

证券代码：002520

证券简称：日发精机

公告编号：2023-078

浙江日发精密机械股份有限公司

2023 年第三季度报告

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

重要内容提示：

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

2、公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3、第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比 上年同期增减
营业收入（元）	553,262,690.72	7.87%	1,445,662,288.43	-4.58%
归属于上市公司股东的 净利润（元）	-7,783,452.67	99.34%	-54,696,464.45	95.22%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润（元）	-11,258,634.44	98.27%	-61,488,864.00	90.34%
经营活动产生的现金流 量净额（元）	—	—	234,480,991.78	-29.74%
基本每股收益（元/股）	-0.01	99.30%	-0.07	94.81%
稀释每股收益（元/股）	-0.01	99.30%	-0.07	94.81%
加权平均净资产收益率	-0.38%	37.75%	-2.53%	35.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	5,120,467,583.97	5,957,833,352.21	-14.05%	
归属于上市公司股东 的所有者权益（元）	2,111,900,522.37	2,209,484,239.65	-4.42%	

(二) 非经常性损益项目和金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	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）	666,861.44	574,761.70	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	46,510.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,458,838.72	6,868,779.22	
委托他人投资或管理资产的损益	-	319,875.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,741.38	-134,735.66	
减：所得税影响额	518,777.01	882,791.95	
少数股东权益影响额（税后）	-	-	
合计	3,475,181.77	6,792,399.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☑不适用

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

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 ☐不适用

1、资产负债表

(1) 货币资金比年初减少 75.30%，主要是偿还到期借款及因公司回购国家制造业基金持有的日发机床股权，支付国家制造业基金相关的本息所致；

(2) 交易性金融资产比年初减少 100%，主要是理财产品到期赎回所致；

(3) 衍生金融资产比年初减少 56.29%，主要是持有利率及汇率波动导致衍生品期末公允价值变动所致；

(4) 应收票据比年初减少 34.63%，主要是应收票据背书结算供应商款项增加，导致应收票据余额减少；

(5) 应收账款融资比年初增加 255.77%，主要是以票据结算的供应商采购款增加所致；

(6) 预付账款比年初增加 169.48%，主要是本期因订单预支付供应商货款，期末尚未收到原材料金额增加所致；

- (7) 其他应收款比年初增加 44.23%，主要是应收保证金及应收暂付诉讼相关款项；
- (8) 长期股权投资比年初增加 129.80%，主要是合营企业盈利及增加合营企业投资所致；
- (9) 其他权益工具投资比年初增加 459.30%，主要是权益投资产品投资及汇率变动所致；
- (10) 其他非流动金融资产比年初减少 39.70%，主要是持有利率及汇率波动导致衍生品期末公允价值变动所致；
- (11) 短期借款比年初增加 80.85%，本年短期借款新增加大于到期金额偿还所致；
- (12) 衍生金融负债比年初增加 88.08%，主要是持有的利率及汇率波动导致衍生品期末公允价值变动所致；
- (13) 应付票据比年初减少 63.52%，主要是支付供应商款项到期结算增加所致；
- (14) 应交税费比年初下降 31.50%，主要是当期应税利润下滑所致；
- (15) 一年内到期的非流动负债比年初减少 82.09%，主要是一年内到期的借款偿还所致；
- (16) 租赁负债比年初减少 33.98%，主要是租赁付款支付所致；
- (17) 递延所得税负债比年初减少 74.46%，主要是应纳税暂时性差异减少所致；
- (18) 其他非流动负债比年初减少 98.15%，主要是公司回购国家制造业基金持有的日发机床股权，支付国家制造业基金相关的本息所致；
- (19) 其他综合收益比年初减少 45.19%，主要是衍生品公允价值以及汇率波动所致；
- (20) 少数股东权益比年初增加 79.05%，主要是非全资子公司盈利所致；

2、利润表

- (1) 研发费用比去年同期减少 34.05%，主要由于新的研发项目尚在设计阶段；
- (2) 其他收益比去年同期减少 63.71%，主要是本期收到的政府补助减少；
- (3) 投资收益比去年同期减少 52.12%，主要是本期持有的理财产品减少，理财产品收益减少；
- (4) 信用减值损失比去年同期减少 6587.28%，主要是本期因收回期初应收账款坏账转回金额大于本期新增应收账款计提坏账金额所致；
- (5) 资产减值损失比去年同期减少 100.04%，主要是去年因俄乌冲突等计提飞机资产减值及商誉准备减值，本年无；
- (6) 资产处置收益比去年同期减少 273.92%，主要是固定资产处置亏损所致；
- (7) 营业外收入比去年同期减少 86.72%，主要是违约金等营业外收益减少所致；
- (8) 营业外支出比去年同期增加 269.24%，主要是支付赔款等营业外支出增加所致；
- (9) 所得税费用比去年同期增加 105.67%，主要是利润总额比去年同期增加所致；

3、现金流量表

- (1) 收到其他与经营活动有关的现金比去年同期增加 37.47%，主要是收回的押金及保证金增加所致；
- (2) 取得投资收益收到的现金比去年同期下降 100%，主要是理财产品投资减少所致；
- (3) 收到其他与投资活动有关的现金比去年同期下降 95.03%，主要是理财产品投资减少及到期赎回所致金额减少所致；
- (4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期下降 44.79%，主要是本年货机改造项目支出减少所致；
- (5) 支付其他与投资活动有关的现金比去年同期下降 100%，主要是理财产品投资减少所致；
- (6) 偿还债务支付的现金比去年同期增加 78.20%，主要是本年降低财务杠杆，偿还银行借款及国家制造业基金等债务增加所致；
- (7) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金比去年同期增加 30.98%，主要是本年公司回购国家制造业基金持有的日发机床股权，一次性支付国家制造业基金所属期间利息所致；
- (8) 支付其他与筹资活动有关的现金比去年同期下降 31.62%，主要是支付飞机及引擎租赁款减少所致。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	56,977	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
浙江日发控股集团有限公司	境内非国有法人	27.18%	217,479,598	122,500,000	质押	203,500,000
吴捷	境内自然人	5.47%	43,740,000	32,805,000	质押	43,740,000
杭州金投资产管理有限公司—杭州锦琦投资合伙企业（有限合伙）	其他	4.39%	35,114,389	0	-	-
王本善	境内自然人	2.45%	19,613,723	0	-	-
中国建设银行股份有限公司—南方信息创新混合型证券投资基金	其他	1.45%	11,586,780	0	-	-
孔令国	境内自然人	0.72%	5,790,300	0	-	-
香港中央结算有限公司	境外法人	0.31%	2,515,235	0	-	-
文学	境内自然人	0.29%	2,289,800	0	-	-
郑和军	境内自然人	0.28%	2,263,100	0	-	-
安徽安益大通股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.28%	2,250,068	0	-	-
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类及数量			
			股份种类	数量		
浙江日发控股集团有限公司	94,979,598		人民币普通股	94,979,598		
杭州金投资产管理有限公司—杭州锦琦投资合伙企业（有限合伙）	35,114,389		人民币普通股	35,114,389		
王本善	19,613,723		人民币普通股	19,613,723		
中国建设银行股份有限公司—南方信息创新混合型证券投资基金	11,586,780		人民币普通股	11,586,780		
吴捷	10,935,000		人民币普通股	10,935,000		
孔令国	5,790,300		人民币普通股	5,790,300		
香港中央结算有限公司	2,515,235		人民币普通股	2,515,235		
文学	2,289,800		人民币普通股	2,289,800		
郑和军	2,263,100		人民币普通股	2,263,100		
安徽安益大通股权投资合伙企业（有限合伙）	2,250,068		人民币普通股	2,250,068		
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； 2、王本善先生为公司第七届董事会董事、总经理，已于 2022 年 8 月 12 日卸任退休；					

	3、除上述外，公司前十名其他股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

1、公司对于日发集团业绩补偿事项已诉诸法院，通过法律途径要求日发集团履行业绩补偿义务。法院已受理立案，并于 2023 年 10 月 26 日召开庭前会议，组织双方进行举证质证。由于法院需择日另行开庭审理本案，故公司暂时无法对该诉讼可能产生的影响作出判断。

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

3、基于综合因素调整经营发展战略，Airwork 公司将适时处置资产，控制整体经营风险。公司基于实际经营情况、市场环境及公司未来着重发展高端装备智造领域的战略规划，适时剥离薄弱业务板块，优化资源优势，聚焦高端装备智造领域业务的发展，提高公司整体效益，保障公司持续、健康发展。

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：浙江日发精密机械股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	273,629,367.71	1,107,910,718.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	41,000,000.00
衍生金融资产	2,740,766.76	6,270,532.02
应收票据	75,452,312.88	115,431,106.61
应收账款	341,166,713.71	324,228,237.83
应收款项融资	30,350,651.13	8,530,873.66
预付款项	45,263,979.77	16,796,837.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,652,312.00	24,718,973.77
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		

存货	1, 210, 294, 093. 08	1, 155, 093, 904. 91
合同资产	53, 800, 905. 53	74, 899, 668. 48
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20, 985, 510. 20	21, 612, 134. 63
流动资产合计	2, 089, 336, 612. 77	2, 896, 492, 987. 91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9, 394, 749. 67	4, 088, 254. 18
其他权益工具投资	1, 520, 876. 06	271, 923. 10
其他非流动金融资产	51, 448, 944. 87	85, 316, 301. 53
投资性房地产	72, 420, 294. 06	75, 041, 693. 85
固定资产	2, 069, 359, 109. 81	1, 986, 304, 100. 95
在建工程	291, 444, 878. 11	354, 567, 118. 01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	115, 231, 129. 85	136, 063, 361. 86
无形资产	99, 847, 188. 75	105, 717, 149. 32
开发支出		
商誉	26, 255, 602. 30	26, 255, 602. 30
长期待摊费用	0. 00	
递延所得税资产	293, 897, 448. 47	287, 528, 285. 95
其他非流动资产	310, 749. 25	186, 573. 25
非流动资产合计	3, 031, 130, 971. 20	3, 061, 340, 364. 30
资产总计	5, 120, 467, 583. 97	5, 957, 833, 352. 21
流动负债：		
短期借款	597, 879, 403. 05	330, 601, 040. 09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	7, 285, 777. 32	3, 873, 779. 35
应付票据	12, 458, 437. 11	34, 153, 462. 97
应付账款	338, 134, 769. 63	374, 899, 559. 34
预收款项	16, 124, 473. 68	18, 478, 030. 55
合同负债	659, 937, 402. 55	527, 352, 181. 98
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	55, 464, 824. 33	74, 749, 299. 09
应交税费	25, 717, 924. 04	37, 543, 313. 26
其他应付款	68, 427, 757. 84	75, 507, 900. 32
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	134, 776, 560. 74	752, 430, 739. 17

其他流动负债	76,190,145.96	99,111,439.51
流动负债合计	1,992,397,476.25	2,328,700,745.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	865,768,674.53	898,157,035.56
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	51,632,889.64	78,205,352.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬	43,028,265.82	55,485,031.77
预计负债		
递延收益	46,567,443.75	45,308,490.00
递延所得税负债	1,242,449.42	4,863,988.84
其他非流动负债	6,213,264.94	336,669,764.04
非流动负债合计	1,014,452,988.10	1,418,689,662.68
负债合计	3,006,850,464.35	3,747,390,408.31
所有者权益：		
股本	800,245,171.00	800,245,171.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,348,947,898.54	2,348,947,898.54
减：库存股		
其他综合收益	52,017,857.70	94,905,110.53
专项储备		
盈余公积	71,273,889.67	71,273,889.67
一般风险准备		
未分配利润	-1,160,584,294.54	-1,105,887,830.09
归属于母公司所有者权益合计	2,111,900,522.37	2,209,484,239.65
少数股东权益	1,716,597.25	958,704.25
所有者权益合计	2,113,617,119.62	2,210,442,943.90
负债和所有者权益总计	5,120,467,583.97	5,957,833,352.21

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,445,662,288.43	1,514,992,110.91
其中：营业收入	1,445,662,288.43	1,514,992,110.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,505,410,998.92	1,499,577,086.68
其中：营业成本	1,159,872,101.18	1,085,673,878.28
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,459,063.27	7,743,080.69
销售费用	67,383,204.55	91,015,799.79
管理费用	184,365,491.40	200,980,598.53
研发费用	38,671,924.93	58,636,859.08
财务费用	45,659,213.59	55,526,870.31
其中：利息费用	46,065,025.41	81,258,608.12
利息收入	12,895,863.54	7,973,486.60
加：其他收益	11,055,438.38	30,467,574.26
投资收益（损失以“-”号填列）	4,753,732.71	9,928,675.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,156,881.41	5,317,351.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,491,756.52	-38,409.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	515,472.19	-1,424,651,521.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-122,064.14	70,182.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-41,054,374.83	-1,368,808,474.96
加：营业外收入	17,507.48	131,806.23
减：营业外支出	152,243.14	41,231.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-41,189,110.49	-1,368,717,900.45
减：所得税费用	12,749,460.96	-224,843,007.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-53,938,571.45	-1,143,874,892.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-53,938,571.45	-1,143,874,892.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-54,696,464.45	-1,143,973,793.85
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	757,893.00	98,900.97
六、其他综合收益的税后净额	-42,887,252.83	189,022,547.93
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	-42,887,252.83	189,022,547.93
(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	-42,887,252.83	189,022,547.93
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	-33,815,379.19	63,554,253.77
6. 外币财务报表折算差额	-9,071,873.64	125,468,294.16
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	-96,825,824.28	-954,852,344.95
(一) 归属于母公司所有者的综合 收益总额	-97,583,717.28	-954,951,245.92
(二) 归属于少数股东的综合收益 总额	757,893.00	98,900.97
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.07	-1.35
(二) 稀释每股收益	-0.07	-1.35

法定代表人: 吴捷

主管会计工作负责人: 苗佳

会计机构负责人: 苗佳

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,538,949,310.82	1,732,238,973.09
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	9,085,383.66	11,184,219.56
收到其他与经营活动有关的现金	141,938,327.04	103,253,401.22
经营活动现金流入小计	1,689,973,021.52	1,846,676,593.87
购买商品、接受劳务支付的现金	878,057,076.12	986,276,141.00
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		
支付给职工及为职工支付的现金	364,494,940.00	353,486,150.83
支付的各项税费	82,086,100.58	66,991,542.45
支付其他与经营活动有关的现金	130,853,913.04	106,196,755.86
经营活动现金流出小计	1,455,492,029.74	1,512,950,590.14
经营活动产生的现金流量净额	234,480,991.78	333,726,003.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	
取得投资收益收到的现金	-	3,853,485.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,224.00	499,489.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-19,465,591.64	
收到其他与投资活动有关的现金	41,339,068.49	832,232,426.33
投资活动现金流入小计	21,884,700.85	836,585,401.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153,081,896.02	277,278,053.56
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	1,133,384.99	
支付其他与投资活动有关的现金	-	511,000,000.00
投资活动现金流出小计	154,215,281.01	788,278,053.56
投资活动产生的现金流量净额	-132,330,580.16	48,307,347.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	929,958,141.39	705,556,981.20
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	929,958,141.39	705,556,981.20
偿还债务支付的现金	1,709,094,832.14	959,072,037.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,262,931.96	70,442,215.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	23,832,751.89	34,854,888.98
筹资活动现金流出小计	1,825,190,515.99	1,064,369,142.18
筹资活动产生的现金流量净额	-895,232,374.60	-358,812,160.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,174,268.55	31,176,694.94
五、现金及现金等价物净增加额	-788,907,694.43	54,397,885.65
加：期初现金及现金等价物余额	1,059,255,710.00	861,181,591.90
六、期末现金及现金等价物余额	270,348,015.57	915,579,477.55

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：苗佳

会计机构负责人：苗佳

（二）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

（三）审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

浙江日发精密机械股份有限公司董事会

2023 年 10 月 27 日