |
| (五) 专项储备           |                |      |      |      |                  |      |               |      |               |      |                   |      |                  |              |                  |
| 1. 本期提取            |                |      |      |      |                  |      |               |      |               |      |                   |      |                  |              |                  |
| 2. 本期使用            |                |      |      |      |                  |      |               |      |               |      |                   |      |                  |              |                  |
| (六) 其他             |                |      |      |      |                  |      |               |      |               |      |                   |      |                  |              |                  |
| 四、本期期末余额           | 800,245,171.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,348,947,898.54 | 0.00 | 87,168,337.77 | 0.00 | 71,273,889.67 | 0.00 | -1,152,800,841.87 | 0.00 | 2,154,834,455.11 | 1,726,382.53 | 2,156,560,837.64 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2022 年半年度      |        |    |  |                  |                |                 |      |               |        |                |    |                  |              |                  |
|----------|----------------|--------|----|--|------------------|----------------|-----------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|--------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |                |                 |      |               |        |                |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计      |                  |
|          | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益          | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                  |              | 小计               |
| 优先股      |                | 永续债    | 其他 |  |                  |                |                 |      |               |        |                |    |                  |              |                  |
| 一、上年期末余额 | 862,899,328.00 |        |    |  | 2,396,441,094.09 | 109,955,691.55 | -134,845,396.32 |      | 71,273,889.67 |        | 423,627,720.13 |    | 3,509,440,944.02 | 3,568,154.90 | 3,513,009,098.92 |
| 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              | 862,899,328.00 |  |  |  | 2,396,441,094.09 | 109,955,691.55 | -134,845,396.32 |  | 71,273,889.67 |  | 423,627,720.13 |  | 3,509,440,944.02 | 3,513,009,098.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                  |                | 86,356,105.61   |  |               |  | 35,143,709.59  |  | 121,499,815.20   | -118,362,460.17  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |                | 86,356,105.61   |  |               |  | 35,143,709.59  |  | 121,499,815.20   | 121,573,911.80   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                  |                |                 |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                  |                |                 |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                  |                |                 |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                  |                |                 |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  |                |                 |  |               |  |                |  |                  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |                |                 |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                  |                |                 |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |                  |                |                 |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                  |                |                 |  |               |  |                |  |                  |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  |                |                 |  |               |  |                |  |                  |                  |

|                    |                |  |  |  |                  |             |                |  |               |  |                |  |                  |              |               |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|-------------|----------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|--------------|---------------|
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                  |             |                |  |               |  |                |  |                  |              |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |             |                |  |               |  |                |  |                  |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |             |                |  |               |  |                |  |                  |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |             |                |  |               |  |                |  |                  |              |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |             |                |  |               |  |                |  |                  |              |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |             |                |  |               |  |                |  |                  |              |               |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |             |                |  |               |  |                |  |                  |              |               |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                  |             |                |  |               |  |                |  |                  |              |               |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |             |                |  |               |  |                |  |                  |              |               |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |             |                |  |               |  |                |  |                  |              |               |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                  |             |                |  |               |  |                |  | -                | -            | -             |
|                    |                |  |  |  |                  |             |                |  |               |  |                |  | 3,211,451.63     | 3,211,451.63 | 3,211,451.63  |
| 四、本期期末余额           | 862,899,328.00 |  |  |  | 2,396,441,094.09 | 109,569,155 | -48,489,290.71 |  | 71,273,889.67 |  | 458,771,429.72 |  | 3,630,940,759.22 | 430,799,877  | 3,631,371,559 |

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 |        |    |    |    |    |    |    |    |    |
|----|-----------|--------|----|----|----|----|----|----|----|----|
|    | 股本        | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余 | 未分 | 其他 | 所有 |

|                       |                | 优先股 | 永续债 | 其他 | 公积               | 库存股  | 综合收益 | 储备 | 公积            | 配利润               |  | 者权益合计            |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|------------------|------|------|----|---------------|-------------------|--|------------------|
| 一、上年期末余额              | 800,245,171.00 |     |     |    | 2,526,960,765.96 | 0.00 |      |    | 71,273,889.67 | -1,272,943,288.85 |  | 2,125,536,537.78 |
| 加：会计政策变更              |                |     |     |    |                  |      |      |    |               |                   |  |                  |
| 前期差错更正                |                |     |     |    |                  |      |      |    |               |                   |  |                  |
| 其他                    |                |     |     |    |                  |      |      |    |               |                   |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 800,245,171.00 |     |     |    | 2,526,960,765.96 | 0.00 |      |    | 71,273,889.67 | -1,272,943,288.85 |  | 2,125,536,537.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |     |     |    |                  |      |      |    |               | -15,830,098.99    |  | -15,830,098.99   |
| （一）综合收益总额             |                |     |     |    |                  |      |      |    |               | -15,830,098.99    |  | -15,830,098.99   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |     |     |    |                  |      |      |    |               |                   |  |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |     |     |    |                  |      |      |    |               |                   |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |     |     |    |                  |      |      |    |               |                   |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |     |     |    |                  |      |      |    |               |                   |  |                  |
| 4. 其他                 |                |     |     |    |                  |      |      |    |               |                   |  |                  |
| （三）利润分配               |                |     |     |    |                  |      |      |    |               |                   |  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |     |     |    |                  |      |      |    |               |                   |  |                  |
| 2. 对所有（或股             |                |     |     |    |                  |      |      |    |               |                   |  |                  |

|                    |                |   |   |   |                  |   |   |   |               |                       |   |                  |
|--------------------|----------------|---|---|---|------------------|---|---|---|---------------|-----------------------|---|------------------|
| 东)的分配              |                |   |   |   |                  |   |   |   |               |                       |   |                  |
| 3. 其他              |                |   |   |   |                  |   |   |   |               |                       |   |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |   |   |   |                  |   |   |   |               |                       |   |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |   |   |   |                  |   |   |   |               |                       |   |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |   |   |   |                  |   |   |   |               |                       |   |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |   |   |   |                  |   |   |   |               |                       |   |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |   |   |   |                  |   |   |   |               |                       |   |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |   |   |   |                  |   |   |   |               |                       |   |                  |
| 6. 其他              |                |   |   |   |                  |   |   |   |               |                       |   |                  |
| (五) 专项储备           |                |   |   |   |                  |   |   |   |               |                       |   |                  |
| 1. 本期提取            |                |   |   |   |                  |   |   |   |               |                       |   |                  |
| 2. 本期使用            |                |   |   |   |                  |   |   |   |               |                       |   |                  |
| (六) 其他             |                |   |   |   |                  |   |   |   |               |                       |   |                  |
| 四、本期期末余额           | 800,245,171.00 | - | - | - | 2,526,960,765.96 | - | - | - | 71,273,889.67 | -<br>1,288,773,387.84 | - | 2,109,706,438.79 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2022 年半年度      |        |     |    |                  |                |        |      |               |               |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|------|---------------|---------------|----|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |        |      |               |               |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 862,899,328.00 |        |     |    | 2,574,262,301.51 | 109,955,691.55 |        |      | 71,273,889.67 | 15,568,643.62 |    | 3,414,048,471.25 |

|                       |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|--|--|---------------|---------------|--|------------------|
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 862,899,328.00 |  |  |  | 2,574,262,301.51 | 109,955,691.55 |  |  | 71,273,889.67 | 15,568,643.62 |  | 3,414,048,471.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                  |                |  |  |               | 48,381,115.28 |  | 48,381,115.28    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |                |  |  |               | 48,381,115.28 |  | 48,381,115.28    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |
| 2. 盈余公                |                |  |  |  |                  |                |  |  |               |               |  |                  |

|                                |                        |  |  |  |                              |                        |  |  |                       |                       |  |                              |
|--------------------------------|------------------------|--|--|--|------------------------------|------------------------|--|--|-----------------------|-----------------------|--|------------------------------|
| 积转增资本<br>(或股本)                 |                        |  |  |  |                              |                        |  |  |                       |                       |  |                              |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                        |  |  |  |                              |                        |  |  |                       |                       |  |                              |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                        |  |  |  |                              |                        |  |  |                       |                       |  |                              |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                        |  |  |  |                              |                        |  |  |                       |                       |  |                              |
| 6. 其他                          |                        |  |  |  |                              |                        |  |  |                       |                       |  |                              |
| (五) 专项<br>储备                   |                        |  |  |  |                              |                        |  |  |                       |                       |  |                              |
| 1. 本期提<br>取                    |                        |  |  |  |                              |                        |  |  |                       |                       |  |                              |
| 2. 本期使<br>用                    |                        |  |  |  |                              |                        |  |  |                       |                       |  |                              |
| (六) 其他                         |                        |  |  |  |                              |                        |  |  |                       |                       |  |                              |
| 四、本期期<br>末余额                   | 862,8<br>99,32<br>8.00 |  |  |  | 2,574<br>,262,<br>301.5<br>1 | 109,9<br>55,69<br>1.55 |  |  | 71,27<br>3,889<br>.67 | 63,94<br>9,758<br>.90 |  | 3,462<br>,429,<br>586.5<br>3 |

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

## 浙江日发精密机械股份有限公司

## 2023 年半年度财务报表附注

2023 年度 6 月 30 日

## 一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 22 日第八届董事会第十三次会议批准对外报出。

本合并财务报表合并范围如下：

| 序号 | 子(孙) 公司单位全称                                  | 简称         | 关联关系            |
|----|--|------------|-----------------|
| 1  | MACHINING CENTERS MANUFACTURING S. P. A.     | 意大利 MCM 公司 | 日发香港公司子公司       |
| 2  | M. C. E. S. r. l.                            | MCE 公司     | 意大利 MCM 公司子公司   |
| 3  | MCM FRANCE S. a. r. l.                       | MCM 法国公司   |                 |
| 4  | MCM DEUTSCH. G. m. b. h.                     | MCM 德国公司   |                 |
| 5  | MCM U. S. A. Inc.                            | MCM 美国公司   |                 |
| 6  | COLGAR ENGINEERING SOCIETA' A RESPONSABILITA | 高嘉工程公司     |                 |
| 7  | 浙江玛西姆精密机床有限责任公司                              | 浙江玛西姆公司    |                 |
| 8  | 上海日发数字化系统有限公司                                | 上海日发公司     | 子公司             |
| 9  | 浙江日发航空数字装备有限责任公司                             | 日发航空装备公司   | 子公司             |
| 10 | 上海麦创姆实业有限公司                                  | 上海麦创姆公司    | 子公司             |
| 11 | 浙江日发精密机床有限公司                                 | 日发机床公司     | 子公司             |
| 12 | 日发精机（香港）有限公司                                 | 日发香港公司     | 子公司             |
| 13 | Rifa Europe R&D Center S. r. l.              | 欧洲研发中心     | 子公司             |
| 14 | 日发捷航投资有限公司                                   | 日发捷航公司     | 子公司             |
| 15 | 日发捷航装备制造有限公司                                 | 日发捷航装备公司   | 日发捷航公司子公司       |
| 17 | Rifa Jair Company Limited                    | 香港捷航有限公司   | 香港捷航控股公司子公司     |
| 18 | Airwork Holdings Limited                     | Airwork 公司 | 香港捷航有限公司子公司     |
| 19 | Capital Aviation Investments Limited         |            | Airwork 公司下属子公司 |
| 20 | Contract Aviation Industries Limited         |            |                 |
| 21 | AFO Aircraft (NZ) Limited                    |            |                 |
| 22 | Airwork Flight Operations Limited            |            |                 |
| 23 | Airwork Fixed Wing Limited                   |            |                 |

|    |                                       |  |
|----|---------------------------------------|--|
| 24 | Airwork Flight Operations Pty Limited |  |
| 25 | AFO Aircraft (Aus) Pty Limited        |  |
| 26 | Airwork Personnel Pty Limited         |  |
| 27 | Airwork Ireland Limited               |  |
| 28 | AFO Aircraft (RUS) Ltd                |  |

本报告期内，本集团减少子公司的情况参见附注八。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

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



#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

##### （1）同一控制下的企业合并

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

##### （2）非同一控制下的企业合并

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### （1）总体原则

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

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

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

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

#### (2) 合并取得子公司

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

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

#### (3) 处置子公司

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

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

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注五、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (4) 少数股东权益变动

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- A、确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- F、确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注五、16)外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

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

## 10、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注五、12）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、25 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

- 财务担保负债

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

初始确认后，财务担保合同相关收益依据附注五、25 所述会计政策的规定分摊计入当期损益。财务担保负债以按照依据金融工具的减值原则（参见附注五、10）所确定的损失准备金额以及其初始确认金额扣除财务担保合同相关收益的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### (4) 抵销

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

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

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

#### (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

对于应收账款、租赁应收款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

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

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

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 权益工具

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

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

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

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

#### (8) 可转换工具

##### — 含权益成分的可转换工具

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

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

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

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

##### — 不含权益成分的其他可转换工具

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

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

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及委托加工物资。

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

## (2) 发出存货的计价方法

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

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

## (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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

## (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

## 12、长期股权投资

### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本公积中的资本溢价不足冲减时，调整留存收益。

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

### (b) 其他方式取得的长期股权投资

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

## (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注五、21）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、19。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、6 进行处理。



#### (b) 对合营企业和联营企业的投资

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

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注五、12(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注五、21）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

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

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

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 共同经营

共同经营是指本集团与其他合营方共同控制且本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的一项安排。

本集团主要按照下述原则确认与共同经营中利益份额相关的项目：

- 确认单独所持有的资产，以及按份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按份额确认共同承担的负债；
- 确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

### 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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注五、21）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、19。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

| 项目    | 使用寿命（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-------|---------|--------|-------------|
| 土地    | 50      | 0.00   | 2           |
| 房屋建筑物 | 10 - 33 | 5.00   | 2.88 - 9.50 |

### 14、固定资产

#### （1） 确认条件

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、15 确定初始成本。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

#### （2） 折旧方法

| 类别             | 折旧方法                   | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率       |
|----------------|------------------------|-------|-----|------------|
| 房屋及建筑物         | 年限平均法                  | 10-33 | 5、0 | 10.00-2.88 |
| 通用设备           | 年限平均法                  | 3-10  | 5、0 | 33.33-9.50 |
| 飞机资产-机身及高价周转件等 | 年限平均法                  | 5-20  | 5、0 | 20.00-4.75 |
| 飞机资产-发动机、热检部件等 | 按至下次大修时的飞行次数或飞行小时，平均分摊 |       |     |            |
| 专用设备           | 年限平均法                  | 5-15  | 5、0 | 20.00-6.33 |

|      |       |      |     |            |
|------|-------|------|-----|------------|
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5、0 | 33.33-9.50 |
|------|-------|------|-----|------------|

## 15、在建工程

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

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

在建工程以成本减减值准备（参见附注五、19）在资产负债表内列示。

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

## 16、借款费用

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

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

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

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

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

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

## 17、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、19）后在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注五、2）。

各项无形资产的摊销年限为：

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

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注五、19）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

本集团对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 18、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

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

## 19、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 20、公允价值计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 21、持有待售和终止经营

持有待售

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

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

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

本集团按账面价值与公允价值（参见附注五、20）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注五、10）、递延所得税资产（参见附注五、27）进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注五、20）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

### (2) 终止经营

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

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

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

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 离职后福利 – 设定提存计划

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

### (3) 离职后福利 – 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

### (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。

## 23、预计负债

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

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

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

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

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 实施股份支付计划的相关会计处理

#### - 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

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

#### - 以现金结算的股份支付

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

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。



与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售数字化智能机床及产线、销售航空航天智能装备及产线

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

(2) 航空工程业务及航空航天零部件加工业务

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 26、政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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

## 27、所得税

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

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

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

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

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

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

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

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

## 28、租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注五、25 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

### (1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注五、19 所述的会计政策计提减值准备。

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

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

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

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

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

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

## (2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、10 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 29、套期会计

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

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

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

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

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

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

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；

- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

#### (1) 现金流量套期

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

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

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

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

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

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

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

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

#### (2) 公允价值套期

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

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

#### (3) 境外经营净投资套期

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

## 30、关联方

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

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

### 31、分部报告

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

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

### 32、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

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

适用 不适用

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率   |
|---------|--|--|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务                                    | 22%、19.6%、19%、13%、12.5%、10%、9%、6%、5%           |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额  | 5%   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 12.5%、15%、16.50%、21%、24%、25%、28%、30%、30.5%、38% |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12%                                       |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额  | 3%   |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额  | 2%   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                            | 所得税税率 |
|-----------------------------------|-------|
| 日发航空装备公司、日发机床公司                   | 15%   |
| 本公司及境内子公司（除日发航空装备公司、日发机床公司以外的子公司） | 25%   |

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| 欧洲研发中心、意大利 MCM 公司、MCE 公司 | 24%               |
| MCM 法国公司                 | 28%               |
| MCM 德国公司                 | 15%               |
| MCM 美国公司                 | 30.5%             |
| 香港捷航公司、香港捷航控股公司、日发香港公司   | 16.5%             |
| Airwork 公司及其子公司          | 12.5%、28%、30%、38% |

## 2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税税法》，对经认定的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。于 2020 年 12 月 1 日，本公司之子公司日发机床公司取得了浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局及浙江省科学技术厅批复的编号为 GR202033007527 的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。日发机床公司已经重新申请高新技术企业认证，日发机床本报告期按 15% 税率预缴企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税税法》，对经认定的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。于 2021 年 12 月 16 日，本公司之子公司浙江日发航空数字装备有限责任公司（以下简称“日发航空公司”）取得了浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局及浙江省科学技术厅批复的编号为 GR202133001246 的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。因此，日发航空公司本报告期按 15% 税率计缴企业所得税。

## 五、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                  | 106,818.91     | 71,806.90        |
| 银行存款                  | 653,612,314.80 | 1,061,840,309.24 |
| 其他货币资金                | 25,504,265.60  | 45,998,601.88    |
| 合计                    | 679,223,399.31 | 1,107,910,718.02 |
| 其中：存放在境外的款项总额         | 165,129,309.03 | 555,677,112.31   |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 25,504,265.60  | 45,998,601.88    |

其他说明

于 2023 年 06 月 30 日，其他货币资金中使用受限制的系保证金存款为人民币 25,504,265.60 元。详见附注七、61 所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额 | 期初余额          |
|------------------------|------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 0.00 | 41,000,000.00 |

|        |      |               |
|--------|------|---------------|
| 其中：    |      |               |
| 银行理财产品 | 0.00 | 41,000,000.00 |
| 其中：    |      |               |
| 合计     | 0.00 | 41,000,000.00 |

### 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目          | 期末余额       | 期初余额         |
|-------------|------------|--------------|
| 套期工具        |            |              |
| 利率互换及远期外汇合同 | 375,446.86 | 6,270,532.02 |
| 合计          | 375,446.86 | 6,270,532.02 |

其他说明

本集团采用利率互换合同以降低银行浮动利率借款现金流量风险，即将部分浮动利率借款转换成固定利率。于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的利率互换及远期外汇合同衍生金融资产公允价值为人民币 65,717,738.19 元。其中，1 年以上交割的部分人民币 65,342,291.33 元计入其他非流动金融资产。

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 80,513,091.66 | 112,144,106.61 |
| 商业承兑票据 | 4,487,921.94  | 3,287,000.00   |
| 合计     | 85,001,013.60 | 115,431,106.61 |

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |            |       |               | 期初余额           |         |            |       |                |
|----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          | 账面余额           |         | 坏账准备       |       | 账面价值           |
|                | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例  |                |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | 0.00          |         | 0.00       | 0.00% | 0.00          |                |         |            |       |                |
| 其中：            |               |         |            |       |               |                |         |            |       |                |
| 按组合计提坏账准备      | 85,237,220.02 | 100.00% | 236,206.42 | 0.28% | 85,001,013.60 | 115,604,106.61 | 100.00% | 173,000.00 | 0.15% | 115,431,106.61 |

|            |                   |         |                |       |                   |                    |         |                |       |                    |
|------------|-------------------|---------|----------------|-------|-------------------|--------------------|---------|----------------|-------|--------------------|
| 的应收<br>票据  |                   |         |                |       |                   |                    |         |                |       |                    |
| 其中：        |                   |         |                |       |                   |                    |         |                |       |                    |
| 银行承<br>兑票据 | 80,513,<br>091.66 | 94.46%  | 0.00           | 0.00% | 80,513,<br>091.66 | 112,144<br>,106.61 | 97.01%  |                |       | 112,144<br>,106.61 |
| 商业承<br>兑票据 | 4,724,1<br>28.36  | 5.54%   | 236,206<br>.42 | 5.00% | 4,487,9<br>21.94  | 3,460,0<br>00.00   | 2.99%   | 173,000<br>.00 | 5.00% | 3,287,0<br>00.00   |
| 合计         | 85,237,<br>220.02 | 100.00% | 236,206<br>.42 | 0.28% | 85,001,<br>013.60 | 115,604<br>,106.61 | 100.00% | 173,000<br>.00 | 0.15% | 115,431<br>,106.61 |

按组合计提坏账准备：236,206.42 元

单位：元

| 名称     | 期末余额         |            |       |
|--------|--------------|------------|-------|
|        | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 商业承兑票据 | 4,724,128.36 | 236,206.42 | 5.00% |
| 合计     | 4,724,128.36 | 236,206.42 |       |

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额       | 本期变动金额    |       |      |      | 期末余额       |
|--------|------------|-----------|-------|------|------|------------|
|        |            | 计提        | 收回或转回 | 核销   | 其他   |            |
| 商业承兑票据 | 173,000.00 | 63,206.42 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 236,206.42 |
| 合计     | 173,000.00 | 63,206.42 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 236,206.42 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额     |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 8,034,280.88 | 58,476,296.90 |
| 合计     | 8,034,280.88 | 58,476,296.90 |



## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |               |        |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 48,982,651.23  | 11.92%  | 48,982,651.23 | 100.00% | 0.00           | 50,278,311.18  | 11.97%  | 49,052,351.18 | 97.56% | 1,225,960.00   |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 362,052,488.41 | 88.08%  | 43,277,692.94 | 11.95%  | 318,774,795.47 | 369,727,689.64 | 88.03%  | 46,725,411.81 | 12.64% | 323,002,277.83 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |                |         |               |        |                |
| 合计             | 411,035,139.64 | 100.00% | 92,260,344.17 | 22.45%  | 318,774,795.47 | 420,006,000.82 | 100.00% | 95,777,762.99 | 22.80% | 324,228,237.83 |

按单项计提坏账准备：48,982,651.23 元

单位：元

| 名称     | 期末余额          |               |         |        |
|--------|---------------|---------------|---------|--------|
|        | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 客户 A   | 36,054,577.74 | 36,054,577.74 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 B   | 5,119,988.91  | 5,119,988.91  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 C   | 2,471,659.52  | 2,471,659.52  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 D   | 2,134,217.77  | 2,134,217.77  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他单位汇总 | 3,202,207.29  | 3,202,207.29  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计     | 48,982,651.23 | 48,982,651.23 |         |        |

按组合计提坏账准备：43,277,692.94 元

单位：元

| 名称         | 期末余额           |               |        |
|------------|----------------|---------------|--------|
|            | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 账龄组合计提坏账准备 | 362,052,488.41 | 43,277,692.94 | 11.95% |
| 合计         | 362,052,488.41 | 43,277,692.94 |        |

确定该组合依据的说明：

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

应收账款预期信用损失的评估：

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

机床行业客户

|                  | 本期末     |                |               |
|------------------|---------|----------------|---------------|
|                  | 预期信用损失率 | 年末账面余额         | 年末减值准备        |
| 1 年以内 (含 1 年)    | 5%      | 204,050,651.70 | 10,202,532.58 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 15%     | 57,797,136.58  | 8,669,570.49  |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 30%     | 21,277,497.52  | 6,383,249.26  |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | 50%     | 10,771,072.42  | 5,385,536.21  |
| 4 年至 5 年 (含 5 年) | 70%     | 102,810.44     | 71,967.31     |
| 5 年以上            | 100%    | 9,476,639.50   | 9,476,639.49  |
| 合计               |         | 303,475,808.15 | 40,189,495.33 |

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

航空行业客户

|                  | 本期末     |               |              |
|------------------|---------|---------------|--------------|
|                  | 预期信用损失率 | 年末账面余额        | 年末减值准备       |
| 1 年以内 (含 1 年)    | 5%      | 56,983,044.26 | 2,849,152.21 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 15%     | 1,593,636.00  | 239,045.40   |
| 合计               |         | 58,576,680.26 | 3,088,197.61 |

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

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

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 291,403,973.88 |
| 1 至 2 年      | 28,299,711.66  |
| 2 至 3 年      | 65,452,064.17  |
| 3 年以上        | 25,879,389.93  |
| 3 至 4 年      | 16,271,072.42  |
| 4 至 5 年      | 126,452.73     |
| 5 年以上        | 9,481,864.78   |
| 合计           | 411,035,139.64 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |               |              |      | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回         | 核销           | 其他   |               |
| 单项计提坏账准备  | 49,052,351.18 | 0.00         | -2,002,191.31 | 1,932,491.36 | 0.00 | 48,982,651.23 |
| 按组合计提坏账准备 | 46,725,411.82 | 6,617,276.09 | 14,653,753.92 | 4,588,758.95 | 0.00 | 43,277,692.94 |
| 合计        | 95,777,763.00 | 6,617,276.09 | 16,655,945.23 | 6,521,250.31 | 0.00 | 92,260,344.17 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 客户一  | 36,054,577.74  | 8.77%           | 36,054,577.74 |
| 客户二  | 33,909,535.98  | 8.25%           | 1,695,476.80  |
| 客户三  | 28,007,800.00  | 6.81%           | 1,400,390.00  |
| 客户四  | 21,717,968.16  | 5.28%           | 1,085,898.41  |
| 客户五  | 21,180,576.65  | 5.15%           | 1,059,028.83  |
| 合计   | 140,870,458.53 | 34.26%          |               |

## 6、应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 36,128,243.59 | 8,530,873.66 |
| 合计     | 36,128,243.59 | 8,530,873.66 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

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

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

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

于2023年6月30日及2022年12月31日，本集团认为所持有的银行承兑汇票主要由信用良好的银行承兑，管理层认为其不存在重大的信用风险。

## 7、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 | 21,364,493.70 | 94.36% | 15,544,039.94 | 92.54% |
| 1至2年 | 1,025,408.90  | 4.53%  | 1,000,319.89  | 5.96%  |
| 2至3年 | 53,607.41     | 0.24%  | 56,648.59     | 0.34%  |
| 3年以上 | 197,698.48    | 0.87%  | 195,829.56    | 1.16%  |
| 合计   | 22,641,208.49 |        | 16,796,837.98 |        |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于 2023 年 06 月 30 日，本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 9,650,629.26 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 7,176,572.81 元），占预付款项年末余额合计数的 42.63%（2022 年 12 月 31 日：42.73%）。

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 0.00          | 0.00          |
| 应收股利  | 0.00          | 0.00          |
| 其他应收款 | 35,730,687.68 | 24,718,973.77 |
| 合计    | 35,730,687.68 | 24,718,973.77 |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 押金保证金  | 23,175,048.94 | 22,542,885.20 |
| 应收暂付款  | 16,079,301.14 | 4,757,151.67  |
| 减：坏账准备 | -3,523,662.40 | -2,581,063.10 |
| 合计     | 35,730,687.68 | 24,718,973.77 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2023 年 1 月 1 日余额        | 2,581,063.10   |                      |                      | 2,581,063.10 |
| 2023 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期转回                    | -30,209.36     | 0.00                 | 0.00                 | -30,209.36   |
| 其他变动                    | 912,389.94     | 0.00                 | 0.00                 | 912,389.94   |
| 2023 年 6 月 30 日余额       | 3,523,662.40   | 0.00                 | 0.00                 | 3,523,662.40 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 25,908,275.08 |
| 1 至 2 年      | 11,308,162.45 |
| 2 至 3 年      | 776,359.41    |
| 3 年以上        | 1,261,553.14  |
| 3 至 4 年      | 618,256.99    |
| 4 至 5 年      | 596,418.35    |
| 5 年以上        | 46,877.80     |
| 合计           | 39,254,350.08 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额 |            |      |            | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------|------------|------|------------|--------------|
|           |              | 计提     | 收回或转回      | 核销   | 其他         |              |
| 按组合计提坏账准备 |              |        |            |      |            |              |
| 组合 2      | 2,581,063.10 | 0.00   | -30,209.36 | 0.00 | 912,389.94 | 3,523,662.40 |
| 合计        | 2,581,063.10 | 0.00   | -30,209.36 | 0.00 | 912,389.94 | 3,523,662.40 |

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

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

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称  | 款项的性质  | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|---|--------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 新昌县财政局  | 押金保证金  | 7,093,524.00 | 1-2 年 | 18.00%           | -            |
| 浙江省杭州市中级人民法院<br>—日发集团诉讼费                            | 应收暂付款项 | 4,477,053.00 | 1 年以内 | 11.00%           | 223,852.65   |
| Rostrum Leasing 1<br>Designated Activity<br>Company | 保证金    | 4,780,572.84 | 2-3 年 | 12.00%           | 2,390,286.42 |
| ASL Aircraft<br>Investment Designated               | 保证金    | 2,390,286.42 | 5 年以上 | 6.00%            | 2,390,286.42 |

|                  |       |               |       |        |              |
|------------------|-------|---------------|-------|--------|--------------|
| Activity Company |       |               |       |        |              |
| 浙江钱潮供应链有限公司      | 押金保证金 | 990,000.00    | 1 年以内 | 3.00%  | 49,500.00    |
| 合计               |       | 19,731,436.26 |       | 50.27% | 5,053,925.49 |

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额             |                           |                  | 期初余额             |                           |                  |
|--------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料    | 424,552,334.95   | 28,366,327.72             | 396,186,007.23   | 414,357,693.10   | 27,495,406.25             | 386,862,286.85   |
| 在产品    | 353,972,052.07   | 4,329,957.40              | 349,642,094.67   | 252,777,626.09   | 5,010,182.16              | 247,767,443.93   |
| 库存商品   | 533,348,906.06   | 3,290,967.12              | 530,057,938.94   | 523,050,527.79   | 2,610,742.36              | 520,439,785.43   |
| 委托加工物资 | 11,484.47        | 0.00                      | 11,484.47        | 24,388.70        |                           | 24,388.70        |
| 合计     | 1,311,884,777.55 | 35,987,252.24             | 1,275,897,525.31 | 1,190,210,235.68 | 35,116,330.77             | 1,155,093,904.91 |

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额     |              | 本期减少金额       |      | 期末余额          |
|------|---------------|------------|--------------|--------------|------|---------------|
|      |               | 计提         | 其他           | 转回或转销        | 其他   |               |
| 原材料  | 27,495,406.25 | 728,713.83 | 1,367,255.10 | 1,225,047.46 | 0.00 | 28,366,327.72 |
| 在产品  | 5,010,182.16  |            |              |              |      | 4,329,957.40  |
| 库存商品 | 2,610,742.36  |            |              |              |      | 3,290,967.12  |
| 合计   | 35,116,330.77 | 728,713.83 | 1,367,255.10 | 1,225,047.46 | 0.00 | 35,987,252.24 |

## 10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

|       |               |              |               |               |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 质量保证金 | 59,667,314.88 | 7,199,147.74 | 52,468,167.14 | 82,919,882.50 | 8,020,214.02 | 74,899,668.48 |
| 合计    | 59,667,314.88 | 7,199,147.74 | 52,468,167.14 | 82,919,882.50 | 8,020,214.02 | 74,899,668.48 |

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目    | 本期计提 | 本期转回       | 本期转销/核销 | 原因 |
|-------|------|------------|---------|----|
| 质量保证金 |      | 821,066.28 |         |    |
| 合计    |      | 821,066.28 |         |    |

## 11、其他流动资产

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税及其他 | 23,289,978.77 | 21,612,134.63 |
| 预缴企业所得税      | 0.00          |               |
| 合计           | 23,289,978.77 | 21,612,134.63 |

## 12、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位              | 期初余额（账面价值）   | 本期增减变动 |      |              |           |        |             |        |    | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额     |      |
|--------------------|--------------|--------|------|--------------|-----------|--------|-------------|--------|----|------------|--------------|------|
|                    |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整  | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |              |      |
| 一、合营企业             |              |        |      |              |           |        |             |        |    |            |              |      |
| Parcel air Limited | 4,088,254.18 |        |      | 3,571,113.33 | 52,919.57 | 0.00   |             |        |    |            | 7,712,287.08 |      |
| 小计                 | 4,088,254.18 |        |      | 3,571,113.33 | 52,919.57 | 0.00   |             |        |    |            | 7,712,287.08 | 0.00 |
| 二、联营企业             |              |        |      |              |           |        |             |        |    |            |              |      |
| 合计                 | 4,088,254.18 |        | 0.00 | 3,571,113.33 | 52,919.57 | 0.00   | 0.00        |        |    |            | 7,712,287.08 |      |

## 13、其他权益工具投资

单位：元



| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 零星股权投资 | 1,579,466.15 | 271,923.10 |
| 合计     | 1,579,466.15 | 271,923.10 |

#### 14、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 套期工具        |               |               |
| 利率互换及远期外汇合同 | 65,342,291.33 | 85,316,301.53 |
| 合计          | 65,342,291.33 | 85,316,301.53 |

#### 15、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权         | 在建工程 | 合计             |
|--------------------|---------------|---------------|------|----------------|
| 一、账面原值             |               |               |      |                |
| 1. 期初余额            | 50,096,282.78 | 56,283,523.69 | 0.00 | 106,379,806.47 |
| 2. 本期增加金额          | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00           |
| (1) 外购             | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00           |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00           |
| (3) 企业合并增加         | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00           |
| 3. 本期减少金额          | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00           |
| (1) 处置             | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00           |
| (2) 其他转出           | 0.00          | 0.00          | 0.00 | 0.00           |
| 4. 期末余额            | 50,096,282.78 | 56,283,523.69 | 0.00 | 106,379,806.47 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |               |      |                |
| 1. 期初余额            | 23,043,359.53 | 8,294,753.09  | 0.00 | 31,338,112.62  |
| 2. 本期增加金额          | 1,057,099.56  | 698,100.30    | 0.00 | 1,755,199.86   |
| (1) 计提或摊销          | 1,057,099.56  | 698,100.30    | 0.00 | 1,755,199.86   |

|           |               |               |      |               |
|-----------|---------------|---------------|------|---------------|
| 3. 本期减少金额 |               |               |      |               |
| (1) 处置    |               |               |      |               |
| (2) 其他转出  |               |               |      |               |
| 4. 期末余额   | 24,100,459.09 | 8,992,853.39  | 0.00 | 33,093,312.48 |
| 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 | 25,995,823.69 | 47,290,670.30 | 0.00 | 73,286,493.99 |
| 2. 期初账面价值 | 27,052,923.25 | 47,988,770.60 | 0.00 | 75,041,693.85 |

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无未办理产权证书的投资性房地产。

## 16、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,998,803,528.27 | 1,986,304,100.95 |
| 合计   | 1,998,803,528.27 | 1,986,304,100.95 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目    | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 飞机资产 | 专用设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------|--------|------|------|------|------|----|
| 一、账面原 |        |      |      |      |      |    |

|            |                |                |                  |                |               |                  |
|------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 值:         |                |                |                  |                |               |                  |
| 1. 期初余额    | 501,906,030.60 | 148,804,099.97 | 3,354,407,883.46 | 314,538,263.96 | 16,999,238.12 | 4,336,655,516.11 |
| 2. 本期增加金额  | 478,092.97     | 35,536,918.31  | 37,775,817.39    | 1,448,052.24   | 2,645,355.05  | 77,884,235.96    |
| (1) 购置     | 478,092.97     | 5,993,226.72   | 0.00             | 1,448,052.24   | 2,645,355.05  | 10,564,726.98    |
| (2) 在建工程转入 | 0.00           | 29,543,691.59  | 37,775,817.39    | 0.00           | 0.00          | 67,319,508.98    |
| (3) 企业合并增加 | 0.00           | 0.00           | 0.00             | 0.00           | 0.00          | 0.00             |
|            |                |                |                  |                |               |                  |
| 3. 本期减少金额  | 0.00           | 1,346,396.99   | 71,138,395.47    | 10,800.44      | 7,505.11      | 72,503,098.01    |
| (1) 处置或报废  |                | 1,346,396.99   | 71,138,395.47    | 10,800.44      | 7,505.11      | 72,503,098.01    |
| 汇率影响       | 9,615,624.44   | 3,068,602.54   | 93,533,512.93    | 2,826,889.92   | 1,489,335.26  | 110,533,965.09   |
| 4. 期末余额    | 511,999,748.01 | 186,063,223.83 | 3,414,578,818.31 | 318,802,405.68 | 21,126,423.32 | 4,452,570,619.15 |
| 二、累计折旧     |                |                |                  |                |               |                  |
| 1. 期初余额    | 218,880,286.98 | 74,508,345.23  | 962,145,684.26   | 232,643,770.29 | 8,248,481.50  | 1,496,426,568.26 |
| 2. 本期增加金额  | 10,697,513.73  | 1,350,520.26   | 104,000,764.05   | 8,564,984.67   | 2,821,833.92  | 127,435,616.63   |
| (1) 计提     | 10,697,513.73  | 1,350,520.26   | 104,000,764.05   | 8,564,984.67   | 2,821,833.92  | 127,435,616.63   |
|            |                |                |                  |                |               |                  |
| 3. 本期减少金额  | 0.00           | 256,814.41     | 49,678,083.05    | 0.00           | 26,308.07     | 49,961,205.53    |
| (1) 处置或报废  |                | 256,814.41     | 49,678,083.05    |                | 26,308.07     | 49,961,205.53    |
| 汇率影响       | 5,656,985.57   | 2,359,600.87   | 36,930,678.94    | 2,395,861.12   | 1,091,763.43  | 48,434,889.93    |
| 4. 期末余额    | 235,234,786.28 | 77,961,651.95  | 1,053,399,044.20 | 243,604,616.08 | 12,135,770.78 | 1,622,335,869.29 |
| 三、减值准备     |                |                |                  |                |               |                  |
| 1. 期初余额    |                |                | 853,924,846.90   |                |               | 853,924,846.90   |
| 2. 本期增加金额  |                |                |                  |                |               |                  |
| (1) 计提     |                |                |                  |                |               |                  |

|           |                |                |                  |               |              |                  |
|-----------|----------------|----------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 3. 本期减少金额 |                |                | 22,334,320.98    |               |              | 22,334,320.98    |
| (1) 处置或报废 |                |                | 22,334,320.98    |               |              | 22,334,320.98    |
| 汇率影响      | 0.00           | 0.00           | -159,304.33      | 0.00          | 0.00         | -159,304.33      |
| 4. 期末余额   |                |                | 831,431,221.59   |               |              | 831,431,221.59   |
| 四、账面价值    |                |                |                  |               |              |                  |
| 1. 期末账面价值 | 276,764,961.73 | 108,101,571.88 | 1,529,748,552.52 | 75,197,789.60 | 8,990,652.54 | 1,998,803,528.27 |
| 2. 期初账面价值 | 283,025,743.62 | 74,295,754.74  | 1,538,337,352.30 | 81,894,493.67 | 8,750,756.62 | 1,986,304,100.95 |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 129,093,875.81 | 正在办理中      |

## 17、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 392,982,099.94 | 354,567,118.01 |
| 合计   | 392,982,099.94 | 354,567,118.01 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目     | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 飞机资产改造 | 469,295,320.01 | 76,587,556.36 | 392,707,763.65 | 398,871,538.09 | 67,712,876.06 | 331,158,662.03 |
| 零星工程   | 274,336.29     | 0.00          | 274,336.29     | 23,408,455.98  |               | 23,408,455.98  |
| 合计     | 469,569,656.30 | 76,587,556.36 | 392,982,099.94 | 422,279,994.07 | 67,712,876.06 | 354,567,118.01 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 | 本期其他 | 期末余额 | 工程累计 | 工程进度 | 利息资本 | 其中： | 本期利息 | 资金来源 |
|------|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|-----|------|------|

|                |                              |                        | 金额                    | 固定<br>资产<br>金额        | 减少<br>金额                   |                        | 投入<br>占预<br>算比<br>例 |    | 化累<br>计金<br>额         | 本期<br>利息<br>资本<br>化金<br>额 | 资本<br>化率 |                                    |
|----------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|---------------------|----|-----------------------|---------------------------|----------|------------------------------------|
| 飞机<br>资产<br>改造 | 2,125<br>,399,<br>700.0<br>0 | 398,8<br>71,53<br>8.09 | 86,37<br>4,151<br>.11 | 38,49<br>1,312<br>.62 | -<br>22,54<br>0,943<br>.43 | 469,2<br>95,32<br>0.01 | 86.44<br>%          | 在建 | 41,90<br>7,819<br>.24 | 773,2<br>21.29            | 4.61%    | 募集资金<br>/<br>自有资金<br>/<br>银行借<br>款 |

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的在建工程受限情况详见附注七、61 所有权或使用权受限制的资产。

## 18、使用权资产

单位：元

| 项目        | 厂房及飞机引擎租赁      | 运输工具         | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |              |                |
| 1. 期初余额   | 173,672,502.01 | 5,411,830.07 | 179,084,332.08 |
| 2. 本期增加金额 |                |              |                |
| 3. 本期减少金额 |                |              |                |
| - 处置子公司   |                |              |                |
| - 其他      |                |              |                |
| 汇率影响      | 11,893,546.25  | 331,144.59   | 12,224,690.84  |
| 4. 期末余额   | 185,566,048.26 | 5,742,974.66 | 191,309,022.92 |
| 二、累计折旧    |                |              |                |
| 1. 期初余额   | 40,607,711.20  | 2,413,259.02 | 43,020,970.22  |
| 2. 本期增加金额 | 21,364,516.75  | 848,917.32   | 22,213,434.07  |
| (1) 计提    | 21,364,516.75  | 848,917.32   | 22,213,434.07  |
| 3. 本期减少金额 |                |              |                |
| (1) 处置    |                |              |                |
| - 其他      |                |              |                |
| 汇率影响      | 7,555,688.21   | 210,877.38   | 7,766,565.59   |
| 4. 期末余额   | 69,527,916.16  | 3,473,053.72 | 73,000,969.88  |
| 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 | 116,038,132.10 | 2,269,920.94 | 118,308,053.04 |
| 2. 期初账面价值 | 133,064,790.81 | 2,998,571.05 | 136,063,361.86 |

## 19、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术         | 资质证书         | 商品化软件         | 合计             |
|------------|----------------|-----|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |     |               |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 109,720,807.00 |     | 33,045,748.79 | 4,848,590.61 | 54,113,364.31 | 201,728,510.71 |
| 2. 本期增加金额  |                |     |               |              |               |                |
| (1) 购置     |                |     |               |              |               |                |
| (2) 内部研发   |                |     |               |              |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |     |               |              |               |                |
| 汇率         |                |     | 139,371.27    | -17,464.47   | 1,879,601.45  | 2,001,508.25   |
| 3. 本期减少金额  |                |     | 776,805.02    |              | 649,608.21    | 1,426,413.23   |
| (1) 处置     |                |     | 776,805.02    |              | 649,608.21    | 1,426,413.23   |
| 4. 期末余额    | 109,720,807.00 |     | 32,408,315.04 | 4,831,126.14 | 55,343,357.55 | 202,303,605.73 |
| 二、累计摊销     |                |     |               |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 19,353,599.92  |     | 25,729,099.44 | 4,464,068.83 | 46,464,593.20 | 96,011,361.39  |
| 2. 本期增加金额  | 1,124,463.78   |     | 1,540,964.22  | 103,367.65   | 2,164,066.60  | 4,932,862.25   |
| (1) 计提     | 1,124,463.78   |     | 1,540,964.22  | 103,367.65   | 2,164,066.60  | 4,932,862.25   |
| 3. 本期减少金额  |                |     | 230,022.06    |              | 606,828.07    | 836,850.13     |
| (1) 处置     |                |     | 230,022.06    |              | 606,828.07    | 836,850.13     |

|           |               |  |               |              |               |                |
|-----------|---------------|--|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 汇率影响      |               |  | 53,836.37     | -14,122.20   | 1,850,704.73  | 1,890,418.90   |
| 4. 期末余额   | 20,478,063.70 |  | 27,093,877.97 | 4,553,314.28 | 49,872,536.46 | 101,997,792.41 |
| 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 | 89,242,743.30 |  | 5,314,437.07  | 277,811.86   | 5,470,821.09  | 100,305,813.32 |
| 2. 期初账面价值 | 90,367,207.08 |  | 7,316,649.35  | 384,521.78   | 7,648,771.11  | 105,717,149.32 |

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉 | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|--------------|------|------|--|------|--|------|
|              |      | 计提   |  | 处置   |  |      |

| 的事项        |                |  |  |  |                |
|------------|----------------|--|--|--|----------------|
| Airwork 公司 | 668,256,563.34 |  |  |  | 668,256,563.34 |
| 合计         | 668,256,563.34 |  |  |  | 668,256,563.34 |

其他说明:

- 2014年8月公司出资91,429,949.15元收购意大利MCM公司80%股权,购买日该公司可辨认净资产公允价值为65,174,346.85元。合并成本大于合并取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额26,255,602.30元确认为商誉。
- 香港捷航有限公司出资1,335,115,574.96元收购Airwork公司100%股权,购买日Airwork公司可辨认净资产公允价值为666,859,011.62元。合并成本大于合并取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额668,256,563.34元确认为商誉。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位:元

| 项目        | 期末余额             |                | 期初余额             |                |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|           | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备    | 155,900,590.16   | 39,491,669.47  | 131,727,874.86   | 31,204,472.43  |
| 内部交易未实现利润 | 5,863,139.94     | 1,465,784.99   | 5,863,139.94     | 1,465,784.99   |
| 可抵扣亏损     | 621,735,794.13   | 171,848,638.19 | 534,681,252.61   | 148,273,323.05 |
| 相关收入、费用调整 | 167,064,573.78   | 41,020,047.05  | 184,653,851.59   | 51,494,054.99  |
| 固定资产      | 227,536,136.91   | 63,710,118.33  | 191,439,425.69   | 53,603,039.19  |
| 租赁负债      | 14,638,437.77    | 3,513,225.07   | 15,380,864.90    | 3,691,407.58   |
| 递延收益      | 11,000,000.00    | 1,650,000.00   | 11,000,000.00    | 1,650,000.00   |
| 合计        | 1,203,738,672.70 | 322,699,483.10 | 1,074,746,409.59 | 291,382,082.23 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位:元

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产   | 5,376,305.96  | 1,290,313.43 | 10,352,696.36 | 2,865,651.05 |
| 其他费用调整 |               |              | 7,618,211.34  | 1,998,337.79 |
| 使用权资产  | 14,922,475.44 | 3,581,394.10 | 16,057,484.50 | 3,853,796.28 |
| 合计     | 20,298,781.40 | 4,871,707.53 | 34,028,392.20 | 8,717,785.12 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位:元

| 项目 | 递延所得税资产和负 | 抵销后递延所得税资 | 递延所得税资产和负 | 抵销后递延所得税资 |
|----|-----------|-----------|-----------|-----------|
|    |           |           |           |           |



|         | 债期末互抵金额      | 产或负债期末余额       | 债期初互抵金额      | 产或负债期初余额       |
|---------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 递延所得税资产 | 3,581,394.10 | 319,118,089.00 | 3,853,796.28 | 287,528,285.95 |
| 递延所得税负债 | 3,581,394.10 | 1,290,313.43   | 3,853,796.28 | 4,863,988.84   |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 27,919,543.80  | 63,600,766.85  |
| 可抵扣亏损    | 117,653,133.63 | 51,860,587.63  |
| 合计       | 145,572,677.43 | 115,461,354.48 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份          | 期末金额           | 期初金额          | 备注 |
|-------------|----------------|---------------|----|
| 2023 年      |                | 89,155.38     |    |
| 2024 年      | 11,057,136.10  | 764,423.10    |    |
| 2025 年      | 24,353,731.06  | 24,354,769.90 |    |
| 2026 年      | 6,573,605.02   | 11,873,446.34 |    |
| 2027 年及以后年度 | 75,668,661.45  | 14,778,792.91 |    |
| 合计          | 117,653,133.63 | 51,860,587.63 |    |

## 22、其他非流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额       |      |            | 期初余额       |      |            |
|---------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 预付长期资产款 | 163,188.86 |      | 163,188.86 | 186,573.25 |      | 186,573.25 |
| 合计      | 163,188.86 |      | 163,188.86 | 186,573.25 | 0.00 | 186,573.25 |

## 23、短期借款

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 抵押借款     | 269,152,673.97 | 149,000,000.00 |
| 信用借款     | 197,047,137.35 | 96,345,990.77  |
| 抵押及保证借款  | 121,127,750.68 | 75,000,000.00  |
| 应计利息     | 0.00           | 255,049.32     |
| 银行承兑汇票贴现 | 0.00           | 10,000,000.00  |
| 合计       | 587,327,562.00 | 330,601,040.09 |

## 24、衍生金融负债

单位：元

| 项目               | 期末余额         | 期初余额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 利率互换合同及远期外汇合同（注） | 3,596,427.06 | 3,873,779.35 |
| 合计               | 3,596,427.06 | 3,873,779.35 |

其他说明：

本集团签订若干远期外汇及利率互换合同，以消除汇率及利率波动产生的不确定性。于 2023 年 6 月 31 日，本集团持有利率互换合同及远期外汇合同中衍生金融负债公允价值为人民币 4,730,472.55 元。其中，1 年以上交割的部分人民币 1,134,045.49 元计入其他非流动负债。

## 25、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 10,889,130.87 | 11,602,325.85 |
| 银行承兑汇票 | 958,750.00    | 22,551,137.12 |
| 合计     | 11,847,880.87 | 34,153,462.97 |

## 26、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 货款及服务费 | 345,721,757.66 | 358,567,352.81 |
| 设备及工程款 | 10,065,303.32  | 16,332,206.53  |
| 合计     | 355,787,060.98 | 374,899,559.34 |

## 27、预收款项

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收租金 | 21,196,260.78 | 18,478,030.55 |
| 合计   | 21,196,260.78 | 18,478,030.55 |

## 28、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 645,158,275.78 | 527,352,181.98 |
| 合计   | 645,158,275.78 | 527,352,181.98 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目   | 变动金额           | 变动原因   |
|------|----------------|--------|
| 预收货款 | 117,806,093.80 | 预收机床货款 |
| 合计   | 117,806,093.80 |        |

## 29、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 50,559,738.06 | 187,370,017.19 | 193,295,572.76 | 44,634,182.49 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 24,189,561.03 | 52,167,942.17  | 50,061,854.33  | 26,295,648.87 |
| 合计             | 74,749,299.09 | 239,537,959.36 | 243,357,427.09 | 70,929,831.36 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 22,173,264.41 | 144,501,420.98 | 149,727,584.92 | 16,947,100.47 |
| 2、职工福利费       | 0.00          | 521,503.66     | 521,503.66     | 0.00          |
| 3、社会保险费       | 0.00          | 1,437,087.88   | 1,437,087.88   | 0.00          |
| 其中：医疗保险费      | 0.00          | 1,347,259.07   | 1,347,259.07   | 0.00          |
| 工伤保险费         | 0.00          | 89,828.81      | 89,828.81      | 0.00          |
| 生育保险费         | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 0.00          |
| 4、住房公积金       | 0.00          | 2,993,372.00   | 2,993,372.00   | 0.00          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,042,249.31  | 634,812.91     | 1,140,900.51   | 536,161.71    |
| 6、短期带薪缺勤      | 27,344,224.34 | 37,281,819.76  | 37,475,123.79  | 27,150,920.31 |
| 合计            | 50,559,738.06 | 187,370,017.19 | 193,295,572.76 | 44,634,182.49 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|          |               |               |               |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、基本养老保险 | 24,189,561.03 | 52,084,877.01 | 49,978,789.17 | 26,295,648.87 |
| 2、失业保险费  | 0.00          | 83,065.16     | 83,065.16     | 0.00          |
| 合计       | 24,189,561.03 | 52,167,942.17 | 50,061,854.33 | 26,295,648.87 |

## 30、应交税费

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税   | 7,053,773.49  | 3,001,153.05  |
| 企业所得税 | 26,422,334.27 | 21,279,319.08 |
| 个人所得税 | 11,488,019.59 | 12,121,360.76 |
| 其他    | 3,041,451.49  | 1,141,480.37  |
| 合计    | 48,005,578.84 | 37,543,313.26 |

## 31、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 0.00          |               |
| 应付股利  | 0.00          |               |
| 其他应付款 | 47,617,245.16 | 75,507,900.32 |
| 合计    | 47,617,245.16 | 75,507,900.32 |

## (1) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 |      |

## (2) 其他应付款

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   | 35,464,017.08 | 43,842,568.49 |
| 应付未付的费用 | 4,590,952.15  | 29,786,977.26 |
| 其他      | 7,562,275.93  | 1,878,354.57  |
| 合计      | 47,617,245.16 | 75,507,900.32 |

## 32、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 93,811,788.29  | 711,738,100.56 |
| 一年内到期的租赁负债 | 41,350,410.83  | 40,692,638.61  |
| 合计         | 135,162,199.12 | 752,430,739.17 |

## 33、其他流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额          |
|-------------|----------------|---------------|
| 待转销项税额      | 47,292,867.66  | 26,626,130.00 |
| 已背书未终止确认的票据 | 58,476,296.90  | 72,485,309.51 |
| 合计          | 105,769,164.56 | 99,111,439.51 |

## 34、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额             |
|--------------|----------------|------------------|
| 抵押借款         | 939,617,357.03 | 1,536,133,287.33 |
| 保证借款         | 50,000,000.00  | 50,000,000.00    |
| 信用借款         | 44,075,705.33  | 23,159,470.27    |
| 应计利息         | 0.00           | 602,378.52       |
| 减：一年内到期的长期借款 | -93,811,788.29 | -711,738,100.56  |
| 合计           | 939,881,274.07 | 898,157,035.56   |

## 35、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 长期租赁负债       | 103,259,989.31 | 118,897,991.08 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -41,350,410.83 | -40,692,638.61 |
| 合计           | 61,909,578.48  | 78,205,352.47  |

## 36、长期应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 职工遣散保障基金 (TFR) | 21,058,470.10 | 31,749,754.90 |
| 服务假福利          | 23,583,397.64 | 23,735,276.87 |
| 合计             | 44,641,867.74 | 55,485,031.77 |

## 37、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 45,308,490.00 | 2,877,000.00 | 1,226,697.50 | 46,958,792.50 | 政府拨款 |
| 合计   | 45,308,490.00 | 2,877,000.00 | 1,226,697.50 | 46,958,792.50 |      |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                         | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|------------------------------|---------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|---------------|---------------------|
| 五轴龙门及精密卧加的研制四类关键机床示范应用研发项目补助 | 11,000,000.00 | 0.00         |                     | 0.00               |                    | 0.00 | 11,000,000.00 | 与资产相关               |
| 航发燃烧室环形薄壁件多品种混线制造技术及其示范应用    | 0.00          | 2,877,000.00 |                     | 0.00               |                    | 0.00 | 2,877,000.00  | 与收益相关               |
| 重型数控金切机床技术改造项目补助             | 3,260,000.00  | 0.00         |                     | 779,523.57         |                    | 0.00 | 2,480,476.43  | 与资产相关               |
| 振兴实体经济补助                     | 5,568,490.00  | 0.00         |                     | 447,173.93         |                    | 0.00 | 5,121,316.07  | 与资产相关               |
| 增强制造业核心竞争力专项补助               | 25,480,000.00 | 0.00         |                     | 0.00               |                    | 0.00 | 25,480,000.00 | 与资产相关               |
| 合计                           | 45,308,490.00 | 2,877,000.00 | 0.00                | 1,226,697.50       | 0.00               | 0.00 | 46,958,792.50 |                     |

## 38、其他非流动负债

单位：元

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 附回购条件的增资款及利息（注） | 348,613,183.64 | 336,613,183.64 |
| 衍生金融工具          | 1,134,045.49   | 56,580.40      |
| 合计              | 349,747,229.13 | 336,669,764.04 |

其他说明：

本集团子公司日发机床公司于 2021 年 12 月收到的国家制造业转型升级基金股份有限公司投资入股的人民币 3 亿元，本集团承担了以现金或其他金融资产回购自身权益工具的义务，在初始确认时将该义务确认为一项金融负债，并按摊余成本后续计量。

### 39、股本

单位：元

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

### 40、资本公积

单位：元

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

### 41、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额          | 本期发生额              |                    |                      |                   |                    |           | 期末余额          |
|------------------|---------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-----------|---------------|
|                  |               | 本期所得税前发生额          | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用           | 税后归属于母公司           | 税后归属于少数股东 |               |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 94,905,110.53 | -<br>15,204,151.04 | 0.00               | 0.00                 | -<br>7,467,378.28 | -<br>7,736,772.76  | 0.00      | 87,168,337.77 |
| 现金流量套期储备         | 64,359,334.10 | -<br>26,669,208.16 |                    |                      | -<br>7,467,378.28 | -<br>19,201,829.88 |           | 45,157,504.22 |
| 外币               | 30,545,77     | 11,465,05          |                    |                      |                   | 11,465,05          |           | 42,010,83     |

|              |               |              |      |      |              |              |      |               |
|--------------|---------------|--------------|------|------|--------------|--------------|------|---------------|
| 财务报表折算差额     | 6.43          | 7.12         |      |      |              | 7.12         |      | 3.55          |
| 汇率变动确认的递延所得税 | 0.00          | 0.00         | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00         | 0.00 | 0.00          |
| 其他综合收益合计     | 94,905,110.53 | 9,309,737.96 | 0.00 | 0.00 | 1,572,965.20 | 7,736,772.76 | 0.00 | 87,168,337.77 |

## 42、盈余公积

单位：元

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

## 43、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期                | 上期                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期未分配利润            | -1,105,887,830.09 | 423,627,720.13    |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 0.00              |                   |
| 调整后期初未分配利润            | -1,105,887,830.09 | 423,627,720.13    |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -46,913,011.78    | -1,529,515,550.22 |
| 减：提取法定盈余公积            |                   | 0.00              |
| 转作股本的普通股股利            |                   | 0.00              |
| 期末未分配利润               | -1,152,800,841.87 | -1,105,887,830.09 |

## 44、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 | 878,922,502.29 | 716,983,186.74 | 990,562,420.23   | 717,017,894.85 |
| 其他业务 | 13,477,095.42  | 8,815,804.48   | 11,536,057.38    | 5,334,301.16   |
| 合计   | 892,399,597.71 | 725,798,991.22 | 1,002,098,477.61 | 722,352,196.01 |

收入相关信息：



单位：元

| 合同分类        | 分部 1 | 分部 2 |  | 合计             |
|-------------|------|------|--|----------------|
| 商品类型        |      |      |  |                |
| 其中：         |      |      |  |                |
| 数字化智能机床及产线  |      |      |  | 468,862,117.35 |
| 航空航天智能装备及产线 |      |      |  | 51,209,415.03  |
| 航空航天零部件加工   |      |      |  | 1,582,285.76   |
| 固定翼工程、销售业务  |      |      |  | 10,103,555.85  |
| 直升机工程、销售业务  |      |      |  |                |
| 其他          |      |      |  | 8,974,369.19   |
| 按经营地区分类     |      |      |  |                |
| 其中：         |      |      |  |                |
| 境内          |      |      |  | 306,604,598.26 |
| 境外          |      |      |  | 234,127,144.92 |
| 市场或客户类型     |      |      |  |                |
| 其中：         |      |      |  |                |
|             |      |      |  |                |
| 合同类型        |      |      |  |                |
| 其中：         |      |      |  |                |
|             |      |      |  |                |
| 按商品转让的时间分类  |      |      |  |                |
| 其中：         |      |      |  |                |
| 在某一时点确认收入   |      |      |  | 540,731,743.18 |
| 按合同期限分类     |      |      |  |                |
| 其中：         |      |      |  |                |
|             |      |      |  |                |
| 按销售渠道分类     |      |      |  |                |
| 其中：         |      |      |  |                |
|             |      |      |  |                |
| 合计          |      |      |  | 540,731,743.18 |

与履约义务相关的信息：

## (1) 销售数字化智能机床及产线、销售航空航天智能装备及产线

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

## (2) 航空工程业务及航空航天零部件加工业务

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

## 45、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 961,180.55   | 460,218.77   |
| 教育费附加   | 960,944.85   | 460,128.95   |
| 房产税     | 2,466,088.11 | 1,993,791.73 |
| 土地使用税   | 1,715,324.88 | 1,715,324.88 |
| 印花税     | 228,325.02   | 277,628.45   |
| 环保税     | 2,277.47     | 1,138.74     |
| 合计      | 6,334,140.88 | 4,908,231.52 |

## 46、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 21,446,459.02 | 31,169,099.25 |
| 差旅费    | 6,764,305.93  | 4,958,155.62  |
| 销售业务费  | 4,294,814.35  | 12,370,416.73 |
| 三包费用   | 1,759,308.08  | 5,630,538.99  |
| 业务招待费用 | 2,098,499.26  | 1,129,971.75  |
| 其他     | 3,744,423.40  | 4,379,969.94  |
| 合计     | 40,107,810.04 | 59,638,152.28 |

## 47、管理费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 58,351,081.31 | 64,576,508.66 |
| 折旧费及资产摊销费 | 14,909,142.45 | 11,802,707.78 |
| 办公费       | 15,326,642.34 | 10,706,012.60 |
| 中介咨询服务费   | 13,763,715.94 | 20,679,422.88 |
| 保险及租赁费    | 3,855,118.39  | 1,980,390.22  |
| 差旅费       | 1,524,294.17  | 1,501,337.60  |
| 其他        | 7,016,388.47  | 11,410,809.72 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 114,746,383.07 | 122,657,189.46 |
|----|----------------|----------------|

## 48、研发费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 22,131,199.67 | 23,822,407.79 |
| 物料消耗 | 2,459,366.34  | 13,680,581.02 |
| 其他   | 874,987.77    | 1,290,766.66  |
| 合计   | 25,465,553.78 | 38,793,755.47 |

## 49、财务费用

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------------|---------------|----------------|
| 贷款及应付款项的利息支出 | 43,058,299.55 | 52,378,709.63  |
| 租赁负债的利息支出    | 3,001,363.27  | 3,675,898.90   |
| 减：资本化的利息支出   | 773,221.29    | 3,445,051.92   |
| 存款及应收款项的利息收入 | 9,091,516.49  | 3,610,239.26   |
| 净汇兑(亏损) / 收益 | 2,307,829.91  | -11,190,434.46 |
| 其他财务费用       | 474,708.60    | 559,466.79     |
| 合计           | 38,977,463.55 | 38,368,349.67  |

## 50、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,226,697.50 | 1,282,525.00  |
| 与收益相关的政府补助 | 6,339,496.86 | 20,736,118.37 |
| 个税手续费返还    | 46,510.31    | 45,753.75     |
| 合计         | 7,612,704.67 | 22,064,397.12 |

## 51、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 3,571,113.33 | 3,294,526.29 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 796,144.78   |              |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 319,875.93   | 3,533,288.12 |
| 合计                | 4,687,134.04 | 6,827,814.41 |

## 52、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -30,209.36    | -51,425.49    |
| 应收票据减值损失  | -63,206.42    | -3,220,501.08 |
| 应收账款坏账损失  | 10,038,669.13 | 5,956,621.91  |
| 合计        | 9,945,253.35  | 2,684,695.34  |

## 53、资产减值损失

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额       |
|-------------------|--------------|-------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 728,713.83   | -801,237.45 |
| 合同资产减值损失          | 821,066.28   |             |
| 合计                | 1,549,780.11 | -801,237.45 |

## 54、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 固定资产处置利得  | -92,099.74 | -49,041.58 |

## 55、营业外收入

单位：元

| 项目    | 本期发生额    | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|----------|-----------|---------------|
| 违约金收入 | 3,900.00 |           | 3,900.00      |
| 其他    | 3,100.81 | 58,634.44 | 3,100.81      |
| 合计    | 7,000.81 | 58,634.44 | 7,000.81      |

## 56、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 |
|------|----------|----------|---------------|
| 赔款支出 | 2,101.77 |          | 2,101.77      |
| 其他   | 7,893.32 | 9,423.40 | 7,893.32      |
| 合计   | 9,995.09 | 9,423.40 | 9,995.09      |

## 57、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 | 20,904,836.27  | 11,378,898.65 |
| 递延所得税费用 | -10,090,469.45 | -440,262.76   |
| 合计      | 10,814,366.82  | 10,938,635.89 |

## (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                           | -35,330,966.68 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -8,832,741.67  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -5,839,398.95  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 7,146,195.75   |
| 非应税收入的影响                       | 0.00           |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 4,346,727.60   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -50,778.88     |
| 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 | 15,008,745.52  |
| 技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响             | -964,382.55    |
| 所得税费用                          | 10,814,366.82  |

## 58、其他综合收益

详见附注其他综合收益之说明。

## 59、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行存款利息收入  | 10,590,673.74 | 3,610,239.26  |
| 租金收入      | 6,193,530.54  | 6,781,563.42  |
| 收回保证金存款   | 58,124,838.38 | 51,537,645.72 |
| 收到经营性往来款  | 14,863,134.43 | 2,161,677.38  |
| 收到的各种政府补助 | 5,896,965.81  | 16,900,766.68 |
| 其他        | 2,183,243.00  | 1,416,714.92  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 97,852,385.90 | 82,408,607.38 |
|----|---------------|---------------|

## (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     | 38,542,305.30 | 46,099,372.62 |
| 支付各项经营性期间费用 | 34,661,890.26 | 37,655,092.92 |
| 归还经营性往来款    | 26,432,139.64 | 4,283,978.49  |
| 合计          | 99,636,335.20 | 88,038,444.03 |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------|---------------|----------------|
| 收回理财产品及债券 | 41,339,068.49 | 701,089,708.52 |
| 合计        | 41,339,068.49 | 701,089,708.52 |

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额          |
|-----------|-------|----------------|
| 购买理财产品及债券 | 0.00  | 465,000,000.00 |
| 合计        | 0.00  | 465,000,000.00 |

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 支付租赁费 | 23,722,312.63 | 19,071,852.57 |
| 合计    | 23,722,312.63 | 19,071,852.57 |

## 60、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                              | -46,145,333.50   | 35,217,806.19   |
| 加：资产减值准备                         | -11,495,033.46   | -1,883,457.89   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 129,190,816.49   | 161,098,418.65  |
| 使用权资产折旧                          | 22,213,434.07    | 19,395,450.56   |
| 无形资产摊销                           | 4,932,862.25     | 7,971,797.58    |
| 长期待摊费用摊销                         |                  | 0.00            |
| 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） | 92,099.74        | 49,041.58       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                  | 0.00            |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 0                | 0.00            |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 52,149,816.04    | 41,419,122.14   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -4,687,134.04    | -6,827,814.41   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -31,589,803.05   | 8,241,191.63    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -3,573,675.41    | 4,975,952.82    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -122,899,589.33  | -151,012,742.65 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 12,758,186.26    | 22,292,624.92   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 129,010,771.85   | 3,155,564.68    |
| 其他                               |                  | 0.00            |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 129,957,417.91   | 144,092,955.80  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                  |                 |
| 债务转为资本                           |                  |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                  |                 |
| 融资租入固定资产                         |                  |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                  |                 |
| 现金的期末余额                          | 653,719,133.71   | 805,372,799.15  |
| 减：现金的期初余额                        | 1,059,255,710.00 | 861,181,591.90  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                  |                 |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                  |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -405,536,576.29  | -55,808,792.75  |

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|                       | 金额             |
|-----------------------|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | -19,375,389.50 |
| 其中：                   |                |
| 其中：                   |                |
| 其中：                   |                |
| 处置子公司收到的现金净额          | -19,375,389.50 |

## (3) 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           | 653,719,133.71 | 1,059,255,710.00 |
| 其中：库存现金        | 106,818.91     | 71,806.90        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 653,612,314.80 | 1,061,840,309.24 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 653,719,133.71 | 1,059,255,710.00 |

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

| 项目                | 期末数           | 期初数           |
|-------------------|---------------|---------------|
| 不符合现金及现金等价物的保证金存款 | 25,504,265.60 | 45,998,601.88 |
| 小计                | 25,504,265.60 | 45,998,601.88 |

## 61、所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 国内资产所有权或使用权受限情况：

单位：元

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因 |
|--------|----------------|------|
| 货币资金   | 25,504,265.60  | 保证金  |
| 应收票据   | -              | 质押   |
| 固定资产   | 4,314,736.34   | 抵押   |
| 无形资产   | 10,721,243.90  | 抵押   |
| 投资性房地产 | 73,286,493.99  | 抵押   |
| 合计     | 113,826,739.83 |      |

## (2) 国外资产所有权或使用权受限情况

2019年4月，Airwork公司及其15家控股公司以其全部现有及未来（即2019年4月及以后）持有的资产作为抵押范围签订银团贷款合同，牵头行为新西兰银行，贷款行为澳大利亚联邦银行新西兰分行、中国银行（奥克兰）有限公司、新西兰银行和中国工商银行（新西兰）有限公司、巴罗达银行。于2023年6月30日，该笔借款等值人民币余额



894,520,014.56 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,536,133,287.33 元）。

## 62、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  |               |        | 61,099,158.50  |
| 其中：美元 | 1,409,491.89  | 7.2258 | 10,184,706.50  |
| 欧元    | 6,429,961.63  | 7.8771 | 50,649,450.78  |
| 港币    | 1,197.00      | 0.9220 | 1,103.61       |
| 新西兰元  | 59,972.64     | 4.4003 | 263,897.61     |
| 应收账款  |               |        | 173,330,921.22 |
| 其中：美元 | 5,415,475.11  | 7.2258 | 39,131,140.05  |
| 欧元    | 14,658,340.08 | 7.8771 | 115,465,210.66 |
| 港币    |               |        |                |
| 新西兰元  | 902,858.31    | 4.4003 | 3,972,847.42   |
| 澳元    | 2,945,500.21  | 4.7992 | 14,136,044.61  |
| 南非兰特  | 241,752.05    | 2.5881 | 625,678.48     |
| 其他应收款 |               |        | 33,978,163.22  |
| 其中：美元 | 2,512,215.08  | 7.2258 | 18,152,763.73  |
| 澳元    | 570,116.21    | 4.7992 | 2,736,101.72   |
| 欧元    | 1,325,566.82  | 7.8771 | 10,441,622.40  |
| 新西兰元  | 601,703.38    | 4.4003 | 2,647,675.37   |
| 应付账款  |               |        | 259,464,218.71 |
| 其中：美元 | 6,546,066.69  | 7.2258 | 47,300,568.69  |
| 欧元    | 24,373,759.88 | 7.8771 | 191,994,543.95 |
| 新西兰元  | 3,338,573.10  | 4.4003 | 14,690,723.23  |
| 澳元    | 1,024,823.88  | 4.7992 | 4,918,334.76   |
| 南非兰特  | 33,970.03     | 2.5881 | 87,917.83      |
| 日元    | 0.00          | 0.0501 | 0.00           |
| 加拿大元  | 0.00          | 5.4721 | 0.00           |
| 英镑    | 51,637.31     | 9.1432 | 472,130.25     |
| 其他应付款 |               |        | 59,137,540.75  |
| 其中：美元 | 4,938,692.17  | 7.2258 | 35,686,001.88  |
| 欧元    | 1,245,167.92  | 7.8771 | 9,808,312.21   |
| 新西兰元  | 522,135.99    | 4.4003 | 2,297,555.00   |
| 澳元    | 2,180,273.50  | 4.7992 | 10,463,568.58  |
| 南非兰特  | 340,830.37    | 2.5881 | 882,103.08     |
| 短期借款  |               |        | 146,995,151.05 |

|           |                |        |                |
|-----------|----------------|--------|----------------|
| 其中:欧元     | 18,661,074.64  | 7.8771 | 146,995,151.05 |
| 一年到期非流动负债 |                |        | 96,272,292.51  |
| 其中:美元     | 8,024,179.84   | 7.2258 | 57,981,118.70  |
| 欧元        | 1,776,404.36   | 7.8771 | 13,992,914.78  |
| 新西兰元      | 5,521,955.10   | 4.4003 | 24,298,259.03  |
| 长期借款      |                |        | 844,783,931.60 |
| 其中:美元     | 112,408,402.78 | 7.2258 | 812,240,636.84 |
| 欧元        | 4,131,380.17   | 7.8771 | 32,543,294.76  |

(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

### 63、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位:元

| 种类                           | 金额            | 列报项目      | 计入当期损益的金额    |
|------------------------------|---------------|-----------|--------------|
| 增强制造业核心竞争力专项补助               | 25,480,000.00 | 递延收益      | 0.00         |
| 五轴龙门及精密卧加的研制四类关键机床示范应用研发项目补助 | 11,000,000.00 | 递延收益      | 0.00         |
| 振兴实体经济补助                     | 5,568,490.00  | 递延收益/其他收益 | 447,173.93   |
| 重型数控金切机床技术改造项目补助             | 3,260,000.00  | 递延收益/其他收益 | 779,523.57   |
| 航发燃烧室环形薄壁件多品种混线制造技术及其示范应用    | 2,877,000.00  | 递延收益      | 0.00         |
| 数字化补贴                        | 1,000,000.00  | 其他收益      | 1,000,000.00 |
| 研发经费补助                       | 116,541.00    | 其他收益      | 116,541.00   |
| 留岗红包                         | 4,000.00      | 其他收益      | 4,000.00     |
| 军品销售补助                       | 145,300.00    | 其他收益      | 145,300.00   |
| 老员工交通补助                      | 600.00        | 其他收益      | 600.00       |
| 专精特新跨越奖励                     | 350,000.00    | 其他收益      | 350,000.00   |
| 研发奖补贴                        | 230,000.00    | 其他收益      | 230,000.00   |
| 2023 第一批开放型经济奖补助             | 168,000.00    | 其他收益      | 168,000.00   |
| 研发经费补助                       | 157,502.00    | 其他收益      | 157,502.00   |
| 2023 年第二批留岗红包                | 8,000.00      | 其他收益      | 8,000.00     |
| 2023 年第一批老员工交通补助             | 3,300.00      | 其他收益      | 3,300.00     |
| 软件产品即征即退增值税                  | 4,156,253.86  | 其他收益      | 4,156,253.86 |
| 合计                           | 54,524,986.86 |           | 7,566,194.36 |

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

2023 年 3 月 9 日注销子公司上海麦创姆实业有限公司。

## 七、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      |             |
| 上海日发数字化系统有限公司                                 | 上海    | 上海  | 制造业   | 100.00% |         | 同一控制下的企业合并  |
| 日发航空公司  | 新昌    | 新昌  | 制造业   | 100.00% |         | 投资设立        |
| 日发机床公司  | 新昌    | 新昌  | 制造业   | 75.48%  |         | 投资设立        |
| 浙江玛西姆公司                                       | 新昌    | 新昌  | 制造业   |         | 100.00% | 投资设立        |
| MACHINING CENTERS MANUFACTURING S. P. A.      | 意大利   | 意大利 | 制造业   |         | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| M. C. E. S. r. l.                             | 意大利   | 意大利 | 软件开发  |         | 70.00%  | 非同一控制下的企业合并 |
| MCM FRANCE S. a. r. l.                        | 法国    | 法国  | 销售    |         | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| MCM DEUTSCH. G. m. b. h.                      | 德国    | 德国  | 销售    |         | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| MCM U. S. A. Inc.                             | 美国    | 美国  | 销售    |         | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| COLGAR ENGINEERING SOCIETA' A RESPONSABILITA' | 意大利   | 意大利 | 制造业   |         | 85.00%  | 非同一控制下的企业合并 |
| 日发精机（香港）有限公司                                  | 香港    | 香港  | 投资    | 100.00% |         | 投资设立        |
| Rifa Europe R&D Center S. r. l.               | 意大利   | 意大利 | 研发    | 100.00% |         | 投资设立        |
| 日发捷航投资有限公司（以                                  | 杭州    | 杭州  | 商务服务业 | 100.00% |         | 同一控制下的企业合并  |

|                                       |      |      |       |  |         |            |
|---------------------------------------|------|------|-------|--|---------|------------|
| 下简称“日发捷航公司”)                          |      |      |       |  |         |            |
| 日发捷航上海制造有限公司                          | 上海   | 上海   | 商务服务业 |  | 100.00% | 同一控制下的企业合并 |
| Rifa Jair Holding Company Limited     | 香港   | 香港   | 商务服务业 |  | 100.00% | 同一控制下的企业合并 |
| Rifa Jair Company Limited             | 香港   | 香港   | 商务服务业 |  | 100.00% | 同一控制下的企业合并 |
| Airwork Holdings Limited              | 新西兰  | 新西兰  | 通用航空  |  | 100.00% | 同一控制下的企业合并 |
| AFO Aircraft (Aus) Pty Limited        | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 通用航空  |  | 100.00% | 同一控制下的企业合并 |
| AFO Aircraft (NZ) Limited             | 新西兰  | 新西兰  | 通用航空  |  | 100.00% | 同一控制下的企业合并 |
| AFO Aircraft (RUS) Limited            | 新西兰  | 新西兰  | 通用航空  |  | 100.00% | 同一控制下的企业合并 |
| Airwork Ireland Limited               | 爱尔兰  | 爱尔兰  | 通用航空  |  | 100.00% | 同一控制下的企业合并 |
| Airwork Fixed Wing Limited            | 新西兰  | 新西兰  | 通用航空  |  | 100.00% | 同一控制下的企业合并 |
| Airwork Flight Operations Limited     | 新西兰  | 新西兰  | 通用航空  |  | 100.00% | 同一控制下的企业合并 |
| Airwork Flight Operations Pty Limited | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 通用航空  |  | 100.00% | 同一控制下的企业合并 |
| Airwork Personnel Pty Limited         | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 通用航空  |  | 100.00% | 同一控制下的企业合并 |
| Capital Aviation Investments Limited  | 新西兰  | 新西兰  | 通用航空  |  | 100.00% | 同一控制下的企业合并 |
| Contract Aviation Industries Limited  | 新西兰  | 新西兰  | 通用航空  |  | 100.00% | 同一控制下的企业合并 |

## 八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

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

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、合同资产、交易性金融资产和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十一所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十一披露。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款和合同资产。2023年6月30日，本集团的前五大客户的应收账款和合同资产占本集团应收账款和合同资产总额的29.93%（2022年12月31日：12.06%）。

对于应收款项和合同资产，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。根据信用评估结果，本集团选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

有关应收账款和合同资产的具体信息，请参见附注七、5和10的相关披露。

#### 2、流动性风险

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

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

| 项目     | 期末数            |                |      |                  | 资产负债表日账面价值       |
|--------|----------------|----------------|------|------------------|------------------|
|        | 1年内或实时偿还       | 1年至3年          | 3年以上 | 合计               |                  |
| 衍生金融负债 | 3,596,427.06   |                |      | 3,596,427.06     | 3,596,427.06     |
| 银行借款   | 747,610,532.70 | 892,485,650.08 |      | 1,640,096,182.78 | 1,621,020,624.36 |
| 应付票据   | 11,847,880.87  |                |      | 11,847,880.87    | 11,847,880.87    |
| 应付账款   | 355,787,060.98 |                |      | 355,787,060.98   | 355,787,060.98   |
| 其他应付款  | 47,617,245.16  |                |      | 47,617,245.16    | 47,617,245.16    |

|         |                  |                  |              |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|
| 租赁负债    | 45,439,260.49    | 61,047,065.85    | 5,707,132.25 | 112,193,458.59   | 103,259,989.31   |
| 其他非流动负债 | -                | 372,056,580.40   | -            | 372,056,580.40   | 349,747,229.13   |
| 合计      | 1,211,898,407.26 | 1,325,589,296.33 | 5,707,132.25 | 2,543,194,835.83 | 2,492,876,456.87 |

| 项目      | 上年年末数            |                  |               |                  | 资产负债表日账面价值       |
|---------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
|         | 1年内或实时偿还         | 1年至3年            | 3年以上          | 合计               |                  |
| 衍生金融负债  | 3,873,779.35     | -                | -             | 3,873,779.35     | 3,873,779.35     |
| 银行借款    | 1,044,348,701.04 | 992,733,132.92   | 760,029.10    | 2,037,841,863.06 | 1,940,496,176.21 |
| 应付票据    | 34,153,462.97    | -                | -             | 34,153,462.97    | 34,153,462.97    |
| 应付账款    | 374,899,559.34   | -                | -             | 374,899,559.34   | 374,899,559.34   |
| 其他应付款   | 75,507,900.32    | -                | -             | 75,507,900.32    | 75,507,900.32    |
| 其他流动负债  | 72,485,309.51    | -                | -             | 72,485,309.51    | 72,485,309.51    |
| 租赁负债    | 46,195,905.90    | 60,664,081.43    | 24,788,985.10 | 131,648,972.43   | 118,897,991.08   |
| 其他非流动负债 | -                | 372,056,580.40   | -             | 372,056,580.40   | 336,669,764.04   |
| 合计      | 1,651,464,618.43 | 1,425,453,794.75 | 25,549,014.20 | 3,102,467,427.38 | 2,956,983,942.82 |

### 3、市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 894,520,014.56 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,586,735,665.85 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，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详见本财务报表附注七 60 之说明。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值    |           |           | 合计 |
|----|-----------|-----------|-----------|----|
|    | 第一层次公允价值计 | 第二层次公允价值计 | 第三层次公允价值计 |    |
|    |           |           |           |    |

|                           | 量    | 量              | 量            |                |
|---------------------------|------|----------------|--------------|----------------|
| 一、持续的公允价值计量               | --   | --             | --           | --             |
| （一）交易性金融资产                | 0.00 | 101,845,981.78 | 0.00         | 101,845,981.78 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 0.00 | 101,845,981.78 | 0.00         | 101,845,981.78 |
| （1）债务工具投资                 |      | 36,128,243.59  |              | 36,128,243.59  |
| （3）衍生金融资产                 |      | 65,717,738.19  |              | 65,717,738.19  |
| （三）其他权益工具投资               |      |                | 1,579,466.15 | 1,579,466.15   |
| 持续以公允价值计量的资产总额            | -    | 101,845,981.78 | 1,579,466.15 | 103,425,447.93 |
| （六）交易性金融负债                |      | 4,730,472.55   |              | 4,730,472.55   |
| 衍生金融负债                    |      | 4,730,472.55   |              | 4,730,472.55   |
| 二、非持续的公允价值计量              | --   | --             | --           | --             |

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

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

2023年1-6月，本集团上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。本集团是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

## 4、本期内发生的估值技术变更及变更原因

2023年1-6月，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

## 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

于2023年6月30日，本集团其他各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本           | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|------|----------------|--------------|---------------|
| 日发控股集团公<br>司 | 杭州市 | 投资   | 190,000,000.00 | 27.18%       | 27.18%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴捷、吴良定、吴楠。。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其主体中的权益之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注其他主体中的权益之说明。

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

| 合营或联营企业名称         | 与本企业关系   |
|-------------------|----------|
| Parcelair Limited | 本公司的合营企业 |

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 山东日发纺织机械有限公司    | 同受控股股东控制    |
| 浙江日发纺机技术有限公司    | 同受控股股东控制    |
| 安徽日发纺织机械有限公司    | 同受控股股东控制    |
| 广东万丰摩轮有限公司      | 同受实际控制人控制   |
| 浙江万丰精密制造有限公司    | 同受实际控制人控制   |
| 威海万丰奥威汽轮有限公司    | 同受实际控制人控制   |
| 宁波奥威尔轮毂有限公司     | 同受实际控制人控制   |
| 威海万丰镁业科技发展有限公司  | 同受实际控制人控制   |
| 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司  | 同受实际控制人控制   |
| 浙江万丰摩轮有限公司      | 同受实际控制人控制   |
| 浙江自力机械有限公司      | 同受实际控制人控制   |
| 重庆万丰奥威铝轮有限公司    | 同受实际控制人控制   |
| 万丰铝轮（印度）私人有限公司  | 同受实际控制人控制   |
| 浙江万丰科技开发股份有限公司  | 同受实际控制人控制   |
| 万丰奥特控股集团有限公司    | 同受实际控制人控制   |
| 浙江罗坑山休闲旅游开发有限公司 | 同受实际控制人控制   |
| 吉林万丰奥威汽轮有限公司    | 同受实际控制人控制   |



## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额         | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额         |
|-------------------|--------|---------------|---------|----------|---------------|
| 浙江罗坑山休闲旅游开发有限公司   | 采购商品   | 90,000.00     |         | 否        | 0.00          |
| 浙江自力机械有限公司        | 采购商品   | 380,739.00    |         | 否        | 804,235.03    |
| Parcelair Limited | 采购商品   | 41,733,195.44 |         | 否        | 38,058,684.07 |
| 合计                |        | 42,203,934.44 |         |          | 38,862,919.10 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方                             | 关联交易内容    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------------|-----------|---------------|---------------|
| 广东万丰摩轮有限公司                      | 出售商品/提供劳务 | 6,902.65      | 506,897.34    |
| 宁波奥威尔轮毂有限公司                     | 出售商品      | 16,292.04     | 343,362.83    |
| 山东日发纺织机械有限公司                    | 出售商品/提供劳务 | 34,469.02     | 17,592.91     |
| 威海万丰奥威汽轮有限公司                    | 出售商品      | 9,822.12      | 61,057.52     |
| 威海万丰镁业科技发展有限公司                  | 出售商品      | 14,292.03     | 5,840.71      |
| 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司                  | 出售商品      | 61,911.80     | 152,760.47    |
| 浙江万丰科技开发股份有限公司                  | 出售商品/提供劳务 | 13,734.51     | 942,136.29    |
| 浙江万丰摩轮有限公司                      | 出售商品/提供劳务 | 189,584.96    | 1,749,107.96  |
| 浙江自力机械有限公司                      | 出售商品/提供劳务 | 8,134.51      | 691,407.06    |
| 重庆万丰奥威铝轮有限公司                    | 出售商品      | 58,364.59     | 32,642.48     |
| 浙江日发纺机技术有限公司                    | 出售商品/提供劳务 | 11,522.13     | 17,654.89     |
| 万丰铝轮（印度）私人有限公司                  | 出售商品      | 75,224.69     | 59,999.23     |
| 浙江万丰精密制造有限公司                    | 出售商品/提供劳务 | 0.00          | 4,734.51      |
| 安徽日发纺织机械有限公司                    | 出售商品/提供劳务 | 23,615.04     | 27,353.97     |
| 吉林万丰奥威汽轮有限公司                    | 出售商品      | 0.00          | 0             |
| Allway Logistics Limited<br>【注】 | 直升机工程     |               | 1,636,329.41  |
| Parcelair Limited               | 固定翼飞机租赁   | 44,209,137.10 | 40,419,801.92 |
| 合计                              |           | 44,733,007.20 | 46,668,679.50 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

【注】Allway Logistics Limited 公司 2022 年度为公司的关联方，2022 年 12 月公司处置直升机业务后，不再属于公司的关联方。

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方          | 担保金额          | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 万丰奥特控股集团有限公司 | 36,000,000.00 | 2023年02月16日 | 2024年02月12日 | 否          |
| 万丰奥特控股集团有限公司 | 35,000,000.00 | 2023年02月17日 | 2024年02月12日 | 否          |
| 浙江日发控股集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2023年02月16日 | 2024年02月16日 | 否          |
| 万丰奥特控股集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2022年10月12日 | 2024年06月11日 | 否          |
| 浙江日发控股集团有限公司 | 45,000,000.00 | 2023年01月01日 | 2024年12月28日 | 否          |

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,331,208.92 | 1,510,986.02 |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额       |            | 期初余额       |           |
|------|----------------|------------|------------|------------|-----------|
|      |                | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 |                |            |            |            |           |
|      | 浙江万丰摩轮有限公司     | 851,160.01 | 114,750.90 | 428,390.00 | 21,419.50 |
|      | 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司 | 0.00       | 0.00       | 75,605.00  | 3,780.25  |
|      | 威海万丰镁业科技发展有限公司 | 3,300.00   | 165.00     | 6,891.00   | 779.55    |
|      | 广东万丰摩轮有限公司     | 0.00       | 0.00       |            |           |
|      | 山东日发纺织机械有限公司   | 190,000.00 | 28,500.00  |            |           |
|      | 威海万丰奥威汽轮有限公司   | 0.00       | 0.00       | 48,170.00  | 2,408.50  |
|      | 万丰铝轮（印度）私人有限公司 | 0.00       | 0.00       |            |           |

|       |                   |              |            |               |            |
|-------|-------------------|--------------|------------|---------------|------------|
|       | 浙江万丰精密制造有限公司      | 0.00         | 0.00       |               |            |
|       | 重庆万丰奥威铝轮有限公司      | 53,152.00    | 2,657.60   | 23,700.00     | 1,185.00   |
|       | 宁波奥威尔轮毂有限公司       | 0.00         | 0.00       | 82,394.00     | 24,718.20  |
|       | 浙江自力机械有限公司        | 86,827.00    | 10,681.75  | 96,350.00     | 4,817.50   |
|       | 安徽日发纺织机械有限公司      | 0.00         | 0.00       |               |            |
|       | 浙江万丰科技开发股份有限公司    | 224,156.40   | 25,983.46  | 371,369.20    | 46,014.88  |
|       | 吉林万丰奥威汽轮有限公司      | 0.00         | 0.00       | 5,800.00      | 290.00     |
|       | Parcelair Limited | 3,683,790.57 | 184,189.53 | 13,867,760.42 | 280,358.87 |
| 小计    |                   | 5,092,385.98 | 366,928.24 | 15,006,429.62 | 385,772.25 |
| 其他应收款 |                   |              |            |               |            |
|       | 山东日发纺织机械有限公司      | 0.00         | 0.00       | 100,000.00    | 15,000.00  |
|       | 浙江万丰科技开发股份有限公司    | 0.00         | 0.00       |               |            |
| 小计    |                   | 0.00         | 0.00       | 100,000.00    | 15,000.00  |
| 合同资产  |                   |              |            | 0.00          | 0.00       |
|       | 山东日发纺织机械有限公司      | 0.00         | 0.00       | 449,000.00    | 66,565.00  |
|       | 浙江万丰科技开发股份有限公司    | 0.00         | 0.00       | 323,496.40    | 48,524.46  |
|       | 万丰铝轮（印度）私人有限公司    | 0.00         | 0.00       | 220,580.03    | 11,029.00  |
|       | 浙江万丰摩轮有限公司        | 85,000.00    | 4,250.00   | 189,000.00    | 9,450.00   |
|       | 安徽日发纺织机械有限公司      | 0.00         | 0.00       | 165,200.00    | 12,850.50  |
|       | 威海万丰奥威汽轮有限公司      | 0.00         | 0.00       | 96,000.00     | 7,500.50   |
|       | 威海万丰镁业科技发展有限公司    | 0.00         | 0.00       | 87,600.00     | 11,880.00  |
|       | 浙江自力机械有限公司        | 0.00         | 0.00       | 68,000.00     | 3,400.00   |
|       | 广东万丰摩轮有限公司        | 0.00         | 0.00       | 57,279.40     | 2,863.97   |
|       | 宁波奥威尔轮毂有限公司       | 82,394.00    | 4,119.70   | 140,000.00    | 42,000.00  |
|       | 浙江万丰精密制造有限公司      | 0.00         | 0.00       |               |            |
| 小计    |                   | 167,394.00   | 8,369.70   | 1,796,155.83  | 216,063.43 |
| 应收票据  |                   |              |            |               |            |
|       | 威海万丰奥威汽轮有限公司      | 0.00         |            | 60,000.00     |            |
| 小计    |                   |              |            | 60,000.00     |            |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方                      | 期末账面余额     | 期初账面余额       |
|-------|--------------------------|------------|--------------|
| 其他应付款 |                          |            |              |
|       | Parcelair Limited        | 0.00       | 8,527,832.08 |
| 小计    |                          | 0.00       | 8,527,832.08 |
| 合同负债  |                          |            |              |
|       | 山东日发纺织机械有限公司             | 0.00       | 3,146,061.95 |
|       | 宁波奥威尔轮毂有限公司              | 0.00       | 32,650.44    |
|       | 浙江万丰精密制造有限公司             | 0.00       | 588,105.49   |
|       | Allway Logistics Limited |            | 5,016,487.92 |
| 小计    |                          | 0.00       | 8,783,305.80 |
| 应付账款  |                          |            |              |
|       | 浙江自力机械有限公司               | 454,400.34 | 243,804.02   |
| 小计    |                          | 454,400.34 | 243,804.02   |

## 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

资本承担

| 项目           | 2023年6月30日     | 2022年12月31日   |
|--------------|----------------|---------------|
| 购买及维修飞机及相关资产 | 158,607,987.74 | 43,963,271.00 |

## 十二、资产负债表日后事项

## 1、资产负债表日后事项说明

因业绩补偿诉讼事项，本次发行股份购买资产存在较大不确定性，结合市场环境，公司经审慎研究，为减少公司负担，提出终止发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项，并赎回国家制造业基金持有的日发机床 24.5176%的股权，经与交易对方友好协商，国家制造业基金同意上述事项。经公司于 2023 年 8 月 22 日召开的第八届董事会第十三次会议和第八届监事会第十二次会议审议，同意公司终止发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项，同意公司以自有或自筹资金 341,293,150.68 元人民币（暂按 2023 年 9 月 13 日支付赎回款项计算）赎回上述股权。本次股权赎回完成后，公司持有日发机床 100%的股权，日发机床成为公司全资子公司。本次赎回股权事项不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，但尚需提交股东大会审议。

### 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

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本、资产和负债均按经营实体所在地进行划分。

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目     | 境内               | 境外               | 分部间抵销            | 合计               |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 299,786,689.89   | 579,135,812.40   |                  | 878,922,502.29   |
| 主营业务成本 | 210,296,142.03   | 506,348,991.37   | -338,053.34      | 716,983,186.74   |
| 资产总额   | 4,784,983,633.14 | 4,222,944,888.99 | 3,374,541,142.63 | 5,633,387,379.50 |
| 负债总额   | 1,457,142,076.18 | 2,644,674,775.28 | 93,027,028.89    | 4,008,789,822.57 |

#### 2、财务担保

根据 2022 年 4 月浙江日发精密机械股份有限公司第七届董事会第十九次会议审议通过的《关于向银行申请买方信贷授信额度并承担担保责任的议案》，本集团为客户提供的买方信贷业务保证金担保总额度不超过人民币 90,000,000.00 元。在该授信额度内本集团对部分客户采用按揭贷款方式销售设备，本集团为客户按揭贷款承担担保责任，客户以所购设备为本集团提供反担保。于 2023 年 6 月 30 日，本集团为客户向银行申请按揭贷款提供融资担保的债务余额为人民币 1,071,614.43 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 2,179,800.00 元）。

#### 3、股权质押事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人所持股份质押情况如下：（单位：股）

| 股东名称         | 持有公司股份数        | 已质押股份数         | 质押权人               | 备注                                |
|--------------|----------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|
| 浙江日发控股集团有限公司 | 217,479,598.00 | 32,000,000.00  | 华夏银行股份有限公司         | 2022 年 4 月 18 日起<br>至办理解除质押登记手续止  |
|              |                | 15,000,000.00  | 中信银行股份有限公司         | 2022 年 7 月 27 日起<br>至办理解除质押登记手续止  |
|              |                | 75,000,000.00  | 浙商银行股份有限公司         | 2019 年 12 月 19 日起<br>至办理解除质押登记手续止 |
|              |                | 47,500,000.00  | 交通银行股份有限公司         | 2021 年 12 月 20 日起<br>至办理解除质押登记手续止 |
|              |                | 12,000,000.00  | 交通银行股份有限公司         | 2023 年 6 月 12 日起<br>至办理解除质押登记手续止  |
|              |                | 22,000,000.00  | 江苏银行股份有限公司<br>杭州分行 | 2022 年 12 月 30 日起<br>至办理解除质押登记手续止 |
| 吴捷           | 43,740,000.00  | 32,500,000.00  | 交通银行股份有限公司         | 2022 年 9 月 19 日起<br>至办理解除质押登记手续止  |
|              |                | 11,240,000.00  | 浙商银行股份有限公司         | 2020 年 8 月 26 日起<br>至办理解除质押登记手续止  |
| 合计           | 261,219,598.00 | 247,240,000.00 |                    |                                   |

截至 2023 年 6 月 30 日，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人股份质押比例为 94.65%。

#### 4、业绩承诺完成情况及补充义务

根据本公司 2020 年度股东大会通过的《关于调整业绩承诺补偿安排方案及签署相关补充协议的议案》，且根据证监会相关规定及有关指导意见，经本公司与交易对方日发集团公司协商，拟对原业绩承诺进行部分调整。本公司与交易对方日发集团公司同意将利润补偿期间调整为 2018 年度、2019 年度、2021 年度及 2022 年度，其中，2018 年、2019 年承诺业绩不变，日发集团公司承诺标的资产 2021 年度、2022 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 3,000 万新西兰元和 3,250 万新西兰元。

Airwork 公司 2022 年度经审核的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净亏损为 4,374 万新西兰元，未完成承诺数 3,250 万新西兰元，完成本年业绩承诺的-134.58%。根据《企业会计准则》规定或有事项形成的或有资产只有在企业基本确定能够收到的情况下，才予以确认。基于谨慎性原则，本公司未就同一控制下收购 Airwork 公司相关的业绩承诺未完成而有权收到的补偿确认或有资产。

## 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    |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 4,605,877.29  | 10.93%  | 4,605,877.29  | 100.00% | 0.00          | 6,608,068.60  | 17.49%  | 6,608,068.60  | 100.00% | 0.00          |
| 其中：            |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 37,533,682.10 | 89.07%  | 5,573,661.19  | 14.85%  | 31,960,020.91 | 31,170,237.49 | 82.51%  | 4,373,565.49  | 14.03%  | 26,796,672.00 |
| 其中：            |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 合计             | 42,139,559.39 | 100.00% | 10,179,538.48 | 24.16%  | 31,960,020.91 | 37,778,306.09 | 100.00% | 10,981,634.09 | 29.07%  | 26,796,672.00 |

按单项计提坏账准备：4,605,877.29 元

单位：元

| 名称   | 期末余额         |              |         |        |
|------|--------------|--------------|---------|--------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 客户 C | 2,471,659.52 | 2,471,659.52 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 客户 D | 2,134,217.77 | 2,134,217.77 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计   | 4,605,877.29 | 4,605,877.29 |         |        |

按组合计提坏账准备：4,373,565.49 元

单位：元

| 名称              | 期末余额          |              |        |
|-----------------|---------------|--------------|--------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 37,533,682.10 | 5,573,661.19 | 14.85% |
| 合计              | 37,533,682.10 | 5,573,661.19 |        |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 26,094,075.93 |
| 1 至 2 年      | 6,827,252.38  |
| 2 至 3 年      | 1,699,115.05  |
| 3 年以上        | 7,519,116.03  |
| 3 至 4 年      | 280,335.80    |
| 4 至 5 年      | 126,452.74    |
| 5 年以上        | 7,112,327.49  |
| 合计           | 42,139,559.39 |

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额          | 本期变动金额 |             |    |    | 期末余额          |
|----------|---------------|--------|-------------|----|----|---------------|
|          |               | 计提     | 收回或转回       | 核销 | 其他 |               |
| 应收账款坏账准备 | 10,981,634.09 | 0.00   | -802,095.61 |    |    | 10,179,538.48 |
| 合计       | 10,981,634.09 | 0.00   | -802,095.61 |    |    | 10,179,538.48 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|-----------------|--------------|
| 客户 F | 18,085,834.50 | 42.92%          | 1,000,309.42 |
| 客户 C | 2,471,659.52  | 5.87%           | 2,471,659.52 |
| 客户 G | 2,295,000.00  | 5.45%           | 2,212,464.00 |
| 客户 D | 2,134,217.77  | 5.06%           | 2,134,217.77 |
| 客户 H | 2,092,986.00  | 4.97%           | 313,947.90   |
| 合计   | 27,079,697.79 | 64.27%          |              |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应收款 | 390,639,108.70 | 84,660,797.50 |
| 合计    | 390,639,108.70 | 84,660,797.50 |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 押金保证金  | 9,538,774.00   | 9,552,804.00   |
| 子公司往来  | 406,019,684.01 | 87,580,829.84  |
| 其他     | 4,612,093.34   | 125,535.03     |
| 减：坏账准备 | -29,531,442.65 | -12,598,371.37 |
| 合计     | 390,639,108.70 | 84,660,797.50  |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 12,598,371.37  |                      |                      | 12,598,371.37 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 16,933,071.28  |                      |                      | 16,933,071.28 |
| 2023 年 6 月 30 日余    | 29,531,442.65  |                      |                      | 29,531,442.65 |



|   |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|
| 额 |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 337,108,850.73 |
| 1 至 2 年      | 81,516,672.82  |
| 2 至 3 年      | 65,000.00      |
| 3 年以上        | 1,480,027.80   |
| 3 至 4 年      | 1,270,000.00   |
| 4 至 5 年      | 184,300.00     |
| 5 年以上        | 25,727.80      |
| 合计           | 420,170,551.35 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：16,933,071.28 元

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额        |       |    |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|-------|----|----|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 其他应收款坏账准备 | 12,598,371.37 | 16,933,071.28 |       |    |    | 29,531,442.65 |
| 合计        | 12,598,371.37 | 16,933,071.28 |       |    |    | 29,531,442.65 |

### 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      |
|--------------|--------|----------------|-------------|------------------|---------------|
| 日发捷航有限公司     | 子公司往来  | 217,586,902.50 | 1 年以内       | 51.79%           | 5,098,705.13  |
| 日发捷航控股有限公司   | 子公司往来  | 101,161,200.00 | 1 年以内、1-2 年 | 24.08%           | 10,838,700.00 |
| 日发捷航装备制造有限公司 | 子公司往来  | 86,071,581.51  | 1 年以内、1-3 年 | 20.48%           | 11,533,884.08 |
| 新昌县财政局       | 押金保证金  | 7,093,524.00   | 1-2 年       | 1.69%            | -             |
| 浙江省杭州市中级人民法院 | 应收暂付款项 | 4,477,053.00   | 1 年以内       | 1.07%            | 223,852.65    |

|      |  |                |  |        |               |
|------|--|----------------|--|--------|---------------|
| 团诉讼费 |  |                |  |        |               |
| 合计   |  | 416,390,261.01 |  | 99.10% | 27,695,141.85 |

### 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 | 3,166,798,89<br>7.11 | 1,328,450,99<br>2.96 | 1,838,347,90<br>4.15 | 3,171,798,89<br>7.11 | 1,331,270,17<br>3.04 | 1,840,528,72<br>4.07 |
| 合计     | 3,166,798,89<br>7.11 | 1,328,450,99<br>2.96 | 1,838,347,90<br>4.15 | 3,171,798,89<br>7.11 | 1,331,270,17<br>3.04 | 1,840,528,72<br>4.07 |

#### 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值)       | 本期增减变动 |                  |            |    | 期末余额<br>(账面价值)       | 减值准备期<br>末余额         |
|--------------|----------------------|--------|------------------|------------|----|----------------------|----------------------|
|              |                      | 追加投资   | 减少投资             | 计提减值准<br>备 | 其他 |                      |                      |
| 日发捷航公司       | 1,113,657,<br>400.00 |        |                  |            |    | 1,113,657,<br>400.00 | 1,328,450,<br>992.96 |
| 日发航空装<br>备公司 | 339,250,00<br>0.00   |        |                  |            |    | 339,250,00<br>0.00   |                      |
| 日发机床公<br>司   | 200,000,00<br>0.00   |        |                  |            |    | 200,000,00<br>0.00   |                      |
| 日发香港公<br>司   | 127,143,00<br>4.15   |        |                  |            |    | 127,143,00<br>4.15   |                      |
| 欧洲研发中<br>心   | 50,130,000<br>.00    |        |                  |            |    | 50,130,000<br>.00    |                      |
| 上海日发公<br>司   | 8,167,500.<br>00     |        |                  |            |    | 8,167,500.<br>00     |                      |
| 上海麦创姆<br>公司  | 2,180,819.<br>92     |        | 2,180,819.<br>92 |            |    | 0.00                 |                      |
| 日发纽兰德<br>公司  |                      |        |                  |            |    | 0.00                 |                      |
| 合计           | 1,840,528,<br>724.07 |        | 2,180,819.<br>92 |            |    | 1,838,347,<br>904.15 | 1,328,450,<br>992.96 |

### 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 | 35,211,756.24 | 33,423,030.52 | 49,516,918.64 | 46,171,342.44 |
| 其他业务 | 21,194,984.06 | 15,630,224.69 | 18,861,946.11 | 17,287,954.33 |

|    |               |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 56,406,740.30 | 49,053,255.21 | 68,378,864.75 | 63,459,296.77 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 | 分部 2 |  | 合计            |
|------------|------|------|--|---------------|
| 商品类型       |      |      |  |               |
| 其中：        |      |      |  |               |
| 数字化智能机床及产线 |      |      |  | 35,211,756.24 |
| 其他         |      |      |  |               |
| 按经营地区分类    |      |      |  |               |
| 其中：        |      |      |  |               |
| 境内         |      |      |  | 35,211,756.24 |
| 市场或客户类型    |      |      |  |               |
| 其中：        |      |      |  |               |
|            |      |      |  |               |
| 合同类型       |      |      |  |               |
| 其中：        |      |      |  |               |
|            |      |      |  |               |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |  |               |
| 其中：        |      |      |  |               |
| 在某一时点确认收入  |      |      |  | 35,211,756.24 |
| 按合同期限分类    |      |      |  |               |
| 其中：        |      |      |  |               |
|            |      |      |  |               |
| 按销售渠道分类    |      |      |  |               |
| 其中：        |      |      |  |               |
|            |      |      |  |               |
| 合计         |      |      |  | 35,211,756.24 |

与履约义务相关的信息：

销售数字化智能机床及产线、销售航空航天智能装备及产线

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

## 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   |            | 40,000,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | 599,492.37 | -1,364,412.87 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |            | 82,733.15     |
| 合计               | 599,492.37 | 38,718,320.28 |

## 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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                | -92,099.74   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                       | 46,510.31    |    |
| 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） | 3,409,940.50 |    |
| 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   | -2,994.28    |    |
| 减：所得税影响额   | 364,014.94   |    |
| 合计   | 3,317,217.78 | —  |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 |
|-------|------------|------|
|-------|------------|------|

|                         |        | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
|-------------------------|--------|-------------|-------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -2.15% | -<br>0.06   | -0.06       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.30% | -<br>0.06   | -0.06       |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 三、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度财务报告原件
- 四、其他有关资料

浙江日发精密机械股份有限公司

法定代表人： 吴捷

二〇二三年八月二十二日