

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)



2021 年年度报告

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

3、公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

4、公司负责人吴捷、主管会计工作负责人祁兵及会计机构负责人(会计主管人员)祁兵声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

5、本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意公司可能存在的市场及客户需求波动风险、经营能力变化和经营安全的风险、汇率波动的风险、全球疫情影响风险、地缘政治冲突风险等，敬请广大投资者注意投资风险。公司已在本年度报告第三节“管理层讨论与分析”的第十一项“公司未来发展的展望”章节中，对可能面临的风险及对策进行了详细描述，敬请广大投资者留意查阅。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	38
第五节 环境和社会责任	54
第六节 重要事项	57
第七节 股份变动及股东情况	68
第八节 优先股相关情况	77
第九节 债券相关情况	78
第十节 财务报告	79

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、日发精机	指	浙江日发精密机械股份有限公司
日发集团	指	浙江日发控股集团有限公司
浙江玛西姆	指	浙江玛西姆精密机床有限责任公司
上海日发	指	上海日发数字化系统有限公司
日发航空装备	指	浙江日发航空数字装备有限责任公司
意大利 MCM 公司	指	Machining Centers Manufacturing S.p.A
上海麦创姆	指	上海麦创姆实业有限公司
日发机床	指	浙江日发精密机床有限公司
欧洲研发中心	指	Rifa Europe R&D Center S.R.L.
日发香港公司	指	日发精机（香港）有限公司
Airwork	指	Airwork Holdings Limited
捷航投资	指	日发捷航投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2021 年度、2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
股东大会	指	浙江日发精密机械股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江日发精密机械股份有限公司董事会
监事会	指	浙江日发精密机械股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	日发精机	股票代码	002520
变更后的股票简称（如有）	-		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江日发精密机械股份有限公司		
公司的中文简称	日发精机		
公司的外文名称（如有）	ZheJiang RIFA Precision Machinery Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	RIFA PM		
公司的法定代表人	吴捷		
注册地址	浙江省新昌县七星街道日发数字科技园		
注册地址的邮政编码	312500		
公司注册地址历史变更情况	-		
办公地址	浙江省新昌县七星街道日发数字科技园		
办公地址的邮政编码	312500		
公司网址	http://www.rifapm.com		
电子信箱	rifapm@rifagroup.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	祁兵	陈甜甜
联系地址	浙江省新昌县七星街道日发数字科技园	浙江省新昌县七星街道日发数字科技园
电话	0575-86337958	0575-86337958
传真	0575-86337881	0575-86337881
电子信箱	qib@rifagroup.com	chentt@rifagroup.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
------------------	---

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

四、注册变更情况

组织机构代码	91330000726586776L
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	-
历次控股股东的变更情况 (如有)	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	丁锡锋、徐希正

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国泰君安证券股份有限公司	上海市静安区新闻路 669 号博 华广场 36 楼	倪晓伟、忻健伟	2021 年 9 月 7 日至 2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入 (元)	2,184,768,797.69	1,914,575,371.02	14.11%	2,160,047,660.75
归属于上市公司股东的净利润 (元)	51,008,318.92	107,849,861.90	-52.70%	176,297,041.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	15,323,076.31	81,455,419.89	-81.19%	144,002,834.25
经营活动产生的现金流量净额 (元)	806,116,250.92	459,989,895.98	75.25%	502,509,785.90
基本每股收益 (元/股)	0.07	0.15	-53.33%	0.24

稀释每股收益（元/股）	0.07	0.15	-53.33%	0.24
加权平均净资产收益率	1.63%	3.70%	下降 2.07 个百分点	6.16%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	7,279,185,896.57	6,340,976,299.49	14.80%	5,823,243,826.68
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,509,440,944.02	2,893,366,950.01	21.29%	2,854,060,188.83

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	473,274,812.82	478,567,268.87	555,777,132.44	677,149,583.56
归属于上市公司股东的净利润	47,177,798.88	52,879,815.13	29,732,913.93	-78,782,209.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	44,972,144.55	32,194,085.56	25,870,945.61	-87,714,099.41
经营活动产生的现金流量净额	104,994,883.74	194,062,690.59	163,227,328.06	343,831,348.53

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	60,606.42	7,099,803.32	923,742.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	34,283.17	1,285,002.33		
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）	42,575,567.04	9,889,112.57	17,038,573.06	
委托他人投资或管理资产的损益	1,032,544.23	2,408,802.36	6,345,105.79	
债务重组损益			2,621,733.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		31,169.23	630,230.64	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,500,000.00	290,642.27	126,021.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,629,197.39	8,256,603.82	7,031,405.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-3,073,327.25		
减：所得税影响额	3,888,560.86	-207,356.55	2,385,793.10	
少数股东权益影响额（税后）		723.19	36,812.40	
合计	35,685,242.61	26,394,442.01	32,294,207.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

1、高端智能制造装备及服务

公司的主要产品是高端数控机床，属于机床制造业，在《国民经济行业分类标准》与《上市公司行业分类指引》中属于342和C34的通用设备制造业。

近年来，我国机床工具市场呈现出需求总量波动性收缩及需求结构调整和升级为主的特征，与此相伴随的是行业结构和平衡被打破。我国数控机床行业出现了明显的供需矛盾，主要体现在低档数控机床的产能过剩和高档数控机床的供应不足而导致供给侧结构性失衡。我国制造业亟需从“制造大国”向“制造强国”转变，未来我国数控机床需求将由中低档向高档转变，换言之高档数控机床将具有较大的进口替代空间。

作为高端装备制造业的工作母机，数控机床产品用途非常广泛，下游客户包括传统机械工业、汽车工业、电力设备、铁路机车、船舶、国防工业、航空航天工业、石油化工、工程机械、电子信息技术工业以及其他加工工业。由于制造工艺有所差别，下游行业对于数控机床的需求类型也有所差别，数控机床产品的专业化、专用化要求越来越高。工业4.0的到来要求通过智慧工厂、智能生产线、物联网等工具，实现生产和流通领域的智能化，进而为消费者提供高度个性化的产品，与此相适应，数控机床必须向智能化、网络化、柔性化发展以满足工业4.0的深层需求。《中国制造2025》规划路线图已将上述领域中的重要生产设备，如航空航天装备大型结构件制造与装配装备、航空发动机制造关键装备、船舶及海洋工程装备关键制造装备、轨道交通装备关键零部件成套加工装备、大容量电力装备制造装备、工程及农业机械生产线等高端数控机床及其成套产品，作为未来机床行业的主要发展方向。

2021年是中国十四五规划的开局之年，振兴先进制造业、战略性新兴产业，已成为“十四五”规划方案的重头戏。2021年3月《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》正式发布，《纲要》提出要大力推动制造业优化升级，推动集成电路、航空航天、高端数控机床等产业创新发展，机床装备行业在此背景下将迎来发展良机。

2021年，我国机床工具行业在良好的宏观经济条件下，延续2020年下半年以来恢复性增长态势，市场需求持续改善，进出口大幅度增长，机床工具行业运行继续保持向好趋势。根据中国机床工具工业协会重点联系企业统计数据显示，2021年度累计完成营业收入同比增长26.2%，增幅比上年扩大23.2个百分点。所有分行业同比增幅均在10%以上；重点联系企业2021年度实现利润总额在基数较低情况下，同比增长68.9%，多数分行业实现盈利，机床行业长期以来亏损或利润微薄的情况有所改善。

但2021年底召开的中央经济工作会议显示，当前我国经济发展正面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，稳增长将是2022年的突出任务，国家及各地稳增长措施已纷纷出台落地。国内新一轮疫情虽然得到有效控制，但在目前的疫情管控

态势下，对企业经营及商务活动还有一定影响。国外疫情形式依然严峻，也将制约了企业开拓海外市场。另外，受国际政治和新冠疫情影响，关键技术的封锁限制情况时有发生，海外生产运输受阻，关键配套件采购周期加长，企业经营风险加大。

公司为一家集柔性线制造、系统集成、控制系统开发于一体的综合性智能制造装备提供商，从机床、柔性线、柔性线控制系统、定制化解决方案等，均拥有独立的设计、开发、制造能力，可为客户提供集成度、运行效率更高的定制化解决方案。控股子公司日发机床公司在市场上拥有良好的客户群体及口碑，深厚的技术沉淀，已成为高端轴承装备行业的龙头企业；全资子公司日发航空装备公司已成为航空航天智能制造设备和产线综合实力领先的企业，为航空航天客户提供高端制造装备、智能生产线、智能工厂建设及零部件加工服务等综合性业务服务；全资子公司意大利MCM公司为全球领先的卧式加工中心制造商，致力于高端数控机床，包括大型卧式加工中心、重型机床和关键零部件的研发、生产和销售，服务于航空航天、超级跑车发动机厂和新能源等领域的高端客户。

2、航空运营及服务

从公司营业收入和净利润贡献情况来看，公司另一块主营业务为航空MRO、ACMI及飞机租售等运营服务。

近年来，新兴业态的不断涌现给货机发展提供了非常好的市场前景。经济全球化的快速发展，让世界日渐成为一个“地球村”，航空货运也凭借安全、快速、灵活的优势，成为一个地区和国家融入全球产业链、价值链与创新链的重要依托。根据IATA的预测，亚太地区将成为推动航空需求增长的最大驱动力。到2024年或2025年，中国将取代美国成为全球最大的航空市场。中国航空货运市场正呈现出物流化、快递化、国际化三大趋势，但目前中国全货机发展还处于初级阶段。

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

公司全资子公司Airwork公司具有八十多年的历史，拥有十分丰富的航空服务经验，具备为客户提供航空货运飞机、ACMI、MRO等综合服务能力和优势，而且服务网点及客户遍布全球，已经完成了全球化业务布局。Airwork公司不断开拓业务服务范围，已经获得了中国民用航空局（CAAC）颁发的《维修许可证》，已可以为中国客户提供直升机的MRO服务，为今后进一步开拓中国市场奠定了基础。但是，2021年病毒频繁变异以及各国和地区针对疫情反复采取的旅行限制措施，对航空运输业、观光旅游业仍造成一定不利影响。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

业务体系。

公司主要子公司的产品及服务业务具体如下：

1、日发机床公司

日发机床公司主要面向高端轴承、汽车及零部件、工程机械等高精度机械及零部件制造业客户提供产品和服务，产品涵盖了数控车床、立加/卧加、龙门铣床、镗床、高端磨床及柔性化生产线、自动装配线等产品。特别是在高端轴承磨超加工及装配生产线领域，公司产品在国内市场占有率第一，目前国内轴承行业规模靠前的30家企业中，有25家采用公司的高端轴承磨超加工及装配生产线产品。

公司定位于高端数控机床，用定制化设计、规模化生产、全方位服务逐步实现进口替代并占有优势的行业地位。公司采取以销定产为主的生产模式，以订单合同为依据，根据用户要求进行产品开发和设计，按设计工艺要求组织安排生产。公司以直销为主、代销为辅相结合的销售模式。公司凭借多年来在各细分市场积累的技术优势、优质的客户资源以及稳定的供货能力，积极开拓市场，提升经营效率，实现业务规模与盈利双增长。

报告期内，日发机床积极布局国际市场，且有较大的突破，已与国际轴承巨头及旗下公司展开全方位的合作，报告期内订单额同比大幅增长。国家制造业基金3亿元投资入股日发机床。双方今后将充分发挥各自在资源、资金、品牌、技术的优势，就高端数控机床功能部件自主化、国产化，以及对行业的投资并购整合等领域展开战略合作。

公司将进一步夯实高端数控机床及产线的技术基础，依托现有产品和市场优势，持续提升产品加工精度、产线柔性化程度，以及解决方案的智能化水平，继续保持数字化智能机床及产线的平稳发展；并开发更多专用高端机床产品，开拓更多新的业务领域，寻求新的增长点；深化细分市场的战略布局，提升产品服务品质，不断提高企业运行质量，争创公司的高质量发展。

2、日发航空装备公司

日发航空装备公司已经成为专业从事航空航天特种智能加工设备、飞机数字化智能装配系统及专用工装夹具的研发、制造和服务提供商，主要是为航空航天客户提供全套解决方案。产品涵盖高精度高刚性航空零部件加工设备、柔性化航空零部件加工产线、飞机总装脉动生产线、飞机大部件智能装配生产线等。另外，日发航空装备已拥有自主研发的RFMX智能管控系统，并已成为客户提供高效服务，获得了良好评价，未来将进一步结合市场需求。

同时，日发航空装备公司也提供航空航天零部件加工服务，包括蜂窝零件加工、发动机机匣加工、飞机结构件加工等业务。在蜂窝零件加工方面，公司掌握了纸蜂窝、铝合金蜂窝等各类产品的加工核心技术，形成了制度性的加工技术规范，组建了一批蜂窝芯加工的技术人才队伍，已经成为国内蜂窝芯产品的主要加工基地之一，是国内最大的蜂窝芯产品加工民营企业；在发动机机匣加工方面，已经具备镁铝合金机匣、钛合金机匣、镍合金机匣等产品的批量加工能力，以及拥有铣车复合设备及自动化连线等加工装备基础；在飞机结构件加工方面，公司拥有钛合金、铝合金大型框、梁类零件的加工能力，并配备了相应粗、精加工设备。未来，公司将进一步夯实蜂窝芯机械加工、飞机结构件加工、发动机机匣加工三大业务，并向复合材料成型、飞机及发动机金属件全工序加工制造及飞机部组件装配方面发展。

3、意大利MCM公司

意大利MCM公司为全球领先的卧式加工中心制造商，致力于高端数控机床，包括大型加工中心、重型机床和关键零部件的研发、生产和销售，服务于航空航天、超级跑车发动机厂和新能源等领域的高端客户。

同时，意大利MCM公司拥有技术成熟的监控软件JFMX系统，应用在柔性线产品上。JFMX系统已经能够实现全权和准确地管理生产线，即使在无人值守时也可以充分利用该生产线，实现无人化智能制造工厂。目前JFMX系统在全球已经有超过500套在安装使用，为客户提供高效服务。本报告期内，合作客户主要有西班牙ITP公司、德国MTU公司、意大利伯莱塔（Beretta）公司、法国赛峰（Safran）公司、意大利萨瓦尼尼（Salvagnini）公司等。

意大利MCM公司在中国独资设立浙江玛西姆公司，将牢牢把握全球及我国航空产业发展机遇，依托公司在高精度高刚性航空零部件加工设备、柔性化航空零部件加工产线等高端装备技术和产品的领先性，拥有空客、赛峰、罗罗、AVIO、欧洲宇航防务集团、中航工业集团等国际航空客户群和服务经验，浙江玛西姆公司将加强五轴联动数控机床、柔性化智能产线等产品的市场开拓，为中国及周边客户提供更多的产品和服务

4、Airwork公司

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

（1）固定翼工程、运营及租售

主要从事民航货运飞机的设计改造、维护及租售等，可为客户提供运营资质、飞机、机组成员、日常维护、航空保险等全套“交钥匙”服务；报告期内，Airwork公司拥有36架固定翼飞机，其中波音B737飞机22架、波音B757飞机12架、空客A321飞机2架。报告期内，已投入运营固定翼飞机33架，客户覆盖大洋洲、北美洲、欧洲、非洲及亚洲各地。

（2）直升机工程、运营及租售

报告期内，Airwork公司拥有直升机45架，并拥有新西兰、美国、欧洲、南非、印度、巴布亚新几内亚、尼泊尔及中国的直升机MRO资质认证，可为BK117、AS350、AS355、EC120、EC130、EC145、Bell206、Bell222、Bell427和MD500等主要直升机型提供工程维修服务，是全球独家同时具有霍尼韦尔和空客直升机维修机构授权的航空服务运营商。

Airwork公司不仅是亚太地区霍尼韦尔独家独立维修服务中心，还是全球少数可对BK-117直升机动态组件进行维修的欧洲直升机维修服务中心之一。此外，Airwork公司与霍尼韦尔联合研发的BK117-850发动机升级机型还取得了全球独家的补充型号合格认证。

三、核心竞争力分析

1、高端智能制造装备及服务优势

（1）产品技术和性能优势

自创立以来，公司始终在高端数控机床领域不断发展，尤其在整合MCM公司后，在高端数控机床产品和技术上的优势更加明显。目前，公司不仅拥有自主开发高精度、高刚性、高可靠性的各类数控机床产品的能力，还拥有电主轴、转台、摆动头、矩阵式刀库等核心零部件自主开发能力，以及轻量化设计和模块化设计能力，能够有效保障公司产品的各项性能。研发生产各类数控机床，形成了立式及卧式加工中心、立式及卧式数控车床、龙门加工中心、落地及刨台式镗铣床、五轴联动和车铣复合加工机床，各类柔性生产线，轴承磨超加工及装配生产线等多种产品系列。

公司通过精心设计、严格制造和明确的可靠性目标，以及通过维修分析故障模式找出薄弱环节，推进产品质量和可靠性的提高，拥有良好的设计、精加工和装配的综合能力，在客户的口碑相传中赢得了良好的声誉。产品的稳定性、可靠性和完善的售前、售中、售后服务形成了公司的品牌，提升了公司的美誉度和行业内的知名度，为公司市场份额的进一步扩大奠定了良好的基础。

（2）智能制造系统集成优势

随着行业的发展和客户需求的升级，公司产品也逐渐从“单机模式”朝“连线模式”发展，逐渐在柔性线制造、系统集成、控制系统开发、定制化系统解决方案等方面形成了优势。目前，公司拥有飞机总装自动生产线、飞机部装自动生产线、航空零部件自动生产线、深沟球轴承磨超自动生产线、圆锥滚子轴承磨超自动生产线、汽车轮毂轴承自动生产线、汽车三叉体自动装配线、轴承自动装配线等多种智能制造系统，并拥有自主开发的智能制造管理软件。

（3）客户及行业地位优势

经过多年的发展，凭借公司优秀的产品和技术，以及完善的客户服务能力，积累了稳定的客户群体；同时，随着公司产品系列的不断丰富和对下游应用行业的不断开拓，形成了较为广泛的行业客户基础。客户群涵盖了航空航天、汽车及零部件、工程机械、轨道交通、电力及能源、轴承制造等多个行业和领域。

目前公司已经成为航空航天智能制造设备和产线综合实力领先的企业，为航空航天客户提供高端制造装备、智能生产线、智能工厂建设及零部件加工服务等综合性业务服务。在高端轴承磨超加工及装配生产线领域，公司产品市场占有率第一；目前国内轴承行业规模靠前的30家企业中，有25家采用公司的高端轴承磨超加工及装配生产线产品。

2、航空运营及服务优势

（1）综合服务能力优势

公司拥有多架固定翼货运飞机和直升飞机，能够为客户提供MRO、ACMI、飞机出租和销售等综合性服务，已经成为业内航空运营服务综合实力排名前列的公司。公司取得了包括新西兰、美国、欧洲、中国、南非、澳洲等国家和地区在内的覆盖全球的完备民航经营资质，可以为客户提供维修、检测、运营、培训、改装、航线维护、部件租赁、地勤保障等各项综合性服务，并具有针对性地提供专业化飞行方案与完善的配套服务的能力。

（2）服务经验和区域优势

经过多年的发展，公司长期为全球著名航空公司、货运物流公司及大型跨国企业等客户提供货运飞机的租赁和ACMI服务，

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

3、综合运营及发展优势

(1) 综合运营管理优势

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

(2) 综合发展协同优势

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

四、主营业务分析

1、概述

2021年，面对全球疫情持续反复和市场情况复杂多变等不确定因素的影响，全球经济持续低迷，但受益于国家产业政策，公司所在行业下游产业升级带动技术升级，下游市场需求旺盛。公司经营管理层攻坚克难，贯彻执行董事会战略部署，以公司年度经营计划为指引，凭借长期积累的自主研发能力、强有力的营销策略及高效的综合服务能力紧抓机遇，稳中求进，把外部压力转化为内生动力，深入开拓国内外市场，不断夯实主营业务，提质增效，多措并举提升自身综合实力，同时深挖各细分市场潜能，打造新的业务增长点，较好地完成了国内年度经营目标，效益增长明显。

但2021年病毒频繁变异以及各国和地区针对疫情反复采取的旅行限制措施对Airwork公司下游的航空运输业、观光旅游业的复苏仍造成一定不利影响。疫情及防疫政策增加了防护支出、配件运输等运营成本，以及油料成本上涨和下述疫情相关的额外支出。同时，Airwork公司终止与客户奥林巴斯公司的业务合作，公司对其预计无法收回的应收款项、可转债投资额及合营公司投资计提减值准备计提相应的资产减值准备。Airwork 2021年度未完成当年承诺业绩。

报告期内，公司全年实现营业收入2,184,768,797.69元，同比增长14.11%；实现利润总额85,182,985.03元，同比减少41.93%；归属于上市公司股东的净利润51,008,318.92元，同比减少52.70%；归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利

润15,323,076.31元,同比减少81.19%;总资产7,279,185,896.57元,比上年同期增长14.80%;归属于上市公司股东的净资产3,509,440,944.02元,同比增长21.29%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,184,768,797.69	100%	1,914,575,371.02	100%	14.11%
分行业					
机械及零部件制造业	823,453,917.35	37.69%	616,976,666.21	32.23%	33.47%
航空航天制造业	213,348,931.84	9.77%	335,166,570.56	17.51%	-36.35%
航空航天服务业	1,147,965,948.50	52.54%	962,432,134.25	50.26%	19.28%
分产品					
数字化智能机床及产线	788,809,690.12	36.10%	593,032,733.56	30.98%	33.01%
航空航天智能装备及产线	166,182,769.69	7.61%	288,047,870.25	15.05%	-42.31%
航空航天零部件加工	47,166,162.15	2.16%	47,118,700.31	2.46%	0.10%
固定翼工程、运营及租售	904,458,616.91	41.39%	707,423,620.67	36.94%	27.85%
直升机工程、运营及租售	243,507,331.59	11.15%	255,008,513.58	13.32%	-4.51%
其他业务	34,644,227.23	1.59%	23,943,932.65	1.25%	44.69%
分地区					
国内销售主营业务收入	554,084,094.32	25.36%	420,222,582.85	21.94%	31.85%
国内销售其他业务收入	23,899,376.47	1.09%	20,935,377.32	1.09%	14.16%
国外销售主营业务收入	1,596,040,476.14	73.05%	1,470,408,855.52	76.80%	8.54%
国外销售其他业务收入	10,744,850.76	0.50%	3,008,555.33	0.17%	257.14%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机械及零部件制造业	823,453,917.35	538,723,666.04	34.58%	33.47%	28.72%	2.42%

航空航天制造业	213,348,931.84	134,808,645.38	36.81%	-36.35%	-37.97%	1.66%
航空航天服务业	1,147,965,948.50	796,295,575.99	30.63%	19.28%	34.38%	-7.80%
分产品						
数字化智能机床及产线	788,809,690.12	529,988,116.86	32.81%	33.01%	30.41%	1.34%
航空航天智能装备及产线	166,182,769.69	113,464,591.29	31.72%	-42.31%	-41.37%	-1.10%
固定翼工程、运营及租售	904,458,616.91	627,431,688.02	30.63%	27.85%	52.72%	-11.29%
直升机工程、运营及租售	243,507,331.59	168,863,887.97	30.65%	-4.51%	-7.08%	1.92%
分地区						
国内销售主营业务收入	554,084,094.32	351,897,022.22	36.49%	31.85%	31.30%	0.27%
国外销售主营业务收入	1,596,040,476.14	1,117,930,865.19	29.96%	8.54%	17.89%	-5.55%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
机械行业	销售量	台	1,553	909	70.85%
	生产量	台	1,696	904	87.61%
	库存量	台	276	133	107.52%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

我国高端智能装备需求不断增加，公司国内业务板块生产和销售同比上年同期大幅增长

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
机械及零部件制造业	主营业务成本， 其他业务成本	538,723,666.04	36.65%	418,539,294.47	34.07%	28.72%

航空航天制造业	主营业务成本	134,808,645.38	9.17%	217,342,996.96	17.69%	-37.97%
航空航天服务业	主营业务成本	796,295,575.99	54.18%	592,579,362.37	48.24%	34.38%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数字化智能机床及产线	主营业务成本	529,988,116.86	36.06%	406,399,000.85	33.09%	30.41%
航空航天智能装备及产线	主营业务成本	113,464,591.29	7.72%	193,521,703.17	15.75%	-41.37%
航空航天零部件加工	主营业务成本	21,344,054.09	1.45%	23,821,293.79	1.94%	-10.40%
固定翼工程、运营及租售	主营业务成本	627,431,688.02	42.69%	410,840,696.44	33.44%	52.72%
直升机工程、运营及租售	主营业务成本	168,863,887.97	11.49%	181,738,665.93	14.79%	-7.08%
其他业务	其他业务成本	8,735,549.18	0.59%	12,140,293.62	0.99%	-28.04%

产品销售成本按会计准则采用加权平均计算。根据公司实际情况，库存商品、在制品都包含各项成本费用，无法细分产品销售成本中各项成本构成费用，因而无法按行业或产品准确披露本年度成本的主要构成项目占总成本的比例的情况。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	504,272,975.78
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.08%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.46%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------

1	客户一	153,661,331.36	7.03%
2	客户二	105,987,060.93	4.85%
3	客户三	89,720,195.29	4.11%
4	客户四	79,355,173.00	3.63%
5	客户五	75,549,215.20	3.46%
合计	--	504,272,975.78	23.08%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	204,333,968.04
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	18.12%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	74,394,542.55	6.60%
2	供应商二	37,577,835.55	3.33%
3	供应商三	34,144,337.08	3.03%
4	供应商四	30,558,921.89	2.71%
5	供应商五	27,658,330.97	2.45%
合计	--	204,333,968.04	18.12%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	107,525,735.08	96,030,277.84	11.97%	
管理费用	257,289,884.64	243,378,817.38	5.72%	
财务费用	86,170,093.27	99,282,024.68	-13.21%	银行贷款利息支出减少所致
研发费用	90,471,126.12	76,879,961.82	17.68%	研发投入增加所致

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
关键核心件研发 ——五轴摇篮	五轴核心件的试制	设计与采购工作已经完成,目前安装工作已接近尾声,预计在2022年下半年可以量产	产品服务于航空、汽车零部件等领域	自主研发,提高公司核心竞争力
关键核心件研发 ——矩阵式刀库	加工中心核心件的试制	部件已经在项目上应用,预计2022年可量产	产品服务于航空、汽车零部件等领域	自主研发,提高公司核心竞争力
TANK铣车复合加工中心研制	铣车设备用于机匣加工;产品系列链扩展	已于2021年底发往客户,目前正在安装调试与验收;该机型可进行量产	产品服务于航空、汽车零部件等领域	提高公司核心竞争力
TANK五轴加工中心研制	五轴设备用于机匣加工;产品系列链扩展	已于2021年底发往客户,目前正在安装调试与验收;该机型可进行量产	产品服务于航空、汽车零部件等领域	提高公司核心竞争力
CLOCK1000高精度卧式加工中心	精度提升	项目正在设计研发;2022年实施采购与安装调试;预计2023年推向市场	用于各行各业加工母机的精度提升	提高公司核心竞争力
飞机精加工系统	更新换代	目前已经有二代产品在市场推广应用,第三代在逐步根据市场情况优化完善	产品服务于飞机大部件精加工细分领域	提高公司核心竞争力
飞机装配系统	更新换代	目前已经有二代产品在市场推广应用,第二代产品刚完成市场化落地	产品服务于飞机大部件装配细分领域	提高公司核心竞争力
航天精加工系统	航天产业新领域拓展	关键核心功能部件试验中	产品服务于航天大部件精加工细分领域	拓展细分领域,提高公司核心竞争力
航天装配系统	航天产业新领域拓展	预计今年6月份完成第一代装配系统交付	产品服务于航天大部件装配细分领域	拓展细分领域,提高公司核心竞争力
桥式五轴加工中心	产品系列拓展	已经有多款产品在市场上成熟应用,新的二款产品年底上市	拓展产品覆盖领域	提高公司市场覆盖面,提升公司核心竞争力
物流存储系统	完善装配加工系统配套产业链提升综合竞争力	关键核心功能部件试验中	提升企业综合竞争力	拓展细分领域,提高公司核心竞争力
CS系列高精度数控	针对汽车零部件行业产	26S系列3个规格已量产	产品服务于汽车三代轮	拓展细分领域,提高公司核

车床研发	品加工精度及加工效率要求日益提高的市场需求	推向市场。32S2 个规格 2022 年 12 月量产	毂、电动摩托车轮毂等市场	核心竞争力
五轴龙门	产品链条扩展	2 款五轴龙门，其中 1 款已应用于市场，另一款于 2022 年 6 月份量产。	产品服务于高端市场	拓展细分领域，提高公司核心竞争力
定梁定柱式龙门加工中心	产品链条扩展	2 款定梁定柱式龙门应用于市场	产品服务于通用加工市场	拓展细分领域，提高公司核心竞争力
卧式加工中心	产品链条扩展	2 款卧式加工中心已量产	产品服务于通用加工市场	拓展细分领域，提高公司核心竞争力
50Q 中小型深沟球磨超设备	针对新能源领域的电机轴承，新领域扩展	2022 年 2 月已经量产，推向市场。	产品服务于新能源细分市场	拓展细分领域，提高公司核心竞争力
6D 短圆柱轴承自动装配线	产品线扩展	已经完成样板线的装配、调试、测试，可以推向市场。	产品服务于短圆柱轴承生产企业，终端市场为机床、纺机等行业。	拓展细分领域，提高公司核心竞争力

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	216	201	7.46%
研发人员数量占比	17.49%	16.28%	1.21%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	102	97	5.15%
硕士	16	15	6.67%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	68	65	4.62%
30-40 岁	76	71	7.04%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	90,471,126.12	76,879,961.82	17.68%
研发投入占营业收入比例	4.14%	4.02%	0.12%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,345,714,815.28	2,047,590,238.27	14.56%
经营活动现金流出小计	1,539,598,564.36	1,587,600,342.29	-3.02%
经营活动产生的现金流量净额	806,116,250.92	459,989,895.98	75.25%
投资活动现金流入小计	407,876,233.25	674,124,381.49	-39.50%
投资活动现金流出小计	1,359,548,568.11	1,469,368,467.75	-7.47%
投资活动产生的现金流量净额	-951,672,334.86	-795,244,086.26	-19.67%
筹资活动现金流入小计	2,471,621,655.32	2,193,743,597.98	12.67%
筹资活动现金流出小计	1,860,552,831.70	1,891,016,001.29	-1.61%
筹资活动产生的现金流量净额	611,068,823.62	302,727,596.69	101.85%
现金及现金等价物净增加额	525,180,457.50	66,514,873.61	689.57%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额同比增长75.25%，主要来自销售回款及收到的政府补助增加；
- (2) 投资活动现金流入小计同比去年下降39.50%，主要因去年同期收到子公司收购款所致；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增长101.85%，主要来自募集资金的注入。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

公司本期发生折旧摊销费用 38,876 万元，减值损失 13,759 万元、财务费用 9,047 万元，共计 61,682 万元，以上因素均计入损益对报告期净利润有影响，但不影响公司当期的经营活动现金流量，造成两者存在差异。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	8,766,261.03	10.29%	理财产品及合营企业收益	否
资产减值	-110,548,672.26	-129.78%	存货跌价准备、商誉减值准备、可转债减值损失、合营企业减值损失	否
营业外收入	890,804.35	1.05%	无需支付的费用,违约金收入等	否
营业外支出	7,525,021.74	8.83%	非流动资产报废及赔款支出等	否
信用减值损失	-27,040,346.46	-31.74%	坏账损失	否
其他收益	54,555,902.61	64.05%	政府补助及软件退税	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	883,921,799.31	12.14%	357,350,134.65	5.62%	6.52%	募集资金注入
应收账款	360,728,606.39	4.96%	427,229,388.57	6.72%	-1.76%	
存货	986,737,538.36	13.56%	857,078,669.12	13.49%	0.07%	
投资性房地产	79,023,472.36	1.09%	83,175,941.66	1.31%	-0.22%	
长期股权投资	16,006,255.23	0.22%	34,250,728.97	0.54%	-0.32%	
固定资产	3,135,320,275.07	43.07%	2,967,532,454.88	46.70%	-3.63%	
在建工程	294,701,166.72	4.05%	487,551,031.86	7.67%	-3.62%	
使用权资产	79,130,428.91	1.09%	12,814,422.99	0.20%	0.89%	
短期借款	348,547,370.71	4.79%	496,147,743.12	7.81%	-3.02%	
合同负债	279,691,340.00	3.84%	180,456,135.14	2.84%	1.00%	
长期借款	1,512,741,812.41	20.78%	1,752,502,348.96	27.58%	-6.80%	贷款归还
租赁负债	52,662,011.04	0.72%	9,061,172.99	0.14%	0.58%	

境外资产占比较高

√ 适用 □ 不适用

资产的具 体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的 控制措施	收益状况	境外资产占 公司净资产 的比重	是否存在 重大减值 风险
意大利	收购股权	716,034,842	意大利皮亚	实业经营	日发香港公司持有	-12,709,94	20.40%	否

MCM 公司		.92	琴察		MCM 公司 100% 股权，接收原有团队基础上派遣总经理和财务总监予以管理	7.63		
Airwork Holdings Limited	收购股权	3,903,366,096.56	新西兰	实业经营	建立专业化董事会，建立授权与激励机制，强化内控与审计等措施	22,880,910.24	111.22%	否

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产	65,000,000.00						298,000,000.00	363,000,000.00
4. 其他权益工具投资	351,479.67				303,376.65			654,856.32
金融资产小计	65,351,479.67				303,376.65		298,000,000.00	363,654,856.32
应收款项融资	102,318,457.65						-80,524,401.68	21,794,055.97
其他非流动金融资产	28,781,849.97			-28,781,849.97				
上述合计	196,451,787.29	-	-	-28,781,849.97	303,376.65	-	217,475,598.32	385,448,912.29
金融负债	62,716,162.37		29,392,184.22				13,313,607.83	20,010,370.32

其他变动的内容

- (1) 金融负债其他变动为衍生金融负债公允价值变动的所得税影响。
- (2) 其他非流动金融资产减值为新西兰 Airwork 公司同奥林巴斯公司终止合作后对可转债投资计提的减值。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 国内资产所有权或使用权受限情况

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,740,207.41	保证金
应收票据	17,862,000.00	质押
固定资产	5,967,864.44	抵押
无形资产	34,319,195.84	抵押
投资性房地产	4,671,934.73	抵押
合 计	85,561,202.42	

(2) 国外资产所有权或使用权受限情况

2019年4月，Airwork公司及其15家控股公司以其全部现有及未来（即2019年4月及以后）持有的资产作为抵押范围签订银团贷款合同，牵头行为澳大利亚联邦银行，贷款行为澳大利亚联邦银行新西兰分行、奥克兰储蓄银行有限公司、中国银行（新西兰）有限公司、新西兰银行和中国工商银行（新西兰）有限公司。截至2021年12月31日，该笔借款余额为人民币170,750.09万元。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
16,006,255.23	34,250,728.97	-53.27%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
新西兰国家银行, 澳洲联邦银行, 中国银行	无	否	现金流套期工具	0	2018年04月27日	2028年07月31日	6,271.62	0	0	0	2,001.04	0.57%	2,939.22[注]
合计				0	--	--	6,271.62	0	0	0	2,001.04	0.57%	2,939.22
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况(如适用)	无												
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)	2021年04月28日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期(如有)													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p>一、风险分析</p> <p>公司进行外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则, 不进行以投机为目的的外汇交易, 所有外汇交易行为均以正常生产经营和国际投融资为基础, 以具体经营业务为依托, 以规避和防范汇率风险为目的。但是进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险:</p> <p>1、市场风险: 在汇率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下, 公司锁定汇率后支</p>												

	<p>出的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失；</p> <p>2、客户或供应商货款收支风险：客户应收账款发生逾期、客户调整订单等情况，使货款无法跟预测的回款期及金额一致；或支付给供应商的货款后延等情况，均会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与已操作的外汇套期保值业务期限或数额无法完全匹配，从而导致公司损失；</p> <p>3、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>4、其他未知风险。</p> <p>二、风险控制措施</p> <p>1、公司已制定了《外汇套期保值业务管理制度》，该制度就公司外汇套期保值业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，能满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。</p> <p>2、为避免内部控制风险，公司财务部负责统一管理外汇套期保值业务。所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机和套利交易，并严格按照《外汇套期保值管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。</p> <p>3、当公司外汇套期保值业务出现重大风险或可能出现重大风险的，财务部应保证按照外汇套期保值业务领导小组要求实施具体操作，并随时跟踪业务进展情况；审计部门应认真履行监督职能，发现违规情况立即向董事长及公司董事会报告；公司外汇套期保值业务小组应立即商讨应对措施，做出决策。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>公司建立软件系统定期跟踪所投资衍生品市场价格，并以此测算衍生品公允价值。</p>
<p>报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明</p>	<p>否</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>经核查，我们认为公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，提高经营管理水平，为公司开展外汇套期保值业务制定了具体操作规程。公司已对其开展外汇套期保值业务的可行性进行了分析，总体来看，其进行外汇套期保值是切实可行的，可有效降低汇率波动风险，有利于稳定利润水平。本次事项的内容、审议程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，对公司及其他股东利益不构成损害。因此，我们一致同意公司及下属公司本次开展外汇套期保值业务。</p>

注：报告期实际损益金额指的是衍生品投资公允价值变动损益，确认为报告期所有者权益。

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年8月	非公开发行人民币普通股（A股）股票	68,877.55	32,779.01	32,779.01	0	0	0.00%	36,214	不适用	0
合计	--	68,877.55	32,779.01	32,779.01	0	0	0.00%	36,214	--	0

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江日发精密机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]14号）核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商国泰君安证券股份有限公司采用向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票 10,751.8456 万股，发行价为每股人民币 6.50 元，共计募集资金 69,887.00 万元，扣除承销费、律师费、审计验资费、法定信息披露费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 1,009.45 万元后，公司本次募集资金净额为 68,877.55 万元，已由主承销商国泰君安证券股份有限公司于 2021 年 8 月 17 日汇入本公司募集资金监管账户。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验（2021）454 号）。

(二) 募集资金使用和结余情况

2021 年度实际使用募集资金 32,779.01 万元，收到的银行存款利息收入净额为 115.46 万元；累计已使用募集资金 32,779.01 万元，累计收到的银行存款利息收入净额为 115.46 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司募集资金结余 36,214.00 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分	募集资金承诺投资	调整后投资总额	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变
---------------	-------------	----------	---------	----------	----------	--------	---------------	----------	----------	--------------

	变更)	总额	(1)		金额(2)	进度 (3) = (2)/(1)		益		化
承诺投资项目										
大型固定翼飞机升级项目	否	68,877.55	68,877.55	32,779.01	32,779.01	47.59%	本次大型固定翼飞机升级项目包括5架飞机升级改造,截止2021年12月31日,7-9号三架飞机已完成改造并投入运营,10号飞机预计于2022年5月完工,11号飞机预计于2023年3月完工。	513.12	否	否
承诺投资项目小计	--	68,877.55	68,877.55	32,779.01	32,779.01	--	--	513.12	--	--
超募资金投向										
不适用	否									
合计	--	68,877.55	68,877.55	32,779.01	32,779.01	--	--	513.12	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	由于疫情原因飞机改造投入进度延迟。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本期置换项目预先自筹资金投入金额共31,331.36万元,已由天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具《关于浙江日发精密机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》(天健审(2021)9354号)。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资	不适用									

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
意大利 MCM 公司	子公司	在意大利及海外生产、组装、销售机床及相关零部件	3,518,604.00 欧元	716,034,842.92	148,473,366.01	468,776,899.04	-19,354,493.18	-12,709,947.63
Airwork Holdings Limited	子公司	投资控股、直升机维修及工程 (MRO) 业务、直升机租赁及运营业务、货机租赁及运营业务	244,056,657.51 新西兰元	3,903,366,096.56	1,799,332,379.04	1,147,965,948.50	44,511,536.87	22,880,910.24
日发机床	子公司	数控机床、机械设备及配件的研发、生	264,962,449.00 元	935,701,687.89	600,647,401.38	488,057,277.30	90,537,384.93	79,363,159.73

		产、销售；智能设备、工业自动化设备的生产、销售							
日发航空装备	子公司	研发、生产、制造、加工、销售：航空航天专用加工设备及数字化装配系统、航空航天高精密零部件和工装夹具、通用数控机床、机械配件	180,000,000.00 元	303,694,278.05	237,029,936.56	78,536,888.29	46,246,618.06	40,167,815.66	

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

鉴于当前发展情况及公司规划，公司未来几年内着重发展高端装备智造领域，秉承为客户提供数字化工厂的一体化解决方案的愿景，不断寻求突破，以高端装备智造为主业的基础上打造更多细分市场，产品在不同领域的延伸，以此优化公司资源，提升公司智能装备为主营业务。

凭借国内机床公司和意大利MCM公司已经具备的高性能数控机床产品、自主可控的JFMX系统智能管理软件、丰富的成套设备解决方案经验，以及在航天航空、汽车零部件、高端轴承等多个行业积累的专业化经验，进一步秉承“标准机床专用化，专用机床柔性化，柔性产品成套化、成套产线智能化”的理念，为更多行业客户提供专业化产品。

公司在航空装备与零部件制造方面实现局部的无人工厂和智能制造，逐步全面改变过去以产品为中心的规模生产模式，走向以客户为中心的规模定制模式，朝着真正全面的“无人工厂”“智能制造”目标努力。公司将进一步发挥意大利MCM公司的技术和产品优势，逐步将意大利MCM公司的产品在国内实现生产，进一步加强国外先进技术和高端产品与国内市场的有效融合，在促进公司业务增长的同时提升我国机床行业技术水平。并加强新产品和专用化产品的开发，包括并不限于五轴头、电主轴等，除继续为航空航天领域客户提供更多专用化产品外，开发更多满足航空航天、轨道交通及其他新兴产业客户需求的专用产品，根据客户的需求加大对五轴联动数控机床研发和生产力度，扩大公司产品服务领域和市场。公司将继续加大海外市场 and 客户的开拓力度，一方面提升国内机床公司产品的出口力度，扩展公司业务区域和范围；另一方面实现意大利MCM

公司在国内生产的产品返销到国外，有效降低生产和管理成本，提升产品核心竞争力。

（二）可能面临的风险及应对措施

1、市场及客户需求波动风险

目前公司业务涉及高端智能装备及航空运营服务，主要客户为国内外航空航天企业、工业制造企业、航空公司和快递物流企业等，客户需求受政策影响较大，市场和客户需求存在周期性波动的风险。为此，公司坚持技术和产品创新，开发更多面向行业的专用化产品，深耕各个细分行业，不断拓宽公司产品和市场的护城河。同时，加强公司各项业务的综合管理能力，发挥公司业务综合性优势，降低因业务单一化造成的风险。

2、经营能力变化和经营安全的风险

目前公司涉及航空航天装备和零部件加工业务，以及航天运营服务业务，各项业务需要各类资质证书和相应软硬件能力提供保障。如果公司在相应的资质或软硬件能力方面出现变化，将会存在经营资质无法续展及无法达到市场和客户要求而丢失经营业务的风险。为此，公司将不断提升各项业务和服务的软硬件能力，保障各项业务开展所需要的资质能够持续获得，同时将安全生产、安全飞行、安全运营等作为重中之重，完善的安全运行机制，建立了全面完善、具备可操作性的安全生产与质量控制体系，编写了《安全责任手册》、《航空应急预案》、《风险识别与管理》、《安全事故调查手册》等文件，分别从安全政策、安全目标、风险管理、安全保证、安全促进和应急预案等方面构成了公司的安全管理依据和指南。

3、技术迭代升级的风险

近年来制造业技术升级步伐明显加快，未来将面向智能制造方向高速发展，可能出现国内外同行更快推出更先进技术，导致公司的技术被超越失去领先地位和竞争力降低的风险。公司高度重视技术研发，坚持核心技术自主可控的发展战略，将持续加大研发投入。同时，公司将不断完善企业核心技术人员激励和管理办法，稳定和强化企业技术队伍，增强技术创新能力。在保持国内行业技术领先水平的基础上，瞄准国际先进标杆，加大新产品研发力度，快速实现研发项目成果产业目标。

4、汇率波动的风险

目前，公司海外业务占比较高，且公司经营网络遍布全球，服务涉及全球多个国家和地区，使公司面临潜在的汇率风险。为此，公司涉及外币业务主要采用相同的外币进行收入和成本结算，以减少汇率风险对经营产生的影响；对部分需要跨境结算的业务，则通过购买远期外汇买卖合同和外汇利率互换合约等套期工具来进行汇率风险管理。利用套期工具进行风险管理已成为跨国公司应对汇率变动的主要方式，公司仍将及时收集与汇率风险有关的信息，利用衍生工具进行套期保值来减少汇率波动对企业经营和利润带来的负面影响。

5、全球疫情影响风险

疫情在世界范围内持续蔓延，经济形势复杂严峻，需求复苏不稳定不平衡。目前国内外疫情防控形势依然比较严峻，若全球范围内的疫情无法在短期内得到控制，则市场需求可能持续面临疲弱，将对公司所在行业及客户造成冲击，从而影响公司经营，公司面临因疫情而引发的业绩下滑风险。

特别是全球大多数国家和地区均采取旅行限制和国境封锁政策，对航空客运、观光旅游业造成较大的影响和损失。基于

当前国内外疫情发展来看，上述情况随着疫情的变化可能反复，对Airwork公司未来业绩实现造成了不确定性，存在无法实现2022年度业绩承诺的风险。

公司将继续严格执行国内外各级政府发布的疫情防控管理措施，规范并完善公司内部防疫工作管理制度；加强防疫物资管理，保证防疫需求和规范使用；加强防疫知识培训，规范职工工作及生活习惯，保障员工健康安全和企业稳定经营。同时，加强与客户联系，主动协助客户解决疫情中所遇到的问题，积极组织新产品开发及重点技术攻关，优化产品结构，改善服务流程，提高服务质量，满足市场与客户需求，促进产业链稳定，促进企业健康发展。

6、地缘政治风险

未来主要国家间战略博弈的长期性、复杂性更加明显，全球地缘政治不稳定引发的地区冲突不断，可能影响公司下属公司部分产品、部分地区及部分飞机租赁的业务开展，对公司整体战略和经营效益造成一定影响。

Airwork公司经营网络遍布全球，服务涉及全球多个国家和地区。由于受欧盟、美国、新西兰等国与俄罗斯双边关系相互制裁影响，Airwork公司与俄罗斯客户的飞机租赁关系受到影响，存在无法收到飞机租金、终止合作关系、飞机无法获得任何零部件以确保其安全运行、国际保险市场无法为飞机提供保险服务、飞机资产被俄罗斯国有化等风险，存在重大资产损失的风险。Airwork公司将根据事态进展情况，按保险协议提请索赔事宜。

7、业绩承诺无法实现或实施的风险

为在较大程度上保障公司及广大中小股东的利益，公司与日发集团签署了盈利补偿协议及补充协议。但受市场、疫情、地缘政治等上述风险影响，Airwork公司2022年度仍有出现经营业绩未达预期的可能性，会影响公司整体经营业绩和盈利水平，请投资者关注Airwork公司承诺业绩的相关风险。

公司将依然密切关注国内外疫情的发展，以及宏观经营环境和政策的变化，积极快速地处理与应对其带来的风险和挑战。公司管理层将带领全体员工，加强内部管理，不断提升企业内部竞争力，不断提升产品性价比、客户满意度，同时密切关注市场动态，加强对客户管理，充分了解客户需求，提升个性化服务水平，最大限度满足客户需求，与客户建立战略合作伙伴关系，共度难关，最终实现互惠互利。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月11日	“日发精机投资者关系”小程序	其他	其他	参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	公司基本情况介绍；未提供相关资料	http://www.cninfo.com.cn
2021年05月18日	公司	实地调研	机构	华夏基金胡斌；中航证券邱净博、方晓明、刘琛；东吴证券朱贝贝；	公司基本情况介绍；未提供相关资料	http://www.cninfo.com.cn

				安信证券王晗、刘曦明；兴业基金陈楷月		
2021年06月01日	公司	实地调研	机构	安信证券：江磊；航发基金：邓嘉文、吴小易；般胜投资：李震；江西大成：胡立强；上海淳金：范亚芬；华融证券：刘通；浙商证券：吴帆；兴业证券：汪政；浙银协同：余成	公司基本情况介绍；未提供相关资料	http://www.cninfo.com.cn
2021年06月02日	公司	实地调研	机构	谦石投资：李孟滔	公司基本情况介绍；未提供相关资料	http://www.cninfo.com.cn
2021年06月18日	公司	实地调研	机构	方正证券：张小郭	公司基本情况介绍；未提供相关资料	http://www.cninfo.com.cn
2021年06月30日	公司	实地调研	机构	上海申银万国证券研究所：韩强，申万宏源证券：张舜捷，宏源汇富创投：李娜	公司基本情况介绍；未提供相关资料	http://www.cninfo.com.cn
2021年07月02日	公司	实地调研	机构	河南科源产业投资基金：高子建、李信亭	公司基本情况介绍；未提供相关资料	http://www.cninfo.com.cn
2021年08月31日	公司	实地调研	机构	南华基金：蔡峰、刘凯兴、李昊	公司基本情况介绍；未提供相关资料	http://www.cninfo.com.cn
2021年09月07日	公司	实地调研	机构	华泰证券：肖群稀、黄菁伦、曹孟鸣；平安证券：吴文成	公司基本情况介绍；未提供任何资料。	http://www.cninfo.com.cn
2021年09月16日	公司	实地调研	机构	中泰证券：陈鼎如	公司基本情况介绍；未提供任何资料。	http://www.cninfo.com.cn
2021年10月29日	公司	实地调研	机构	东北证券股份有限公司：许啸天、胡宇桥、王晨光；浙江君颐资产管理有限公司：方江凯；杭州冲和投资管理合伙企业(有限合伙)：龙宣伊；浙江正方资产管理有限公司：赵国建；杭州兴健资产管理有限公司：柳韩民；天堂硅谷资产管理集团有限公司：李盈；杭州明悦资产管理有限公司：王菊明；杭州鸿福投资管理有限公司：陈嘉鸿；杭州象树资产管理有限责任公司：沈琪；杭州湖山汇投资有限公司：郑志刚；绍兴市鸿顺投资管理有限公	公司基本情况介绍；未提供任何资料。	http://www.cninfo.com.cn

				司：丁俊海、高迎滨；浙江瑞特资产管理有限公司；葛丰旻；杭州钱江新城金融投资有限公司；沈斌、周炜；杭州文羽投资管理有限公司；施卫明；深圳前海国元基金管理有限公司；王忭；巨星控股集团有限公司；王莉莉；中盛晨嘉财富管理（深圳）有限公司；戴维；深圳市前海鸿顺和投资管理有限公司；冯思梦；杭州懿道资产管理有限公司；喻陈铭；杭州观云投资有限公司；祝小青；个人投资者：余宁、陈拓、闵耀平		
2021 年 11 月 04 日	公司	实地调研	机构	招商证券：刘荣、邬熙哲、胡冠骅；深圳市红筹投资有限公司：王之栋	公司基本情况介绍；未提供任何资料。	http://www.cninfo.com.cn
2021 年 11 月 25 日	公司	实地调研	机构	中信建投：彭元立；中国国际金融：郭威秀、王梓丁；英伯力资产：高炳元；财信证券：顾少华；兴业证券：邓莹、楼梓权；米游投资：朱琼、吴可军；东吴基金：蔡秋实；若川资产：陈晟；方正证券：刘宇；东北证券：王晨光、朱思思；万杰公司：方安定、周永士；明悦资产：王菊明、凌恫明；九禄投资：王旭东、卢特坚；来源发展：俞志远	公司基本情况介绍；未提供任何资料。	http://www.cninfo.com.cn
2021 年 12 月 16 日	线上交流	电话沟通	机构	1、德邦基金；2、乐瑞资产；3、方正资管；4、进门财经；5、Power Pacific；6、广东宝新资产管理有限公司；7、尚诚投资；8、中信建投资管；9、广东锦洋投资管理有限公司；10、Manulife；11、钦沐投资；12 国元证券；13、BNP AM；14、国寿安保基金管理有限公司；15、西藏隆源投资有限公司-WM；16、上海金攀投资管理有限公司；17、Yuanhao Capital；18、汇利资产；19、亚派成长；20、Hao Fund；21、东方阿尔法；22、江西彼得明	公司基本情况介绍；未提供任何资料。	http://www.cninfo.com.cn

				奇资产管理有限公司；23、中国国际金融有限公司；24、深圳睿泉毅信投资管理有限公司；25、融昌资产管理有限公司；26、源乘投资；27、东海证券资产管理部；28、北京禹田资本管理有限公司；29、中融国际信托有限公司；30、彬元资本；31、中银基金；32、东方阿尔法；33、FountainCap Research & Investment；34、方正证券；35、First Beijing；36、健顺投资；37、深圳幸福时光私募证券投资基金管理有限公司；38、架桥资本；39、溪牛投资管理（北京）有限公司；40、泽源投资；41、清水源；42、广发证券资管；43、Haitong International；44、华宝基金；45、Batach Sophia；46、GAAM；47、汇利资产；48、上海东方证券资产管理有限公司；49、沅京资本管理（北京）有限公司；50、交银康联资产管理有限公司；51、重庆信托南方业务部；52、勤远投资；53、北京颐和久富投资管理有限公司；54、Pinpoint；55、宝盈基金；56、天铖控股；57、深圳市鼎泰资本投资有限公司；58、北京晓鹰投资管理有限公司；59、长城财富保险资产管理股份有限公司；60、平安资管；61、美国友邦保险有限公司上海分公司		
2021 年 12 月 20 日	线上交流	电话沟通	机构	1、浙商证券研究所；2、进门财经；3、源乘投资；4、中航基金；5、凯读投资；6、盘京投资；7、信达自营；8、交银；9、淡水泉；10、国寿安保；11、华泰证券；12、青骊投资；13、成泉资产；14、中银；15、泓澄资本；16、博远基金；17、	公司基本情况介绍；未提供任何资料。	http://www.cinfo.com.cn

				和聚投研；18、中航基金；19、中宏控股；20、南华基金；21、农银汇理；22、沅杨资产；23、康曼德资本；24、易知投资；25、乐信投资；26、中金基金管理有限公司		
2021 年 12 月 31 日	线上交流	电话沟通	机构	1、首创证券；2、长盛基金；3、民生银行；4、财通证券；5、创金合信基金；6、西藏源乘投资管理有限公司；7、方圆基金；8、北京中承东方资产管理有限公司；9、广东宝新资产管理有限公司；10、东洪投资；11、华商基金、12、上海力元股权投资管理有限公司；13、浙江春风集团；14、长城资产管理有限公司；15、方正富邦基金；16、中意资产、17、浙江美浓资产管理有限公司；18、秋阳投资；19、财富证券；20、广东恒昇基金管理有限公司；21、诚通基金管理有限公司；22、苏州龙远投资管理有限公司；23、盈科资本；24、东海基金；25、尚近投资；26、King Tower Asset Management Co Ltd；27、博道基金；28、太平资产管理有限公司；29、融通基金；30、中信建投国际；31、上海金恩投资有限公司；32、国海证券；33、深圳市前海唐融资本投资管理有限公司；34、上海朴易资产管理有限公司；35、深圳中天宏信基金管理有限公司；36、方正资管；37、国信弘盛；38、太保资管；39、海通国际；40、上海昆顶晟资产管理有限公司；41、华宝信托有限责任公司；42、东莞市榕果投资管理有限公司；43、上海益菁汇资产管理有限公司；44、玖歌投资；45、上海承霖投资管理有限公司；46、华商基金；	公司基本情况介绍；未提供任何资料。	http://www.cninfo.com.cn

			47、东方证券股份有限公司；48、泽源资本；49、亘曦资产管理有限公司；50、惠州市南方睿泰基金管理有限公司；51、中原英石基金管理有限公司		
--	--	--	--	--	--

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范运作。截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《上市公司股东大会规则》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会，能够确保所有股东享有平等地位，充分行使自己的权利。在实施选举两名以上董事、监事表决程序时采取累积投票制，让中小投资者充分行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东为浙江日发控股集团有限公司，实际控制人是吴捷先生和吴良定先生家族。控股股东及实际控制人对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司具有独立的业务、经营能力和完备的运营体系，业务、人员、资产、机构、财务独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》及《公司章程》规定的选聘程序选举董事、独立董事。公司目前董事会成员7人，其中独立董事3人，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等的要求认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》及《公司章程》规定的选聘程序选举监事。公司监事会由3名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况进行有效监督并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司建立了公正、有效的高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。公司注重与投资者沟通交流，开通了投资者电话专线、专用电子信箱，认真接受各种咨询。公司还通过网上交流会、接待投资者来访等方式，加强与投资者的沟通。本公司指定董事会秘书负责信

息披露工作，证券事务代表协助董事会秘书开展工作。报告期内，公司公开披露信息的报纸为《证券时报》和《证券日报》。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1、在业务方面：本公司具有独立完整的业务体系和直接面向市场经营的能力，独立于公司控股股东和其他股东。

2、在人员方面：本公司董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书在本公司领取薪酬，除董事长外没有在控股股东处领薪。本公司的董事、监事、高级管理人员未在与公司业务相同或近似的其他企业担任法规禁止担任的职务。

3、在资产方面：本公司资产独立于控股股东和其他股东，不存在其资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构设置方面：公司与控股股东及其他股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、在财务方面：本公司设有独立的财务部门，并有专职财务人员。公司拥有独立的银行账号，不存在与控股股东或任何其他单位共用银行账户的情况，并且依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。本公司独立对外签订合同。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	68.51%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 19 日	详见 2020 年度股东大会决议公告(公告编号：2021-027)
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.65%	2021 年 08 月 17 日	2021 年 08 月 18 日	详见 2021 年第一次临时股东大会决议公告(公告编号：2021-038)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	46.34%	2021 年 09 月 29 日	2021 年 09 月 30 日	详见 2021 年第二次临时股东大会决议

					公告（公告编号： 2021-055）
2021 年第三次临时 股东大会	临时股东大会	45.44%	2021 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 27 日	详见 2021 年第三次 临时股东大会决议 公告（公告编号： 2021-065）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)	股份增 减变动 的原因
吴捷	董事长	现任	男	55	2018 年 02 月 12 日	2022 年 08 月 11 日	43,740, 000	0	0	0	43,740, 000	
王本善	董事、总 经理	现任	男	60	2000 年 12 月 28 日	2022 年 08 月 11 日	22,808, 923	0	2,136,9 00	0	20,672, 023	个人资 金需求
黄海波	董事	现任	男	44	2018 年 02 月 12 日	2022 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0	
陆平山	董事	现任	男	51	2013 年 01 月 30 日	2022 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0	
洪建胜	独立董 事	现任	男	68	2019 年 08 月 12 日	2022 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0	
黄韬	独立董 事	现任	男	42	2019 年 08 月 12 日	2022 年 08 月 11 日	0	0	0	0	0	

叶小杰	独立董事	现任	男	36	2019年 08月12 日	2022年 08月11 日	0	0	0	0	0	
周国祥	监事会 主席	现任	男	59	2019年 08月12 日	2022年 08月11 日	0	0	0	0	0	
黄林军	监事	现任	男	49	2019年 08月12 日	2022年 08月11 日	0	0	0	0	0	
吴盼盼	监事	现任	女	38	2020年 05月19 日	2022年 08月11 日	0	0	0	0	0	
祁兵	董事会 秘书	现任	男	47	2021年 09月08 日	2022年 08月11 日	0	0	0	0	0	
祁兵	财务总 监（暂 代）	现任	男	47	2022年 03月25 日	-	0	0	0	0	0	
汪涵	董事会 秘书	离任	男	45	2020年 10月27 日	2021年 09月08 日	0	0	0	0	0	
汪涵	副总经 理、财务 总监	离任	男	45	2019年 05月23 日	2022年 03月24 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	66,548, 923	0	2,136,9 00	0	64,412, 023	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

汪涵先生自2021年9月8日起不再担任董事会秘书。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
汪涵	董事会秘书	解聘	2021年09月08日	工作变动

	副总经理、财务总监	解聘	2022年03月24日	劳动合同到期
--	-----------	----	-------------	--------

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、**吴捷先生**：中国国籍，无境外居留权，生于1967年10月，高级经济师。1989年毕业于中国政法大学经济法专业，获法学学士学位；2003年在北京大学经济学院就读金融学在职研究生，2005年中欧国际工商学院CEO课程班进修；现任公司董事长、日发集团董事长兼首席执行官、总裁、日发新西域牧业有限公司董事长等。曾任浙江日发纺织机械有限公司总经理。先后荣获浙江省杰出民营企业家、绍兴市青年建设功臣、浙江省民营经济研究会副理事长、中国经济发展论坛常务理事、浙江省企业联合会五届常务理事等多项荣誉称号。

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

3、**黄海波先生**：中国国籍，无境外居留权，生于1978年2月，本科学历；现任公司董事、日发集团董事、财务总监、浙江日发纺织机械股份有限公司董事、五都投资有限公司董事、总经理；曾任日发集团财务经理、副总裁。

4、**陆平山先生**：中国国籍，无境外居留权，生于1971年6月，本科学历；现任公司董事、日发机床金切事业部副总经理；曾任公司技术部经理、技术副总、车铣事业部总经理、日发航空装备总经理、公司副总经理、日发机床研发中心技术主任、日发航空装备研发中心技术主任、日发集团董事。

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

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

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

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

9、**黄林军先生**：中国国籍，无境外居留权，生于1973年11月，大学本科学历；现任公司监事、日发机床、日发航空装备风控主管和法律办负责人；曾任公司营销办主任、法务主管、内审部经理。

10、**吴盼盼女士**：中国国籍，无境外居留权，生于1984年6月，本科学历；现任公司监事、日发机床行政总监、日发航空数字装备行政总监；曾任浙江日发精密机械股份有限公司人力资源部经理。

11、**祁兵先生**：中国国籍，无境外居留权，生于1975年9月，硕士学历。现任公司董事会秘书、财务总监（暂代）；曾任公司投融资总监、深圳善易资产管理有限公司总经理、爱优信息科技（深圳）有限公司总经理、深圳优拉资产管理有限公司总经理、深圳市裕同包装科技股份有限公司投资总监、广东星河生物科技股份有限公司副总经理、上海美克资产管理有限公司总经理助理、投资部经理、美克国际家具股份有限公司证券部投资经理、交易员、新疆屯河集团有限公司投资经理、新疆屯河股份有限公司证券部职员等。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
吴捷	日发集团	董事长兼首席执行官、总裁	2020年09月01日	2023年08月31日	是
黄海波	日发集团	董事、副总裁、财务总监	2020年09月01日	2023年08月31日	是
王本善	日发集团	董事	2020年09月01日	2023年08月31日	否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴捷	日发新西域牧业（香港）有限公司	董事、总经理	2013年01月08日	-	否
吴捷	日发控股集团（香港）有限公司	董事、总经理	2017年02月03日	-	否
吴捷	日发控股集团（新加坡）有限公司	董事、总经理	2014年01月08日	-	否
吴捷	日发新西域牧业有限公司	董事长	2012年06月15日	-	否
吴捷	日发牧马堂控股有限公司	董事、总经理	2016年10月06日	-	否
吴捷	日发旅游资源开发有限公司	执行董事、总经理	2015年09月08日	-	
王本善	浙江日发航空数字装备有限责任公司	执行董事	2014年03月05日	-	否
王本善	上海日发数字化系统有限公司	董事长、总经理	2001年03月28日	-	否
王本善	日发精机（香港）有限公司	董事、总经理	2016年08月19日	-	否
王本善	上海麦创姆实业有限公司	董事、总经理	2014年08月13日	-	否
王本善	浙江玛西姆精密机床有限责任公司	执行董事、总经理	2020年11月11日	-	否
黄海波	五都投资有限公司	董事、总经理	2008年04月03日	-	否
黄海波	日发旅游资源开发有限公司	监事	2015年09月08日	-	否
黄海波	浙江日发纺织机械股份有限公司	董事	2002年01月28日	-	否
黄海波	日发牧马堂马术有限公司	执行董事	2020年10月09日	-	否

陆平山	上海麦创姆实业有限公司	董事	2014年08月13日	-	否
叶小杰	上海国家会计学院	副教授	2013年07月01日	-	是
叶小杰	天奇自动化工程股份有限公司	独立董事	2018年12月25日	-	是
叶小杰	厦门钨业股份有限公司	独立董事	2020年05月13日	-	是
叶小杰	上海凯诰电子商务股份有限公司	独立董事	2020年06月12日	-	是
叶小杰	上海卡恩文化传播股份有限公司	独立董事	2020年06月17日	-	是
黄韬	浙江大学	研究员、博士生导师	2018年08月15日	-	是
黄韬	上海阿波罗机械股份有限公司	独立董事	2016年08月01日	-	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴捷	董事长	男	55	现任	30.45	是
王本善	董事、总经理	男	60	现任	45.87	否
黄海波	董事	男	44	现任	1	是
陆平山	董事	男	51	现任	39.85	否
洪建胜	独立董事	男	68	现任	6	否
黄韬	独立董事	男	42	现任	6	否
叶小杰	独立董事	男	36	现任	6	否
周国祥	监事会主席	男	59	现任	38.09	否
黄林军	监事	男	49	现任	22.69	否
吴盼盼	监事	女	38	现任	26.62	否
祁兵	董事会秘书	男	47	现任	152.41	否
汪涵	原副总经理、财务总监、董事会	男	45	离任	160.28	否

	秘书					
合计	--	--	--	--	535.26	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第十一次会议	2021年03月06日	2021年03月09日	详见第七届董事会第十一次会议决议公告（公告编号：2021-005）
第七届董事会第十二次会议	2021年04月26日	2021年04月28日	详见第七届董事会第十二次会议决议公告（公告编号：2021-010）
第七届董事会第十三次会议	2021年07月30日	2021年07月31日	详见第七届董事会第十三次会议决议公告（公告编号：2021-034）
第七届董事会第十四次会议	2021年08月25日	-	仅审议2021年半年度报告，董事会决议未披露
第七届董事会第十五次会议	2021年09月08日	2021年09月09日	详见第七届董事会第十五次会议决议公告（公告编号：2021-043）
第七届董事会第十六次会议	2021年10月25日	-	仅审议2021年第三季度报告，董事会决议未披露
第七届董事会第十七次会议	2021年11月09日	2021年11月10日	第七届董事会第十七次会议决议公告（公告编号：2021-060）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴捷	7	7	0	0	0	否	4
王本善	7	7	0	0	0	否	4

黄海波	7	7	0	0	0	否	4
陆平山	7	7	0	0	0	否	4
洪建胜	7	1	6	0	0	否	4
叶小杰	7	1	6	0	0	否	4
黄韬	7	1	6	0	0	否	4

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》等制度的规定，恪尽职守、勤勉尽责履行职责，密切关注公司的经营情况，定期审阅公司发布的公告，及时了解掌握公司经营与发展情况，深入探讨公司经营发展中的机遇与挑战，及时提示风险。并利用自身的专业知识，从各自专业角度为公司的经营发展提出合理的意见和建议，增强董事会决策的科学性，同时对报告期内公司的关联交易、利润分配等事项出具了独立、公正意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。对于董事所提出的意见，公司均予以采纳。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	叶小杰、黄海波、黄韬	5	2021年03月06日	关于2021年度日常关联交易预计的议案	对于关联交易事项进行指导和建议。	无	无
			2021年04月20日	1、2020年度财务决算报告；2、2020年度利润分配方案；3、2020年年度报告；4、2020年度内部控制评价报告；5、关于向银行申请综合授信额	指导内部审计工作；对定期报告、担保、委托理财、业绩承诺补偿等事项	无	无

				度的议案；6、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；7、关于为控股下属公司提供担保的议案；8、关于开展外汇套期保值业务的议案；9、关于使用部分闲置自有资金购买银行理财产品的议案；10、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；11、关于计提商誉减值准备的议案；12、关于聘请2021年度审计机构的议案；13、2021年第一季度报告；14、关于重要内控事项核查报告的议案	进行指导和 建议。		
			2021年08月24日	1、2021年半年度报告；2、关于重要内控事项核查报告的议案	指导内部审计工作；对定期报告事项进行指导和 建议。	无	无
			2021年09月08日	1、关于修订《公司章程》的议案；2、关于调整募集资金投资项目投入金额的议案；3、关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案；4、关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案	对募集资金 管理等事项 进行指导和 建议。	无	无
			2021年10月25日	1、2021年第三季度报告；2、内审部2021年第三季度工作报告及第四季度工作计划	指导内部审计工作；对定期报告事项进行指导和 建议。	无	无
提名委员会	吴捷、洪建胜、黄韬	1	2021年09月08日	关于聘任董事会秘书的提名	对公司聘任 高级管理人员的审查及 提名。	无	无
薪酬与考核	洪建胜、黄海波、叶小	1	2021年04月	关于对公司高级管理人员	审查公司高 级管理人员	无	无

委员会	杰		20 日	2020 年度薪酬情况的审查	的薪酬政策与考核方案，对其工作情况进行评估、审核。		
战略委员会	洪建胜、王本善、陆平山	1	2021 年 04 月 20 日	关于公司未来发展规划的建议	结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况，对公司长期发展战略进行审议和建议。	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	9
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	1,226
报告期末在职工的数量合计（人）	1,235
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,235
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	565
销售人员	64
技术人员	407
财务人员	41
行政人员	158
合计	1,235

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	49
本科	206
大专	341
中专	590
初中	48
合计	1,235

2、薪酬政策

公司员工工资主要由基本工资、绩效奖金、其他奖励及相关福利构成，其中生产人员工资根据计件定额、合格率等相关指标确定。销售人员工资由基本工资、绩效奖金、其他奖励及相关福利构成，其绩效工资根据销售完成率、回笼完成率、毛利率、应收帐款管理等相关指标规定；管理人员工资根据岗位职责不同规定关键绩效指标进行考核。

3、培训计划

公司通过一系列活动和培训切实提高员工专业素养，公司每年年末由人力资源根据各部门对下一年的培训需求制定下一年的培训计划，具体包括培训内容、时间、参加人员、培训方式、培训费用预算等。主要培训内容包括制度与文化培训、员工技能培训、专业技术培训、高管研修等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
根据公司利润分配的相关规定及未来现金支付的现实需求，基于公司未来可持续发展考虑，为保障公司 2022 年度良好运营，更好地维护全体股东的长远利益，稳步落实公司战略规划，公司计划 2021 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。	公司未分配利润是为了满足公司日常运营、未来生产经营、投资规划等对流动资金的需求，缓解公司持续深化企业战略转型的资金压力。公司将一如既往地重视以现金分红形式对股东和投资者进行回报，严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和监管部门的相关要求，综合考虑与利润分配相关的各种因素，积极履行公司的利润分配制度，与股东、投资者共享公司成长和发展的成果。

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划 2021 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司按照《公司法》等相关法律法规及规范性文件的要求，结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层和各控股子公司及其职能部门构成的内部控制组织架构，形成了相对有效的职责分工和制衡。

公司持续加强对销售业务、采购业务、重大投资、收购兼并及资产安全、信息系统管理等重点高风险领域的控制，并已建立相应的控制政策和程序。

报告期内，公司修订制定了《内幕信息知情人登记管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《内部控制制度》等规章制度，进一步完善公司的内幕信息管理行为，加强公司内幕信息保密工作，维护信息披露的公平性，进一步规范公司环境信息的披露工作，提高公司环境突发事件的应对能力。

报告期内，公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管机构组织的相关培训，提高管理层的规范运作意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。公司内部审计部门定期对公司内部控

制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项建立了内部控制，并得以有效执行，公司在经营成果真实性、经营业务合规性、内部控制有效性方面达到了内部控制目标。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：（1）注册会计师发现公司董事、监事和高级管理人员舞弊。（2）公司更正已公布的财务报告，以更由于舞弊或错误导致的重大错报。（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。（4）公司内部审计机构对财务报告的内部控制监督无效。（5）因会计差错导致证券监督机构的行政处罚。</p> <p>重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊机制和内部控制措施。（2）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没</p>	<p>重大缺陷：（1）公司缺乏民主决策程序，如公司重大事项缺乏集体决策程序；（2）公司决策程序不科学，导致出现公司决策重大失误；（3）公司生产经营中出现违反国家法律、法规的行为，如出现重大安全生产责任事故或环境污染事故；（4）公司中层高级管理人员或关键岗位人员流失频繁；（5）内部控制评价结果中存在的重大缺陷没有得到整改；（6）公司重要业务环节缺乏制度控制或者制度控制失效。</p> <p>重要缺陷：（1）公司决策程序不科学，导致出现公司决策失误；（2）公司下属</p>

	<p>有实施相应的补偿性控制。(3) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(4) 发现财务相关人员或关键岗位人员舞弊。</p> <p>一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>全资或控股子公司未建立恰当的治理结构和内控管理制度，决策层、管理层职责不清；(3) 发生一般安全生产责任事故或环境污染事故，未造成严重后果；(4) 公司一般管理人员和技术人员流失频繁；(5) 内部控制评价结果中存在的重要缺陷没有得到整改；(6) 内部信息沟通存在严重障碍，对外信息披露未经授权。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后对财务报告潜在错报金额超过最近一个会计年度审计资产总额的 5%。</p> <p>重要缺陷：对财务报告潜在错报金额超过最近一个会计年度审计资产总额的 1%但未超过 5%。</p> <p>一般缺陷：对财务报告潜在错报金额未超过最近一个会计年度审计资产总额的 1%。</p>	<p>重大缺陷：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，以涉及损失金额大小为标准，因控制缺陷导致潜在的直接损失金额占公司资产总额 1%以上。</p> <p>重要缺陷：因控制缺陷导致潜在的直接损失金额占公司资产总额 0.5%以上但不足 1%。</p> <p>一般缺陷：因控制缺陷导致潜在的直接损失金额占公司资产总额不超过 0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，日发精机公司按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》（深证上〔2022〕13 号）规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《内部控制鉴证报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

经公司自查，公司不存在影响公司治理水平的重大违规事项，公司已经按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规建立健全了较为完整、合理的法人治理结构及内部控制体系，但随着公司业务规模的不断发展，外部宏观经济及市场环境的变化，公司需要进一步完善内部控制体系，持续加强自身建设，切实提升公司规范运作水平及公司治理有效性，科学决策，稳健经营，规范发展，持续提升上市公司治理质量。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内未因环境问题受到行政处罚的情况

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、公司通过生产制造的改进，工艺流程的梳理，改善和降低能耗，提高用能效率。同时通过采取其他方式，尽可能降低能源消耗，减少碳排放。

2、公司每年均依据排污许可证的要求委托有资质的第三方单位对所有排放的污染物进行监测，当地环保部门也定期对公司进行监督性环境检测。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任。公司坚持以人为本，持续创新，追求员工满意、客户满意、供方满意、股东满意、社会满意，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，坚持做到经济效益、社会效益与环境效益并重，实现社会和公司的可持续发展。

1、积极经营管理，努力回报股东

自上市以来，公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会等组成的法人治理机构，形成了完整的内控制度，公司股东大会、董事会、监事会规范运作，构建了权责分明、协调运作、互相制衡的治理机制。报告期内，公司通过不断完善治理结构和内控体系，提升公司规范运作水平，充分保障了公司所有股东的合法权益。公司股东大会、董事会、监事会在相关法律法规规定的范围内行使职权，历次会议的召集、提案、通知、召开和决议程序等均符合法律规定，不存在越权审批或先实施后审批的情形，确保所有股东特别是中小股东权利不受侵害。

在信息披露方面，公司一直严格遵守中国证监会和深交所相关规定，真实、准确、及时和完整地履行信息披露义务，充分保证了公司股东及债权人的知情权。为加强投资者的信息沟通，公司通过投资者热线、互动平台以及接待投资者来访等方式，增进与投资者的互动，使投资者更加深入地了解公司发展及生产经营情况，促进公司与投资者建立长期、稳定的良好

互动关系，切实维护中小投资者的合法权益。同时公司特别注重内幕信息披露登记管理工作，积极防范内幕交易的发生，报告期内公司不存在内幕交易和损害股东利益的情形。

公司高度重视对股东的回报，根据中国证监会关于上市公司现金分红的有关规定，制定了公司股东分红回报规划并严格执行。在兼顾公司可持续发展的情况下，公司自上市以来每年均制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果，保证了利润分配的连续性和稳定性。

2、维护员工合法权益，提升员工综合能力

公司始终坚持以人为本，把改善员工的工作环境、实现员工的自我价值、提高员工的生活质量、推动员工的职业成长作为公司发展战略的重要组成部分，把员工视为公司的第一资源，切实维护和保障员工的各项权益，致力实现员工和企业共同发展，提升企业的凝聚力。

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规建立了一系列劳动管理制度，依法与员工签订劳动合同，按时足额发放员工工资，并为在岗员工缴纳各项法定社会保险。公司拥有健全的休假制度，员工不仅依法享受国家法定假日，各类重要公共节日（如春节、中秋、三八妇女节等）还享受公司发放的礼品。

公司建立了合理的人力资源管理体系和科学完善的绩效考核体系，为贯彻男女平等、同工同酬、按劳分配的原则，公司将各级管理干部的业绩考核与公司的经营目标挂钩，通过合理的薪酬结构和薪酬水平，让员工和公司成为利益共同体，充分调动员工的工作积极性，激发员工的责任感和使命感。此外，公司建立了完善的员工培训体系，为每位员工量身设计培训课程，并鼓励员工利用空闲时间进行学习进修，提升员工自身素质和综合能力。

同时，公司一直重视并坚持开展企业文化的建设和职工文化的建设，营造健康向上、积极协作的工作氛围。公司积极关怀员工生活，为家庭有困难和遭遇突发性灾难的员工送去温暖，帮助困难员工，增加员工对企业的归属感。公司还通过组织开展徒步、岗位技能竞赛、节日晚会等文娱活动，展现公司员工良好的精神风貌，为员工搭建交流平台，有效激发员工的集体荣誉感和团队凝聚力。

3、公平维护供应商权益，诚信对待客户

本着诚信相处、共享价值的原则，公司十分重视与供应商、客户的关系，在经营管理过程中不断加强与各方的沟通与合作，切实维护供应商、客户的合法权益。

对于供应商，公司始终秉承诚实守信、公平公正、互利共赢、协同发展的商业价值观，严格履行与供应商签订的合同约定与商业规则，建立并严格执行采购标准和评估体系，对采购工作进行稳定有效的管理，切实维护供应商的合法权益。公司不断加强供应体系的内部控制和审计监督，坚决杜绝暗箱操作、商业贿赂以及不正当交易的发生，努力为供应商提供一个良好的竞争环境，促进公司与供应商长期稳定的合作。

对于客户，公司高度重视客户关系管理，把满足客户需求和客户满意度作为衡量公司生产经营工作的标准，致力于为客户提供优质的产品与服务。多年来，公司树立了良好的企业形象，收获了社会各界的良好口碑。

4、节能技术改造和创新，注重环境保护

公司在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，积极推进战略转型，不断研发具有节能、环保、降耗的新技术和产品。

公司高度重视安全生产和环境保护的问题，坚持预防为主、防治结合的原则，在实现自身发展的同时，主动肩负起环境保护的社会责任，努力促进社会、环境的可持续发展。公司严格遵守国家环境保护相关的法律法规，一方面建立了严格的安全环保工作规章制度，对各分子公司的安全环保工作进行有效的指导；另一方面公司不断优化生产工艺流程，持续进行环保设施的维护检修及技术改造，积极深化三废治理和清洁生产水平，维持各项指标的稳定运行。

此外，公司编制了有效的环境风险综合应急预案及各类专项应急预案，配备了完善的应急管理队伍及各类应急设施、设备及物资等，并定期组织员工开展应急培训及演练，最大限度地减少环保污染安全事故的发生。

5、践行社会责任，参与社会慈善事业

公司在自身不断发展的同时，也为新昌县的环境保护、扶贫济困及所在城区社区建设做出了积极贡献。报告期内，公司积极承担应尽的责任和义务，努力塑造良好的企业形象。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无	无	无	无
资产重组时所作承诺	日发集团	控股股东	本公司通过本次交易取得的上市公司股份自发行结束之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理。本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本次因本次交易取得的公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。在锁定期内因上市公司分配股票股利、资本公积转增等衍生取得的上市公司股份亦遵守上述限售期的承诺。	2019 年 01 月 30 日	期限已包含承诺内容中	严格履行了相关承诺
	日发集团	控股股东	1、本公司因本次交易取得的上市公司股份的限售期自本次股份发行结束之日起至业绩承诺期届满且本公司确认其已履行完毕全部利润补偿义务和减值测试补偿义务之日止。限售期内，本公司不得通过证券市场公开转让或通过协议方式转让限售股份，也不委托他人管理其持有的上市公司限售股份。限售期满后，本公司持有的股份按照中国证监会和深证证券交易所的相关规定执行；2、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者本次	2021 年 04 月 26 日	期限已包含承诺内容中	严格履行了相关承诺

			交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本公司因本次交易获得的上市公司股份的锁定期自动延长 6 个月；如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，本公司将不转让在上市公司拥有权益的股份。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	王本善先生	公司股东、董事、总经理	在任职期间每年转让的股份不超过所持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有发行人股份，离任六个月后的十二个月内转让的股份不超过所持有发行人股份总数的百分之五十。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。	2010 年 12 月 10 日	期限已包含承诺内容中	严格履行了相关承诺
股权激励承诺	无	无	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无	无	无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万新西兰元）	当期实际业绩（万新西兰元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
Airwork 公司	2018 年 01 月 01 日	2022 年 12 月 31 日	3,000	467.25	2021 年病毒频繁变异以及各国和地区针对变异毒株反复采取的旅行限制措施对 Airwork 公司下游的航空运输业、观光旅游业的复苏仍造成一定不利影响。疫	2018 年 07 月 24 日	发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易

					情及防疫政策增加了防护支出、配件运输等运营成本。同时，Airwork 公司终止与客户奥林巴斯公司的业务合作，公司对预计无法收回的应收款项及可转债投资额计提相应的资产减值准备。导致 Airwork 2021 年度无法完成当年承诺业绩。		报告书
--	--	--	--	--	--	--	-----

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

根据公司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》，由于受新冠疫情不可抗力因素影响，Airwork公司下游的航空运输业、观光旅游业均受到一定冲击，Airwork公司在营业收入下降的同时，仍需承担员工工资、固定资产折旧、摊销等诸多固定费用支出，导致其2020年度无法完成当年承诺业绩。根据证监会相关规定及有关指导意见，经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。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3,000.00万新西兰元和3,250.00万新西兰元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》坤元评报〔2022〕275号，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 3,608,414,001.85元，低于账面价值56,414,328.27元，本期应确认商誉减值损失56,414,328.27元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失56,414,328.27元。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司会计政策和核算方法发生变化的情况详见“第十二节 财务报告/五、重要会计政策及会计估计/29、重要会计政策及会计估计变更”。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	180
境内会计师事务所审计服务的连续年限	15
境内会计师事务所注册会计师姓名	丁锡锋、徐希正
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	丁锡锋、徐希正分别为 2 年、4 年
境外会计师事务所名称（如有）	-
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	-
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	-
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	-

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

- 1、公司报告期内聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为内部控制审计会计师事务所，报酬为10万元；
- 2、本年度公司非公开发行股份事项，聘请了国泰君安证券股份有限公司作为保荐机构，期间共支付保荐及承销费用合计954万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中宝实业及其下属公司	同受实际控制人控制	一般贸易	采购机床钣金件、采购设备	按市场价	-			150	否	转帐	-		-
日发集团下属公司	同受控股股东控制	一般贸易	采购设备、材料	按市场价	-			50	否	转帐	-		-
万丰锦源集团及其下属公司	同受实际控制人控制	一般贸易	采购机床材料	按市场价	-			50	否	转帐	-		-
日发集团下属公司	同受控股股东控制	一般贸易	销售机床产品及配件	按市场价	-	431.61	0.20%	3,000	否	转帐	-		-

中宝实业及其下属公司	同受实际控制人控制	一般贸易	销售机床产品及配件	按市场价	-	6.60	0.00%	30	否	转帐	-	-	-
万丰奥特集团及其下属公司	同受实际控制人控制	一般贸易	销售机床产品及配件	按市场价	-	912.95	0.42%	1,370	否	转帐	-	-	-
万丰锦源集团及其下属公司	同受实际控制人控制	一般贸易	销售机床产品及配件	按市场价	-	297.91	0.14%	600	否	转帐	-	-	-
Airwork 公司合营企业	合营企业	一般贸易	飞机租赁及维修	按市场价	-	8,406.67	3.85%	9,000	否	转帐	-	-	-
合计					--	10,055.74	--	14,250	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本报告期，公司部分自有房产用于出租，租入房产用于办公、仓库及生产车间使用外无其他重大房产租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
买方信贷客户	2021年04月28日	4,000		336.83	连带责任保证	-	-	2-3年	否	否
公司A	2021年04月28日	395.08		395.08	连带责任保证	-	-	2015年6月30日-2023年12月29日	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			4,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						475.20
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			4,395.08	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						731.91
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
纳入公司合并报表范围的控股下属公司	2021年04月28日	60,000			连带责任保证	-	-	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			60,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			60,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

无										
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	64,000	报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2+C2)	475.2							
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)	64,395.08	报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4+C4)	731.91							
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的 比例										0.21%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余 额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对 象提供的债务担保余额 (E)										0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										0
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任 或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况 说明（如有）										无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）										无

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来 源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已 计提减值金额
银行理财产品	自有资金	46,350	36,300	0	0
合计		46,350	36,300	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

(一) 国家制造业基金投资入股日发机床

国家制造业转型升级基金股份有限公司基于对数控机床产业的战略性布局,及对日发机床公司数控机床业务未来发展前景的充分认可,投资3亿元入股日发机床公司,并于2021年12月24日收到投资款,并于2021年12月30日完成了引入国家制造业基金股权投资暨增资的工商变更登记,具体见刊登在巨潮资讯网上的《关于国家制造业转型升级基金投资入股日发机床之工商变更登记完成的公告》(公告编号:2021-070)。

(二) Airwork2021年度未实现业绩承诺的说明

1、2021年度未实现业绩承诺的原因

Airwork 2021年度实现的营业收入25,340.29万新西兰元,较2020年度上涨27.57%,但因2021年疫情反复持续,病毒频繁变异以及各国和地区针对变异毒株反复采取的旅行限制措施对Airwork下游的航空运输业、观光旅游业的复苏仍造成一定不利影响,导致Airwork 2021年度无法完成当年承诺业绩,具体情况如下:

(1) Airwork为扩大其在欧洲市场的份额,与欧洲奥林巴斯航空公司(以下简称“奥林巴斯公司”)开展业务合作并持有其350万欧元可转债份额。自2020年爆发疫情以来,在飞行小时数不及预期的同时,各类防疫措施等额外支出导致奥林巴斯公司经营状况恶化。Airwork管理层综合判断其存在无法持续经营的风险,已于2021年底终止业务合作并逐步收回租赁飞机。上述情况导致Airwork收入确认调整、应收账款坏账准备、其他非流动金融资产减值准备,并因追讨款项等产生律师费等额外支出。

(2) Airwork间接持有的合营公司Allway Logistics Limited主要为下游观光旅游和油气勘探客户提供直升机租赁服务,由于疫情的影响较大,经测试发现Allway部分资产存在减值情形,因此对其计提了减值准备。

2、业绩承诺未完成的后续事项

鉴于2021年疫情的客观因素影响,本着对公司和全体投资者负责的态度,公司将按照相关法律法规及相关规则进行处理。公司董事会和管理层将全力以赴,以提升业绩回馈股东,感谢广大投资者长期以来对公司的关注和支持。

(三) Airwork公司经营业绩风险提示

1、疫情在世界范围内持续蔓延，经济形势复杂严峻，需求复苏不稳定不平衡。若疫情进一步加重，全球范围内工厂大面积停工，将抑制公司下游部分行业的市场需求、影响产业链的供应流通，可能致使公司国内外各项业务量存在下降风险。另外，全球主要国家和地区均采取旅行限制和国境封锁政策，对航空客运、观光旅游业造成较大的影响和损失。基于当前国内外疫情发展来看，上述情况随着疫情的变化可能反复，对Airwork公司未来业绩实现造成了不确定性，存在无法实现2022年度业绩承诺的风险。

2、未来主要国家间战略博弈的长期性、复杂性更加明显，全球地缘政治不稳定引发的地区冲突不断，可能影响Airwork公司飞机租赁业务开展，对公司整体战略和经营效益造成一定影响。

Airwork公司经营网络遍布全球，服务涉及全球多个国家和地区。由于受欧盟、美国、新西兰等国与俄罗斯双边关系相互制裁影响，Airwork公司与俄罗斯客户的飞机租赁关系受到影响，存在无法收到飞机租金、终止合作关系、飞机无法获得任何零部件以确保其安全运行、国际保险市场无法为飞机提供保险服务、飞机资产被俄罗斯国有化等风险，存在重大资产损失的风险。Airwork公司将根据事态进展，按照保险协议提请索赔事宜。

3、为在较大程度上保障公司及广大中小股东的利益，公司与日发集团签署了盈利补偿协议及补充协议。但受市场、疫情、地缘政治等上述风险影响，Airwork公司2022年度仍有出现经营业绩未达预期的可能性，会影响公司整体经营业绩和盈利水平，请投资者关注Airwork公司承诺业绩的相关风险。

请投资者注意上述事项的风险，理性投资！

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	203,671,234	26.96%	107,518,456				107,518,456	311,189,690	36.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	203,671,234	26.96%	107,518,456				107,518,456	311,189,690	36.06%
其中：境内法人持股	153,759,542	20.36%						261,277,998	30.28%
境内自然人持股	49,911,692	6.61%						49,911,692	5.78%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	551,709,638	73.04%						551,709,638	63.94%
1、人民币普通股	551,709,638	73.04%						551,709,638	63.94%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	755,380,872	100.00%	107,518,456				107,518,456	862,899,328	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行股份107,518,456股，并于2021年9月7日上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

非公开发行股份事项已经公司董事会、股东大会及证监会批准。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
财通基金管理有 限公司	0	22,367,692		22,367,692	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解 除限售
兴证全球基金管 理有限公司	0	15,430,769		15,430,769	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解 除限售
湖南轻盐创业投 资管理有限公司- 轻盐智选 16 号私 募证券投资基金	0	8,400,000		8,400,000	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解 除限售
中国银河证券股 份有限公司	0	8,230,769		8,230,769	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解 除限售
吕强	0	6,153,846		6,153,846	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解 除限售
田万彪	0	6,153,846		6,153,846	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解

						除限售
苏州高新投资管理 有限公司	0	4,615,384		4,615,384	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解 除限售
国泰基金管理有 限公司	0	4,307,692		4,307,692	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解 除限售
UBS AG	0	3,461,538		3,461,538	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解 除限售
宁波宁聚资产管 理中心(有限合 伙)-宁聚映山红 9 号私募证券投资 基金	0	3,076,923		3,076,923	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解 除限售
浙江宁聚投资管 理有限公司-宁聚 量化稳盈 3 期私募 证券投资基金	0	3,076,923		3,076,923	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解 除限售
浙江宁聚投资管 理有限公司-宁聚 量化稳盈 6 期私募 证券投资基金	0	3,076,923		3,076,923	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解 除限售
董卫国	0	3,076,923		3,076,923	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解 除限售
中信建投证券股 份有限公司	0	3,076,923		3,076,923	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解 除限售
吴文平	0	3,076,923		3,076,923	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解 除限售
上海铭大实业(集 团)有限公司	0	3,076,923		3,076,923	承诺限售期 6 个月	2022 年 3 月 7 日, 其全部限售股解 除限售

上海般胜投资管理 有限公司-般胜 国投1号私募证券 投资基金	0	2,243,076		2,243,076	承诺限售期6个月	2022年3月7日, 其全部限售股解 除限售
何慧清	0	1,538,461		1,538,461	承诺限售期6个月	2022年3月7日, 其全部限售股解 除限售
杭州乐信投资管 理有限公司-乐信 浩阳私募证券投 资基金	0	1,538,461		1,538,461	承诺限售期6个月	2022年3月7日, 其全部限售股解 除限售
刘侠	0	1,538,461		1,538,461	承诺限售期6个月	2022年3月7日, 其全部限售股解 除限售
合计	0	107,518,456	0	107,518,456	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍 生证券名称	发行日期	发行价格(或 利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日 期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通 股	2021年08月 03日	6.50	107,518,456	2021年09月 07日	226,614,261		http://www. cninfo.com. cn/	2021年09月 02日

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

本报告期内，公司非公开发行股份107,518,456股，并于2021年9月7日上市。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期内，公司非公开发行股份107,518,456股，并于2021年9月7日上市。公司总股本由755,380,872股增至862,899,328股。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,038	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	52,823	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江日发控股集团有限公司	境内非国有法人	36.52%	315,120,292	-28,100,000	153,759,542	161,360,750	质押	226,960,000
吴捷	境内自然人	5.07%	43,740,000	0	32,805,000	10,935,000	质押	43,740,000
杭州金投资产管理有限公司—杭州锦琦投资合伙企业(有限合伙)	其他	4.41%	38,025,889	0	0	38,025,889		
王本善	境内自然人	2.40%	20,672,023	-2,136,900	17,106,692	3,565,331		
浙江君弘资产管理有限公司—君弘钱江十九期私募证券投资基金	其他	1.54%	13,300,000	13,300,000	0	13,300,000		
杭州金投资产管理有限公司—杭州锦磐投资合伙企业(有限合伙)	其他	1.10%	9,506,472	0	0	9,506,472		
湖南轻盐创业投	其他	0.97%	8,400,000	8,400,000	8,400,000	0		

资产管理有限公 —轻盐智选 16 号 私募证券投资基金			0	0			
中国银河证券股 份有限公司	国有法人	0.95%	8,230,769	8,230,769	8,230,769	0	
田万彪	境内自然人	0.71%	6,153,846	6,153,846	6,153,846	0	
吕强	境内自然人	0.71%	6,153,846	6,153,846	6,153,846	0	
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况（如有）（参 见注 3）							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、浙江日发控股集团有限公司为公司控股股东，吴捷先生为公司实际控制人之一、 公司董事长，王本善先生为公司董事、总经理； 2、除上述外，公司前十名其他股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市 公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放 弃表决权情况的说明							
前 10 名股东中存在回购专户的特别 说明（如有）（参见注 10）	浙江日发精密机械股份有限公司回购专用证券账户持有 14999563 股。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
浙江日发控股集团有限公司	161,360,750	人民币普通股	161,360,750				
杭州金投资产管理有限公司—杭州 锦琦投资合伙企业（有限合伙）	38,025,889	人民币普通股	38,025,889				
浙江君弘资产管理有限公司—君弘 钱江十九期私募证券投资基金	13,300,000	人民币普通股	13,300,000				
吴捷	10,935,000	人民币普通股	10,935,000				
杭州金投资产管理有限公司—杭州 锦磐投资合伙企业（有限合伙）	9,506,472	人民币普通股	9,506,472				
深圳市金穗投资集团有限公司	4,029,630	人民币普通股	4,029,630				
王本善	3,565,331	人民币普通股	3,565,331				

深圳市恒太伟业建设工程有限公司	3,380,300	人民币普通股	3,380,300
安徽安益大通股权投资合伙企业(有限合伙)	3,000,068	人民币普通股	3,000,068
黄嘉婷	2,942,100	人民币普通股	2,942,100
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、浙江日发控股集团有限公司为公司控股股东,吴捷先生为公司实际控制人之一、公司董事长,王本善先生为公司董事、总经理; 2、除上述外,公司前十名其他股东未知是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	-		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
浙江日发控股集团有限公司	吴捷	1997 年 02 月 26 日	913301001464359715	批发、零售：机械电子产品，电器及配件；服务：实业投资，机械电子产品、电器及配件的技术开发、技术咨询，受托企业资产管理；货物进出口（法律、行政法规限制经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	浙江日发控股集团有限公司持有浙商银行股份有限公司股份 21,347 万股。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

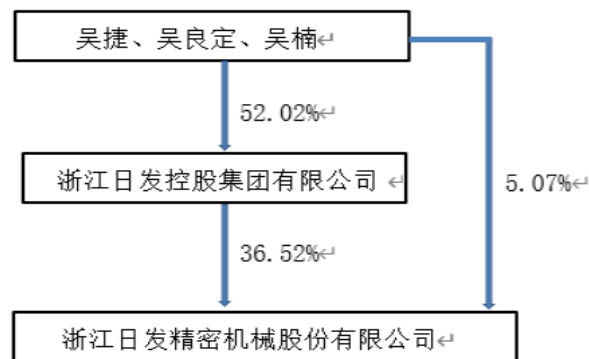
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴捷	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
吴良定	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
吴楠	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	实际控制人之一吴捷先生：中国国籍，无境外居留权，生于 1967 年 10 月，高级经济师。1989 年毕业于中国政法大学经济法专业，获法学学士学位；2003 年在北京大学经济学院就读金融学在职研究生，2005 年中欧国际工商学院 CEO 课程班进修；现任公司董事长、日发集团董事长兼首席执行官、总裁、日发新西域牧业有限公司董事长等。曾任浙江日发纺织机械有限公司总经理。先后荣获浙江省杰出民营企业家、绍兴市青年建设功臣、浙江省民营经济研究会副理事长、中国经济发展论坛常务理事、浙江省企业联合会五届常务理事等多项荣誉称号。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	吴良定先生、吴捷先生为万丰奥威公司实际控制人。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2022）4068 号
注册会计师姓名	丁锡峰、徐希正

审计报告正文

浙江日发精密机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江日发精密机械股份有限公司（以下简称日发精机公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日发精机公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于日发精机公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）设备销售收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二十四）及七 43所述。

日发精机公司的营业收入主要来自于数字化智能机床及产线、航空航天智能装备及产线、航空航天零部件加工和航空工程、运营及租售。2021年度，日发精机公司营业收入金额为人民币218,476.88万元，其中数字化智能机床及产线和航空航天智能装备及产线等设备销售业务的营业收入为人民币95,499.25万元，占营业收入的43.71%。

公司设备销售业务属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将该商品实物转移给客户，对于其中需要安装和检验的产品，在协助安装调试完毕并经客户验收合格后，公司就该商品享有现时收款权利，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，公司就该商品享有现时收款权利，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

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

2. 审计应对

针对设备销售收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

（7）检查与设备销售收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（十）5和七 4所述。

截至2021年12月31日，日发精机公司应收账款账面余额为人民币46,662.23万元，坏账准备为人民币10,589.37万元，账面价值为人民币36,072.86万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期

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

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

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

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(二十)和七 18所述。

截至2021年12月31日，日发精机公司商誉账面原值为人民币69,451.22万元，减值准备为人民币9,218.55万元，账面价值为人民币60,232.66万元。

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

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

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

四、其他信息

日发精机公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估日发精机公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

日发精机公司治理层（以下简称治理层）负责监督日发精机公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对日发精机公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致日发精机公司不能持续经营。

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

（六）就日发精机公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：丁锡峰

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：徐希正

二〇二二年四月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江日发精密机械股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	883,921,799.31	357,350,134.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	363,000,000.00	65,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	183,846,304.93	7,627,906.06
应收账款	360,728,606.39	427,229,388.57
应收款项融资	21,794,055.97	102,318,457.65
预付款项	30,747,566.37	29,420,197.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,917,165.87	23,677,205.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	986,737,538.36	857,078,669.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,832,624.39	33,984,002.76
流动资产合计	2,877,525,661.59	1,903,685,962.21
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	16,006,255.23	34,250,728.97
其他权益工具投资	654,856.32	351,479.67
其他非流动金融资产		28,781,849.97
投资性房地产	79,023,472.36	83,175,941.66
固定资产	3,135,320,275.07	2,967,532,454.88
在建工程	294,701,166.72	487,551,031.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	79,130,428.91	
无形资产	128,254,444.86	132,802,186.35
开发支出		
商誉	602,326,542.93	658,740,871.20
长期待摊费用		
递延所得税资产	65,757,682.58	44,103,792.72
其他非流动资产	485,110.00	
非流动资产合计	4,401,660,234.98	4,437,290,337.28
资产总计	7,279,185,896.57	6,340,976,299.49
流动负债：		
短期借款	348,547,370.71	496,147,743.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	20,010,370.32	62,716,162.37
应付票据	42,061,749.73	19,129,721.83
应付账款	423,264,699.96	335,736,067.23
预收款项		283,091.77
合同负债	279,691,340.00	180,456,135.14

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	62,780,801.22	58,824,602.49
应交税费	76,051,532.93	64,960,423.10
其他应付款	58,457,570.53	76,472,566.29
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	301,219,907.30	263,233,516.31
其他流动负债	129,604,265.08	24,969,001.83
流动负债合计	1,741,689,607.78	1,582,929,031.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,512,741,812.41	1,752,502,348.96
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	52,662,011.04	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	46,716,987.55	48,657,584.26
预计负债		
递延收益	37,271,586.18	39,438,590.00
递延所得税负债	75,094,792.69	20,335,695.28
其他非流动负债	300,000,000.00	
非流动负债合计	2,024,487,189.87	1,860,934,218.50
负债合计	3,766,176,797.65	3,443,863,249.98
所有者权益：		

股本	862,899,328.00	755,380,872.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,396,441,094.09	1,815,184,010.27
减：库存股	109,955,691.55	109,955,691.55
其他综合收益	-134,845,396.32	-53,337,266.20
专项储备		
盈余公积	71,273,889.67	69,600,361.89
一般风险准备		
未分配利润	423,627,720.13	416,494,663.60
归属于母公司所有者权益合计	3,509,440,944.02	2,893,366,950.01
少数股东权益	3,568,154.90	3,746,099.50
所有者权益合计	3,513,009,098.92	2,897,113,049.51
负债和所有者权益总计	7,279,185,896.57	6,340,976,299.49

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：祁兵

会计机构负责人：祁兵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	82,145,201.62	43,133,218.48
交易性金融资产	13,000,000.00	65,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	33,330,455.88	666,563.70
应收账款	72,770,464.43	92,137,210.37
应收款项融资	2,509,952.62	40,886,816.93
预付款项	959,933.74	3,025,401.16
其他应收款	116,505,718.05	159,759,592.46
其中：应收利息		

应收股利		
存货	23,658,625.97	15,134,302.28
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,838.00
流动资产合计	344,880,352.31	419,745,943.38
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	3,177,837,517.03	2,438,782,538.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	74,351,537.63	77,679,537.33
固定资产	126,816,474.85	166,257,931.38
在建工程	57,874,351.52	20,434,764.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	95,654,570.89	98,932,558.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		5,953,308.02
其他非流动资产	86,453,156.92	92,216,616.80
非流动资产合计	3,618,987,608.84	2,900,257,254.89
资产总计	3,963,867,961.15	3,320,003,198.27
流动负债：		
短期借款	324,345,258.74	449,593,992.10
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	32,725,579.73	4,857,968.51
应付账款	20,492,035.39	20,657,766.11
预收款项		
合同负债	45,965,632.51	22,504,416.18
应付职工薪酬	1,868,769.14	918,006.41
应交税费	862,936.93	12,126,685.60
其他应付款	21,816,455.55	16,084,447.40
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		156,363.60
其他流动负债	14,816,001.24	2,925,574.10
流动负债合计	462,892,669.23	529,825,220.01
非流动负债：		
长期借款	50,053,280.67	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	36,873,540.00	39,438,590.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,926,820.67	39,438,590.00
负债合计	549,819,489.90	569,263,810.01
所有者权益：		
股本	862,899,328.00	755,380,872.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,574,262,301.51	1,993,005,217.69
减：库存股	109,955,691.55	109,955,691.55
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,273,889.67	69,600,361.89
未分配利润	15,568,643.62	42,708,628.23
所有者权益合计	3,414,048,471.25	2,750,739,388.26
负债和所有者权益总计	3,963,867,961.15	3,320,003,198.27

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：祁兵

会计机构负责人：祁兵

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,184,768,797.69	1,914,575,371.02
其中：营业收入	2,184,768,797.69	1,914,575,371.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,018,750,366.61	1,751,961,714.63
其中：营业成本	1,469,827,887.41	1,228,461,653.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,465,640.09	7,928,979.11

销售费用	107,525,735.08	96,030,277.84
管理费用	257,289,884.64	243,378,817.38
研发费用	90,471,126.12	76,879,961.82
财务费用	86,170,093.27	99,282,024.68
其中：利息费用	89,086,591.94	91,786,453.70
利息收入	4,967,767.83	1,707,143.97
加：其他收益	54,555,902.61	15,637,679.73
投资收益（损失以“-”号填列）	8,766,261.03	17,422,492.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,733,716.80	7,941,413.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		31,169.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,040,346.46	-19,763,263.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-110,548,672.26	-37,523,955.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	65,626.42	126,538.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	91,817,202.42	138,544,317.68
加：营业外收入	890,804.35	8,460,136.97
减：营业外支出	7,525,021.74	302,545.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	85,182,985.03	146,701,909.28
减：所得税费用	34,352,610.71	38,694,075.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,830,374.32	108,007,833.48
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)	50,830,374.32	108,007,833.48
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	51,008,318.92	107,849,861.90
2. 少数股东损益	-177,944.60	157,971.58
六、其他综合收益的税后净额	-81,508,130.12	-35,057,208.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-81,508,130.12	-35,057,208.48
(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	-81,508,130.12	-35,057,208.48
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	29,392,184.22	-22,883,823.14
6. 外币财务报表折算差额	-140,181,296.88	-55,141,365.29

7. 其他	29,280,982.54	42,967,979.95
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	-30,677,755.80	72,950,625.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-30,499,811.20	72,792,653.42
归属于少数股东的综合收益总额	-177,944.60	157,971.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.15
（二）稀释每股收益	0.07	0.15

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：祁兵

会计机构负责人：祁兵

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	152,991,197.37	217,294,052.24
减：营业成本	134,114,629.20	186,394,024.51
税金及附加	2,998,614.93	4,944,188.72
销售费用	1,359,023.33	5,598,209.28
管理费用	10,541,578.78	13,269,305.98
研发费用		905,935.25
财务费用	13,812,790.52	18,652,537.20
其中：利息费用	17,470,705.44	20,951,645.30
利息收入	8,266,646.01	1,787,302.39
加：其他收益	3,800,312.02	5,182,234.69
投资收益（损失以“-”号填列）	14,031,823.75	51,545,953.61
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）	14,684,459.47	-11,382,087.92
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-757,021.20	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	99,662.04	13,739,318.62
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,023,796.69	46,615,270.30
加：营业外收入	693,662.21	341,613.79
减：营业外支出	26,035.10	98,926.57
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,691,423.80	46,857,957.52
减：所得税费用	5,956,146.02	1,008,880.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,735,277.78	45,849,077.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	16,735,277.78	45,849,077.09
（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	16,735,277.78	45,849,077.09
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：祁兵

会计机构负责人：祁兵

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,141,893,921.07	1,895,441,727.94
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	32,193,448.95	11,050,589.74
收到其他与经营活动有关的现金	171,627,445.26	141,097,920.59
经营活动现金流入小计	2,345,714,815.28	2,047,590,238.27
购买商品、接受劳务支付的现金	725,187,459.82	775,203,827.38
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	480,395,272.70	440,799,882.72
支付的各项税费	90,284,729.20	132,708,170.21
支付其他与经营活动有关的现金	243,731,102.64	238,888,461.98
经营活动现金流出小计	1,539,598,564.36	1,587,600,342.29
经营活动产生的现金流量净额	806,116,250.92	459,989,895.98
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	7,765,937.56	6,772,708.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,702,405.01	177,746.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		61,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	367,407,890.68	606,173,926.48
投资活动现金流入小计	407,876,233.25	674,124,381.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	699,732,291.87	795,579,262.40

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	659,816,276.24	673,789,205.35
投资活动现金流出小计	1,359,548,568.11	1,469,368,467.75
投资活动产生的现金流量净额	-951,672,334.86	-795,244,086.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	688,775,539.82	178,206.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		178,206.75
取得借款收到的现金	1,482,846,115.50	2,193,565,391.23
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,471,621,655.32	2,193,743,597.98
偿还债务支付的现金	1,708,373,234.89	1,758,805,174.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	139,329,839.79	132,210,826.04
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	12,849,757.02	1.00
筹资活动现金流出小计	1,860,552,831.70	1,891,016,001.29
筹资活动产生的现金流量净额	611,068,823.62	302,727,596.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	59,667,717.82	99,041,467.20
五、现金及现金等价物净增加额	525,180,457.50	66,514,873.61
加：期初现金及现金等价物余额	336,001,134.40	269,486,260.79
六、期末现金及现金等价物余额	861,181,591.90	336,001,134.40

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：祁兵

会计机构负责人：祁兵

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	158,329,276.56	74,360,929.76
收到的税费返还	434,908.25	1,152,513.44
收到其他与经营活动有关的现金	126,547,674.00	103,037,041.77
经营活动现金流入小计	285,311,858.81	178,550,484.97
购买商品、接受劳务支付的现金	68,399,874.31	37,736,684.31
支付给职工以及为职工支付的现金	3,587,443.45	7,971,698.03
支付的各项税费	19,378,362.90	15,093,239.26
支付其他与经营活动有关的现金	57,224,933.00	56,547,491.08
经营活动现金流出小计	148,590,613.66	117,349,112.68
经营活动产生的现金流量净额	136,721,245.15	61,201,372.29
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	13,200,000.00	45,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,499,041.31	24,554,540.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		61,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	294,707,170.20	599,547,077.03
投资活动现金流入小计	340,406,211.51	730,601,617.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,010,646.22	29,608,266.85
投资支付的现金	739,812,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	237,000,000.00	728,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,004,822,646.22	807,608,266.85
投资活动产生的现金流量净额	-664,416,434.71	-77,006,649.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	688,775,539.82	

取得借款收到的现金	454,000,000.00	499,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,142,775,539.82	499,000,000.00
偿还债务支付的现金	529,156,363.60	499,156,363.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,867,892.74	54,311,874.75
支付其他与筹资活动有关的现金		1.00
筹资活动现金流出小计	589,024,256.34	553,468,239.39
筹资活动产生的现金流量净额	553,751,283.48	-54,468,239.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,546,924.03	590,434.51
五、现金及现金等价物净增加额	21,509,169.89	-69,683,082.40
加：期初现金及现金等价物余额	41,477,628.87	111,160,711.27
六、期末现金及现金等价物余额	62,986,798.76	41,477,628.87

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：祁兵

会计机构负责人：祁兵

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余额	755,380,872.00				1,815,184,010.27	109,955,691.55	-53,337,266.20		69,600,361.89		416,494,663.60		2,893,366,950.01	3,746,099.50	2,897,113,049.51	
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	755,380,872.00			1,815,184,010.27	109,955,691.55	-53,337,266.20		69,600,361.89		416,494,663.60		2,893,366,950.01	3,746,099.50	2,897,113,049.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	107,518,456.00			581,257,083.82		-81,508,130.12		1,673,527.78		7,133,056.53		616,073,994.01	-177,944.60	615,896,049.41
(一)综合收益总额						-81,508,130.12				51,008,318.92		-30,499,811.20	-177,944.60	-30,677,755.80
(二)所有者投入和减少资本	107,518,456.00			581,257,083.82								688,775,539.82		688,775,539.82
1. 所有者投入的普通股	107,518,456.00			581,257,083.82								688,775,539.82		688,775,539.82
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								1,673,527.78		-43,875,262.39		-42,201,734.61		-42,201,734.61
1. 提取盈余公积								1,673,527.78		-1,673,527.78				

									78		.78				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配												-42,201,734.61		-42,201,734.61	
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	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

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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	755, 861, 482. 00				1,813 ,492, 680.5 4	109,9 55,69 1.55	-18,2 80,05 7.72		65,01 5,454 .18		347,9 26,32 1.38		2,854 ,060, 188.8 3	3,409, 921.17	2,857, 470,11 0.00
加：会计 政策变更													-1,37 9,620 .54	-1,37 9,620 .54	-1,379 ,620.5 4
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	755, 861, 482. 00				1,813 ,492, 680.5 4	109,9 55,69 1.55	-18,2 80,05 7.72		65,01 5,454 .18		346,5 46,70 0.84		2,852 ,680, 568.2 9	3,409, 921.17	2,856, 090,48 9.46
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	-480 ,610 .00				1,691 ,329. 73		-35,0 57,20 8.48		4,584 ,907. 71		69,94 7,962 .76		40,68 6,381 .72	336,17 8.33	41,022 ,560.0 5
（一）综合收 益总额							-35,0 57,20 8.48				107,8 49,86 1.90		72,79 2,653 .42	157,97 1.58	72,950 ,625.0 0
（二）所有者 投入和减少资 本														178,20 6.75	178,20 6.75
1. 所有者投入 的普通股														178,20 6.75	178,20 6.75
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								4,584,907.71	-37,901,899.14		-33,316,991.43			-33,316,991.43
1. 提取盈余公积								4,584,907.71	-4,584,907.71					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-33,316,991.43		-33,316,991.43			-33,316,991.43
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	-480,610.00			1,691,329.73								1,210,719.73		1,210,719.73
四、本期期末余额	755,380,872.00			1,815,184,010.27	109,955,691.55	-53,337,266.20		69,600,361.89		416,494,663.60		2,893,366,950.01	3,746,099.50	2,897,113,049.51

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：祁兵

会计机构负责人：祁兵

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	755,380,872.00				1,993,005,217.69	109,955,691.55			69,600,361.89	42,708,628.23		2,750,739,388.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	755,380,872.00				1,993,005,217.69	109,955,691.55			69,600,361.89	42,708,628.23		2,750,739,388.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	107,518,456.00				581,257,083.82				1,673,527.78	-27,139,984.61		663,309,082.99

(一) 综合收益总额										16,735,277.78		16,735,277.78
(二) 所有者投入和减少资本	107,518,456.00				581,257,083.82							688,775,539.82
1. 所有者投入的普通股	107,518,456.00				581,257,083.82							688,775,539.82
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									1,673,527.78	-43,875,262.39		-42,201,734.61
1. 提取盈余公积									1,673,527.78	-1,673,527.78		
2. 对所有者(或股东)的分配										-42,201,734.61		-42,201,734.61
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	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

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	755,861,482.00				1,992,524,608.69	109,955,691.55			65,015,454.18	34,761,450.28		2,738,207,303.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	755,861,482.00				1,992,524,608.69	109,955,691.55			65,015,454.18	34,761,450.28		2,738,207,303.60
三、本期增减变动金额(减少以	-480,610.00				480,609.00				4,584,907.71	7,947,177.95		12,532,084.66

“—”号填列)	0											
(一)综合收益总额									45,849,077.09			45,849,077.09
(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									4,584,907.71	-37,901,899.14		-33,316,991.43
1. 提取盈余公积									4,584,907.71	-4,584,907.71		
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,316,991.43		-33,316,991.43
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	-480,610.00				480,609.00							-1.00
四、本期期末余额	755,380,872.00				1,993,005,217.69	109,955,691.55			69,600,361.89	42,708,628.23		2,750,739,388.26

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：祁兵

会计机构负责人：祁兵

三、公司基本情况

浙江日发精密机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市（2000）60号文批准，由浙江日发控股集团有限公司（以下简称日发集团公司）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862,899,328.00元，股份总数862,899,328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2022年4月27日第七届董事会第十九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	浙江玛西姆精密机床有限责任公司	浙江玛西姆公司	

7	上海日发数字化系统有限公司	上海日发公司	子公司
8	浙江日发纽兰德机床有限责任公司	日发纽兰德公司	子公司
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	银川市中轴小镇日发智造科技有限公司	银川日发公司	日发机床公司之子公司
16	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 Holding Company Limited	香港捷航控股公司	日发捷航装备公司子公司
28	Rifa Jair Company Limited	香港捷航有限公司	香港捷航控股公司子公司
19	Airwork Holdings Limited	Airwork公司	香港捷航有限公司子公司
20	Capital Aviation Investments Limited		Airwork公司下属子公司
21	Helilink Limited		
22	Heli Holdings Limited		
23	Heli Holdings Pty Limited		
24	Helibip Pty Limited		
25	Airwork Africa Pty Limited		
26	Air Crane Bolivia SRL		
27	Contract Aviation Industries Limited		
28	Barolex Pty Limited		
29	Airwork Heli Engineering Pty Limited		
30	Airwork (NZ) Limited		
31	Airwork (USA) LLC		
32	Airwork Heli Services (Canada) Limited		
33	Airwork (USA) Limited		
34	Airwork (Europe) Limited		
35	AFO Aircraft (NZ) Limited		
36	Airwork Flight Operations Limited		
37	Airwork Fixed Wing Limited		
38	Airwork Flight Operations Pty Limited		
39	AFO Aircraft (Aus) Pty Limited		
40	Airwork Personnel Pty Limited		
41	Airwork Ireland Limited		

42	AFO Aircraft (RUS) Ltd		
----	------------------------	--	--

详见本财务报表附注八之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，意大利MCM公司、新西兰Airwork公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

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

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
 - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

3-4年	50.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

13、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

14、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

17、在建工程

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

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

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件

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

20、长期资产减值

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

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

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许

转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司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，公司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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

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

1. 按时点确认的收入

公司设备销售收入、航空航天零部件加工收入、航空工程收入和航空销售业务，属于在某一时点履行履约义务。

公司的设备销售业务和航空销售业务，收入确认的原则为：内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将该商品实物转移给客户，对于其中需要安装和检验的产品或提供劳务的产品，在协助安装调试完毕并经客户验收合格后，公司就该商品享有现时收款权利，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，公司就该商品享有现时收款权利，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

公司的航空工程业务，收入确认的原则为：公司根据合同将提供劳务的产品交付给客户，提供劳务交易的结果在

资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），确认劳务收入。

公司的航空航天零部件加工业务，确认收入的原则为：公司根据合同将提供劳务的产品交付给客户，提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），确认劳务收入。

2. 按履约进度确认的收入

公司提供航空运营及租赁服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，公司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。

25、政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵

扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

28、其他重要的会计政策和会计估计

1. 分部报告

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

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

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

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

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

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

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

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

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

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

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

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

3) 境外经营净投资套期

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

3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”)，并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策进行相应变更。	本公司于 2021 年 4 月 28 日召开第七届董事会第十二次会议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	

1. 本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）的金额计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注五(二十)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

2. 公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	357,350,134.65	357,350,134.65	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	65,000,000.00	65,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	7,627,906.06	7,627,906.06	
应收账款	427,229,388.57	427,229,388.57	
应收款项融资	102,318,457.65	102,318,457.65	
预付款项	29,420,197.99	29,420,197.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	23,677,205.41	23,677,205.41	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	857,078,669.12	857,078,669.12	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	33,984,002.76	33,984,002.76	
流动资产合计	1,903,685,962.21	1,903,685,962.21	
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	34,250,728.97	34,250,728.97	
其他权益工具投资	351,479.67	351,479.67	
其他非流动金融资产	28,781,849.97	28,781,849.97	
投资性房地产	83,175,941.66	83,175,941.66	
固定资产	2,967,532,454.88	2,967,532,454.88	
在建工程	487,551,031.86	487,551,031.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,814,422.99	12,814,422.99
无形资产	132,802,186.35	132,802,186.35	
开发支出			
商誉	658,740,871.20	658,740,871.20	
长期待摊费用			
递延所得税资产	44,103,792.72	44,103,792.72	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,437,290,337.28	4,450,104,760.27	12,814,422.99
资产总计	6,340,976,299.49	6,353,790,722.48	12,814,422.99
流动负债：			
短期借款	496,147,743.12	496,147,743.12	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	62,716,162.37	62,716,162.37	
应付票据	19,129,721.83	19,129,721.83	
应付账款	335,736,067.23	335,736,067.23	
预收款项	283,091.77	283,091.77	
合同负债	180,456,135.14	180,456,135.14	
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	58,824,602.49	58,824,602.49	
应交税费	64,960,423.10	64,960,423.10	
其他应付款	76,472,566.29	76,472,566.29	
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	263,233,516.31	266,986,766.31	3,753,250.00
其他流动负债	24,969,001.83	24,969,001.83	
流动负债合计	1,582,929,031.48	1,586,682,281.48	3,753,250.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,752,502,348.96	1,752,502,348.96	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,061,172.99	9,061,172.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬	48,657,584.26	48,657,584.26	
预计负债			
递延收益	39,438,590.00	39,438,590.00	
递延所得税负债	20,335,695.28	20,335,695.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,860,934,218.50	1,869,995,391.49	9,061,172.99
负债合计	3,443,863,249.98	3,456,677,672.97	12,814,422.99
所有者权益：			
股本	755,380,872.00	755,380,872.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	1,815,184,010.27	1,815,184,010.27	
减：库存股	109,955,691.55	109,955,691.55	
其他综合收益	-53,337,266.20	-53,337,266.20	
专项储备			
盈余公积	69,600,361.89	69,600,361.89	
一般风险准备			
未分配利润	416,494,663.60	416,494,663.60	
归属于母公司所有者权益合计	2,893,366,950.01	2,893,366,950.01	
少数股东权益	3,746,099.50	3,746,099.50	
所有者权益合计	2,897,113,049.51	2,897,113,049.51	
负债和所有者权益总计	6,340,976,299.49	6,353,790,722.48	12,814,422.99

调整情况说明

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为9.00%。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	43,133,218.48	43,133,218.48	
交易性金融资产	65,000,000.00	65,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	666,563.70	666,563.70	
应收账款	92,137,210.37	92,137,210.37	
应收款项融资	40,886,816.93	40,886,816.93	
预付款项	3,025,401.16	3,025,401.16	
其他应收款	159,759,592.46	159,759,592.46	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	15,134,302.28	15,134,302.28	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,838.00	2,838.00	
流动资产合计	419,745,943.38	419,745,943.38	
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	2,438,782,538.23	2,438,782,538.23	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	77,679,537.33	77,679,537.33	
固定资产	166,257,931.38	166,257,931.38	
在建工程	20,434,764.44	20,434,764.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	98,932,558.69	98,932,558.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,953,308.02	5,953,308.02	
其他非流动资产	92,216,616.80	92,216,616.80	
非流动资产合计	2,900,257,254.89	2,900,257,254.89	
资产总计	3,320,003,198.27	3,320,003,198.27	
流动负债：			
短期借款	449,593,992.10	449,593,992.10	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,857,968.51	4,857,968.51	

应付账款	20,657,766.11	20,657,766.11	
预收款项			
合同负债	22,504,416.18	22,504,416.18	
应付职工薪酬	918,006.41	918,006.41	
应交税费	12,126,685.60	12,126,685.60	
其他应付款	16,084,447.40	16,084,447.40	
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	156,363.60	156,363.60	
其他流动负债	2,925,574.10	2,925,574.10	
流动负债合计	529,825,220.01	529,825,220.01	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	39,438,590.00	39,438,590.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	39,438,590.00	39,438,590.00	
负债合计	569,263,810.01	569,263,810.01	
所有者权益：			
股本	755,380,872.00	755,380,872.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	1,993,005,217.69	1,993,005,217.69	
减：库存股	109,955,691.55	109,955,691.55	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	69,600,361.89	69,600,361.89	
未分配利润	42,708,628.23	42,708,628.23	
所有者权益合计	2,750,739,388.26	2,750,739,388.26	
负债和所有者权益总计	3,320,003,198.27	3,320,003,198.27	

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、10%、9%、6%、22%、20%、10%、19%、5%、14%、15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、27.90%、33.33%、20.50%、19.30%、31%、16.5%、26.50%、28%、29.72%、30%、35%
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%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、日发航空装备公司、日发机床公司	15%
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	27.90%
MCM 法国公司	33.33%
MCM 德国公司	20.50%、19.30%
MCM 美国公司	31%
香港捷航公司、香港捷航控股公司、日发香港公司	16.5%
Airwork 公司及其子公司	25%、26.50%、28%、29.72%、30%、35%

2、税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2020）251号）文件，本公司于2020年12月通过高新技术企业重新认定，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。本公司2021年度按15%税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2020）251号）文件，日发机床公司于2020年12月通过高新技术企业认定，资格有效期3年。企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日。日发机床公司2021年按15%税率计缴企业所得税。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《高新技术企业认定管理办法》（国科火字（2016）32号）文件，日发航空装备公司于2021年12月通过高新技术企业认定，资格有效期3年。企业所得税优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日。日发航空装备公司2021年度按15%税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	284,650.85	403,089.81
银行存款	860,852,316.71	335,553,577.83
其他货币资金	22,784,831.75	21,393,467.01
合计	883,921,799.31	357,350,134.65
其中：存放在境外的款项总额	640,192,277.60	221,342,291.46

其他说明

其他货币资金期末余额包含承兑保证金存款为15,293,200.16元、信用证保证金存款5,559,845.10元、买方融资担保保证金存款1,887,162.15元、证券账户资金余额44,624.34元。

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	363,000,000.00	65,000,000.00
其中：		
银行理财产品	363,000,000.00	65,000,000.00
其中：		
合计	363,000,000.00	65,000,000.00

3、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	112,543,031.33	
商业承兑票据	71,303,273.60	7,627,906.06
合计	183,846,304.93	7,627,906.06

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	187,599,108.81	100.00%	3,752,803.88	2.00%	183,846,304.93	8,029,374.80	100.00%	401,468.74	5.00%	7,627,906.06
其中：										
银行承兑汇票	112,543,031.33	59.99%			112,543,031.33					
商业承兑汇票	75,056,077.48	40.01%	3,752,803.88	5.00%	71,303,273.60	8,029,374.80	100.00%	401,468.74	5.00%	7,627,906.06
合计	187,599,108.81	100.00%	3,752,803.88	2.00%	183,846,304.93	8,029,374.80	100.00%	401,468.74	5.00%	7,627,906.06

按组合计提坏账准备：3,752,803.88 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	75,056,077.48	3,752,803.88	5.00%
合计	75,056,077.48	3,752,803.88	--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	401,468.74	3,351,335.14				3,752,803.88
合计	401,468.74	3,351,335.14				3,752,803.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	17,862,000.00
合计	17,862,000.00

(4) 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		48,466,272.60
商业承兑票据		450,000.00
合计		48,916,272.60

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获兑付的可能性较低，故

本公司将已背书或贴现的大型商业银行作为承兑人的承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行作为承兑人的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故公司将已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的小型商业银行作为承兑人的承兑汇票不予终止确认。

4、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	55,216,419.92	11.83%	55,216,419.92	100.00%		33,417,717.70	6.40%	33,417,717.70	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	411,405,891.76	88.17%	50,677,285.37	12.32%	360,728,606.39	489,050,534.92	93.60%	61,821,146.35	12.64%	427,229,388.57
其中：										
合计	466,622,311.68	100.00%	105,893,705.29	22.69%	360,728,606.39	522,468,252.62	100.00%	95,238,864.05	18.23%	427,229,388.57

按单项计提坏账准备：55,216,419.92 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	31,884,577.84	31,884,577.84	100.00%	与客户已无业务往来，账龄较长或财务状况恶化，预计收回的可能性较低。
客户 B	6,321,778.88	6,321,778.88	100.00%	与客户已无业务往来，账龄较长或财务状况恶化，预计收回的可能性较低。
客户 C	6,049,111.32	6,049,111.32	100.00%	与客户已无业务往来，账龄较长或财务状况恶化，预计收回的可能性较低。
客户 D	4,473,850.83	4,473,850.83	100.00%	与客户已无业务往来，账龄

				较长或财务状况恶化，预计收回的可能性较低。
客户 E	3,660,126.20	3,660,126.20	100.00%	与客户已无业务往来，账龄较长或财务状况恶化，预计收回的可能性较低。
其他单位汇总	2,826,974.85	2,826,974.85	100.00%	与客户已无业务往来，账龄较长或财务状况恶化，预计收回的可能性较低。
合计	55,216,419.92	55,216,419.92	--	--

按组合计提坏账准备：50,677,285.37 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	411,405,891.76	50,677,285.37	12.32%
合计	411,405,891.76	50,677,285.37	--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	369,220,032.49
1 至 2 年	29,288,150.92
2 至 3 年	26,150,961.39
3 年以上	41,963,166.88
3 至 4 年	8,004,701.42
4 至 5 年	10,524,687.77
5 年以上	23,433,777.69
合计	466,622,311.68

（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	汇率影响	
单项计提坏账准备	33,417,717.70	28,934,218.27	2,500,000.00	2,858,306.36	1,777,209.69	55,216,419.92
按组合计提坏账准备	61,821,146.35	-5,999,510.46		3,156,606.89	1,987,743.63	50,677,285.37
合计	95,238,864.05	22,934,707.81	2,500,000.00	6,014,913.25	3,764,953.32	105,893,705.29

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期实际核销应收账款6,014,913.25元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	31,884,577.84	6.83%	31,884,577.84
客户二	28,238,760.00	6.05%	1,411,938.00
客户三	20,226,504.56	4.33%	1,011,325.23
客户四	15,603,840.03	3.34%	780,192.00
客户五	13,564,585.16	2.91%	678,229.26
合计	109,518,267.59	23.46%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	21,794,055.97	102,318,457.65
合计	21,794,055.97	102,318,457.65

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

1) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

单位：元

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	21,794,055.97		
小 计	21,794,055.97		

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

单位：元

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	21,794,055.97
小 计	21,794,055.97

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获兑付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行作为承兑人的承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行作为承兑人的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故公司将已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的小型商业银行作为承兑人的承兑汇票不予终止确认。

6、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	30,185,906.02	98.17%	29,056,263.72	98.77%
1至2年	293,675.17	0.96%	218,505.07	0.74%
2至3年	122,555.98	0.40%	100,000.00	0.34%
3年以上	145,429.20	0.47%	45,429.20	0.15%
合计	30,747,566.37	--	29,420,197.99	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
单位一	3,442,420.96	11.20
单位二	2,103,701.70	6.84

单位三	1,715,143.85	5.58
单位四	1,454,971.41	4.73
单位五	1,306,590.00	4.25
小 计	10,022,827.92	32.60

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,917,165.87	23,677,205.41
合计	25,917,165.87	23,677,205.41

(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	20,337,370.22	17,967,391.35
应收暂付款	7,288,330.64	6,664,045.54
合计	27,625,700.86	24,631,436.89

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	374,968.57	416,786.35	162,476.56	954,231.48
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-78,734.62	78,734.62		
--转入第三阶段		-196,367.75	196,367.75	
本期计提	223,819.38	-62,949.37	593,433.50	754,303.51
2021 年 12 月 31 日余额	520,053.33	236,203.85	952,277.81	1,708,534.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,444,171.56
1 至 2 年	1,574,692.33
2 至 3 年	1,309,118.34
3 年以上	297,718.63
3 至 4 年	231,733.17
4 至 5 年	21,472.66
5 年以上	44,512.80
合计	27,625,700.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	954,231.48	754,303.51				1,708,534.99
合计	954,231.48	754,303.51				1,708,534.99

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	13,793,793.00	1 年以内	49.93%	689,689.65
北京诚行控股集团 有限公司	应收暂付款	2,700,000.00	1 年以内	9.77%	135,000.00
浙江钱潮供应链有 限公司	押金保证金	1,265,000.00	其中 1 年以内 415,000.00 元, 1-2 年 210,000.00 元, 2-3 年 640,000.00 元	4.58%	244,250.00

洛阳 LYC 轴承有限公司	押金保证金	720,000.00	其中 1 年以内 21,000.00 元, 1-2 年 699,000.00 元	2.61%	105,900.00
湖南省招标有限责任公司	保证金	570,000.00	2-3 年	2.06%	285,000.00
合计	--	19,048,793.00	--	68.95%	1,459,839.65

8、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	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	467,287,984.86	23,395,279.05	443,892,705.81	437,782,629.60	24,788,924.43	412,993,705.17
在产品	255,084,367.24	4,589,890.65	250,494,476.59	300,774,644.52	2,346,407.63	298,428,236.89
库存商品	302,573,946.20	10,233,061.14	292,340,885.06	156,008,038.53	10,933,498.60	145,074,539.93
委托加工物资	9,470.90		9,470.90	582,187.13		582,187.13
合计	1,024,955,769.20	38,218,230.84	986,737,538.36	895,147,499.78	38,068,830.66	857,078,669.12

(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	24,788,924.43	6,606,906.09		8,000,551.47		23,395,279.05
在产品	2,346,407.63	2,624,596.43		381,113.41		4,589,890.65
库存商品	10,933,498.60	614,019.84		1,314,457.30		10,233,061.14
合计	38,068,830.66	9,845,522.36		9,696,122.18		38,218,230.84

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9、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	20,832,624.39	23,492,328.66
预缴企业所得税		10,491,674.10
合计	20,832,624.39	33,984,002.76

10、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		
一、合营企业										
公司 A	30,006,852.36			123,085.67	-2,235,016.95			15,857,863.54	12,037,057.54	15,857,863.54
公司 B	4,243,876.61			7,610,631.13	-317,063.25		7,568,246.80		3,969,197.69	
小计	34,250,728.97			7,733,716.80	-2,552,080.20		7,568,246.80	15,857,863.54	16,006,255.23	15,857,863.54
二、联营企业										
合计	34,250,728.97			7,733,716.80	-2,552,080.20		7,568,246.80	15,857,863.54	16,006,255.23	15,857,863.54

11、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	654,856.32	351,479.67
合计	654,856.32	351,479.67

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：可转换公司债券		28,781,849.97
合计		28,781,849.97

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	50,096,282.78	56,283,523.69		106,379,806.47
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	50,096,282.78	56,283,523.69		106,379,806.47
二、累计折旧和累计摊				

销				
1. 期初余额	17,059,443.32	6,144,421.49		23,203,864.81
2. 本期增加金额	2,250,999.10	1,901,470.20		4,152,469.30
(1) 计提或摊销	2,250,999.10	1,901,470.20		4,152,469.30
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,310,442.42	8,045,891.69		27,356,334.11
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	30,785,840.36	48,237,632.00		79,023,472.36
2. 期初账面价值	33,036,839.46	50,139,102.20		83,175,941.66

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,135,320,275.07	2,967,532,454.88
合计	3,135,320,275.07	2,967,532,454.88

(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	464,818,172.61	191,453,207.49	3,258,105,530.96	315,852,340.74	13,669,560.83	4,243,898,812.63
2. 本期增加金额	1,196,609.12	27,265,416.26	834,326,711.69	41,663,925.18	2,176,694.35	906,629,356.60
(1) 购置	636,730.78	27,265,416.26	372,752,342.37	41,663,925.18	2,176,694.35	444,495,108.94
(2) 在建工程转入	559,878.34		461,574,369.32			462,134,247.66
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	23,388,777.59	19,135,998.30	489,445,985.52	45,782,833.10	1,136,743.20	578,890,337.71
(1) 处置或报废		1,813,869.50	134,124,373.75	42,185,591.74	748,537.16	178,872,372.15
2) 汇率影响	23,388,777.59	17,322,128.80	355,321,611.77	3,597,241.36	388,206.04	400,017,965.56
4. 期末余额	442,626,004.14	199,582,625.45	3,602,986,257.13	311,733,432.82	14,709,511.98	4,571,637,831.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	213,342,727.90	106,985,385.69	739,959,928.89	205,829,096.36	10,249,218.91	1,276,366,357.75
2. 本期增加金额	15,072,099.63	7,906,269.15	307,074,317.67	29,503,266.36	1,610,437.83	361,166,390.64
(1) 计提	15,072,099.63	7,906,269.15	307,074,317.67	29,503,266.36	1,610,437.83	361,166,390.64
3. 本期减少金额	11,792,297.24	9,908,842.17	156,625,816.82	22,254,727.49	633,508.22	201,215,191.94
(1) 处置或报废		1,804,519.38	69,747,485.36	14,899,962.64	386,417.53	86,838,384.91
2) 汇率影响	11,792,297.24	8,104,322.79	86,878,331.46	7,354,764.85	247,090.69	114,376,807.03
4. 期末余额	216,622,530.29	104,982,812.67	890,408,429.74	213,077,635.23	11,226,148.52	1,436,317,556.45

三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	226,003,473.85	94,599,812.78	2,712,577,827.39	98,655,797.59	3,483,363.46	3,135,320,275.07
2. 期初账面价值	251,475,444.71	84,467,821.80	2,518,145,602.07	110,023,244.38	3,420,341.92	2,967,532,454.88

(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	67,047,481.39	正在办理中
小 计	67,047,481.39	

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	294,701,166.72	487,551,031.86
合计	294,701,166.72	487,551,031.86

(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	165,202,507.00		165,202,507.00	459,249,736.13		459,249,736.13
高精度镗铣加工中心及30条柔性自动生产线	54,811,115.42		54,811,115.42	20,087,603.26		20,087,603.26
零星工程	74,687,544.30		74,687,544.30	8,213,692.47		8,213,692.47
合计	294,701,166.72		294,701,166.72	487,551,031.86		487,551,031.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
飞机资产改造	2,125,399,700.00	459,249,736.13	191,223,367.84	461,574,369.32	23,696,227.65	165,202,507.00	67.35%	67.00%	32,948,933.44	10,858,972.27	3.88%	募股资金/自有资金
高精度镗铣加工中心及30条柔性自动生产线	169,880,000.00	20,087,603.26	34,723,512.16			54,811,115.42	32.26%	32.00%	1,326,049.82	1,326,049.82	4.75%	自有资金
合计	2,295,279,700.00	479,337,339.39	225,946,880.00	461,574,369.32	23,696,227.65	220,013,622.42	--	--	34,274,983.26	12,185,022.09		--

16、使用权资产

单位：元

项目	厂房及飞机引擎租赁	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	12,814,422.99	12,814,422.99

2. 本期增加金额	79,658,998.33	79,658,998.33
(1) 租入	79,658,998.33	79,658,998.33
3. 本期减少金额	4,205,377.89	4,205,377.89
(1) 处置	170,844.39	170,844.39
(2) 汇率影响	4,034,533.50	4,034,533.50
4. 期末余额	88,268,043.43	88,268,043.43
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	9,674,982.63	9,674,982.63
(1) 计提	9,674,982.63	9,674,982.63
3. 本期减少金额	537,368.11	537,368.11
(1) 处置	170,844.39	170,844.39
(2) 汇率影响	366,523.72	366,523.72
4. 期末余额	9,137,614.52	9,137,614.52
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	79,130,428.91	79,130,428.91
2. 期初账面价值[注]	12,814,422.99	12,814,422.99

其他说明：

[注] 期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五（二十九）3之说明

17、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		36,499,820.80	24,478,098.58	47,390,906.42	218,089,632.80
2. 本期增加金额				6,246,388.27	5,554,567.59	11,800,955.86
(1) 购置				6,246,388.27	5,554,567.59	11,800,955.86
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			5,179,394.22	2,060,430.80	3,337,091.34	10,576,916.36
(1) 处置			4,070,000.00		53,081.03	4,123,081.03
(2) 汇率影响			1,109,394.22	2,060,430.80	3,284,010.31	6,453,835.33
4. 期末余额	109,720,807.00		31,320,426.58	28,664,056.05	49,608,382.67	219,313,672.30
二、累计摊销						
1. 期初余额	14,855,744.92		23,915,438.77	9,900,505.33	36,615,757.43	85,287,446.45
2. 本期增加金额	2,248,927.56		3,037,165.49	2,596,243.46	5,886,873.78	13,769,210.29
(1) 计提	2,248,927.56		3,037,165.49	2,596,243.46	5,886,873.78	13,769,210.29
3. 本期减少金额			4,568,894.22	836,063.99	2,592,471.09	7,997,429.30
(1) 处置			3,459,500.00		50,794.31	3,510,294.31
(2) 汇率影响			1,109,394.22	836,063.99	2,541,676.78	4,487,134.99
4. 期末余额	17,104,672.48		22,383,710.04	11,660,684.80	39,910,160.12	91,059,227.44

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	92,616,134.52		8,936,716.54	17,003,371.25	9,698,222.55	128,254,444.86
2. 期初账面 价值	94,865,062.08		12,584,382.03	14,577,593.25	10,775,148.99	132,802,186.35

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形 成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
意大利 MCM 公司[注 1]	26,255,602.30					26,255,602.30
Airwork 公司[注 2]	668,256,563.34					668,256,563.34
合计	694,512,165.64					694,512,165.64

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
Airwork 公司	35,771,294.44	56,414,328.27				92,185,622.71

合计	35,771,294.44	56,414,328.27			92,185,622.71
----	---------------	---------------	--	--	---------------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	意大利MCM公司经营性资产及负债	Airwork公司经营性资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	221,268,881.45元	3,032,343,061.22元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	32,819,502.88元， 商誉全部分摊至本资产组	632,485,268.90元， 商誉全部分摊至本资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	254,088,384.33元	3,664,828,330.12元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

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

① 公司期末对并购意大利MCM公司时产生的商誉进行减值测试，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率9.95%（2020年度：9.07%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2020年度：0%）推断得出，该增长率和机械行业总体长期平均增长率相当。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》坤元评报（2022）268号，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为312,602,902.42元，高于账面价值58,514,518.09元，商誉未出现减值损失。

② 公司期末对香港捷航有限公司收购Airwork公司时产生的商誉进行减值测试，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率10.65%（2019年度：10.00%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2020年度：0%）推断得出，该增长率和航空运输行业总体长期平均增长率相当。

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

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》坤元评报（2022）275号，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为3,608,414,001.85元，低于账面价值56,414,328.27元，本期应确认商誉减值损失56,414,328.27元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失56,414,328.27元。

其他说明

1) 2014年8月公司出资91,429,949.15元收购意大利MCM公司80%股权，购买日该公司可辨认净资产公允价值为65,174,346.85元。合并成本大于合并取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额26,255,602.30元确认为商誉。

2) 香港捷航有限公司出资1,335,115,574.96元收购Airwork公司100%股权，购买日Airwork公司可辨认净资产公允价值为666,859,011.62元。合并成本大于合并取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额668,256,563.34元确认为商誉。

19、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	82,028,383.43	19,461,669.37	68,577,785.21	11,280,220.42
内部交易未实现利润	7,380,176.13	1,107,026.42	29,313,568.81	4,397,035.31
相关收入、费用调整	156,635,535.29	45,188,986.79	101,680,883.85	28,426,536.99
合计	246,044,094.85	65,757,682.58	199,572,237.87	44,103,792.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧调整	247,529,912.25	68,925,529.85	57,362,723.03	15,653,799.62
其他费用调整	22,788,279.99	6,169,262.84	17,541,715.36	4,681,895.66
合计	270,318,192.24	75,094,792.69	74,904,438.39	20,335,695.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	32,930,830.36	9,694,105.14
可抵扣亏损	28,672,757.62	68,583,390.13
合计	61,603,587.98	78,277,495.27

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		1,002,423.69	
2021 年	1,220,671.92	1,220,671.92	
2022 年	351,457.17	351,457.17	

2023 年	1,204,794.68	1,204,794.68	
2024 年	24,181,041.80	64,804,042.67	
2025 年	1,714,792.05		
合计	28,672,757.62	68,583,390.13	--

20、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	485,110.00		485,110.00			
合计	485,110.00		485,110.00			

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	119,126,807.99	169,223,573.86
保证借款	100,106,561.34	95,125,677.62
信用借款	24,202,111.97	126,659,584.80
抵押及保证借款	105,111,889.41	105,138,906.84
合计	348,547,370.71	496,147,743.12

22、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
利率互换工具	19,287,044.01	69,658,028.44
汇率互换工具	723,326.31	-6,941,866.07
合计	20,010,370.32	62,716,162.37

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,336,170.00	6,919,148.10
银行承兑汇票	32,725,579.73	12,210,573.73
合计	42,061,749.73	19,129,721.83

24、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	409,410,584.35	305,117,985.87
设备及工程款	13,854,115.61	30,618,081.36
合计	423,264,699.96	335,736,067.23

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款		283,091.77
合计		283,091.77

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	279,691,340.00	180,456,135.14
合计	279,691,340.00	180,456,135.14

27、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	46,362,303.88	404,037,427.58	397,252,696.34	53,147,035.12
二、离职后福利-设定提存计划	12,462,298.61	66,094,289.66	68,922,822.17	9,633,766.10
合计	58,824,602.49	470,131,717.24	466,175,518.51	62,780,801.22

(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	28,347,876.31	385,844,976.05	381,358,839.89	32,834,012.47
2、职工福利费		917,364.97	917,364.97	
3、社会保险费	132,815.59	4,943,895.55	4,694,359.13	382,352.01
其中：医疗保险费	132,815.59	3,297,309.25	3,047,772.83	382,352.01
工伤保险费		1,587,190.65	1,587,190.65	
生育保险费		59,395.65	59,395.65	
4、住房公积金	78,989.00	2,364,240.65	2,336,841.72	106,387.93
5、工会经费和职工教育经费	630,697.57	1,275,282.22	957,005.37	948,974.42
6、短期带薪缺勤	17,171,925.41	8,691,668.14	6,988,285.26	18,875,308.29
合计	46,362,303.88	404,037,427.58	397,252,696.34	53,147,035.12

(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	12,462,298.61	66,061,947.40	68,890,479.91	9,633,766.10
2、失业保险费		32,342.26	32,342.26	
合计	12,462,298.61	66,094,289.66	68,922,822.17	9,633,766.10

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	502,683.88	10,807,420.98

企业所得税	60,110,235.79	29,296,852.05
个人所得税	14,978,478.90	22,714,921.16
城市维护建设税	25,092.38	541,637.20
教育费附加	14,997.81	324,222.63
地方教育附加	9,998.54	216,148.42
环境保护税	1,138.74	1,138.74
印花税	29,755.00	70,969.84
房产税	349,151.89	957,112.08
土地使用税	30,000.00	30,000.00
合计	76,051,532.93	64,960,423.10

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	58,457,570.53	76,472,566.29
合计	58,457,570.53	76,472,566.29

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	33,277,708.35	32,402,923.20
应付未付的费用	23,613,134.74	38,699,592.86
其他	1,566,727.44	5,370,050.23
合计	58,457,570.53	76,472,566.29

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额 [注]
一年内到期的长期借款	275,505,824.08	263,233,516.31
一年内到期的租赁负债	25,714,083.22	3,753,250.00

合计	301,219,907.30	266,986,766.31
----	----------------	----------------

其他说明：

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五(二十九)3之说明

31、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	38,105,912.90	24,969,001.83
已到期未终止确认的票据背书	91,498,352.18	
合计	129,604,265.08	24,969,001.83

32、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	1,440,163,042.69	1,718,385,355.97
保证借款	22,425,707.53	33,956,788.55
信用借款	99,781.52	160,204.44
抵押及保证借款	50,053,280.67	
合计	1,512,741,812.41	1,752,502,348.96

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额[注]
厂房及飞机引擎租赁	52,662,011.04	9,061,172.99
合计	52,662,011.04	9,061,172.99

其他说明

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注五(二十九)3之说明

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工遣散保障基金(TFR)	19,041,080.26	21,969,776.55
服务假福利	27,675,907.29	26,687,807.71
合计	46,716,987.55	48,657,584.26

35、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	39,438,590.00	500,000.00	2,667,003.82	37,271,586.18	政府拨款
合计	39,438,590.00	500,000.00	2,667,003.82	37,271,586.18	—

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重型数控金切机床技术改造项目补助	6,520,000.00			1,630,000.00			4,890,000.00	与资产相关
振兴实体经济补助	7,438,590.00			935,050.00			6,503,540.00	与资产相关
增强制造业核心竞争力专项补助	25,480,000.00						25,480,000.00	与资产相关
高档数控系统在精密卧式加工中心上的配套应用研发项目补助		500,000.00		101,953.82			398,046.18	与收益相关

合计	39,438,590.00	500,000.00		2,667,003.82			37,271,586.18	
----	---------------	------------	--	--------------	--	--	---------------	--

其他说明：

[注] 政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注之政府补助说明

36、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	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

37、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	755,380,872.00	107,518,456.00				107,518,456.00	862,899,328.00

其他说明：

根据公司2021年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江日发精密机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕14号）核准，公司以定向增发方式发行人民币普通股（A股）股票合计107,518,456股，每股面值1元，发行价为每股人民币6.50元，募集资金总额698,869,964.00元，减除发行费用人民币10,094,424.18元后，募集资金净额为688,775,539.82元。其中，计入实收股本107,518,456.00元，计入资本公积（股本溢价）581,257,083.82元。本次增资后公司注册资本变更为862,899,328.00元。上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了天健验〔2021〕454号《验资报告》。公司已于2021年10月28日办妥工商变更登记手续。

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,814,852,888.22	581,257,083.82		2,396,109,972.04
其他资本公积	331,122.05			331,122.05
合计	1,815,184,010.27	581,257,083.82		2,396,441,094.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加581,257,083.82元系2021年溢价发行股份所致，详见本财务报告附注七 37 之说明。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	109,955,691.55			109,955,691.55
合计	109,955,691.55			109,955,691.55

40、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	-53,337,266.20	-63,351,714.93	4,842,807.36		13,313,607.83	-81,508,130.12		-134,845,396.32
现金流量套期储备	-42,552,977.89	47,548,599.41	4,842,807.36		13,313,607.83	29,392,184.22		-13,160,793.67
外币财务报表折算差额	-42,275,336.79	-140,181,296.88				-140,181,296.88		-182,456,633.67
汇率变动确认的递延所得税	31,491,048.48	29,280,982.54				29,280,982.54		60,772,031.02
其他综合收益合计	-53,337,266.20	-63,351,714.93	4,842,807.36		13,313,607.83	-81,508,130.12		-134,845,396.32

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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

2) 外币财务报表折算差额系由于汇率变动，在外币报表折算过程中产生的损益。

3) 汇率变动确认的递延所得税系由于美元对新西兰元汇率变动显著，导致此前外币报表折算后Airwork公司部分固定资产的账面价值与计税基础存在暂时性差异，确认相应的递延所得税资产/负债当计入其他综合收益。

41、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	68,782,760.34	1,673,527.78		70,456,288.12
任意盈余公积	817,601.55			817,601.55
合计	69,600,361.89	1,673,527.78		71,273,889.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2022年4月27日第七届董事会第十九次会议审议通过的利润分配预案，按2021年度母公司实现净利润提取10%的法定盈余公积1,673,527.78元。

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	416,494,663.60	347,926,321.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,379,620.54
调整后期初未分配利润	416,494,663.60	346,546,700.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,008,318.92	107,849,861.90
减：提取法定盈余公积	1,673,527.78	4,584,907.71
应付普通股股利	42,201,734.61	33,316,991.43
期末未分配利润	423,627,720.13	416,494,663.60

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,150,124,570.46	1,461,092,338.23	1,890,631,438.37	1,216,321,360.18
其他业务	34,644,227.23	8,735,549.18	23,943,932.65	12,140,293.62
合计	2,184,768,797.69	1,469,827,887.41	1,914,575,371.02	1,228,461,653.80

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	
其中：	

数字化智能机床及产线	788,809,690.12
航空航天智能装备及产线	166,182,769.69
航空航天零部件加工	47,166,162.15
固定翼工程、运营及租售	904,458,616.91
直升机工程、运营及租售	243,507,331.59
按经营地区分类	
其中：	
境内	554,084,094.32
境外	1,604,047,961.98
按商品转让的时间分类	
其中：	
在某一时点确认收入	1,177,948,502.76
在某一时段内确认收入	972,176,067.70

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,205,834.47	1,262,894.90
教育费附加	727,192.55	772,046.49
房产税	3,440,864.22	3,415,160.47
土地使用税	120,000.00	341,670.00
印花税	1,482,398.86	1,617,954.63
地方教育费附加	484,795.03	514,697.66
环保税	4,554.96	4,554.96
合计	7,465,640.09	7,928,979.11

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,470,132.95	49,977,481.00
差旅费	7,392,578.18	7,473,020.96

销售业务费	23,854,703.65	18,761,680.00
三包费用	8,459,212.72	5,530,074.74
招待费用	7,094,404.37	4,398,801.99
其他	8,254,703.21	9,889,219.15
合计	107,525,735.08	96,030,277.84

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	134,519,965.86	117,763,284.40
折旧费及资产摊销费	38,201,391.93	26,083,746.82
办公费	29,702,169.28	32,486,528.68
中介咨询服务费	24,528,287.63	17,889,766.32
保险及租赁费	8,109,230.18	8,637,003.67
差旅费	3,878,463.29	4,607,770.05
停工损失		10,624,369.62
其他	18,350,376.47	25,286,347.82
合计	257,289,884.64	243,378,817.38

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,228,154.48	69,801,950.98
物料消耗	14,114,142.64	6,655,745.50
其他	1,128,829.00	422,265.34
合计	90,471,126.12	76,879,961.82

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,086,591.94	91,786,453.70

减：利息收入	4,967,767.83	1,707,143.97
汇兑损益	1,380,771.73	6,586,648.10
其他	670,497.43	2,616,066.85
合计	86,170,093.27	99,282,024.68

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,565,050.00	2,565,050.00
与收益相关的政府补助	40,010,517.04	8,609,064.90
软件产品即征即退增值税	11,946,052.40	4,463,564.83
个税手续费返还	34,283.17	
合计	54,555,902.61	15,637,679.73

50、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	7,733,716.80	7,941,413.53
处置长期股权投资产生的投资收益		7,072,277.03
理财产品投资收益	1,032,544.23	2,408,802.36
合计	8,766,261.03	17,422,492.92

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债		31,169.23
合计		31,169.23

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

坏账损失	-27,040,346.46	-19,763,263.36
合计	-27,040,346.46	-19,763,263.36

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,845,522.36	-11,500,620.29
三、长期股权投资减值损失	-16,494,683.12	
十一、商誉减值损失	-56,414,328.27	-26,023,335.45
十三、可转债减值损失	-27,794,138.51	
合计	-110,548,672.26	-37,523,955.74

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
固定资产处置收益	65,626.42	126,538.51

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	405,309.74	8,115,306.04	405,309.74
无需支付的费用	315,393.63	139,094.02	315,393.63
其他	170,100.98	205,736.91	170,100.98
合计	890,804.35	8,460,136.97	890,804.35

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
对外捐赠		6,395.33	

非流动资产毁损报废损失	5,020.00	99,012.22	5,020.00
赔款支出	7,513,999.55	181,250.00	7,513,999.55
其他	6,002.19	15,887.82	6,002.19
合计	7,525,021.74	302,545.37	7,525,021.74

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	31,030,472.35	59,210,941.10
递延所得税费用	3,322,138.36	-20,516,865.30
合计	34,352,610.71	38,694,075.80

(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	85,182,985.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,295,746.25
子公司适用不同税率的影响	-3,133,649.09
调整以前期间所得税的影响	31,864.69
非应税收入的影响	-2,768,108.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,045,894.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,757,333.75
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	948,737.04
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-3,310,540.75
所得税费用	34,352,610.71

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	4,967,767.83	1,707,143.97
收到的各种政府补助	40,544,800.21	34,089,064.90
租金收入	11,069,441.94	12,032,658.66
收回保证金存款	58,884,851.35	53,640,279.66
收到经营性往来款	55,585,173.21	31,307,730.45
其他	575,410.72	8,321,042.95
合计	171,627,445.26	141,097,920.59

(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	60,276,058.51	54,341,888.90
支付各项经营性期间费用	153,333,091.27	157,845,850.09
归还经营性往来款	22,601,951.12	26,497,189.84
其他	7,520,001.74	203,533.15
合计	243,731,102.64	238,888,461.98

(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	367,407,890.68	606,173,926.48
合计	367,407,890.68	606,173,926.48

(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	659,816,276.24	673,789,205.35

合计	659,816,276.24	673,789,205.35
----	----------------	----------------

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到附回购条件的增资款	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票		1.00
支付租赁费	12,849,757.02	
合计	12,849,757.02	1.00

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	50,830,374.32	108,007,833.48
加：资产减值准备	137,589,018.72	57,287,219.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	363,417,389.74	297,475,027.49
使用权资产折旧	9,674,982.63	
无形资产摊销	15,670,680.49	15,503,340.63
长期待摊费用摊销		
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）	-65,626.42	-126,538.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,020.00	99,012.22

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-31,169.23
财务费用（收益以“－”号填列）	90,467,363.67	98,373,101.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,766,261.03	-17,422,492.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,653,889.86	-18,287,637.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	54,759,097.41	-2,229,228.18
存货的减少（增加以“－”号填列）	-139,504,391.60	-14,037,990.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-106,875,317.34	-89,565,004.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	360,567,810.19	24,944,421.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	806,116,250.92	459,989,895.98
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	861,181,591.90	336,001,134.40
减：现金的期初余额	336,001,134.40	269,486,260.79
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	525,180,457.50	66,514,873.61

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	861,181,591.90	336,001,134.40

其中：库存现金	284,650.85	403,089.81
可随时用于支付的银行存款	860,852,316.71	335,553,577.83
可随时用于支付的其他货币资金	44,624.34	44,466.76
三、期末现金及现金等价物余额	861,181,591.90	336,001,134.40

其他说明：

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

单位：元

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	22,740,207.41	21,349,000.25
小 计	22,740,207.41	21,349,000.25

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	118,404,100.63	133,634,298.54
其中：支付货款	55,811,517.52	117,103,212.19
支付工程款	62,592,583.11	16,531,086.35

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	22,740,207.41	保证金
应收票据	17,862,000.00	质押
固定资产	5,967,864.44	抵押
无形资产	34,319,195.84	抵押
投资性房地产	4,671,934.73	抵押
合计	85,561,202.42	--

2) 国外资产所有权或使用权受限情况

2019年4月，Airwork公司及其15家控股公司以其全部现有及未来（即2019年4月及以后）持有的资产作为抵押范围签订银团贷款合同，牵头行为澳大利亚联邦银行，贷款行为澳大利亚联邦银行新西兰分行、奥克兰储蓄银行有限公司、中国银行（新西兰）有限公司、新西兰银行和中国工商银行（新西兰）有限公司。截至2021年12月31日，该笔借款余额为人民币170,750.09万元。

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	--	--	645,730,695.31
其中：美元	89,628,348.21	6.3757	571,443,459.68
欧元	8,595,831.52	7.2197	62,059,324.84
港币	1,607.00	0.8176	1,313.88
新西兰元	1,230,533.41	4.3553	5,359,342.16
澳元	1,371,754.61	4.6220	6,340,249.81
南非兰特	1,316,196.16	0.4004	527,004.94
应收账款	--	--	253,260,860.50
其中：美元	14,799,949.29	6.3757	94,360,036.69
欧元	18,061,195.17	7.2197	130,396,410.77
新西兰元	5,469,831.91	4.3553	23,822,758.92
澳元	1,012,906.56	4.6220	4,681,654.12
其他应收款			41,652,044.55
其中：欧元	5,734,688.84	7.2197	41,402,733.02
新西兰元	57,243.25	4.3553	249,311.53
短期借款			24,202,111.97
其中：欧元	3,352,232.36	7.2197	24,202,111.97
应付账款			240,125,459.18
其中：美元	2,455,256.34	6.3757	15,653,977.85
欧元	22,116,389.44	7.2197	159,673,696.84
新西兰元	13,907,029.69	4.3553	60,569,286.41
澳元	914,863.28	4.6220	4,228,498.08
其他应付款			72,133,656.51
其中：美元	6,518,565.74	6.3757	41,560,419.59
欧元	4,081,984.84	7.2197	29,470,705.95
新西兰元	147,023.39	4.3553	640,330.97

澳元	100,000.00	4.6220	462,200.00
一年内到期的非流动负债			275,505,824.09
其中：美元	27,576,818.01	6.3757	175,821,518.59
欧元	1,131,335.22	7.2197	8,167,900.89
新西兰元	21,012,652.31	4.3553	91,516,404.61
长期借款	--	--	1,462,688,531.73
其中：美元	201,045,039.99	6.3757	1,281,802,861.46
欧元	6,620,003.47	7.2197	47,794,439.05
新西兰元	30,558,453.20	4.3553	133,091,231.22

(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、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

公司持有的衍生金融工具系Airwork公司的利率互换工具和汇率互换工具。

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

64、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
航空蜂窝芯加工机床的研制与示范应用补助	19,642,912.66	其他收益	19,642,912.66
	11,410,000.00	其他收益	11,410,000.00
MCM 研发补助	3,012,731.42	其他收益	3,012,731.42
新昌县加快推进制造业高质量发展的补助	2,430,000.00	其他收益	2,430,000.00
第一批数字经济财政补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
新昌县新产品等技术创新项目补助	700,000.00	其他收益	700,000.00
2021 年度新昌县第一批开放型经济奖补资金	629,600.00	其他收益	629,600.00

2018 年度研发经费补助	329,118.00	其他收益	329,118.00
2021 年度新昌县第二批开放型经济奖	215,600.00	其他收益	215,600.00
2021 年第一批企业人才项目补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
新昌县就业服务中心社保补助款	61,000.00	其他收益	61,000.00
市级企业技术中心补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗返还补助	10,484.54	其他收益	10,484.54
其他	217,116.60	其他收益	217,116.60
小计	39,908,563.22		39,908,563.22

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

1) 与资产相关的政府补助

单位：元

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
重型数控金切机床技术改造项目补助	6,520,000.00		1,630,000.00	4,890,000.00	其他收益	
振兴实体经济补助	7,438,590.00		935,050.00	6,503,540.00	其他收益	
增强制造业核心竞争力专项补助	25,480,000.00			25,480,000.00	其他收益	
小 计	39,438,590.00		2,565,050.00	36,873,540.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

单位：元

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
高档数控系统在精密卧式加工中心上的配套应用研发项目补助		500,000.00	101,953.82	398,046.18	其他收益	
小 计		500,000.00	101,953.82	398,046.18		

(3) 本期计入当期损益42,575,567.04元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
日发纽兰德公司	新昌	新昌	制造业	70.00%		投资设立
上海日发公司	上海	上海	制造业	100.00%		同一控制下的企业合并
日发航空装备公司	新昌	新昌	制造业	100.00%		投资设立
上海麦创姆公司	上海	上海	制造业	100.00%		投资设立
日发机床公司	新昌	新昌	制造业	75.48%		投资设立
浙江玛西姆公司	新昌	新昌	制造业		100.00%[注 2]	投资设立
意大利 MCM 公司	意大利	意大利	制造业		100.00%[注 1]	非同一控制下企业合并
MCE 公司	意大利	意大利	软件开发		100.00%[注 2]	非同一控制下企业合并
MCM 法国公司	法国	法国	销售		100.00%[注 2]	非同一控制下企业合并
MCM 德国公司	德国	德国	销售		100.00%[注 2]	非同一控制下企业合并
MCM 美国公司	美国	美国	销售		100.00%[注 2]	非同一控制下企业合并
日发香港公司	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
欧洲研发中心	意大利	意大利	研发	100.00%		投资设立
日发捷航公司	杭州	杭州	商务服务业	100.00%		同一控制下企业合并
日发捷航装备公司	上海	上海	商务服务业		100.00%[注 3]	同一控制下企业合并
香港捷航控股公司	香港	香港	商务服务业		100.00%[注 3]	同一控制下企业合并

香港捷航有限公司	香港	香港	商务服务业		100.00%[注 3]	同一控制下企业合并
Airwork 公司	新西兰	新西兰	通用航空		100.00%[注 3]	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

[注2] 浙江玛西姆公司、MCE公司、MCM法国公司、MCM德国公司、MCM美国公司均系由意大利MCM公司投资的全资子公司, 本公司间接持有其100%的权益

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

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
日发纽兰德公司	30.00%	-177,944.60		3,206,053.02
日发机床公司	24.52%	[注]		[注]

其他说明:

[注] 本公司子公司日发机床公司2021年与国家制造业转型升级基金股份有限公司签订附回购条款的增资协议, 其增资完成后占日发机床公司的股权比例为24.52%, 根据《企业会计准则》的规定, 在合并报表层面确认为金融负债处理, 故期末不确认少数股东权益及少数股东损益。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
日发纽兰德公司	10,686,843.37		10,686,843.37				10,669,492.03	610,500.00	11,279,992.03			
日发机床公司	893,313,945.95	42,387,741.94	935,701,687.89	334,656,240.33	398,046.18	335,054,286.51	332,976,977.06	51,203,826.53	935,701,687.89	212,896,561.94		212,896,561.94

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
日发纽兰德公司		-593,148.66	-593,148.66	17,351.34		108,938.45	108,938.45	9,626,171.11
日发机床公司	488,057,277.30	79,363,159.73	79,363,159.73	37,129,865.67	240,079,541.71	20,423,296.51	20,423,296.51	-21,595,293.96

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	公司 A	公司 B	公司 A	公司 B
流动资产	6,114,691.59	25,501,043.68	6,688,009.47	28,329,793.05
非流动资产	67,613,826.70	7,798,421.61	71,614,959.96	7,964,125.25
资产合计	73,728,518.29	33,299,465.29	78,302,969.43	36,293,918.30
流动负债	6,669,256.36	7,720,017.50	7,592,262.72	10,917,144.38
非流动负债	11,269,419.77	17,641,052.41	10,697,001.99	16,889,020.70
负债合计	17,938,676.13	25,361,069.91	18,289,264.71	27,806,165.08
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	55,789,842.16	7,938,395.38	60,013,704.72	8,487,753.22
按持股比例计算的净资产份额	27,894,921.08	3,969,197.69	30,006,852.36	4,243,876.61
调整事项				

—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-15,857,863.54			
对合营企业权益投资的账面价值	12,037,057.54	3,969,197.69	30,006,852.36	4,243,876.61
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	10,780,895.96	67,530,880.49	8,433,794.60	70,787,294.14
财务费用				
所得税费用				
净利润	246,171.34	15,221,262.25	-110,359.72	15,993,186.78
终止经营的净利润				
其他综合收益	-4,470,033.90	-634,126.50	97,367.96	12,799.50
综合收益总额	-4,223,862.56	14,587,135.75	-12,991.76	16,005,986.28
本年度收到的来自合营企业的股利		7,568,246.80		6,772,708.56

九、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将

对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的23.46%(2020年12月31日：22.59%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
衍生金融负债	20,010,370.32	20,010,370.32	20,010,370.32		
银行借款	2,136,795,007.20	2,193,821,848.41	635,842,633.72	1,542,303,577.80	15,675,636.89
应付票据	42,061,749.73	42,061,749.73	42,061,749.73		
应付账款	423,264,699.96	423,264,699.96	423,264,699.96		
其他应付款	58,457,570.53	58,457,570.53	58,457,570.53		

租赁负债	78,376,094.26	96,557,803.03	30,725,131.41	50,704,650.48	15,128,021.14
小计	2,758,965,492.00	2,834,174,041.98	1,210,362,155.67	1,593,008,228.28	30,803,658.03

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
衍生金融负债	62,716,162.37	62,716,162.37	62,716,162.37		
银行借款	2,511,883,608.39	2,591,626,959.23	801,545,047.06	1,784,248,387.43	5,833,524.74
应付票据	19,129,721.83	19,129,721.83	19,129,721.83		
应付账款	335,736,067.23	335,736,067.23	335,736,067.23		
其他应付款	76,472,566.29	76,472,566.29	76,472,566.29		
小计	3,005,938,126.11	3,085,681,476.95	1,295,599,564.78	1,784,248,387.43	5,833,524.74

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,707,500,965.88元(2020年12月31日：人民币2,160,259,961.71元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 62 之说明。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		363,000,000.00		363,000,000.00

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		363,000,000.00		363,000,000.00
(三) 其他权益工具投资			654,856.32	654,856.32
应收款项融资			21,794,055.97	21,794,055.97
持续以公允价值计量的资产总额		363,000,000.00	22,448,912.29	385,448,912.29
衍生金融负债		20,010,370.32		20,010,370.32
持续以公允价值计量的负债总额		20,010,370.32		20,010,370.32
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：银行理财产品期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为其公允价值。

衍生金融负债：公司根据期末的市场汇率及利率测算公允价值。

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

应收款项融资：企业于报告期末按反映票据付款人信用风险的折现率折现的现金流量。

其他权益工具投资：企业于报告期末按照取得的初始确认成本作为其公允价值。

十一、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
日发控股集团公司	杭州市	投资	190,000,000.00	36.52%	36.52%

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他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
公司 A	合营企业
公司 B	合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东日发纺织机械有限公司	同受控股股东控制
浙江日发纺机技术有限公司	同受控股股东控制
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
慕马堂马术推广（北京）有限公司	同受控股股东控制
杭州新坐标科技股份有限公司	控股股东董事之近亲属任职的公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江自力机械有限公司	采购材料		1,500,000.00	否	245,172.43
慕马堂马术推广 (北京)有限公司	采购物资		500,000.00	否	5,000.00
合计			2,000,000.00		250,172.43

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东万丰摩轮有限公司	销售商品	2,386,129.21	1,064,242.48
宁波奥威尔轮毂有限公司	销售商品	20,693.82	1,266,233.65
山东日发纺织机械有限公司	销售商品	2,693,422.11	2,318,112.84
威海万丰奥威汽轮有限公司	销售商品	2,683,512.32	130,593.00
威海万丰镁业科技发展有限公司	销售商品	785,929.20	16,955.75
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	销售商品	82,994.72	96,292.04
浙江万丰科技开发股份有限公司	销售商品	1,525,447.76	481,283.19
浙江万丰摩轮有限公司	销售商品	958,620.32	521,961.70
浙江自力机械有限公司	销售商品	65,990.30	309,905.15
重庆万丰奥威铝轮有限公司	销售商品	73,987.60	51,946.87
浙江日发纺机技术有限公司	销售商品	48,681.44	67,961.06
万丰铝轮(印度)私人有限公司	销售商品	2,137,593.46	2,262,266.50
杭州新坐标科技股份有限公司	销售商品		376,106.19
浙江万丰精密制造有限公司	销售商品	1,453,619.47	3,331.86
安徽日发纺织机械有限公司	销售商品	1,574,000.00	
公司 A	直升机工程	1,395,560.01	3,549,226.93
公司 B	固定翼飞机租赁	82,671,173.33	87,456,485.51
小 计		100,557,355.07	99,972,904.72

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司 A	3,950,781.56[注]	2015年06月30日	2023年12月29日	否

[注] USD 619,662.40

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万丰奥特控股集团有限 公司	50,000,000.00	2021年11月15日	2022年11月14日	否
万丰奥特控股集团有限 公司[注1]	35,000,000.00	2021年03月22日	2022年03月22日	否
万丰奥特控股集团有限 公司[注1]	40,000,000.00	2021年03月29日	2022年03月29日	否
日发集团公司	50,000,000.00	2021年07月02日	2022年04月02日	否
日发集团公司[注2]	10,000,000.00	2021年05月31日	2023年11月20日	否
日发集团公司[注2]	30,000,000.00	2021年05月31日	2024年11月20日	否
日发集团公司[注2]	10,000,000.00	2021年05月31日	2025年11月20日	否

关联担保情况说明

[注1] 该借款同时由公司部分土地和房产提供抵押

[注2] 该借款同时由公司部分土地提供抵押

(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	5,352,561.05	4,122,550.10

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	569,276.01	28,463.80	46,563.72	2,328.19

	公司				
	浙江万丰科技开发股份有限公司			80,200.00	4,010.00
	浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	55,874.00	2,793.70	66,327.00	3,316.35
	威海万丰镁业科技发展有限公司	356,400.00	17,820.00	6,300.00	315.00
	广东万丰摩轮有限公司	583,462.80	29,173.14	226,823.40	11,341.17
	山东日发纺织机械有限公司	595,000.00	29,750.00	425,307.50	21,265.38
	威海万丰奥威汽轮有限公司	1,238,286.00	61,914.30	117,870.09	5,893.50
	万丰铝轮(印度)私人有限公司	807,714.48	40,385.72	17,772,697.49	2,500,186.78
	浙江万丰精密制造有限公司	4,237,346.54	983,328.96	3,087,226.54	462,853.98
	重庆万丰奥威铝轮有限公司	49,100.00	2,455.00	25,900.00	1,295.00
	杭州新坐标科技股份有限公司			42,500.00	2,125.00
	宁波奥威尔轮毂有限公司	222,394.00	33,359.10	1,078,298.00	53,914.90
	浙江自力机械有限公司	176,396.61	21,510.17	104,670.68	5,233.53
	安徽日发纺织机械有限公司	165,200.00	8,260.00		
	公司 A			1,902,746.98	95,137.35
小 计		9,056,450.44	1,259,213.89	24,983,431.40	3,169,216.13
其他应收款					
	浙江万丰科技开发股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	30,000.00
小 计		100,000.00	100,000.00	100,000.00	30,000.00

(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			
	公司 A		2,931,689.64
	公司 B	1,543,930.51	867,382.51
小 计		1,543,930.51	3,799,072.15
合同负债			
	公司 A	1,964,814.98	
	公司 B		2,799,255.61
小 计		1,964,814.98	2,799,255.61

十二、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截止至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

1. 根据2021年4月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》，公司为客户提供的买方信贷业务保证金担保总额度不超过人民币4,000万元整，在该授信额度内对部分客户采用按揭贷款方式销售设备，公司为客户按揭贷款承担担保责任，客户以所购设备为公司提供反担保。截至2021年12月31日，公司为买方以其法定代表人名义向银行申请按揭贷款提供融资担保的债务余额为336.83万元。

2. 公司为合营企业公司A向澳新银行担保其借款金额的50%，截止2021年12月31日，担保金额为61.97万美元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项**1、利润分配情况**

根据公司 2022 年 4 月 27 日第七届董事会第十九次会议审议，公司计划 2021 年度不派发现金红利，不送红股，不以公

积金转增股本。

十四、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	554,084,094.32	1,605,997,996.78	9,957,520.64	2,150,124,570.46
主营业务成本	351,897,022.22	1,117,814,870.57	8,619,554.56	1,461,092,338.23
资产总额	4,618,381,680.81	5,603,557,025.94	2,942,752,810.18	7,279,185,896.57
负债总额	1,218,068,702.30	2,766,442,271.44	218,334,176.09	3,766,176,797.65

2、其他

截至2021年12月31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	
浙江日发控股集团 集团公司	315,120,292	22,000,000	中信银行股份有限公司	2018年10月6日起至办理解除质押登记手续止
		60,000,000		2017年3月7日起至办理解除质押登记手续止
		6,500,000		2017年6月26日起至办理解除质押登记手续止
		75,000,000	浙商银行股份有限公司	2019年12月19日起至办理解除质押登记手续止
		15,960,000	中信银行股份有限公司	2021年2月5日起至办理解除质押登记手续止
		47,500,000	交通银行股份有限公司	2021年12月20日起至办理解除质押登记手续止
吴捷	43,740,000	32,500,000	交通银行股份有限公司	2020年4月22日起至办理解除质押登记手续止
		11,240,000	浙商银行股份有限公司	2020年8月26日起至办理解除质押登记手续止
小计	358,860,292	270,700,000		

[注] 截止2021年12月31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75.43%，2022年3月，日发集

团公司将其持有的股份10,466万股中信银行股份有限公司解除质押后,控股股东、实际控制人及其一致行动人累计股份质押比例为47.42%。

(三) Airwork公司业绩承诺调整

根据公司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》,由于受新冠疫情不可抗力因素影响,Airwork公司下游的航空运输业、观光旅游业均受到一定冲击,Airwork公司在营业收入下降的同时,仍需承担员工工资、固定资产折旧、摊销等诸多固定费用支出,导致其2020年度无法完成当年承诺业绩。根据证监会相关规定及有关指导意见,经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。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3,000.00万新西兰元和3,250.00万新西兰元。

(四) 非公开发行股份事项

根据公司2021年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江日发精密机械股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可〔2021〕14号)核准,公司以定向增发方式发行人民币普通股(A股)股票合计107,518,456股,每股面值1元,发行价为每股人民币6.50元,应募集资金总额698,869,964.00元,减除发行费用人民币10,094,424.18元后,募集资金净额为688,775,539.82元。其中,计入实收股本107,518,456.00元,计入资本公积(股本溢价)581,257,083.82元。本次增资后公司注册资本变更为862,899,328.00元。上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了天健验〔2021〕454号《验资报告》。公司已于2021年10月28日办妥工商变更登记手续。

(五) 日发机床公司增资事项

2021年11月,本公司与国家制造业转型升级基金股份有限公司签订《投资协议》,国家制造业转型升级基金股份有限公司出资30,000,000万元认购公司下属子公司日发机床公司24.52%的股权,日发机床公司已于2021年12月收到上述增资款并办妥工商变更登记手续。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位:元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,960,951.88	11.16%	10,960,951.88	100.00%		21,145,255.83	16.04%	21,145,255.83	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	87,276,463.86	88.84%	14,505,999.43	16.62%	72,770,464.43	110,645,592.40	83.96%	18,508,382.03	16.73%	92,137,210.37

其中:										
合计	98,237,415.74	100.00%	25,466,951.31	25.92%	72,770,464.43	131,790,848.23	100.00%	39,653,637.86	30.09%	92,137,210.37

按单项计提坏账准备: 10,960,951.88 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 D	4,473,850.83	4,473,850.83	100.00%	与客户已无业务往来, 账龄较长或财务状况恶化, 预计收回的可能性较低
客户 E	3,660,126.20	3,660,126.20	100.00%	与客户已无业务往来, 账龄较长或财务状况恶化, 预计收回的可能性较低
客户 F	2,134,217.77	2,134,217.77	100.00%	与客户已无业务往来, 账龄较长或财务状况恶化, 预计收回的可能性较低
客户 G	418,000.00	418,000.00	100.00%	与客户已无业务往来, 账龄较长或财务状况恶化, 预计收回的可能性较低
客户 H	274,757.08	274,757.08	100.00%	与客户已无业务往来, 账龄较长或财务状况恶化, 预计收回的可能性较低
合计	10,960,951.88	10,960,951.88	--	--

按组合计提坏账准备: 14,505,999.43 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	87,276,463.86	14,505,999.43	16.62%
合计	87,276,463.86	14,505,999.43	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	58,023,471.02
1 至 2 年	1,980,008.20
2 至 3 年	19,563,512.97
3 年以上	18,670,423.55
3 至 4 年	4,430,527.44
4 至 5 年	184,790.64
5 年以上	14,055,105.47
合计	98,237,415.74

（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	39,653,637.86	-11,041,090.66		3,145,595.89		25,466,951.31
合计	39,653,637.86	-11,041,090.66		3,145,595.89		25,466,951.31

本期计提坏账准备-11,041,090.66元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款3,145,595.89元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户二	28,238,760.00	28.75%	1,411,938.00
客户六	10,052,057.51	10.23%	502,602.88
客户七	7,881,019.39	8.02%	2,335,055.82
客户八	5,442,414.20	5.54%	1,632,724.26
客户九	4,473,850.83	4.55%	4,473,850.83
合计	56,088,101.93	57.09%	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	116,505,718.05	159,759,592.46
合计	116,505,718.05	159,759,592.46

(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	17,881,168.00	17,096,773.00
应收暂付款	99,018.34	832,538.70
子公司往来	106,527,922.47	153,435,414.33
其他	118,243.54	123,787.24
合计	124,626,352.35	171,488,513.27

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)	
2021年1月1日余额	5,991,077.94	5,662,115.07	75,727.80	11,728,920.81
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-935,230.83	935,230.83		
--转入第三阶段		-196,367.75	196,367.75	
本期计提	-521,192.28	-3,595,285.65	508,191.42	-3,608,286.51
2021年12月31日余额	4,534,654.83	2,805,692.50	780,286.97	8,120,634.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	104,486,889.52
1 至 2 年	18,704,616.69
2 至 3 年	1,309,118.34
3 年以上	125,727.80
3-4 年	100,000.00
4-5 年	2,365.00
5 年以上	23,362.80
合计	124,626,352.35

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：

本期计提坏账准备-3,608,286.51元

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
日发捷航装备公司	子公司往来	86,831,570.55	其中 1 年以内 70,528,520.55 元, 1-2 年 16,303,050.00 元	69.67%	5,971,883.53
日发航空公司	子公司往来	18,194,073.53	1 年以内	14.60%	909,703.68
新昌县财政局	保证金	13,793,793.00	1 年以内	11.07%	
日发捷航公司	子公司往来	1,200,000.00	1-2 年	0.96%	180,000.00
浙江钱潮供应链有限公司	保证金	765,000.00	其中 1 年以内 15,000.00 元, 1-2 年 110,000.00 元, 2-3 年 640,000.00 元	0.61%	337,250.00
合计	--	120,784,437.08	--	96.91%	7,398,837.21

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	3,180,656,697. 11	2,819,180.08	3,177,837,517. 03	2,440,844,697. 11	2,062,158.88	2,438,782,538. 23
合计	3,180,656,697. 11	2,819,180.08	3,177,837,517. 03	2,440,844,697. 11	2,062,158.88	2,438,782,538. 23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
日发纽兰德公司	8,857,800.00					8,857,800.00	
上海日发公司	8,167,500.00					8,167,500.00	
日发航空装备公司	339,250,000.00					339,250,000.00	
上海麦创姆公司	2,937,841.12			757,021.20		2,180,819.92	2,819,180.08
欧洲研发中心	50,130,000.00					50,130,000.00	
日发香港公司	127,143,004.15					127,143,004.15	
日发捷航公司	1,752,296,392.96	689,812,000.00				2,442,108,392.96	
日发机床公司	150,000,000.00	50,000,000.00				200,000,000.00	
合计	2,438,782,538.23	739,812,000.00		757,021.20		3,177,837,517.03	2,819,180.08

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	118,859,580.47	108,784,326.28	145,477,676.25	126,096,211.07
其他业务	34,131,616.90	25,330,302.92	71,816,375.99	60,297,813.44
合计	152,991,197.37	134,114,629.20	217,294,052.24	186,394,024.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	合计
商品类型	
其中：	
数字化智能机床及产线	118,859,580.47
按经营地区分类	
其中：	
境内	118,859,580.47
按商品转让的时间分类	
其中：	
在某一时点确认收入	118,859,580.47

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	13,200,000.00	45,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		3,824,823.28
理财产品投资收益	831,823.75	2,221,130.33
合计	14,031,823.75	51,545,953.61

十六、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	60,606.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、	34,283.17	

减免		
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）	42,575,567.04	
委托他人投资或管理资产的损益	1,032,544.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,629,197.39	
减：所得税影响额	3,888,560.86	
合计	35,685,242.61	---

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	1.63%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49%	0.02	0.02

3、其他

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,008,318.92
非经常性损益	B	35,685,242.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,323,076.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,893,366,950.01
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资	E	688,775,539.82

产		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	42,201,734.61
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
外币报表折算差异	I1	-140,181,296.88
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
现金流量套期储备	I2	29,392,184.22
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
汇率变动确认的递延所得税	I3	29,280,982.54
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	3,135,843,380.76
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.63%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.49%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

A、基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	51,008,318.92
非经常性损益	B	35,685,242.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	15,323,076.31
期初股份总数（扣除库存股）	D	740,381,309
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	107,518,456
发行新股或债转股等增加股份数	F	4
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
业绩承诺赔偿注销股票	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数（扣除库存股）	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	776,220,794
基本每股收益	$M = A/L$	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.02

B、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

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、会计主管人员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、载有会计师事务所盖章、注册签名并的审计报告原件
- 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

二〇二二年四月二十七日