

浙江日发精密机械股份有限公司

2025 年半年度报告



2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴捷、主管会计工作负责人庄爱华及会计机构负责人(会计主管人员)庄爱华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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实质承诺，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、地缘政治冲突风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
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	8
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 债券相关情况	33
第八节 财务报告	34
第九节 其他报送数据	131

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
上海日发	指	上海日发数字化系统有限公司
日发尼谱顿	指	浙江日发尼谱顿机床有限公司
意大利 MCM 公司	指	Machining Centers Manufacturing S.p.A
日发机床	指	浙江日发精密机床有限公司
日发香港公司	指	日发精机（香港）有限公司
Airwork、艾沃克公司	指	Airwork Holdings Limited
捷航投资	指	日发捷航投资有限公司
麦创姆	指	浙江麦创姆精密机床有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2025 年半年度、2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
股东会	指	浙江日发精密机械股份有限公司股东会
董事会	指	浙江日发精密机械股份有限公司董事会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	日发精机	股票代码	002520
变更前的股票简称（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（如有）	日发精机		
公司的外文名称（如有）	ZheJiang RIFA Precision Machinery Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	RIFA PM		
公司的法定代表人	吴捷		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	717,075,804.05	1,045,466,643.03	-31.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-221,220,336.86	-23,392,219.56	-845.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-226,351,971.72	-23,982,384.38	-843.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	190,730,197.39	190,773,760.17	-0.02%
基本每股收益（元/股）	-0.295	-0.029	-917.24%
稀释每股收益（元/股）	-0.295	-0.029	-917.24%
加权平均净资产收益率	-55.65%	-1.88%	-53.77%
	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）	3,148,458,206.52	3,299,970,012.25	-4.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	273,967,999.17	521,101,635.39	-47.43%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,331,664.02	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,953,202.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和	60,140.44	

支出		
减：所得税影响额	550,043.78	
合计	5,131,634.86	

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、报告期内公司从事的主要业务

公司成立于 2000 年，定位于高端数控机床，秉承“在机电产品制造领域向客户提供工业加工过程的单台设备、工段、车间、组合生产线，并协助客户实现数字化工厂”的使命，以“重点赛道占头部、核心业务上规模，成为智能制造领域的标杆企业”为远景目标，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。公司目前已成为一家集柔性线制造、系统集成、管控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、柔性线管控系统、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。

公司不断深化技术强企战略，厚植创新创造沃土，攻克技术难关，推进产品智能化升级，有效保障公司产品的各项性能，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，有效保障公司产品的各项性能。公司客户群及应用范围广泛，布局全球，主要面向汽车、航空航天、工程机械、人形机器人、石油化工、电力能源、农业机械、铁路及轨道交通、通用基础件等行业及其供应链客户提供产品和服务。

公司采用直销和代理相结合的销售模式，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特殊需求开发和设计，编制工艺路线，按工艺编制的路线组织安排生产。公司对成熟标准机采用一定量备货的生产模式。公司采购按照“集中采购+分散采购”相结合的方式进行。对数量大、价格高、交货期长、手续复杂的物资采用集中采购模式；对批量小、价值低、交货快、手续简单的物资采用分散采购模式。

公司是浙江省机械行业的骨干企业和原国家机械部数控机床重要制造基地、国家级 CIMS 工程示范企业，曾被中国机床工业协会评为“中国机床行业数控机床产值十佳企业”、“综合经济效益十佳企业”。五轴联动高速龙门加工中心及轮毂轴承磨超自动生产线曾被科学技术部火炬高技术产业开发中心授予“国家火炬计划项目证书”。

报告期内，公司始终以“成为智能制造领域的标杆企业”为目标，围绕战略规划，紧盯市场变化趋势，积极调整产品结构，坚持以主机业务为引领，以高端制造与核心部件为支撑，以智能制造为新的突破口，立足机床工具行业，统筹经济效益和社会效益，践行市场化经营、差异化竞争、跨越式发展理念，在多变环境中主动应变，探求转型升级，形成一体化发展模式，为客户提供高价值、差异化的专业设备及解决方案。为更好地发挥公司资源集中优势，公司国内子公司根据产品业务情况进行了资源优势整合，日发机床公司将主攻数控磨超机床及产线，日发尼谱顿公司将主攻金切类数控机床及产线、以及航装优势产线。

目前主要子公司的业务情况如下：

1、日发机床公司

日发机床公司产品为数控磨超机床及产线，有七大系列的产品，具体涵盖轴承磨超自动线、轴承装配自动线、数控螺纹磨、滚子磨超自动线、轴承专用数控车床、数控通用磨床及单机数控磨床等产品，在该领域已发展为车、磨、超、装配的冷加工的整体解决方案的供应商。

日发机床公司积极响应国家创新驱动发展战略的号召，加大自主研发投入，推动关键技术攻关，持续进行研发创新和产品升级迭代，拥有完整的产业链和众多的产品线，满足不同客户的需求，奠定了在轴承装备领域业务和产品的竞争优势，在精度和性能方面达到国内同行业领先水平，部分已经达到国际先进水平，受到客户和业内专家的高度认可。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，目前在中国轴承装备制造领域的市场占有率已名列前茅，并已成为全球轴承行业装备的重要供应商之一。

日发机床公司结合发展战略，对市场最新趋势进行综合分析，以市场为导向，以客户为中心，不断进行新技术的突破和产品创新。通过对市场保持敏锐性及前瞻性，公司积极开发出符合终端客户最新发展方向和需求的产品，服务于新产业和新业态。成功研发面向新能源汽车、人形机器人领域及工业母机等行业的数控螺纹磨床，因精度稳定、效率高获得了客户的高度认可。这些新产品及新技术的推出和迭代，有助于带动公司在关键领域实现技术突破，进一步打破国外的技术壁垒，实现进口替代，对强国建设、保障社会安全以及国家经济发展具有重要意义。

数控螺纹磨床有望增加公司未来市场机会，但因部分下游行业如人形机器人仍处于早期阶段，尚未大规模量产，距离产业化增长仍需一定时间，因此此类数控磨削设备尚未实现持续产能释放，敬请广大投资者务必注意投资风险。日发机床公司将重点跟踪下游客户和最终用户的技术发展路线，将相关领域的产品研发作为未来发展的重点方向。

报告期内，日发机床公司始终锚定工业母机产业振兴和高质量发展，通过抓产品结构调整、技术转型升级、深化改革、降本控费等措施积极应对，取得了一定工作成效；并在较强的技术和品牌实力、良好市场口碑的产品、本地化的售后服务优势加持下，加快市场占有率提升及产品高端化的步伐，积极拓展新行业和细分领域，抓住新行业发展机遇，且定期走访重点地区重点客户，满足客户定制化需求，及时为客户解决问题，市场地位稳固，客户资源稳定。

2、日发尼谱顿公司

为更好地发挥资源集中优势，浙江日发航空数字装备有限责任公司更名为“浙江日发尼谱顿机床有限公司”，简称“日发尼谱顿”。日发尼谱顿公司产品为金切类数控机床及产线，以及其他航空航天领域优势业务，产品涵盖龙门加工中心、立式加工中心、卧式数控车床、立式数控车床、卧式加工中心、镗床、柔性自动化连线及航装产品等。金属切削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。

日发尼谱顿公司拥有一支成熟、稳定、专业的管理团队，始终站在国内数控机床市场与技术的前沿，精确把握市场，以市场、客户为导向，以技术创新为优先的策略，在不断赢得市场份额的同时，也为公司的研发、创新带来新的动力。

日发尼谱顿公司致力于高端数控机床的技术突破、设计创新、精细制造及标准制定，具有自主知识产权的核心技术，集中资源打造优势产品，并精准定位细分市场，全力开拓业务。公司依靠良好的性价比和优质的服务抢得市场先机，在

细分市场取得突破，在此基础上，公司根据市场需求不断完善产品结构、丰富产品系列。日发尼谱顿公司拥有自主开发的 RFMX 智能管控系统，实现自动化生产线柔性化、数字化、智能化，高效、高稳定性、高性价比的特点使自动化产线类产品具备强大的市场竞争力。柔性自动化生产线是一种高度灵活的智能制造系统，能够快速适应多品种、小批量生产需求，通过模块化设计和智能控制技术实现高效生产。公司向用户提供完整的柔性自动化生产线解决方案，方案涵盖高端机床整机、夹具、刀具、工艺方案、物流系统、仓储系统、生产管控系统等在内的完整交钥匙生产线，方案具备较高的国产化率，能够应用于航空航天、汽车、机械加工等诸多领域，实现零件从毛坯到成品的柔性化、自动化制造。

此外，日发尼谱顿公司专注于建立和维护良好的客户关系，并根据产品应用领域广的特点，积极拓展下游不同行业的应用市场，形成了较为广泛的客户基础。经过多年的稳健经营，公司在技术研发、产品质量及后续支持服务方面均已建立良好的品牌形象和较高的市场知名度，并与一大批核心客户建立了长期稳定的合作关系。

日发尼谱顿公司已被评为国家高新技术企业、省级研发中心、市级研发中心、市级专利示范企业等，获得浙江省科技进步三等奖等多项荣誉。

3、麦创姆公司

麦创姆公司为日发香港公司的全资子公司，引进意大利 MCM 公司先进的技术工艺、管理体系以及成熟的 FMS 配套集成能力，持续提升研发制造、服务和销售的本地化能力，为中国及周边客户提供优质的产品与解决方案。

麦创姆公司十分重视产品研发和迭代升级，目前可自主生产 DOCK 系列、CLOCK 系列及 TANK 系列机型，完全实现了五轴复合机床的本地化；DOCK 系列卧式加工中心是在成熟卧式加工中心的基础上，吸收国外先进制造技术，专门针对国内市场推出的经济型产品系列，模块化设计，其技术指标和软硬件配置均处于国内同类产品领先水平。产品涵盖全面，可适应用户不同精度和加工范围要求，既可以为广大用户提供复合车、铣、磨的多功能单机，也可以提供多托盘复合加工单元以及 FMS 柔性自动化生产线等交钥匙整体解决方案，从包含刀具、夹具、程序的单机交钥匙工程到涵盖加工、检测、打磨、清洗等附属功能的 FMS 柔性自动化一揽子解决方案，有效提升产品品质、效率和生产力。麦创姆公司产品方案广泛应用于航空航天、通用机械、船舶、汽车、液压、模具等行业。

麦创姆公司通过 ISO9001 质量体系认证，并拥有多项专利发明，荣获 2024 年度浙江省科技型中小企业、市级工业设计中心等。

4、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，包括各类尺寸加工中心、折弯机和关键零部件的自主研发、生产、销售并提供售后服务，产品涵盖四轴卧加、五轴卧加、铣车磨复合卧加、翻板铣（Jet Five）及智能 FMS 产线和多托盘系统等，产品的设计与制造均具有极高精度及优秀动态特性，适用于航空航天、汽车、精密工业部件、能源、石油和天然气等领域的高精度加工。

意大利 MCM 公司自主研发了拥有技术成熟的监控软件 JFMX 系统，应用于 FMS 或多托盘线产品上。JFMX 系统已经能够实现全权和准确地管理生产线，并在无人值守模式下充分利用生产线，实现柔性化、智能化的生产工厂，为客户提供

高效的服务。此外，完善了产品系列的型谱配置规划，完成了 Clock EVO 系列的研发和 Tank EVO 系列的完善，启动了小型卧式加工中心 Clock 600 的研发，同时按照既定计划继续研发新一代主轴系列、摆头系列、刀库等核心部件，形成更加先进的核心部件系列。

自公司收购以来，意大利 MCM 公司管理层在权责范围内，通过采取强化管理、生产改善、内部挖潜等一系列措施，意大利 MCM 公司在市场开拓、产品研发等方面取得了一定的阶段性成效，但未真正实质性改变意大利 MCM 公司运营模式及效率。受国际地缘政治冲突持续、欧洲经济萎靡、市场开拓不及预期、原材料、劳动力、能源价格及供应链成本上涨等多重因素影响，意大利 MCM 公司成本费用持续高企，经营形势更趋严峻，亏损额不断扩大，运营资金周转困难。尽管期间公司采取了包括境内外业务及技术协同、调整管理团队、加强质量成本管理、提升运营管理效率等改善措施，试图扭亏，但仍无法抵消诸多不利因素的影响，意大利 MCM 公司外部融资能力丧失，出现流动性危机。公司为减少损失，降低未来经营风险，不再对其提供资金支持。意大利 MCM 公司无力以其自有资金支持公司正常运营。为解决经营性现金流问题，意大利 MCM 公司董事会已正式决议启动破产保护程序，在完成前期准备工作后，依据意大利相关法律规定向当地工商局和法院提交破产重整条款之协商解决法案，后续包括但不限于引进外部投资者进行重整、股权转让等。

由于意大利 MCM 公司外部融资能力丧失，运营资金周转困难，出现流动性危机，生产经营受到一定影响，本报告期亏损额同比扩大。

5、Airwork 公司

Airwork 公司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。

Airwork 公司所在的航空运营业务板块受政治冲突及制裁影响，5 架飞机仍被扣留在俄罗斯境内，Airwork 公司在俄罗斯的业务仍未恢复。

报告期内，受全球宏观经济环境波动及地缘政治冲突等多重因素叠加影响，Airwork 公司的飞机租赁业务规模大幅缩减，与该业务相关的收入及利润较去年同期均出现明显下降；同时，其飞机及相关资产出售状况不及预期，未能达成既定目标。因此，Airwork 公司本报告期延续亏损态势，经营状况尚未出现实质性改善。

因公司与银团就聘任财务顾问出售业务/资产用于归还贷款事宜未能达成一致，自 2025 年 7 月 2 日起，银团已正式对 Airwork 公司采取接管措施。目前，银团已任命 Calibre Partners 为 Receiver（接管人），对 Airwork 公司实施 Receivership（接管/破产管理），并明确告知董事权利已被剥夺，仅保留部分法定义务。根据银团通知，Airwork 公司实质控制权发生变更。公司密切关注该事项的后续进展情况，积极与相关各方沟通，妥善解决上述相关事宜，积极维护公司和全体股东权益。

二、核心竞争力分析

1、产品技术和性能优势

公司自创立以来始终在高端数控机床领域不断发展，多年的技术沉淀后产品优势更加明显。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。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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	717,075,804.05	1,045,466,643.03	-31.41%	主要系本期 Airwork 出租率下降及 MCM 收入下滑所致
营业成本	643,608,651.58	826,857,660.63	-22.16%	
销售费用	53,926,691.24	46,566,794.21	15.81%	
管理费用	106,641,578.68	109,752,997.84	-2.83%	
财务费用	18,811,904.95	30,367,782.11	-38.05%	主要系受汇率波动影响，本期汇兑收益增加所致
所得税费用	9,059,062.22	30,463,847.77	-70.26%	主要系上期冲回递延所得税资产所致

研发投入	34,269,399.10	30,909,911.57	10.87%	
经营活动产生的现金流量净额	190,730,197.39	190,773,760.17	-0.02%	
投资活动产生的现金流量净额	-27,097,343.34	-40,158,040.39	32.52%	主要系本期用于飞机资产相关支出减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-171,867,145.93	-189,889,559.82	9.49%	
现金及现金等价物净增加额	-7,389,185.34	-39,636,950.53	81.36%	主要系投资活动及筹资活动变动所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	717,075,804.05	100%	1,045,466,643.03	100%	-31.41%
分行业					
机械及零部件制造业	411,599,209.66	57.40%	628,307,552.08	60.10%	-34.49%
航空航天制造业	13,460,444.04	1.88%	15,620,424.79	1.49%	-13.83%
航空航天服务业	292,016,150.35	40.72%	401,538,666.16	38.41%	-27.28%
分产品					
数字化智能机床及产线	394,746,617.46	55.05%	614,457,820.38	58.77%	-35.76%
航空航天智能装备及产线	13,539,823.02	1.89%	14,873,238.95	1.42%	-8.97%
固定翼工程、运营及租售	292,016,150.35	40.72%	401,538,666.16	38.41%	-27.28%
其他	16,773,213.22	2.34%	14,596,917.54	1.40%	14.91%
分地区					
国内销售	189,154,784.49	26.38%	202,290,650.80	19.35%	-6.49%
国外销售	527,921,019.56	73.62%	843,175,992.23	80.65%	-37.39%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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	411,599,209.66	362,804,370.44	11.85%	-34.49%	-25.69%	-10.44%
航空航天服务业	292,016,150.35	265,931,006.91	8.93%	-27.28%	-18.84%	-9.47%
分产品						
数字化智能机床及产线	394,746,617.46	355,095,653.64	10.04%	-35.76%	-26.92%	-10.88%
固定翼工程、	292,016,150.35	265,931,006.91	8.93%	-27.28%	-18.84%	-9.47%

运营及租售	35	91				
分地区						
国内销售	189,154,784.49	136,072,412.10	28.06%	-6.49%	1.24%	-5.50%
国外销售	527,921,019.56	507,536,239.49	3.86%	-37.39%	-26.70%	-14.01%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、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	1,838,236.04	0.87%	合营企业收益	否
资产减值	-80,547,196.89	-37.98%	存货跌价准备、其他流动资产减值准备	否
营业外收入	2,184,561.41	1.03%	无需支付的费用，违约金收入等	否
营业外支出	2,124,420.97	1.00%	赔款支出及滞纳金等	否
其他收益	11,973,759.81	5.65%	政府补助及软件退税	否
信用减值损失	1,414,016.98	0.67%	坏账损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	316,533,854.35	10.05%	326,635,086.93	9.90%	0.15%	
应收账款	164,757,193.83	5.23%	217,342,667.95	6.59%	-1.36%	
合同资产	30,570,642.85	0.97%	30,255,521.56	0.92%	0.05%	
存货	1,247,348,623.72	39.62%	1,130,576,816.44	34.26%	5.36%	
投资性房地产	66,379,694.55	2.11%	68,112,094.41	2.06%	0.05%	
长期股权投资	16,999,700.52	0.54%	14,128,342.50	0.43%	0.11%	
固定资产	358,478,922.02	11.39%	1,057,527,967.38	32.05%	-20.66%	
在建工程	6,233,490.98	0.20%	58,065,196.47	1.76%	-1.56%	
使用权资产	15,268,029.89	0.48%	55,370,709.53	1.68%	-1.20%	
短期借款	453,092,359.59	14.39%	478,888,013.60	14.51%	-0.12%	

合同负债	752,534,357.86	23.90%	551,835,541.72	16.72%	7.18%	
长期借款	13,839,234.85	0.44%	54,585,171.52	1.65%	-1.21%	
租赁负债	10,137,804.89	0.32%	26,583,636.94	0.81%	-0.49%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

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	境外资产占公司总资产的比重	是否存在重大减值风险
意大利 MCM 公司	收购股权	78 1,897,848 .72	意大利 皮亚琴察	实业经营	日发香港公司持有 MCM 公司 100% 股权，接收原有团队基础上通过董事会进行管理公司	- 116,921,489.63	25.11%	是
Airwork Holdings Limited	收购股权	65 2,198,862 .80	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	- 117,384,658.80	20.71%	是

3、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								
2. 衍生金融资产	24,530,492.48		- 7,326,324.72					17,204,167.76
4. 其他权益工具投资	275,691.30						167,544.12	443,235.42
金融资产小计	24,806,183.78		- 7,326,324.72				167,544.12	17,647,403.18
应收账款融资	29,139,121.64						18,247,637.40	47,386,759.04
上述合计	53,945,305.42		- 7,326,324.72				18,415,181.52	65,034,162.22
金融负债	15,497,302.37		- 14,995,329.32					501,973.05

其他变动主要系银行承兑汇票贴现及背书引起变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,863,440.10	6,863,440.10	保证金	票据及保函等保证金
应收票据	48,493,930.51	48,493,930.51	未终止确认	已背书转让未终止确认
固定资产	24,338,382.52	2,379,017.97	抵押	借款抵押
无形资产	16,890,840.00	10,045,610.30	抵押	借款抵押
投资性房地产	106,379,806.47	66,379,694.55	抵押	借款抵押
合计	202,966,399.60	134,161,693.43		

除上述资产受限外，Airwork 公司及其控股子公司以其全部现有及未来持有的所有资产作为抵押范围签订银团贷款合同，截至 2025 年 6 月 30 日，Airwork 公司及其控股子公司总资产为人民币 6.52 亿元，主要包括飞机资产等。银团贷款牵头行为新西兰银行，贷款行为中国银行(奥克兰)有限公司、新西兰银行、中国工商银行(新西兰)有限公司和中国建设银行新西兰分行。

六、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
16,999,700.52	11,790,838.76	44.18%

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

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
利率互换合约及外汇合约	0	903.32	0	766.9	0	0	1,670.22	6.24%
合计	0	903.32	0	766.9	0	0	1,670.22	6.24%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用							
报告期实际损益情况的说明	-							
套期保值效果的说明	套期有效							
衍生品投资资金来源	自有资金							
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>
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	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。
涉诉情况（如适用）	无

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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	790,676,614.90	- 131,918,959.94	170,251,625.03	- 114,545,347.75	- 116,921,489.63
Airwork Holdings Limited	子公司	投资控股、货机租赁及运营业务	315,492,460.90 新西兰元	652,198,862.80	- 249,565,982.64	292,016,150.35	- 117,378,838.01	- 117,384,658.80
日发机床	子公司	数控机床、机械设备及配件的研发、生产、销售；智能设备、工业自动化设备的生产、销售	200,000,000.00 人民币元	1,014,785,388.36	272,110,410.74	270,069,362.37	28,650,681.07	23,218,493.10

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

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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及航空运营服务业务，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化目标。

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、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、部分地区的业务开展，或对公司整体战略和经营效益造成一定影响。

公司将密切关注上述风险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。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、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
杨宇超	董事	被选举	2025 年 08 月 12 日	换届
麦勇	独立董事	被选举	2025 年 08 月 12 日	换届
钱旭	独立董事	被选举	2025 年 08 月 12 日	换届
黄海波	董事	任期满离任	2025 年 08 月 12 日	换届
周亮	董事、副总经理	离任	2025 年 04 月 23 日	个人原因
黄韬	独立董事	任期满离任	2025 年 08 月 12 日	换届
裴大茗	独立董事	任期满离任	2025 年 08 月 12 日	换届
沈飞	监事会主席	任期满离任	2025 年 08 月 12 日	换届
黄林军	监事	任期满离任	2025 年 08 月 12 日	换届
任鹏飞	监事	任期满离任	2025 年 08 月 12 日	换届

二、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、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。

第五节 重要事项

一、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超期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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	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	日发集团已严格履行了相关承诺
资产重组时所作承诺	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。	2021 年 04 月 26 日	期限已包含承诺内容中	日发集团已严格履行了相关承诺
首次公开发行或	无	无	无		无	无

再融资时所作承诺						
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无		无	无
其他承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	否					
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	日发集团已根据业绩补偿协议及法院一审判决书应当履行的业绩补偿义务已经全部履行完毕。					

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司于 2025 年 6 月 19 日召开第八届董事会第二十六次会议及第八届监事会第二十三次会议，审议通过《关于意大利 MCM 公司申请破产的议案》，鉴于下属全资子公司意大利 MCM 公司因持续亏损，无法偿还到期债务且已出现流动性不足的情形，为维护公司及公司股东的合法权益，公司董事会同意意大利 MCM 公司申请破产事项，同时授权意大利 MCM 公司经营管理层在法律法规允许的范围内组织实施破产相关具体事宜。

意大利 MCM 公司无力以其自有资金支持公司正常运营。为解决经营性现金流问题，意大利 MCM 公司董事会已正式决议启动破产保护程序，在完成前期准备工作后，依据意大利相关法律规定向当地工商局和法院提交破产重整条款之协商解决法案，后续包括但不限于引进外部投资者进行重整、股权转让等。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
Airwork 公司飞机被扣涉及的诉讼	-	否	目前尚无进展	目前尚无进展	目前尚无进展	2025 年 06 月 27 日	《关于下属全资子公司重大诉讼事项的公告》(公告编号: 2025-041), 见索引 www.cninfo.com.cn

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
日发尼谱顿诉北京鑫展翔代理合同纠纷案。案号: (2025)浙0624民初2261号)	242.68	否	2025 年 4 月 18 日立案, 4 月 21 日财产保全, 5 月 27 日已调解结案, 被告未履行付款义务, 7 月 7 日已申请法院强制执行。	已调解结案胜诉标的额为 191.65 万元	7 月下旬刚执行立案, 目前仍在执行中。	-	-

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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
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	按市场价	22.95	0.06%	41	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	按市场价	0.42	0.00%	3	否	转帐	-		
新坐标及其下属公司	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	按市场价	0.19	0.00%	180	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	按市场价	444.83	1.13%	3,500	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	按市场价	2.35	0.01%	10	否	转帐	-		
Airwork 公司合营企业	合营企业	一般贸易	航空货运服务	按市场价	按市场价	5,070.52	17.36%	10,293.13	否	转帐	-		
合计				--	--	5,541.26	--	14,027.13	--	--	--	--	--
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				无									

期内的实际履行情况（如有）	
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。

十二、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，除租入房产用于办公、仓库及生产车间，租入飞机资产用于航空业务外，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

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

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。

十三、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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、因公司与银团就聘任财务顾问对 Airwork 公司出售业务/资产用于归还贷款事宜未能达成一致，于 2025 年 7 月 2 日收到银团通知，贷款展期协议终止，且依据前次展期协议个别条款，Airwork 公司构成违约，自 2025 年 7 月 2 日起，银团对 Airwork 公司采取接管措施。目前，银团已任命 Calibre Partners 为 Receiver（接管人），对 Airwork 公司实施 Receivership（接管/破产管理），并明确告知董事权利已被剥夺，仅保留部分法定义务。根据银团通知，Airwork 公司实质控制权发生变更。公司密切关注该事项的后续进展情况，积极与相关各方沟通，妥善解决上述相关事宜，积极维护公司和全体股东权益。

2、意大利 MCM 公司无力以其自有资金支持公司正常运营。为解决经营性现金流问题，意大利 MCM 公司董事会已正式决议启动破产保护程序，在完成前期准备工作后，依据意大利相关法律规定向当地工商局和法院提交破产重整条款之协商解决方案，后续包括但不限于引进外部投资者进行重整、股权转让等。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	107,805,000	14.37%				-75,000,000	-75,000,000	32,805,000	4.37%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	107,805,000	14.37%				-75,000,000	-75,000,000	32,805,000	4.37%
其中：境内法人持股	75,000,000	10.00%				-75,000,000	-75,000,000	0	0.00%
境内自然人持股	32,805,000	4.37%						32,805,000	4.37%
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	642,440,171	85.63%				75,000,000	75,000,000	717,440,171	95.63%
1、人民币普通股	642,440,171	85.63%				75,000,000	75,000,000	717,440,171	95.63%
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	750,245,171	100.00%						750,245,171	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

日发集团根据业绩补偿协议及法院判决书应当履行的业绩补偿义务已经全部履行完毕，日发集团在限售期间严格履行了承诺，因此对 2018 年重大资产重组发行的股份之剩余股份 75,000,000 股实施解除限售上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至 2025 年 2 月 25 日，股份回购实施期限届满，公司通过股票回购专用证券账户回购公司股份 12,117,000 股，占公司总股本的比例为 1.6151%；最高成交价为人民币 5.91 元/股，最低成交价为人民币 3.55 元/股，成交总金额为人民币 50,019,068.80 元。本次回购方案已实施完毕。

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

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
浙江日发控股集团有限公司	75,000,000	75,000,000	0	0	日发集团根据业绩补偿协议及法院判决书应当履行的业绩补偿义务已经全部履行完毕，日发集团在限售期间严格履行了承诺，因此对 2018 年重大资产重组发行的股份之剩余股份 75,000,000 股实施解除限售上市流通	2025 年 1 月 13 日
合计	75,000,000	75,000,000	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	89,085			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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	22.32%	167,479,598	0	0	167,479,598	质押	167,470,000
吴捷	境内自然人	5.83%	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	2.99%	22,430,389	0	0	22,430,389	不适用	0
尤国平	境内自然人	0.62%	4,671,200	4,671,200	0	4,671,200	不适用	0
王本善	境内自然人	0.49%	3,677,725	10,344,247	0	3,677,725	不适用	0
上海浦东发展银行股份有限公司—鹏华创新未来混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.38%	2,844,150	2,844,150	0	2,844,150	不适用	0
赵誉朝	境内自然人	0.36%	2,682,100	112,072	0	2,682,100	不适用	0
黄林林	境内自然人	0.35%	2,608,834	284,134	0	2,608,834	不适用	0
郑和军	境内自然人	0.32%	2,369,400	-7,000	0	2,369,400	不适用	0
马迅科	境内自然人	0.26%	1,954,600	1,954,600	0	1,954,600	不适用	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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、浙江日发控股集团有限公司为公司控股股东，吴捷先生为公司实际控制人之一、公司董事长兼总裁； 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	无							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	截至 2025 年 2 月 25 日，股份回购实施期限届满，公司通过股票回购专用证券账户回购公司股份 12,117,000 股，占公司总股本的比例为 1.6151%；最高成交价为人民币 5.91 元/股，最低成交价为人民币 3.55 元/股，成交总金额为人民币 50,019,068.80 元。本次回购方案已实施完毕。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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	167,479,598	人民币普通股	167,479,598
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）	22,430,389	人民币普通股	22,430,389
吴捷	10,935,000	人民币普通股	10,935,000
尤国平	4,671,200	人民币普通股	4,671,200
王本善	3,677,725	人民币普通股	3,677,725
上海浦东发展银行股份有限公司—鹏华创新未来混合型证券投资基金（LOF）	2,844,150	人民币普通股	2,844,150
赵誉朝	2,682,100	人民币普通股	2,682,100
黄林林	2,608,834	人民币普通股	2,608,834
郑和军	2,369,400	人民币普通股	2,369,400
马迅科	1,954,600	人民币普通股	1,954,600
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 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、公司董事长兼总裁； 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）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	316,533,854.35	326,635,086.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	4,155,572.35	1,199,944.03
应收票据	83,961,992.80	79,539,005.55
应收账款	164,757,193.83	217,342,667.95
应收款项融资	47,386,759.04	29,139,121.64
预付款项	42,670,194.28	57,947,950.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,657,011.37	10,836,247.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,247,348,623.72	1,130,576,816.44
其中：数据资源		
合同资产	30,570,642.85	30,255,521.56
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	618,125,980.80	23,734,092.15
流动资产合计	2,563,167,825.39	1,907,206,454.12

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	16,999,700.52	14,128,342.50
其他权益工具投资	443,235.42	275,691.30
其他非流动金融资产	13,048,595.41	23,330,548.45
投资性房地产	66,379,694.55	68,112,094.41
固定资产	358,478,922.02	1,057,527,967.38
在建工程	6,233,490.98	58,065,196.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,268,029.89	55,370,709.53
无形资产	83,771,320.44	85,526,230.43
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,559,568.16	2,821,544.32
递延所得税资产	21,533,926.24	22,651,271.33
其他非流动资产	573,897.50	4,953,962.01
非流动资产合计	585,290,381.13	1,392,763,558.13
资产总计	3,148,458,206.52	3,299,970,012.25
流动负债：		
短期借款	453,092,359.59	478,888,013.60
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	426,296.68	9,051,722.81
应付票据	6,010,234.96	6,569,743.19
应付账款	388,162,254.60	384,088,233.94
预收款项	14,998,138.97	12,319,128.48
合同负债	752,534,357.86	551,835,541.72
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	62,735,871.19	50,676,703.56
应交税费	20,148,639.10	17,649,993.62
其他应付款	71,936,945.17	79,677,315.48

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	836,600,105.26	900,775,774.92
其他流动负债	168,481,782.99	116,481,021.92
流动负债合计	2,775,126,986.37	2,608,013,193.24
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	13,839,234.85	54,585,171.52
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,137,804.89	26,583,636.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬	38,861,620.95	40,010,001.55
预计负债		
递延收益	34,184,433.65	41,038,469.23
递延所得税负债		
其他非流动负债	75,676.37	6,445,579.56
非流动负债合计	97,098,770.71	168,662,858.80
负债合计	2,872,225,757.08	2,776,676,052.04
所有者权益：		
股本	750,245,171.00	750,245,171.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,398,947,897.54	2,398,947,897.54
减：库存股	50,019,068.80	50,019,068.80
其他综合收益	8,876,793.90	34,790,093.26
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	-2,905,356,684.14	-2,684,136,347.28
归属于母公司所有者权益合计	273,967,999.17	521,101,635.39
少数股东权益	2,264,450.27	2,192,324.82
所有者权益合计	276,232,449.44	523,293,960.21
负债和所有者权益总计	3,148,458,206.52	3,299,970,012.25

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：庄爱华

会计机构负责人：庄爱华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	9,525,741.71	31,595,659.79
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,886,236.32	3,985,558.25
应收账款	10,394,353.04	14,471,681.23
应收款项融资	782,697.36	75,335.70
预付款项	571,640.48	731,509.52
其他应收款	93,280,134.06	81,965,344.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,986.73	4,986.73
其中：数据资源		
合同资产	876,350.00	1,288,200.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,483,184.48	4,319,689.93
流动资产合计	120,805,324.18	138,437,966.03
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	860,654,354.83	811,777,154.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	62,703,538.61	64,367,538.47
固定资产	232,210,659.14	239,388,004.36
在建工程	270,132.12	1,191,249.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	80,227,937.85	81,433,582.41
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	41,400.00	3,887,938.96
非流动资产合计	1,236,108,022.55	1,202,045,468.32
资产总计	1,356,913,346.73	1,340,483,434.35

流动负债：		
短期借款	310,097,113.06	310,116,735.84
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,641,785.52	11,256,226.81
预收款项		
合同负债	5,268,294.83	4,820,167.99
应付职工薪酬	44,972.63	853,423.08
应交税费	1,979,836.69	4,800,625.88
其他应付款	138,664,435.47	106,315,497.06
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	214,218,915.28	169,277,756.95
其他流动负债	941,709.41	2,194,763.54
流动负债合计	681,857,062.89	609,635,197.15
非流动负债：		
长期借款		44,941,158.33
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	25,641,620.52	27,584,320.81
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,641,620.52	72,525,479.14
负债合计	707,498,683.41	682,160,676.29
所有者权益：		
股本	750,245,171.00	750,245,171.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,576,960,764.96	2,576,960,764.96
减：库存股	50,019,068.80	50,019,068.80
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,273,889.67	71,273,889.67
未分配利润	-2,699,046,093.51	-2,690,137,998.77
所有者权益合计	649,414,663.32	658,322,758.06

负债和所有者权益总计	1,356,913,346.73	1,340,483,434.35
------------	------------------	------------------

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：庄爱华

会计机构负责人：庄爱华

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	717,075,804.05	1,045,466,643.03
其中：营业收入	717,075,804.05	1,045,466,643.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	862,572,245.60	1,049,851,375.78
其中：营业成本	643,608,651.58	826,857,660.63
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	5,314,020.05	5,396,229.42
销售费用	53,926,691.24	46,566,794.21
管理费用	106,641,578.68	109,752,997.84
研发费用	34,269,399.10	30,909,911.57
财务费用	18,811,904.95	30,367,782.11
其中：利息费用	32,029,463.65	30,482,085.25
利息收入	2,815,738.96	3,511,759.32
加：其他收益	11,973,759.81	6,003,824.29
投资收益（损失以“—”号填列）	1,838,236.04	1,346,547.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,838,236.04	1,346,547.24
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）	1,414,016.98	14,988,318.09
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-80,547,196.89	-7,459,765.16

资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,331,664.02	-2,772,954.20
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-212,149,289.63	7,721,237.51
加：营业外收入	2,184,561.41	
减：营业外支出	2,124,420.97	389,020.38
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-212,089,149.19	7,332,217.13
减：所得税费用	9,059,062.22	30,463,847.77
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-221,148,211.41	-23,131,630.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-221,148,211.41	-23,131,630.64
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）	-221,220,336.86	-23,392,219.56
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	72,125.45	260,588.92
六、其他综合收益的税后净额	-25,913,299.36	-10,378,493.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-25,913,299.36	-10,378,493.49
（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	-25,913,299.36	-10,378,493.49
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	7,601,741.24	-9,102,882.18
6.外币财务报表折算差额	-33,515,040.60	-1,275,611.31
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	-247,061,510.77	-33,510,124.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	-247,133,636.22	-33,770,713.05
归属于少数股东的综合收益总额	72,125.45	260,588.92

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.295	-0.029
（二）稀释每股收益	-0.295	-0.029

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：庄爱华

会计机构负责人：庄爱华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	22,407,079.37	39,263,914.14
减：营业成本	14,273,652.20	29,113,545.23
税金及附加	3,452,995.58	3,461,721.11
销售费用	408,213.70	1,131,574.37
管理费用	5,005,957.09	4,993,110.03
研发费用		
财务费用	-238,527.43	11,674,531.15
其中：利息费用	8,610,722.22	9,637,835.83
利息收入	130,142.31	305,857.18
加：其他收益	1,972,968.72	2,672,983.49
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	-11,000,000.66	664,812.85
资产减值损失（损失以“—”号填列）	599,256.87	97,367.75
资产处置收益（损失以“—”号填列）	20,418.14	73,993.37
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-8,902,568.70	-7,601,410.29
加：营业外收入		
减：营业外支出	5,526.04	150.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-8,908,094.74	-7,601,560.29
减：所得税费用	0.00	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,908,094.74	-7,601,560.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,908,094.74	-7,601,560.29

(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	0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	-8,908,094.74	-7,601,560.29
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：庄爱华

会计机构负责人：庄爱华

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	846,321,770.95	1,013,779,397.58
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	1,399,978.60	2,948,341.63
收到其他与经营活动有关的现金	30,408,622.77	59,543,788.80
经营活动现金流入小计	878,130,372.32	1,076,271,528.01
购买商品、接受劳务支付的现金	384,828,907.90	567,503,014.52

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	207,395,935.47	238,039,675.60
支付的各项税费	30,994,684.06	24,466,145.16
支付其他与经营活动有关的现金	64,180,647.50	55,488,932.56
经营活动现金流出小计	687,400,174.93	885,497,767.84
经营活动产生的现金流量净额	190,730,197.39	190,773,760.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	600,000.00	3,137,812.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	600,000.00	3,137,812.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,697,343.34	43,295,853.28
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		
投资活动现金流出小计	27,697,343.34	43,295,853.28
投资活动产生的现金流量净额	-27,097,343.34	-40,158,040.39
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	485,746,324.33	524,321,205.77
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	485,746,324.33	524,321,205.77
偿还债务支付的现金	614,532,225.96	635,383,465.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,226,290.52	30,360,760.68
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	7,854,953.78	48,466,539.76
筹资活动现金流出小计	657,613,470.26	714,210,765.59
筹资活动产生的现金流量净额	-171,867,145.93	-189,889,559.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	845,106.54	-363,110.49
五、现金及现金等价物净增加额	-7,389,185.34	-39,636,950.53
加：期初现金及现金等价物余额	310,645,990.26	318,226,921.12
六、期末现金及现金等价物余额	303,256,804.92	278,589,970.59

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：庄爱华

会计机构负责人：庄爱华

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,352,928.05	10,475,414.27
收到的税费返还		11,830.86
收到其他与经营活动有关的现金	314,314,970.98	511,370,959.34
经营活动现金流入小计	321,667,899.03	521,858,204.47
购买商品、接受劳务支付的现金	20,000.00	66,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,684,231.13	3,591,854.12
支付的各项税费	7,200,425.28	6,201,310.04
支付其他与经营活动有关的现金	265,893,212.25	395,897,277.24
经营活动现金流出小计	275,797,868.66	405,756,441.40
经营活动产生的现金流量净额	45,870,030.37	116,101,763.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	600,000.00	2,717,812.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	600,000.00	2,717,812.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,105,926.80	7,070,108.23
投资支付的现金	48,877,200.00	
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		
投资活动现金流出小计	49,983,126.80	7,070,108.23
投资活动产生的现金流量净额	-49,383,126.80	-4,352,295.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	249,800,000.00	389,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,939,131.51	
筹资活动现金流入小计	251,739,131.51	389,800,000.00
偿还债务支付的现金	249,800,000.00	440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,630,345.00	9,782,715.00
支付其他与筹资活动有关的现金	11,862,317.92	28,128,447.35
筹资活动现金流出小计	270,292,662.92	477,911,162.35
筹资活动产生的现金流量净额	-18,553,531.41	-88,111,162.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,575.08
五、现金及现金等价物净增加额	-22,066,627.84	23,610,730.30
加：期初现金及现金等价物余额	31,588,369.55	17,022,362.96
六、期末现金及现金等价物余额	9,521,741.71	40,633,093.26

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：庄爱华

会计机构负责人：庄爱华

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	750,245,171.00				2,398,947,897.54	50,019,068.80	34,790,093.26		71,273,889.67		-2,684,136,347.28		521,101,635.39	2,192,324.82	523,293,960.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	750,245,171.00				2,398,947,897.54	50,019,068.80	34,790,093.26		71,273,889.67		-2,684,136,347.28		521,101,635.39	2,192,324.82	523,293,960.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-25,913,299.36				221,220,336.86		247,133,636.22	72,125.45	247,061,510.77
（一）综合收益总额							-25,913,299.36				221,220,336.86		247,133,636.22	72,125.45	247,061,510.77
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	750,245,171.00				2,398,947,897.54	50,019,068.80	8,876,793.90		71,273,889.67		-2,905,356,684.14		273,967,999.17	2,264,450.27		276,232,449.44

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	800,245,171.00				2,348,947,898.54		51,373,852.28		71,273,889.67		-2,008,795,453.11		1,263,045,358.38	1,724,312.12	1,264,769,670.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	800,245,171.00				2,348,947,898.54		51,373,852.28		71,273,889.67		-2,008,795,453.11		1,263,045,358.38	1,724,312.12	1,264,769,670.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-1,403.91	23,127,043.44	-10,378,493.49				23,392,219.56		56,899,160.00	260,588.92	56,638,571.48
（一）综合收益总额							10,378,493.49				23,392,219.56		33,770,715.05	260,588.92	33,510,124.13
（二）所有者投入和减少资本					-1,403.91	23,127,043.44							23,128,447.35		23,128,447.35
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					- 1,403.91	23, 127,043.44							- 23, 128,447.35		- 23, 128,447.35
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	800,245,171.00				2,348,946,493	23,127,043.44	40,995,358.79		71,273,889.67				-2,032,187,672.67	1,206,146,197.98	1,208,131,099.02

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：庄爱华

会计机构负责人：庄爱华

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	750,245,171.00				2,576,960,764.96	50,019,068.80			71,273,889.67	-2,690,137,998.77		658,322,758.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	750,245,171.00				2,576,960,764.96	50,019,068.80			71,273,889.67	-2,690,137,998.77		658,322,758.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-8,908,094.74		-8,908,094.74
（一）综合收益总额										-8,908,094.74		-8,908,094.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（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	750,245,171.00				2,576,960,764.96	50,019,068.80			71,273,889.67	-2,699,046,093.51		649,414,663.32

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	800,245,171.00				2,526,960,765.96				71,273,889.67	-2,216,072.62		1,182,263,754.01
加：会计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	800,245,171.00				2,526,960,765.96				71,273,889.67	-2,216,216,072.62		1,182,263,754.01
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					-1,403.91	23,127,043.44				-7,601,560.29		-30,730,007.64
（一）综合收益总额										-7,601,560.29		-7,601,560.29
（二）所有者投入和减少资本					-1,403.91	23,127,043.44						-23,128,447.35
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					-1,403.91	23,127,043.44						-23,128,447.35
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	800,245,171.00				2,526,959,362.05	23,127,043.44			71,273,889.67	-2,223,817,632.91		1,151,533,746.37

法定代表人：吴捷

主管会计工作负责人：庄爱华

会计机构负责人：庄爱华

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750,245,171.00元，股份总数750,245,171股（每股面值1元）。其中有限售条件的流通股份A股32,805,000股、无限售条件的流通股份A股717,440,171股。公司股票已于2010年12月10日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司2025年8月27日第九届董事会第二次会议批准对外报出。

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

公司下属子公司 Airwork 公司于2025年4月29日就银团贷款已通过展期协议续期至2026年7月31日，截止

2025 年 6 月 30 日，展期协议仍有效。但因 Airwork 公司与银团就聘任财务顾问对 Airwork 公司出售业务/资产用于归还贷款事宜未能达成一致，Airwork 公司于 2025 年 7 月 2 日收到银团通知，贷款展期协议终止，且依据前次展期协议个别条款，Airwork 公司构成违约，自 2025 年 7 月 2 日起，银团对 Airwork 公司采取接管措施。

目前，银团已任命 Calibre Partners 为 Receiver（接管人），对 Airwork 公司实施 Receivership（接管/破产管理），并明确告知董事权利已被剥夺，仅保留部分法定义务。根据银团通知，Airwork 公司控制权发生变更。

上述事项导致对 Airwork 公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑，Airwork 公司自 2025 年 7 月 2 日起将不再纳入合并财务报表范围。

公司下属子公司意大利 MCM 公司已出现无力以其自有资金偿还到期债务情形。目前，意大利 MCM 公司董事会已正式决议启动破产保护程序，后续将在完成前期准备工作后，依据意大利相关法律规定向法院提交破产重组申请。

上述事项导致对 MCM 公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑。公司正在积极采取措施，计划通过实施重整或者引入第三方、股权转让等方式进行改善。

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，MACHINING CENTERS MANUFACTURING S.P.A.（以下简称 MCM 公司）、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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收票据	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销合同资产	单项金额超过资产总额 0.3%
合同资产账面价值发生重大变动	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的长期应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的长期应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销长期应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的债权投资	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的其他债权投资	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的逾期借款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的境外经营实体	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

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

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。

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、应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票组合	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
应收商业承兑汇票组合		
应收财务公司承兑汇票组合		
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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
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	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00	15.00
2-3 年	30.00	50.00	30.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
3-4 年	50.00	100.00	50.00
4-5 年	70.00	100.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

12、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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

13、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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

（3）属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产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。

15、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
类别		折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-33	0、5	10.00-2.88
通用设备	年限平均法	3-10	0、5	33.33-9.50
飞机资产-机身及高价周转件等	年限平均法	5-20	0、5	20.00-4.75
飞机资产-发动机、热检部件等	其他			
专用设备	年限平均法	5-15	0、5	20.00-6.33
其他设备	年限平均法	3-10	0、5	33.33-9.50

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

16、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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到合同规定或项目计划书规定的完工标准
飞机资产	大修或改造达到设计或合同规定标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

17、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。

18、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术、资质证书及商品化软件等，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
非专利技术	按预期受益期限确定使用寿命为 3-10 年	直线法
资质证书	按预期受益期限确定使用寿命为 3-10 年	直线法

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
商品化软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5-10 年	直线法

研发支出的归集范围及相关会计处理方法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

19、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。

20、长期待摊费用

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

21、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

22、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。

23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露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

公司取得收入的主要活动包括销售数字化智能机床及产线、销售航空航天智能装备及产线、航空工程业务及航空航天零部件加工业务。

销售数字化智能机床及产线、销售航空航天智能装备及产线根据与客户签订的设备销售合同条款和业务安排的不同，对于境内外子公司在本国国内销售，本公司在将设备运至购货方指定交货地点，完成销售合同中有关设备的安装调试并取得验收凭证后，认为相关商品的控制权已转移给客户，并确认设备销售收入；对于境内外子公司外销境外客户，本公司在对出口产品按规定办理出口报关手续，即货物在装运港越过船舷，并取得提单后，或将设备运至购货方并完成销售合同中有关设备调试并取得验收凭证后，认为相关商品的控制权已转移给客户，并确认设备销售收入。

航空工程业务及航空航天零部件加工业务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)，确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

24、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。

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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

1. 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。

2. 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）。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	22%、19.6%、19%、13%、12.5%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	38%、30%、28%、25%、24%、21%、20%、16.5%、15%、12.5%
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	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、浙江麦创姆精密机床有限责任公司、日发捷航投资有限公司、日发捷航装备制造有限公司	25%
浙江日发精密机床有限公司、浙江日发尼谱顿机床有限公司	15%
上海日发数字化系统有限公司	20%
日发精机(香港)有限公司、Rifa Jair Holding Company Limited、Rifa Jair Company Limited	16.50%
MCM 公司及其子公司、欧洲研发中心	28%、24%、21%、15%
Airwork 公司及其子公司	38%、30%、28%、12.5%

2、税收优惠

(1) 高新技术企业优惠

根据《中华人民共和国企业所得税税法》，对经认定的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2023 年 12 月 8 日，本公司子公司日发机床公司取得了浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局及浙江省科学技术厅批复的编号为 GR202333012091 的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税优惠期为 2023 年至 2025 年。因此，日发机床公司 2025 年度享受高新技术企业 15% 所得税率的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税税法》，对经认定的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2024 年 12 月 6 日，日发尼谱顿公司取得了浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局及浙江省科学技术厅批复的编号为 GR202433009889 的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税优惠期为 2024 年至 2026 年。因此，日发尼谱顿公司 2025 年度享受高新技术企业 15% 所得税率的优惠政策。

(2) 小微企业优惠

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 12 号) 规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司上海日发公司符合小型微利企业认定，2025 年度企业所得税按 20% 税率计缴。

2. 增值税

(1) 先进制造业企业增值税加计抵减政策

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号) 规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本公司子公司日发机床公司、日发尼谱顿公司符合先进制造业企业认定，按照 5% 加计抵减应纳税增值税税额。

(2) 软件产品增值税即征即退政策

根据财政部、税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) 规定，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司子公司日发机床公司、日发尼谱顿公司本期存在销售自行开发生产的软件产品，享受软件产品增值税即征即退政策。

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	162,121.79	74,099.82
银行存款	309,508,292.46	314,451,890.44
其他货币资金	6,863,440.10	12,109,096.67
合计	316,533,854.35	326,635,086.93
其中：存放在境外的款项总额	113,897,852.25	108,402,985.43

其他说明

于 2025 年 6 月 30 日，国内期末使用受限制的货币资金为人民币 6,863,440.10 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 12,109,096.67 元），系银行承兑汇票、保函等保证金账户余额，另 Airwork 公司因银团贷款使用权受到限制的资产人民币 6,413,609.33 元，详见所有权或使用权受到限制的资产。

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
利率互换合同	3,155,410.13	1,199,944.03
远期外汇合同	1,000,162.22	
合计	4,155,572.35	1,199,944.03

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	74,645,510.27	74,770,314.30
商业承兑票据	2,412,309.35	2,114,543.25
财务公司承兑汇票	6,904,173.18	2,654,148.00
合计	83,961,992.80	79,539,005.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	84,452,333.99	100.00%	490,341.19	0.58%	83,961,992.80	79,789,989.30	100.00%	250,983.75	0.31%	79,539,005.55
其中：										
银行承兑票据	74,645,510.27	88.39%		0.00%	74,645,510.27	74,770,314.30	93.71%			74,770,314.30
商业承兑票据	2,539,273.00	3.01%	126,963.65	5.00%	2,412,309.35	2,225,835.00	2.79%	111,291.75	5.00%	2,114,543.25
财务公司承兑汇票	7,267,550.72	8.61%	363,377.54	5.00%	6,904,173.18	2,793,840.00	3.50%	139,692.00	5.00%	2,654,148.00
合计	84,452,333.99	100.00%	490,341.19	0.58%	83,961,992.80	79,789,989.30	100.00%	250,983.75	0.31%	79,539,005.55

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	74,645,510.27	0.00	0.00%
商业承兑票据	2,539,273.00	126,963.65	5.00%
财务公司承兑汇票	7,267,550.72	363,377.54	5.00%

合计	84,452,333.99	490,341.19	
----	---------------	------------	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	250,983.75	239,357.44				490,341.19
合计	250,983.75	239,357.44				490,341.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(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		48,493,930.51
合计		48,493,930.51

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	121,553,654.40	172,466,266.62
1 至 2 年	39,205,026.41	41,040,764.96
2 至 3 年	24,876,261.10	48,914,318.85
3 年以上	47,894,326.57	66,799,869.27
3 至 4 年	24,739,538.33	40,341,550.41
4 至 5 年	1,257,459.60	1,274,386.01
5 年以上	21,897,328.64	25,183,932.85
合计	233,529,268.48	329,221,219.70

2025 年 7 月 2 日银团提前终止银团贷款协议, 并任命接管人正式接管 Airwork 公司, 接管人对银团被抵押资产依照新西兰法律实施接管程序以偿还银团贷款。根据银团贷款抵押协议被抵资产含飞机资产及产生的未来相关现金流, 因此 Airwork 公司应收账款也属于被抵资产, 公司将 Airwork 公司应收账款余额转入其他流动资产。

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	23,137,299.06	9.91%	23,137,299.06	33.64%	0.00	65,240,735.46	19.82%	65,205,846.94	99.95%	34,888.52
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	210,391,969.42	90.09%	45,634,775.59	66.36%	164,757,193.83	263,980,484.24	80.18%	46,672,704.81	17.68%	217,307,779.43
其中：										
合计	233,529,268.48	100.00%	68,772,074.65	100.00%	164,757,193.83	329,221,219.70	100.00%	111,878,551.75	33.98%	217,342,667.95

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账的应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	36,145,333.43	36,145,333.43				预计无法收回
客户 B	17,743,130.53	17,743,130.53	17,743,130.53	17,743,130.53	100.00%	预计无法收回
客户 C	3,660,126.20	3,660,126.20				预计无法收回
客户 D	2,471,659.52	2,471,659.52	2,471,659.52	2,471,659.52	100.00%	预计无法收回
客户 E	2,134,217.77	2,134,217.77	2,134,217.77	2,134,217.77	100.00%	预计无法收回
其他单位汇总	3,086,268.01	3,051,379.50	788,291.24	788,291.24	100.00%	预计无法收回
合计	65,240,735.46	65,205,846.94	23,137,299.06	23,137,299.06		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	210,391,969.42	45,634,775.59	21.69%
1年以内	121,553,654.40	6,077,682.77	5.00%
1-2年	22,495,096.92	3,374,264.53	15.00%
2-3年	24,876,261.10	7,462,878.33	30.00%
3-4年	24,739,538.33	12,369,769.17	50.00%
4-5年	1,257,459.60	880,221.72	70.00%
5年以上	15,469,959.07	15,469,959.07	100.00%
合计	210,391,969.42	45,634,775.59	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	
单项计提坏账准备	65,205,846.94			-3,660,126.20	-38,408,421.68	23,137,299.06
按组合计提坏账准备	46,672,704.81		-789,356.16		-248,573.06	45,634,775.59
合计	111,878,551.75		-789,356.16	-3,660,126.20	-38,656,994.74	68,772,074.65

2025年7月2日银团提前终止银团贷款协议，并任命接管人正式接管 Airwork 公司，接管人对银团被抵押资产依照新西兰法律履行接管程序以偿还银团贷款，根据银团贷款抵押协议被抵资产含飞机资产及产生的相关未来现金流，因此 Airwork 公司应收账款也属于被抵资产，公司将 Airwork 公司应收账款余额转入其他流动资产。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,660,126.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 C	货款	3,660,126.20	该单位资金较为紧张，长期未收回，也无业务往来		否
合计		3,660,126.20			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
余额第一大客户	17,743,130.53		17,743,130.53	6.70%	17,743,130.53
余额第二大客户	13,511,899.36		13,511,899.36	5.10%	6,789,559.28
余额第三大客户	11,091,129.94		11,091,129.94	4.20%	554,556.50
余额第四大客户	7,953,900.00		7,953,900.00	3.00%	397,695.00
余额第五大客户	5,985,000.00		5,985,000.00	2.30%	1,795,500.00
合计	56,285,059.83		56,285,059.83	21.30%	27,280,441.31

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
质量保证金	32,288,150.37	1,717,507.52	30,570,642.85	31,847,917.43	1,592,395.87	30,255,521.56
合计	32,288,150.37	1,717,507.52	30,570,642.85	31,847,917.43	1,592,395.87	30,255,521.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	32,288,150.37	100.00%	1,717,507.52	5.32%	30,570,642.85	31,847,917.43	100.00%	1,592,395.87	5.00%	30,255,521.56
其中：										
合计	32,288,150.37	100.00%	1,717,507.52	5.32%	30,570,642.85	31,847,917.43	100.00%	1,592,395.87	5.00%	30,255,521.56

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	32,288,150.37	1,717,507.52	5.32%
合计	32,288,150.37	1,717,507.52	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	125,111.65			
合计	125,111.65			

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,386,759.04	29,139,121.64
合计	47,386,759.04	29,139,121.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	47,386,759.04	100.00%			47,386,759.04	29,139,121.64	100.00%			29,139,121.64
其中：										
其中：银行承兑汇票	47,386,759.04	100.00%			47,386,759.04	29,139,121.64	100.00%			29,139,121.64
合计	47,386,759.04	100.00%			47,386,759.04	29,139,121.64	100.00%			29,139,121.64

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	47,386,759.04	0.00	0.00%
合计	47,386,759.04	0.00	

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,094,386.27	0.00
合计	65,094,386.27	0.00

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,657,011.37	10,836,247.12
合计	7,657,011.37	10,836,247.12

2025 年 7 月 2 日银团提前终止银团贷款协议，并任命接管人正式接管 Airwork 公司，接管人对银团被抵押资产依照新西兰法律实施接管程序。根据银团贷款抵押协议被抵押资产含飞机资产及产生的相关未来现金流，因此 Airwork 公司其他应收账款也属于被抵资产，公司将 Airwork 公司其他应收账款余额转入其他流动资产。

(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	5,336,700.00	10,887,142.57
应收暂付款	4,743,213.48	4,012,566.37
减：坏账准备	-2,422,902.11	-4,063,461.82
合计	7,657,011.37	10,836,247.12

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,834,484.38	9,114,766.91
1 至 2 年	749,505.94	2,776,928.07
2 至 3 年	162,298.76	2,502,659.32
3 年以上	333,624.40	505,354.64
3 至 4 年	202,474.40	408,376.84
4 至 5 年	110,000.00	50,000.00
5 年以上	21,150.00	46,977.80
合计	10,079,913.48	14,899,708.94

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	1,510,000.00	14.98%	1,510,000.00	62.32%	0.00	1,510,000.00	10.13%	1,510,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,569,913.48	85.02%	912,902.11	37.68%	7,657,011.37	13,389,708.94	89.87%	2,553,461.82	19.07%	10,836,247.12
其中：										
合计	10,079,913.48	100.00%	2,422,902.11	100.00%	7,657,011.37	14,899,708.94	100.00%	4,063,461.82	27.27%	10,836,247.12

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提其他应收款	1,510,000.00	1,510,000.00	1,510,000.00	1,510,000.00	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	8,569,913.48	912,902.11	10.65%
合计	8,569,913.48	912,902.11	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	380,238.45	416,539.21	3,266,684.16	4,063,461.82
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	-15,305.62	-304,113.32	-544,599.31	-864,018.25
其他变动	0.00	0.00	-776,541.46	-776,541.46
2025 年 6 月 30 日余额	364,932.83	112,425.89	1,945,543.39	2,422,902.11

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

4) 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	转销或核销	其他	
单项计提	1,510,000.00			0.00	0.00	1,510,000.00
账龄组合	2,553,461.82	-	-864,018.25	0	-776,541.46	912,902.11
合计	4,063,461.82	0.00	-864,018.25	0.00	-776,541.46	2,422,902.11

5) 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
余额第一大客户	诉讼尾款	1,510,000.00	5 年以上	14.98%	1,510,000.00
余额第二大客户	代理费	1,074,000.00	1 年以内	10.65%	53,700.00
余额第三大客户	投标保证金	780,000.00	1 年以内	7.74%	39,000.00
余额第四大客户	投标保证金	520,000.00	1-2 年	5.16%	78,000.00

余额第五大客户	投标保证金	338,425.00	1 年以内	3.36%	16,921.25
合计		4,222,425.00		41.89%	1,697,621.25

8、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	41,807,404.69	97.98%	56,803,940.32	98.02%
1 至 2 年	272,468.47	0.64%	515,350.11	0.89%
2 至 3 年	227,479.87	0.53%	9,135.20	0.02%
3 年以上	362,841.25	0.85%	619,525.12	1.07%
合计	42,670,194.28		57,947,950.75	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为人民币 7,909,825.30 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 18.54%。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 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	271,782,881.47	47,180,170.29	224,602,711.18	390,830,082.00	44,374,592.68	346,455,489.32
在产品	348,874,808.24	14,005,525.50	334,869,282.74	344,742,745.71	15,964,772.68	328,777,973.03
库存商品	697,822,449.24	9,945,819.44	687,876,629.80	461,125,544.49	5,782,190.40	455,343,354.09
合计	1,318,480,138.95	71,131,515.23	1,247,348,623.72	1,196,698,372.20	66,121,555.76	1,130,576,816.44

2025 年 7 月 2 日银团提前终止银团贷款协议，并任命接管人正式接管 Airwork 公司，接管人并对银团被抵押资产依照新西兰法律实施接管程序以偿还银团贷款。根据银团贷款抵押协议被抵押资产含飞机资产及产生的未来相关现金流，因此 Airwork 公司飞机配件等相关存货也属于被抵资产，公司将 Airwork 公司存货余额转入其他流动资产。

(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	44,374,592.68	1,825,470.43	0.00	1,425,926.53	- 2,406,032.83	47,180,170.29
在产品	15,964,772.68	1,695,615.97	0.00	3,654,862.27	0.00	14,005,525.50
库存商品	5,782,190.40	4,163,629.04	0.00	0.00	0.00	9,945,819.44
合计	66,121,555.76	7,684,715.44	0.00	5,080,788.80	- 2,406,032.83	71,131,515.23

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	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料 在产品 库存商品 发出商品	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

(3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、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	18,748,505.32	17,918,201.49
预交所得税	6,105,159.17	5,815,890.66
其他	593,272,316.31	
合计	618,125,980.80	23,734,092.15

其他说明：

根据 Airwork 与银团贷款合同中约定飞机资产及产生的未来相关的现金流为被抵资产，因此 Airwork 公司货币资金、固定资产，存货，在建工程，应收账款、其他应收款等属于被抵资产。因 2025 年 7 月 2 日银团提前终止银团贷款协议，银团任命接管人正式接管 Airwork 公司，接管人对银团被抵押资产依照新西兰法律实施接管程序以偿还银团贷款。

除货币资金列示在受限货币资金中外，公司将其他被抵资产余额转入其他流动资产。公司基于谨慎性原则，以期末银团贷款本息余额作为被抵资产的公允价值估计，并据此计提了相关的资产减值损失。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合

								收益的原因
零星股权投资	275,691.30	167,544.12					443,235.42	
合计	275,691.30	167,544.12					443,235.42	

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
合营企业一	12,355,709.85				1,836,544.98	826,509.98						15,018,764.81	
小计	12,355,709.85	0.00	0.00	0.00	1,836,544.98	826,509.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,018,764.81	0.00
二、联营企业													
联营企业一	1,772,632.65				1,691.06	206,612.00						1,980,935.71	
小计	1,772,632.65	0.00	0.00	0.00	1,691.06	206,612.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,980,935.71	0.00
合计	14,128,342.50	0.00	0.00	0.00	1,838,236.04	1,033,121.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,999,700.52	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
利率互换合同	11,789,553.93	23,330,548.45
远期外汇合同	1,259,041.48	
合计	13,048,595.41	23,330,548.45

14、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	27,271,757.77	10,995,954.29		38,267,712.06
2. 本期增加金额	1,057,099.56	675,300.30		1,732,399.86
(1) 计提或摊销	1,057,099.56	675,300.30		1,732,399.86
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	28,328,857.33	11,671,254.59		40,000,111.92
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	21,767,425.45	44,612,269.10		66,379,694.55
2. 期初账面价值	22,824,525.01	45,287,569.40		68,112,094.41

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	358,478,922.02	1,057,527,967.38
合计	358,478,922.02	1,057,527,967.38

(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	514,409,767.75	159,002,867.42	3,227,896,519.49	297,987,811.76	34,755,633.90	4,234,052,600.32
2. 本期增加金额	2,993,639.05	2,043,914.15	63,977,974.45	1,937,471.82	73,201.11	71,026,200.58
(1) 购置	758,671.99	2,043,914.15	0.00	1,656,055.89	19,990.10	4,478,632.13
(2) 在建工程转入	2,234,967.06	0.00	63,977,974.45	281,415.93	53,211.01	66,547,568.45
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	18,553,410.84	90,459,394.33	3,278,991,949.02	5,353,067.22	492,227.31	3,346,037,092.60
(1) 处置或报废	0.00	619,402.11	65,191,878.22	431,831.20	444,100.50	66,687,212.03
(2) 汇率影响及转出	18,553,410.84	89,839,992.22	3,213,800,070.80	5,784,898.42	48,126.81	3,279,349,880.57
4. 期末余额	535,956,817.	70,587,387.2	12,882,544.9	305,278,350.	34,336,607.7	959,041,708.

额	64	4	2	80	0	30
二、累计折旧						
1. 期初余额	245,353,628.33	96,878,328.22	1,130,415,257.16	218,637,786.91	25,355,551.67	1,716,640,552.29
2. 本期增加金额	8,786,102.16	5,020,697.01	84,592,364.80	7,030,743.37	913,070.64	106,342,977.98
(1) 计提	8,786,102.16	5,020,697.01	84,592,364.80	7,030,743.37	913,070.64	106,342,977.98
3. 本期减少金额	11,393,410.57	36,663,193.92	1,209,735,843.04	4,845,375.11	-128,741.29	1,230,031,509.99
(1) 处置或报废	0.00	290,531.17	0.00	359,001.64	15,226.90	664,759.71
(2) 汇率影响及转出	11,393,410.57	36,372,662.75	1,209,735,843.04	5,204,376.75	-143,968.19	1,229,366,750.28
4. 期末余额	265,533,141.06	65,235,831.31	5,271,778.92	230,513,905.39	26,397,363.60	592,952,020.28
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	0.00	1,459,884,080.65	0.00	0.00	1,459,884,080.65
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	1,452,273,314.65	0.00	0.00	1,452,273,314.65
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 汇率影响及转出	0.00	0.00	1,452,273,314.65	0.00	0.00	1,452,273,314.65
4. 期末余额	0.00	0.00	7,610,766.00	0.00	0.00	7,610,766.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	270,423,676.58	5,351,555.93	0.00	74,764,445.41	7,939,244.10	358,478,922.02
2. 期初账面价值	269,056,139.42	62,124,539.20	637,597,181.68	79,350,024.85	9,400,082.23	1,057,527,967.38

2025年7月2日银团提前终止银团贷款协议，并任命接管人正式接管 Airwork 公司，接管人对银团被抵押资产依照新西兰法律实施接管程序以偿还银团贷款。根据银团贷款抵押协议被抵资产含飞机资产及产生的相关未来现金流，因此 Airwork 公司飞机等固定资产属于被抵押资产，公司将 Airwork 公司账面固定资产转入其他流动资产。

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	6,233,490.98	58,065,196.47
合计	6,233,490.98	58,065,196.47

(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	0.00	0.00	0.00	385,298,963.64	335,376,727.22	49,922,236.42
零星工程	6,233,490.98	0.00	6,233,490.98	8,142,960.05	0.00	8,142,960.05
合计	6,233,490.98	0.00	6,233,490.98	393,441,923.69	335,376,727.22	58,065,196.47

(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	385,298,963.64	27,875,739.81	63,977,974.45	349,196,729.00	0.00	96.00%	96%	41,911,309.77			金融机构贷款
合计	2,125,399,700.00	385,298,963.64	27,875,739.81	63,977,974.45	349,196,729.00	0.00			41,911,309.77			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
飞机资产改造	335,376,727.22		335,376,727.22		
合计	335,376,727.22		335,376,727.22		--

其他说明

2025年7月2日银团提前终止银团贷款协议，并任命接管人正式接管 Airwork 公司，接管人对银团被抵押资产依照新西兰法律实施接管程序以偿还银团贷款。根据银团贷款抵押协议被抵资产含飞机资产及产生的相关未来现金流，因此 Airwork 公司飞机资产改造相关在建工程也属于被抵资产，公司将在建工程中飞机资产改造相关已经转入其他流动资产。

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	厂房	飞机引擎租赁	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	34,323,284.04	106,334,227.69	5,687,872.81	146,345,384.54
2. 本期增加金额	2,282,802.74	3,054,537.10		5,337,339.84
1) 租入	2,282,802.74	3,054,537.10		5,337,339.84
3. 本期减少金额	-1,489,083.43	109,388,764.79	-662,603.89	107,237,077.47
1) 处置	1,437,941.28	107,562,490.79		109,000,432.07
2) 汇率影响	-2,927,024.71	1,826,274.00	-662,603.89	-1,763,354.60
4. 期末余额	38,095,170.21	-	6,350,476.70	44,445,646.91
二、累计折旧				
1. 期初余额	18,909,552.56	67,261,754.12	4,803,368.33	90,974,675.01
2. 本期增加金额	4,272,123.26	5,187,933.45	419,944.45	9,880,001.16
(1) 计提	4,272,123.26	5,187,933.45	419,944.45	9,880,001.16
3. 本期减少金额	-185,581.87	72,449,687.57	-587,046.55	71,677,059.15
(1) 处置	1,437,941.28	70,693,413.98	-	72,131,355.26
2) 汇率影响	-1,623,523.15	1,756,273.59	-587,046.55	-454,296.11
4. 期末余额	23,367,257.69	-	5,810,359.33	29,177,617.02
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	14,727,912.52	0.00	540,117.37	15,268,029.89
2. 期初账面价值	15,413,731.48	39,072,473.57	884,504.48	55,370,709.53

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

18、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	103,327,306.24	0.00	33,849,814.35	3,772,434.99	50,856,925.52	191,806,481.10
2. 本期增加金额	0.00		0.00	0.00	357,844.81	357,844.81
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	357,844.81	357,844.81
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00		-294,658.87	-232,121.50	-	-
(1) 处置	0.00		0.00	0.00	0.00	
汇率影响	0.00		-294,658.87	-232,121.50	-	-
4. 期末余额	103,327,306.24	0.00	34,144,473.22	4,004,556.49	56,066,530.50	197,542,866.45
二、累计摊销						
1. 期初余额	22,732,592.47		31,774,253.36	3,665,867.47	48,107,537.37	106,280,250.67
2. 本期增加金额	1,060,528.80		448,747.60	37,401.11	858,699.53	2,405,377.04
(1) 计提	1,060,528.80		448,747.60	37,401.11	858,699.53	2,405,377.04
3. 本期减少金额	0.00		-105,144.62	-226,916.19	-	-
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
汇率影响	0.00	0.00	-105,144.62	-226,916.19	-	-
4. 期末余额	23,793,121.27	0.00	32,328,145.58	3,930,184.77	53,720,094.39	113,771,546.01
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	79,534,184.97	0.00	1,816,327.64	74,371.72	2,346,436.11	83,771,320.44
2. 期初账面价值	80,594,713.77	0.00	2,075,560.99	106,567.52	2,749,388.15	85,526,230.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
MCM 公司	MCM 公司资产组：商誉为收购公司股权时形成，将 MCM 公司和从 MCM 公司业务中衍生出来的浙江麦创姆公司认定为一个资产组，产生的现金流基本上独立于其他资产或资产组产生的现金流。	境外	是
Airwork 公司	Airwork 公司资产组：商誉为收购公司股权时形成，将公司认定为一个资产组，产生的现金流基本上独立于其他资产或资产组产生的现金流。	境外	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

商誉已于 2024 年度全额计提减值完毕，本期无需对商誉进行相关减值测试。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

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

2018 年 11 月香港捷航公司出资 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。

2022 年，根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《浙江日发精密机械股份有限公司拟以财务报告为目的进行商誉减值测试所涉及的 Airwork Holdings Limited 相关资产组可收回金额项目资产评估报告》（国融兴华评报字（2023）010246 号），于 2022 年 12 月 31 日，Airwork 公司商誉已全额计提减值准备 668,256,563.34 元。

2024 年，根据坤元资产评估有限公司出具的《浙江日发精密机械股份有限公司拟对收购 Machining Centers Manufacturing S.p.A 股权形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组组合价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2025）370 号），于 2024 年 12 月 31 日，MCM 公司商誉全额计提减值准备 26,255,602.30 元。

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房的装修费	2,821,544.32		554,389.17	-292,413.01	2,559,568.16
合计	2,821,544.32		554,389.17	-292,413.01	2,559,568.16

其他说明

其他减少系汇率变动所致。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	48,929,744.36	7,339,552.85	62,263,816.82	9,339,663.72
可抵扣亏损	57,126,582.80	8,568,987.42	47,170,142.31	7,075,521.35
相关收入、费用调整	1,539,760.00	230,964.00	28,119,760.00	4,217,964.00
递延收益	35,962,813.13	5,394,421.97	13,454,148.42	2,018,122.26
合计	143,558,900.29	21,533,926.24	151,007,867.55	22,651,271.33

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		21,533,926.24		22,651,271.33

(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	629,766,358.39	1,945,347,665.86
可抵扣亏损	1,571,404,928.63	1,319,842,153.10
合计	2,201,171,287.02	3,265,189,818.96

(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
2025 年	22,862,120.85	24,354,769.90	
2026 年	11,424,268.80	11,424,268.80	
2027 年	15,164,906.20	15,164,906.20	
2028 年	29,508,815.48	29,508,815.48	
2029 年	25,833,607.57	25,833,607.57	
2030 年	18,749,276.15		
无抵扣期限	1,447,861,933.58	1,213,555,785.15	
合计	1,571,404,928.63	1,319,842,153.10	

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	300,350.00	45,052.50	255,297.50	5,729,367.06	859,405.05	4,869,962.01
预付长期资产款	318,600.00	0.00	318,600.00	84,000.00		84,000.00
合计	618,950.00	45,052.50	573,897.50	5,813,367.06	859,405.05	4,953,962.01

其他说明：

合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	300,350.00	45,052.50	255,297.50	5,729,367.06	859,405.05	4,869,962.01
小 计	300,350.00	45,052.50	255,297.50	5,729,367.06	859,405.05	4,869,962.01

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	300,350.00	100	45,052.50	15	255,297.50
合 计	300,350.00	100	45,052.50	15	255,297.50

② 采用组合计提减值

准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	300,350.00	45,052.50	15
小 计	300,350.00	45,052.50	15

③减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	859,405.05		814,352.55			45,052.50
合 计	859,405.05	0.00	814,352.55	0.00	0.00	45,052.50

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,863,440.10	6,863,440.10	保证金	票据及保函等保证金	12,109,096.67	12,109,096.67	保证金	票据及保函等保证金
应收票据	48,493,930.51	48,493,930.51	未终止确认	已背书转让未终止确认	47,487,568.79	47,487,568.79	未终止确认	已背书转让未终止确认
固定资产	24,338,382.52	2,379,017.97	抵押	借款抵押	24,338,382.52	2,713,661.41	抵押	借款抵押

无形资产	16,890,840.00	10,045,610.30	抵押	借款抵押	16,890,840.00	10,214,518.70	抵押	借款抵押
货币资金			冻结	涉诉冻结	3,880,000.00	3,880,000.00	冻结	涉诉冻结
投资性房地产	106,379,806.47	66,379,694.55	抵押	借款抵押	106,379,806.47	68,112,094.41	抵押	借款抵押
合计	202,966,399.60	134,161,693.43			211,085,694.45	144,516,939.98		

其他说明：

除上述资产受限外，Airwork 公司及其控股子公司以其全部现有及未来持有的所有资产作为抵押范围签订银团贷款合同，截至 2025 年 6 月 30 日，Airwork 公司及其控股子公司总资产为人民币 6.52 亿元，主要包括飞机资产等。银团贷款牵头行为新西兰银行，贷款行为中国银行(奥克兰)有限公司、新西兰银行、中国工商银行(新西兰)有限公司和中国建设银行新西兰分行。

24、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	149,141,243.06	149,150,654.17
保证借款	50,045,069.44	50,051,944.44
信用借款	193,046,427.09	218,822,458.32
抵押及保证借款	60,859,620.00	60,862,956.67
合计	453,092,359.59	478,888,013.60

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

于 2025 年 6 月 30 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款（2024 年 12 月 31 日：无）。

25、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	426,296.68	9,051,722.81
合计	426,296.68	9,051,722.81

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,010,234.96	6,526,273.19
银行承兑汇票		43,470.00
合计	6,010,234.96	6,569,743.19

本期末无已到期未支付的应付票据。

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及服务费	382,321,509.59	377,969,485.49
设备及工程款	5,840,745.01	6,118,748.45
合计	388,162,254.60	384,088,233.94

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	71,936,945.17	79,677,315.48
合计	71,936,945.17	79,677,315.48

(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	27,775,294.35	29,989,714.78
应付暂收款	29,133,000.00	28,080,000.00
应付未付的费用	13,835,776.68	18,915,539.07
其他	1,192,874.14	2,692,061.63
合计	71,936,945.17	79,677,315.48

29、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	14,998,138.97	12,319,128.48
合计	14,998,138.97	12,319,128.48

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	752,534,357.86	551,835,541.72
合计	752,534,357.86	551,835,541.72

31、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	48,691,840.14	220,471,144.40	208,914,685.71	60,248,298.83
二、离职后福利-设定提存计划	1,984,863.42	8,356,028.28	7,853,319.34	2,487,572.36
合计	50,676,703.56	228,827,172.68	216,768,005.05	62,735,871.19

(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	24,800,741.78	154,413,517.98	156,350,855.99	22,863,403.77
2、职工福利费	764,395.51	2,576,851.68	2,115,161.43	1,226,085.76
3、社会保险费	4,420,417.50	4,494,491.86	2,263,110.34	6,651,799.02
其中：医疗保险费	301,166.64	568,244.42	782,970.94	86,440.12
工伤保险费	4,119,250.86	3,926,247.44	1,480,139.40	6,565,358.90
4、住房公积金	0.00	849,959.82	744,818.76	105,141.06
5、工会经费和职工教育经费	639,882.97	307,105.56	523,519.00	423,469.53
6、短期带薪缺勤	18,066,402.38	57,829,217.50	46,917,220.19	28,978,399.69
合计	48,691,840.14	220,471,144.40	208,914,685.71	60,248,298.83

(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	1,972,135.27	8,320,023.71	7,812,348.21	2,479,810.77
2、失业保险费	12,728.15	36,004.57	40,971.13	7,761.59
合计	1,984,863.42	8,356,028.28	7,853,319.34	2,487,572.36

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,714,489.10	5,392,235.60
企业所得税	3,705,730.54	3,640,847.66
个人所得税	3,522,240.07	3,165,142.22
城市维护建设税	415,044.52	350,604.78
房产税	402,065.21	1,384,241.47
土地使用税	1,606,402.86	3,196,069.47
教育费附加	415,044.52	350,604.79

其他	367,622.28	170,247.63
合计	20,148,639.10	17,649,993.62

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	830,194,069.58	882,951,745.09
一年内到期的租赁负债	6,406,035.68	17,824,029.83
合计	836,600,105.26	900,775,774.92

34、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	119,987,852.48	68,993,453.13
已背书未终止确认的票据	48,493,930.51	47,487,568.79
合计	168,481,782.99	116,481,021.92

35、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,839,234.85	44,941,158.33
信用借款	0.00	9,644,013.19
合计	13,839,234.85	54,585,171.52

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	16,543,840.56	44,407,666.77
减：一年内到期的租赁负债	-6,406,035.67	-17,824,029.83
合计	10,137,804.89	26,583,636.94

37、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)	28,506,980.78	25,982,266.35
服务假福利	10,354,640.17	14,027,735.20
合计	38,861,620.95	40,010,001.55

38、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	41,038,469.23	0.00	6,854,035.58	34,184,433.65	政府拨款
合计	41,038,469.23	0.00	6,854,035.58	34,184,433.65	

39、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	75,676.37	6,445,579.56
合计	75,676.37	6,445,579.56

40、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	750,245,171.00						750,245,171.00

41、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,398,616,775.49			2,398,616,775.49
其他资本公积	331,122.05			331,122.05
合计	2,398,947,897.54			2,398,947,897.54

42、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	50,019,068.80			50,019,068.80
合计	50,019,068.80			50,019,068.80

43、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	34,790,093.26	-22,957,066.66	0.00	0.00	2,956,232.70	-25,913,299.36	0.00	8,876,793.90
现金流量套期储备	74,804,738.30	10,557,973.94			2,956,232.70	7,601,741.24		82,406,479.54
外币财务报表折算差额	-40,014,645.04	-33,515,040.60				-33,515,040.60		-73,529,685.64
其他综合收益合计	34,790,093.26	-22,957,066.66			2,956,232.70	-25,913,299.36		8,876,793.90

44、盈余公积

单位：元

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

45、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	-2,684,136,347.28	-2,008,795,453.11
调整后期初未分配利润	-2,684,136,347.28	-2,008,795,453.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-221,220,336.89	-23,392,219.56
期末未分配利润	-2,905,356,684.14	-2,032,187,672.67

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

46、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	700,223,211.85	635,594,607.40	1,031,616,911.33	824,510,470.88
其他业务	16,852,592.20	8,014,044.18	13,849,731.70	2,347,189.75
合计	717,075,804.05	643,608,651.58	1,045,466,643.03	826,857,660.63

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
数字化智能机床及产线							394,746,617.46	355,095,653.64
航空航天智能装备及产线							13,539,823.02	9,197,592.62
固定翼工程、销售业务							52,306,349.46	49,722,760.30
其他							12,662,457.75	10,759,900.24
按经营地区分类								
其中：								
境内							185,044,029.02	133,447,913.93
境外							288,211,218.67	291,327,992.88
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入							473,255,247.69	424,775,906.81
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计							473,255,247.69	424,775,906.81
----	--	--	--	--	--	--	----------------	----------------

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款条款一般为确认订单后支付订单价格 20-30%，设备验收后支付订单价格 60%-70%，剩余 5%-10%在质保期满后支付	数字化智能机床产品以及航空航天智能装备产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为预收	飞机租赁以及房屋租赁服务	是	无	无

其他说明：在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 175,253,134.78 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

47、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	604,208.16	220,593.80
教育费附加	370,441.39	126,114.31
房产税	2,211,764.70	3,156,032.31
土地使用税	1,636,402.86	1,649,648.23
印花税	255,170.18	147,083.80
环保税	2,277.48	2,277.48
地方教育费附加	233,755.28	94,479.49
合计	5,314,020.05	5,396,229.42

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,822,757.74	58,852,245.86
折旧费及资产摊销费	9,058,991.26	10,387,126.98
办公费	16,518,826.92	16,436,881.70
中介咨询服务费	11,413,872.76	6,994,644.74
保险及租赁费	4,051,237.19	5,268,538.88
差旅费	4,106,416.51	4,050,728.16
其他	6,669,476.30	7,762,831.52
合计	106,641,578.68	109,752,997.84

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,313,159.44	22,120,210.29
差旅费	13,362,302.94	5,708,995.42
销售业务费	5,037,171.50	5,018,693.15
三包费用	1,889,641.12	1,770,478.54
业务招待费用	4,070,797.03	4,700,804.37
其他	3,253,619.21	7,247,612.44
合计	53,926,691.24	46,566,794.21

50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,119,927.84	25,488,686.31
物料消耗	5,983,478.70	3,577,300.03
其他	2,165,992.56	1,843,925.23
合计	34,269,399.10	30,909,911.57

51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,029,463.65	30,482,085.25
减：利息收入	-2,815,738.96	-3,511,759.32
汇兑损益	-12,887,978.49	3,145,772.28
其他	2,486,158.75	251,683.90
合计	18,811,904.95	30,367,782.11

52、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[注 1]	6,854,035.58	2,659,822.30
与收益相关的政府补助[注 2]	2,725,609.06	2,685,088.59
代扣个人所得税手续费返还	55,508.13	36,141.17
增值税加计抵减	2,338,607.04	622,772.23
合计	11,973,759.81	6,003,824.29

[注 1] 其中部分政府补助与资产/收益相关，将其中与收益相关的 4,511,539.6 元计入本期非经常性损益；

[注 2] 与收益相关的政府补助包含软件产品即征即退增值税 283,946.44 元作为经常性损益，差额 2,441,662.62 元计入本期非经常性损益。

53、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	1,838,236.04	1,346,547.24
合计	1,838,236.04	1,346,547.24

54、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	1,414,016.98	14,988,318.09
合计	1,414,016.98	14,988,318.09

55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,029,853.17	-4,577,216.50
四、固定资产减值损失		-2,192,604.22
十一、合同资产减值损失	689,240.90	-689,944.44
十二、其他流动资产	-77,206,584.62	
合计	-80,547,196.89	-7,459,765.16

根据 Airwork 与银团贷款合同中约定飞机资产及产生未来相关的现金流为被抵资产，因此 Airwork 公司货币资金、固定资产，存货，在建工程，应收账款、其他应收款等属于被抵资产。因 2025 年 7 月 2 日银团提前终止银团贷款协议，银团任命接管人正式接管 Airwork 公司并实施接管程序以收回银团贷款。

除货币资金列示在受限货币资金中外，公司将其他被抵资产余额转入其他流动资产。公司基于谨慎性原则，以期末银团贷款本息余额作为被抵资产的公允价值估计，并据此计提了相关的资产减值损失。

56、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	54,948.21	-2,772,954.20
使用权资产处置收益	-1,386,612.23	
合计	-1,331,664.02	-2,772,954.20

57、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
罚款收入	2,180,361.41	0.00	2,180,361.41
其他	4,200.00	0.00	4,200.00
合计	2,184,561.41		2,184,561.41

58、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔款支出	1,338,314.76	150.00	1,338,314.76
滞纳金	786,106.21	0.00	786,106.21
其他	0.00	388,870.38	0.00
合计	2,124,420.97	389,020.38	2,124,420.97

59、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	7,941,717.13	8,297,091.24
递延所得税费用	1,117,345.09	22,166,756.53
合计	9,059,062.22	30,463,847.77

(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	-212,089,149.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-96,342,448.02
子公司适用不同税率的影响	3,344,554.39
调整以前期间所得税的影响	2,874,519.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	323,589.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	101,799,836.12
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-2,940,988.48
所得税费用	9,059,062.22

60、其他综合收益

详见附注其他综合收益之说明

61、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息收入	2,815,207.62	3,505,319.06

收到的各种政府补助	3,837,447.68	23,804,604.34
收回保证金存款	18,793,200.50	23,142,837.45
收到经营性往来款	2,488,429.73	4,700,379.76
其他	2,474,337.24	4,390,648.19
合计	30,408,622.77	59,543,788.80

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	10,044,544.20	19,597,898.79
支付各项经营性期间费用	52,140,084.55	34,491,680.04
归还经营性往来款	1,996,018.75	1,399,353.73
合计	64,180,647.50	55,488,932.56

(2) 与投资活动有关的现金

支付的重要的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
购买长期资产支付的现金	27,697,343.34	43,295,853.28
合计	27,697,343.34	43,295,853.28

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	7,854,953.78	25,338,092.41
支付回购股份款		23,128,447.35
合计	7,854,953.78	48,466,539.76

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	478,888,013.60	471,286,928.05	24,854,116.55	521,936,698.61	0.00	453,092,359.59
长期借款（含一年内到期的长期借款）	937,536,916.61	14,459,396.28	29,042,206.51	127,821,817.87	9,183,397.10	844,033,304.43
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	44,407,666.77	0.00	976,605.22	7,854,953.78	20,985,477.65	16,543,840.56
合计	1,460,832,596.98	485,746,324.33	54,872,928.28	657,613,470.26	30,168,874.75	1,313,669,504.58

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

62、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	-221,148,211.41	-23,131,630.64
加：资产减值准备	79,133,179.91	-7,528,552.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,075,377.84	111,969,111.90
使用权资产折旧	9,880,001.16	23,118,952.48
无形资产摊销	2,405,377.04	3,799,351.34
长期待摊费用摊销	261,976.16	
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）	1,331,664.02	2,772,954.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,141,485.16	30,482,085.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,838,236.04	-1,346,547.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,117,345.09	10,490,685.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-242,689.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-123,207,693.27	82,808,719.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,291,789.28	26,688,771.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	299,286,142.45	-69,107,450.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	190,730,197.39	190,773,760.17
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	303,256,804.92	278,589,970.59
减：现金的期初余额	310,645,990.26	318,226,921.12
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	-7,389,185.34	-39,636,950.53

(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	303,256,804.92	310,645,990.26
其中：库存现金	162,121.79	74,099.82
可随时用于支付的银行存款	303,094,683.14	310,571,890.44
三、期末现金及现金等价物余额	303,256,804.92	310,645,990.26

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	6,413,609.33		受限
信用保证金	6,431,959.19	6,239,343.00	受限
承兑保证金	426,480.91	1,137,756.01	受限
ETC 保证金及久悬户	5,000.00		受限
合计	13,277,049.43	7,377,099.01	

63、外币货币性项目

(1) 境外经营实体记账本位币根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定。

本公司境外经营实体具体情况如下：

被投资单位	注册资本	成立或投资时间	注册地	记账本位币	经营范围
香港日发公司	605 万欧元	2016/8/19	香港	欧元	投资
欧洲研发中心	150 万欧元	2016/12/22	意大利	欧元	数控机床研发
捷航控股公司	1 万港币	2018/12/21	香港	人民币	商务服务
香港捷航公司	1 万港币	2018/12/21	香港	人民币	商务服务
MCM 公司	351.8604 万欧元	2014/8/10	意大利	欧元	数控机床制造、销

被投资单位	注册资本	成立或投资时间	注册地	记账本位币	经营范围
M. C. E. S. r. l.	1.04 万欧元	2014/8/10	意大利	欧元	售以及工业系统软件开发
MCM FRANCE S. a. s. u.	1.53 万欧元	2014/8/10	法国	欧元	
MCM VERTRIEBS GMBH DEUTSCHLAND	2.56 万欧元	2014/8/10	德国	欧元	
MCM U. S. A. Inc.	0.1 万美元	2014/8/10	美国	美元	
COLGAR ENGINEERING S. r. I.	20 万欧元	2014/8/10	意大利	欧元	
艾沃克公司	31,549.25 万新西兰元	2018/12/21	新西兰	新西兰元	货机租赁及运营业务
AFO Aircraft (Aus) Pty Limited	0.01 万澳大利亚元	2018/12/21	澳大利亚	澳大利亚元	
AFO Aircraft (NZ) Limited	0.02 万新西兰元	2018/12/21	新西兰	新西兰元	
Airwork Ireland Limited	7,400.0001 万美元	2018/12/21	爱尔兰	美元	
Airwork Fixed Wing Limited	0.01 万新西兰元	2018/12/21	新西兰	新西兰元	
Airwork Flight Operations Limited	0.01 万新西兰元	2018/12/21	新西兰	新西兰元	
Airwork Flight Operations Pty Limited	1,200.0001 万澳大利亚元	2018/12/21	澳大利亚	澳大利亚元	
Airwork Personnel Pty Limited	1 澳大利亚元	2018/12/21	澳大利亚	澳大利亚元	
Contract Aviation Industries Limited	0.01 万新西兰元	2018/12/21	新西兰	新西兰元	

(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

本集团的境外公司意大利 MCM 公司及其子公司主要生产及经营地在意大利，其根据主要业务收支的计价和结算币种，采用的记账本位币为欧元。

本集团的境外公司 Airwork 及其子公司主要生产及经营地在新西兰及澳大利亚等国家，其根据主要业务收支的计价和结算币种，采用的记账本位币为新西兰元及美元。

64、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年 6 月	2024 年 6 月
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,581,056.11	3,565,163.31

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年 6 月	2024 年 6 月
选择简化处理方法租赁费用或未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,581,056.11	3,565,163.31

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	243,820,556.36	199,897,057.68
合计	243,820,556.36	199,897,057.68

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,790,032.00	61,699,862.12
第二年	2,245,089.00	32,927,178.00
第三年		10,239,795.66
第四年		10,239,795.66
第五年		10,239,795.66

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,119,927.84	25,488,686.31
物料消耗	5,983,478.70	3,577,300.03
其他	2,165,992.56	1,843,925.23
合计	34,269,399.10	30,909,911.57
其中：费用化研发支出	34,269,399.10	30,909,911.57

九、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海日发数字化系统有限公司	11,000,000.00	上海	上海	制造业	100.00%	0.00%	同一控制下的企业合并
日发尼谱顿公司	180,000,000.00	新昌	新昌	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
日发机床公司	200,000,000.00	新昌	新昌	制造业	100.00%	0.00%	投资设立
浙江麦创姆公司	19,669,250.00	新昌	新昌	制造业	0.00%	100.00%	投资设立
MCM 公司	31,812,050.62	意大利	意大利	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下的企业合并
M. C. E. S. r. l.	94,027.44	意大利	意大利	软件开发	0.00%	70.00%	非同一控制下的企业合并
MCM FRANCE S. a. s. u.	138,328.83	法国	法国	销售	0.00%	100.00%	非同一控制下的企业合并
MCM VERTRIEBS GMBH DEUTSCHLAND	231,452.16	德国	德国	销售	0.00%	100.00%	非同一控制下的企业合并
MCM U. S. A. Inc.	7,082.70	美国	美国	销售	0.00%	100.00%	非同一控制下的企业合并
COLGAR ENGINEERING S. r. l.	1,808,220.00	意大利	意大利	制造业	0.00%	85.00%	非同一控制下的企业合并
日发精机(香港)有限公司	46,185,055.00	香港	香港	投资	100.00%	0.00%	投资设立
Rifa Europe R&D Center S. r. l.	10,960,200.00	意大利	意大利	研发	100.00%	0.00%	投资设立
日发捷航投资有限公司	2,389,812,000.00	杭州	杭州	商务服务业	100.00%	0.00%	同一控制下的企业合并
日发捷航装备制造有限公司	2,389,812,000.00	上海	上海	商务服务业	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Rifa Jair Holding Company Limited	8,881.30	香港	香港	商务服务业	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Rifa Jair	8,881.30	香港	香港	商务服务业	0.00%	100.00%	同一控制下

Company Limited							的企业合并
Airwork Holdings Limited	1,924,296,573.82	新西兰	新西兰	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
AFO Aircraft (Aus) Pty Limited	476.96	澳大利亚	澳大利亚	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
AFO Aircraft (NZ) Limited	899.82	新西兰	新西兰	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Airwork Ireland Limited	524,119,807.08	爱尔兰	爱尔兰	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Airwork Fixed Wing Limited	449.91	新西兰	新西兰	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Airwork Flight Operations Limited	449.91	新西兰	新西兰	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Airwork Flight Operations Pty Limited	57,235,247.70	澳大利亚	澳大利亚	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Airwork Personnel Pty Limited	4.77	澳大利亚	澳大利亚	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并
Contract Aviation Industries Limited	449.91	新西兰	新西兰	通用航空	0.00%	100.00%	同一控制下的企业合并

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	15,018,764.81	12,355,709.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,836,544.98	1,307,235.00
--其他综合收益	826,509.98	-272,643.41
--综合收益总额	2,663,054.96	1,034,591.59
联营企业：		

投资账面价值合计	1,980,935.71	1,772,632.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,691.06	39,312.24
--其他综合收益	206,612.00	-30,405.99
--综合收益总额	208,303.06	8,906.25

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	41,038,469.23	0.00	0.00	6,854,035.58	0.00	34,184,433.65	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	6,854,035.58	5,344,910.89

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、其他权益工具投资、其他非流动资产之说明。

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) 应收款项和合同资产

本公司定期/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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 21.30%（2024 年 12 月 31 日：26.32%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,297,125,664.03	1,310,869,242.26	1,295,161,961.06	3,926,820.30	11,780,460.90
衍生金融负债	426,296.68	501,973.05	426,296.68	75,676.37	-
应付票据	6,010,234.96	6,010,234.96	6,010,234.96	-	-
应付账款	388,162,254.60	388,162,254.60	388,162,254.60	-	-
其他应付款	71,936,945.17	71,936,945.17	71,936,945.17	-	-
其他流动负债	168,481,782.99	168,481,782.99	168,481,782.99	-	-
租赁负债	16,543,840.56	17,429,648.92	6,356,093.19	8,966,170.13	2,107,385.60
小 计	1,948,687,018.99	2,032,027,238.93	1,939,782,532.50	88,749,840.15	3,494,866.28

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
银行借款	1,416,424,930.21	1,448,194,412.40	1,392,426,275.31	55,768,137.09	
衍生金融负债	15,497,302.37	15,497,302.37	9,051,722.81	6,445,579.56	
应付票据	6,569,743.19	6,569,743.19	6,569,743.19		
应付账款	384,088,233.94	384,088,233.94	384,088,233.94		
其他应付款	79,677,315.48	79,677,315.48	79,677,315.48		
其他流动负债	47,487,568.79	47,487,568.79	47,487,568.79		
租赁负债	44,407,666.77	50,512,662.75	20,481,672.97	26,536,123.50	3,494,866.28
小 计	1,994,152,760.75	2,032,027,238.92	1,939,782,532.49	88,749,840.15	3,494,866.28

(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 2025 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 591,192,569.08 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 932,180,904.32 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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
现金流量套期	公司部分子公司借入以浮动利率结算的银行借款，使得公司面临浮动利率波动产生的利率风险。公司采用利率互换合约管理该等交易产生的利率风险	公司根据浮动利率的预测情况，通过与信用评级良好的银行签订利率互换合同对预期浮动利率所面临的风险敞口进行套期	利率互换合约的主要条款，例如币种、期限、金额与被套期的借款一致，被套期项目和套期工具之间存在经济关系	利率互换合约能够有效对冲预期浮动利率波动的利率风险	减少公司面临的浮动利率借款产生的利率风险敞口
现金流量套期	公司通过远期外汇合同来降低航空业务板块支付新西兰元采购的汇率波动风险	公司根据外币交易预测情况，通过与信用评级良好的银行签订远期外汇合同，对预期外币采购所面临的预计外币敞口进行套期	远期外汇合约的主要条款，例如币种、期限、金额与被套期的交易条款一致，被套期项目和套期工具之间存在经济关系	远期外汇合约能够有效对冲预期交易的外汇风险	减少公司面临的外币交易产生的外汇风险敞口

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
利率风险-浮动利率借款及汇率风险外币交易	详见衍生金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融负债、其他非流动负债、其他综合收益之说明	人民币 82,406,479.54 元	套期工具与被套期项目期限或时间差异	其他综合收益：人民币 7,601,741.24 元
套期类别				

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	48,493,930.51	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	65,094,386.27	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		113,588,316.78		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	65,094,386.27	
合计		65,094,386.27	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	48,493,930.51	48,493,930.51
合计		48,493,930.51	48,493,930.51

十二、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		64,590,926.80		64,590,926.80
（3）衍生金融资产		17,204,167.76		17,204,167.76
（4）应收账款融资		47,386,759.04		47,386,759.04
（三）其他权益工具投资			443,235.42	443,235.42
持续以公允价值计量的资产总额		64,590,926.80	443,235.42	65,034,162.22
衍生金融负债		501,973.05		501,973.05

持续以公允价值计量的负债总额		501,973.05		501,973.05
----------------	--	------------	--	------------

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，上述资产的公允价值根据未来现金流量折现的方法计算确定。

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

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
日发集团公司	浙江杭州市	投资	19,000 万元	22.32%	22.32%

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，吴捷与一致行动人吴良定、吴楠持有日发集团公司股份共计 52.02%，为公司的实际控制人。

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其他主体中的权益之说明。

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

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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东日发纺织机械有限公司	同受控股股东控制
浙江日发纺机技术有限公司	同受控股股东控制
安徽日发纺织机械有限公司	同受控股股东控制
广东万丰摩轮有限公司	同受实际控制人控制
浙江万丰精密制造有限公司	同受实际控制人控制

威海万丰奥威汽轮有限公司	同受实际控制人控制
宁波奥威尔轮毂有限公司	同受实际控制人控制
威海万丰镁业科技发展有限公司	同受实际控制人控制
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	同受实际控制人控制
浙江万丰摩轮有限公司	同受实际控制人控制
浙江自力机械有限公司	同受实际控制人控制
重庆万丰奥威铝轮有限公司	同受实际控制人控制
万丰铝轮(印度)私人有限公司	同受实际控制人控制
浙江万丰科技开发股份有限公司	同受实际控制人控制
万丰奥特控股集团有限公司	同受实际控制人控制
浙江罗坑山休闲旅游开发有限公司	同受实际控制人控制
吉林万丰奥威汽轮有限公司	同受实际控制人控制
万丰镁瑞丁新材料科技有限公司	同受实际控制人控制
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
常州海洛轴承制造有限公司	本公司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
浙江罗坑山休闲旅游开发有限公司	购买商品	100,000.00		否	90,000.00
浙江自力机械有限公司	购买商品、接受劳务			否	63,169.62
合计		100,000.00			153,169.62

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
安徽日发纺织机械有限公司	出售商品 / 提供劳务	18,812.39	19,327.43
山东日发纺织机械有限公司	出售商品 / 提供劳务	0.00	2,316,476.09
浙江自力机械有限公司	出售商品 / 提供劳务	4,184.07	1,066,358.41
杭州新坐标科技股份有限公司	出售商品 / 提供劳务	0.00	707,964.60
广东万丰摩轮有限公司	出售商品 / 提供劳务	4,118,495.56	334,092.92
宁波奥威尔轮毂有限公司	出售商品 / 提供劳务	0.00	348,154.86
万丰铝轮(印度)私人有限公司	出售商品 / 提供劳务	14,812,602.76	101,804.42
万丰镁瑞丁新材料科技有限公司	出售商品 / 提供劳务	0.00	188,495.57
威海万丰奥威汽轮有限公司	出售商品 / 提供劳务	827,522.11	19,777.87
威海万丰镁业科技发展有限公司	出售商品 / 提供劳务	0.00	5,775.22
浙江日发纺机技术有限公司	出售商品 / 提供劳务	210,707.26	46,407.08
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	出售商品 / 提供劳务	113,900.88	73,000.02
浙江万丰精密制造有限公司	出售商品 / 提供劳务	707.96	2,727,212.40
浙江万丰科技开发股份有限	出售商品 / 提供劳务	22,776.99	18,451.32

公司			
浙江万丰摩轮有限公司	出售商品 / 提供劳务	121,197.33	316,576.13
重庆万丰奥威铝轮有限公司	出售商品 / 提供劳务	94,710.64	2,659,791.09
常州海洛轴承制造有限公司	出售商品 / 提供劳务	1,858.41	0.00
Parcelair Limited	固定翼飞机租赁	50,705,151.16	48,623,225.75
合计		71,052,627.52	59,572,891.18

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万丰奥特控股集团有限公司[注]	36,000,000.00	2024年02月20日	2025年01月27日	是
万丰奥特控股集团有限公司[注]	24,800,000.00	2024年12月11日	2025年01月27日	是
万丰奥特控股集团有限公司[注]	36,000,000.00	2025年01月28日	2027年01月27日	否
万丰奥特控股集团有限公司[注]	24,800,000.00	2025年01月28日	2027年01月27日	否
日发集团公司	50,000,000.00	2024年08月14日	2025年08月05日	否
万丰奥特控股集团有限公司	49,000,000.00	2024年07月11日	2025年08月10日	否
日发集团公司	45,000,000.00	2024年12月12日	2026年01月11日	否

关联担保情况说明

[注] 该借款同时由本公司部分土地和房产提供抵押

(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	2,032,492.35	2,417,158.20

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江万丰摩轮有限公司	217,858.00	10,892.90	381,961.20	19,098.06
	浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	21,914.00	1,095.70		
	威海万丰镁业科技发展有限公司			240,000.00	12,000.00

	威海万丰奥威汽 轮有限公司	165,586.74	8,279.34		
	广东万丰摩轮有 限公司	1,525,225.00	76,261.25		
	万丰铝轮（印度） 私人有限公司	405,387.78	20,269.39		
	浙江日发纺机技 术有限公司	700.00	35.00		
	重庆万丰奥威铝 轮有限公司			549,016.00	27,450.80
	浙江自力机械有 限公司	73,648.00	12,759.65	1,176,531.65	175,239.50
	浙江万丰科技开 发股份有限公司	32,500.00	10,625.00	47,080.00	7,354.00
	Parcelair Limited	14,520,303.63	726,015.18	14,117,851.60	705,892.58
	安徽日发纺织机 械有限公司			5,400.00	270.00
	宁波奥威尔轮毂 有限公司	82,394.00	57,675.80	90,194.00	41,587.00
	浙江万丰精密制 造有限公司	543,938.00	81,510.70	43,138.00	4,295.70
小 计		17,589,455.15	1,005,419.91	16,651,172.45	993,187.64
应收票据					
	广东万丰摩轮有 限公司	0.00	0.00	1,010,000.00	
	山东日发纺织机 械有限公司	76,640.00	0.00		
	浙江自力机械有 限公司	671,123.40	0.00		
	浙江万丰奥威汽 轮股份有限公司	0.00	0.00	297,000.00	
小 计		747,763.40	0.00	1,307,000.00	
应收款项融资					
	威海万丰奥威汽 轮有限公司	0.00	0.00	745,000.00	
	浙江万丰奥威汽 轮股份有限公司	1,851,200.00	0.00	468,000.00	
	广东万丰摩轮有 限公司	1,361,307.00	0.00		
	浙江自力机械有 限公司	437,986.60	0.00		
小 计		3,650,493.60	0.00	1,213,000.00	
其他应收款					
	山东日发纺织机 械有限公司	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00
	浙江万丰奥威汽 轮股份有限公司	100,000.00	5,000.00		
小 计		100,000.00	5,000.00	100,000.00	100,000.00
合同资产					
	万丰铝轮（印度） 私人有限公司	1,038,294.24	51,914.71		
	宁波奥威尔轮毂 有限公司	0.00	0.00	38,800.00	1,940.00
	重庆万丰奥威铝 轮有限公司	0.00	0.00	377,380.00	18,869.00
	威海万丰奥威汽	93,000.00	4,650.00		

	轮有限公司				
	广东万丰摩轮有限公司	470,000.00	23,500.00		
	浙江自力机械有限公司	250,000.00	12,500.00	250,000.00	12,500.00
	浙江万丰精密制造有限公司	0.00	0.00	500,000.00	25,000.00
	山东日发纺织机械有限公司	1,188,000.00	59,400.00	1,449,000.00	72,450.00
	杭州新坐标科技股份有限公司	0.00	0.00	80,000.00	4,000.00
小 计		3,039,294.24	151,964.71	2,695,180.00	134,759.00

(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
预收款项			
	Parcelair Limited	8,999,246.19	10,989,170.31
小 计		8,999,246.19	10,989,170.31
合同负债			
	重庆万丰奥威铝轮有限公司	12,581.42	
	万丰铝轮(印度)私人有限公司		12,892,513.16
	广东万丰摩轮有限公司		21,753.42
	威海万丰奥威汽轮有限公司		640,715.79
	浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	1,901,578.37	234,176.74
小 计		1,914,159.79	13,789,159.11
其他应付款			
	Parcelair Limited	8,764,568.60	5,124,914.12
小 计		8,764,568.60	5,124,914.12

十四、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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
Airwork 公司被银团委托的接管人接管	Airwork 公司于 2025 年 7 月 2 日收到银团通知，贷款	因银团正式接管时间为 2025 年 7 月 2 日，因此自	

	<p>展期协议终止，自 2025 年 7 月 2 日起，银团对 Airwork 公司采取接管措施。</p> <p>目前，银团已任命 Calibre Partners 为 Receiver（接管人），对 Airwork 公司实施 Receivership（接管/破产管理），并明确告知董事权利已被剥夺，仅保留部分法定义务。根据银团通知，Airwork 公司控制权发生变更。</p>	<p>接管日期起，公司将不再纳入合并财务报表范围。</p> <p>公司基于谨慎性原则以期末银团贷款余额作为被抵资产的公允价值估计，并据此计提了相关的资产减值损失，人民币 77,206,584.62 元。</p>	
--	---	---	--

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区为基础确定报告分部。营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。本公司管理层定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

（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	172,302,192.29	527,921,019.56		700,223,211.85
主营业务成本	165,172,772.00	470,294,401.19	-127,434.21	635,594,607.40
资产总额	1,905,019,582.27	1,442,875,477.70	199,436,853.45	3,148,458,206.52
负债总额	1,463,729,202.98	1,824,360,420.28	415,863,866.18	2,872,225,757.08

2、股权质押事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司控股股东、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	质押日期
吴捷	43,740,000.00	11,240,000.00	浙商银行股份有限公司杭州分行	2020-08-26
		32,500,000.00	交通银行股份有限公司杭州杭大路支行	2024-10-16
浙江日发控股集团 有限公司	167,479,598.00	15,000,000.00	中信银行股份有限公司绍兴新昌支行	2022-07-27
		45,970,000.00	华夏银行股份有限公司杭州和平支行	2023-11-29
		10,000,000.00	浙商银行股份有限公司杭州分行	2024-03-14

		10,000,000.00	浙商银行股份有限公司杭州分行	2024-03-27
		11,000,000.00	浙商银行股份有限公司杭州分行	2024-04-09
		11,000,000.00	浙商银行股份有限公司杭州分行	2024-04-19
		11,000,000.00	浙商银行股份有限公司杭州分行	2024-04-26
		11,000,000.00	浙商银行股份有限公司杭州分行	2024-05-10
		11,000,000.00	浙商银行股份有限公司杭州分行	2024-05-21
		19,500,000.00	江苏银行股份有限公司杭州分行	2024-12-11
		12,000,000.00	交通银行股份有限公司杭州杭大路支行	2025-06-25

3、其他

公司于 2025 年 6 月 19 日召开第八届董事会第二十六次会议及第八届监事会第二十三次会议，审议通过《关于意大利 MCM 公司申请破产的议案》，鉴于下属全资子公司意大利 MCM 公司因持续亏损，无法偿还到期债务且已出现流动性不足的情形，为维护公司及公司股东的合法权益，公司董事会同意意大利 MCM 公司申请破产事项，同时授权意大利 MCM 公司经营管理层在法律法规允许的范围内组织实施破产相关具体事宜。

目前，意大利 MCM 公司董事会已正式决议启动破产保护程序，依据意大利相关法律规定向法院提交破产重组申请，后续包括但不限于引进外部投资者进行重整、股权转让等。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,611,634.10	1,135,396.03
1 至 2 年	76,246.91	9,106,083.19
2 至 3 年	11,189,998.30	3,133,063.59
3 年以上	15,728,288.82	19,016,336.37
3 至 4 年	6,892,032.24	6,740,818.84
4 至 5 年	240,894.00	311,796.49
5 年以上	8,595,362.58	11,963,721.04
合计	28,606,168.13	32,390,879.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	9,679,410.67	34.00%	9,679,410.67	100.00%	0.00	9,054,753.65	27.95%	9,054,753.65	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	18,926,757.46	66.00%	8,532,404.42	45.00%	10,394,353.04	23,336,125.53	72.05%	8,864,444.30	37.99%	14,471,681.23
其中:										
合计	28,606,168.13	100.00%	18,211,815.09	64.00%	10,394,353.04	32,390,879.18	100.00%	17,919,197.95	55.32%	14,471,681.23

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 C	3,660,126.20	3,660,126.20				预计无法收回
客户 D	2,471,659.52	2,471,659.52	2,471,659.52	2,471,659.52	100.00%	预计无法收回
客户 E	2,134,217.77	2,134,217.77	2,134,217.77	2,134,217.77	100.00%	预计无法收回
客户 F	0.00	0.00	4,285,242.14	4,285,242.14	100.00%	预计无法收回
其他客户	788,750.16	788,750.16	788,291.24	788,291.24	100.00%	预计无法收回
合计	9,054,753.65	9,054,753.65	9,679,410.67	9,679,410.67		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	18,926,757.46	8,532,404.42	45.08%
合计	18,926,757.46	8,532,404.42	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	
单项计提坏账	9,054,753.65	4,284,783.22		3,660,126.20		9,679,410.67

准备						
应收账款坏账准备	8,864,444.30	0.00	332,039.88			8,532,404.42
合计	17,919,197.95	4,284,783.22	332,039.88	3,660,126.20	0.00	18,211,815.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	5,985,000.00		5,985,000.00	20.19%	1,795,500.00
客户二	4,285,242.14		4,285,242.14	14.46%	4,285,242.14
客户三	2,600,000.00		2,600,000.00	8.77%	2,600,000.00
客户四	2,471,659.52		2,471,659.52	8.34%	2,471,659.52
客户五	2,134,217.77		2,134,217.77	7.20%	2,134,217.77
合计	17,476,119.43		17,476,119.43	58.96%	13,286,619.43

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,280,134.06	81,965,344.88
合计	93,280,134.06	81,965,344.88

(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	321,000.00	1,930,147.00
子公司往来款	97,736,846.95	84,651,214.85
应收暂付款	95,671,331.86	85,346,280.36
合计	193,729,178.81	171,927,642.21

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	108,183,755.37	84,700,775.02
1至2年	48,650.94	1,639,102.24
2至3年	37,691.17	212,743.42
3年以上	85,459,081.33	85,375,021.53
3至4年	192,474.40	75,984.21
4至5年	110,000.00	50,000.00
5年以上	85,156,606.93	85,249,037.32

合计	193,729,178.81	171,927,642.21
----	----------------	----------------

3) 按坏账计提方法分类披露

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	95,188,286.95	49.13%	95,188,286.95	94.76%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备	98,540,891.86	50.87%	5,260,757.80	5.24%	93,280,134.06	171,927,642.21	100.00%	89,962,297.33	52.33%	81,965,344.88
其中：										
合计	193,729,178.81	100.00%	100,449,044.75	100.00%	93,280,134.06	171,927,642.21	100.00%	89,962,297.33	52.33%	81,965,344.88

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一			95,188,286.95	95,188,286.95	100.00%	预计无法收回
合计			95,188,286.95	95,188,286.95		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄计提坏账准备

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	98,540,891.86	5,260,757.80	5.34%
合计	98,540,891.86	5,260,757.80	

4) 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	转销或核销	其他	
单项计提		9,965,077.43			85,223,209.52	95,188,286.95
账龄组合	89,962,297.33	521,669.99			-85,223,209.52	5,260,757.80
合计	89,962,297.33	10,486,747.42			0.00	100,449,044.75

5) 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
其他应收款余额第一大	应收暂付款	95,188,286.95	3年以上	49.13%	95,188,286.95
其他应收款余额第二大	子公司往来款	50,971,200.00	1年以内	26.31%	2,548,560.00
其他应收款余额第三大	子公司往来款	47,125,723.20	1年以内	24.33%	2,356,286.16
其他应收款余额第四大	应收暂付款	140,000.00	3年以上	0.07%	140,000.00
其他应收款余额第五大	押金保证金	88,828.86	4年以内	0.05%	22,912.84
合计		193,514,039.01		99.89%	100,256,045.95

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	3,302,762,74 7.79	2,442,108,39 2.96	860,654,354. 83	3,253,885,54 7.79	2,442,108,39 2.96	811,777,154. 83
合计	3,302,762,74 7.79	2,442,108,39 2.96	860,654,354. 83	3,253,885,54 7.79	2,442,108,39 2.96	811,777,154. 83

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
捷航投资公司		2,442,108 ,392.96					2,442,108 ,392.96	
日发机床公司	241,293,1 50.68						241,293,1 50.68	
日发尼谱顿公司	339,250,0 00.00						339,250,0 00.00	
上海日发公司	8,167,500 .00						8,167,500 .00	
香港日发公司	172,936,5 04.15		48,877,20 0.00				221,813,7 04.15	
欧洲研发中心	50,130,00 0.00						50,130,00 0.00	
合计	811,777,1 54.83	2,442,108 ,392.96	48,877,20 0.00				860,654,3 54.83	

4、长期应收款

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
子公司借款	414,117,289.71	414,117,289.71	-	417,572,943.06	417,572,943.06	-
合 计	414,117,289.71	414,117,289.71	-	417,572,943.06	417,572,943.06	-

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	414,117,289.71	100.00	414,117,289.71	100.00	-
合 计	414,117,289.71	100.00	414,117,289.71	100.00	-

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	417,572,943.06	100.00	417,572,943.06	100.00	-
合 计	417,572,943.06	100.00	417,572,943.06	100.00	-

2) 重要的单项计提坏账准备的长期应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
香港捷航公司	221,669,556.57	221,669,556.57	220,750,610.38	220,750,610.38	100.00	子 公 司 Airwork 公司持续 亏损, 预 计无法偿 还
捷航控股公司	102,616,241.09	102,616,241.09	101,979,533.93	101,979,533.93	100.00	
捷航装备公司	92,087,145.40	92,087,145.40	90,187,145.40	90,187,145.40	100.00	
捷航投资公司	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	
小 计	417,572,943.06	417,572,943.06	414,117,289.71	414,117,289.71	100.00	

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数			417,572,943.06	417,572,943.06
其他变动			-3,455,653.35	-3,455,653.35
期末数			414,117,289.71	414,117,289.71
期末坏账准备计提比例 (%)			100.00	100.00

5、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			17,421,088.51	14,356,403.28
其他业务	22,407,079.37	14,273,652.20	21,842,825.63	14,757,141.95
合计	22,407,079.37	14,273,652.20	39,263,914.14	29,113,545.23

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款条款一般为确认订单后支付订单价格 20-30%，设备验收后支付订单价格 60%-70%，剩余 5%-10%在质保期满后支付	数字化智能机床产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为预收	房屋租赁服务	是	无	无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

十八、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
非流动性资产处置损益	-1,331,664.02	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,953,202.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,140.44	
减：所得税影响额	550,043.78	
合计	5,131,634.86	—

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	-55.65%	-0.295	-0.295
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-56.94%	-0.302	-0.302

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年02月11日至20日	上海、深圳	其他	机构	1、申万宏源证券股份有限公司：王珂、苏萌、许佐 2、三井住友德思资产管理股份有限公司：杨畅 3、华泰证券股份有限公司：王政文、杨云道 4、深圳君弘投资有限公司：段倩 5、中建投信托股份有限公司：童红毅 6、融捷资产管理有限公司：魏虹 7、天榕基金（青岛）管理有限公司：董枫、赵世刚 8、上海银叶投资有限公司：崔健 9、深圳望正资产管理有限公司：马力 10、紫金矿业投资（上海）有限公司：张思晴 11、上海石锋资产管理有限公司：冯云泽 12、北京明德蓝鹰投资咨询有限公司：郭威 13、华福证券有限责任公司：俞能飞、戴永波、唐保威、许志涛 14、中海基金管理有限公司：姚炜 15、兴业基金管理有限公司：廖欢欢、王俊 16、方正证券股份有限公司：王昊哲、乐智华、赵璐、袁聘 17、兴银理财有限责任公司：赵垒、陈亚龙、庸宏伟 18、华宝基金管理有限公司：陈龙 19、永赢基金管理有限公司：黎一鸣、邵玉豪 20、博时基金管理有限公司：王乐琛、代云飞 21、嘉合基金管理有限公司：卢雨涵 22、国泰基金管理有限公司：秦培栋 23、国联基金管理有限公司：孙志东 24、富国基金管理有限公司：于潇、汪	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn

			<p>欢吉</p> <p>25、富安达基金管理有限公司：杨红</p> <p>26、诺安基金管理有限公司：童宁、刘晓飞</p> <p>27、东北证券股份有限公司：周兴武、胡骞、谭皓元</p> <p>28、民生加银基金管理有限公司：吕金华</p> <p>29、浦银安盛基金管理有限公司：胡舜杰、凌亚亮、李邓希</p> <p>30、华创证券有限责任公司：范益民、苏千叶</p> <p>31、浙商证券股份有限公司 FICC 事业部：陈姗姗</p> <p>32、上海和谐汇一资产管理有限公司：林钰婷</p> <p>33、杭州巨子私募基金管理有限公司：邱恩光</p> <p>34、国联安基金管理有限公司：张一健</p> <p>35、上海仙人掌资产管理有限公司：武文博</p> <p>36、上银基金管理有限公司：刘洋</p> <p>37、摩根资产管理有限公司：王丽军</p> <p>38、上海海通证券资产管理有限公司：郭新宇、李想</p> <p>39、西部利得基金管理有限公司：吴星煜</p> <p>40、中银基金管理有限公司：李思佳、时文博</p> <p>41、招商证券资产管理有限公司：何怀志</p> <p>42、先锋基金管理有限公司：杜旭、游玉婷</p> <p>43、宝盈基金管理有限公司：朱凯</p> <p>44、摩根士丹利华鑫基金管理有限公司：司巍</p> <p>45、长江证券（上海）资产管理有限公司：包世骄</p> <p>46、华安财保资产管理有限责任公司：张钰楠</p> <p>47、北京市星石投资管理有限公司：陈飞</p> <p>48、敦和资产管理有限公司：陈俊源</p> <p>49、光大证券股份有限公司自营：姚婕、陈亮君</p> <p>50、拾贝投资管理有限公司：李昌强</p> <p>51、深圳民森投资有限公司：王旷辰</p> <p>52、百年保险资产管理有限责任公司：李翹楚</p> <p>53、上海弥远投资管理有限公司：许鹏飞</p> <p>54、浙江四叶草资产管理有限公司：郑步青</p> <p>55、羲和投资管理有限公司：何伊丽</p> <p>56、深圳市瑞和投资有限公司：张景才</p> <p>57、深圳市河床资产管理有限公司：张建宾</p> <p>58、远策投资管理有限公司：李健</p>		
--	--	--	---	--	--

				<p>59、长江证券股份有限公司（自营）：肖旭芳、胡加琪</p> <p>60、上海蓝墨投资管理有限公司：张中字</p> <p>61、安联基金管理有限公司：吴迪</p> <p>62、安信证券股份有限公司：郑梦琴</p> <p>63、国泰君安证券股份有限公司：陈思靖</p> <p>64、汇添富基金管理股份有限公司：王旭冉</p> <p>65、浙江浙商证券资产管理有限公司：陈一</p> <p>66、卓岭基金管理(青岛)有限公司：田问</p> <p>67、富荣基金管理有限公司：王锦烽</p> <p>68、深圳市河床资产管理有限公司：杨田</p> <p>69、南华基金管理有限公司：章健</p> <p>70、第一创业证券股份有限公司：李泽梓</p> <p>71、金元证券股份有限公司：杜旭</p> <p>72、上海睿亿投资发展中心：陈海华</p> <p>73、杭州遂玖资产管理有限公司：章诚</p> <p>74、珠池资产管理有限公司：尹晨</p> <p>75、长江证券研究所：刘晓舟、王硕</p> <p>76、深圳市惠通基金管理有限公司：王青晨</p> <p>77、深圳国源信达资本管理有限公司：徐云飞</p> <p>78、圆信永丰基金管理有限公司：陈臣、陈彦辛、胡春霞、邹维、李孔逸</p> <p>79、开源证券股份有限公司：张健</p> <p>80、中航信托股份有限公司资管业务中心：韩伟琪</p> <p>81、深圳奇盛基金管理有限公司：李飞廉</p>		
2025年02月21日	浙江新昌	实地调研	机构	<p>1、长江证券股份有限公司：赵智勇、喻亨一、叶道峰</p> <p>2、平安资产管理有限责任公司：邬炜、顾皓卿、马继愈、史俊奇、樊建岐</p>	<p>公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。</p>	www.cninfo.com.cn
2025年02月24日	杭州	其他	机构	<p>杭州（线下）： 海通证券股份有限公司研究所：毛冠锦、刘绮雯、赵靖博</p> <p>杭州（线上）： 1、新华资产管理股份有限公司：杜唯平 2、峰岚资产管理有限公司：蔡荣转 3、广东正圆私募基金管理有限公司：戴旅京 4、同泰基金管理有限公司：杨伍 5、兴业基金管理有限公司：董令飞 6、碧云资本管理有限公司：陈超俊 7、易知（北京）投资有限责任公司：王晓强</p>	<p>公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。</p>	www.cninfo.com.cn

				8、永赢基金管理有限公司：于汇文 9、农银汇理基金管理有限公司：周宇 10、汇添富基金管理股份有限公司：董霄 11、上海晨燕资产管理中心（有限合伙）：滕兆杰、谢艳萍 12、禾永投资管理（北京）有限公司：马正南 13、创金合信基金管理有限公司：李晗 14、华宝基金管理有限公司：王越 15、深圳前海华杉投资管理有限公司：申玉婷、朱凤蛟 16、深圳瑞信致远私募证券投资基金管理有限公司：何家龙 17、嘉实基金管理有限公司：谭丽 18、东方基金管理股份有限公司：薛子徽 19、中银理财有限责任公司：李安心 20、华夏基金管理有限公司：胡斌 21、浙商基金管理有限公司：王斌 22、诺德基金管理有限公司：朱红 23、中意资产管理有限责任公司：臧怡 24、中泰证券股份有限公司：段红斌 25、广发基金管理有限公司：张东一、刘杰郡 26、路博迈基金管理（中国）有限公司：王寒 27、广州市圆石投资管理有限公司：杨中一 28、犁得尔投资有限公司：刘宏 29、南方基金管理股份有限公司：容健铭 30、光大保德信基金管理有限公司：詹佳 31、长安基金管理有限公司：徐小勇 32、中融公司：王芳 33、中信建投证券股份有限公司：谢玮 34、华安基金管理有限公司：秦旭 35、西部利得基金管理有限公司：侯文佳 36、工银瑞信基金管理有限公司：林梦 37、浙江省浙商资产管理股份有限公司：赵媛 38、上海混沌投资（集团）有限公司：崔凯雯 39、广东谢诺辰阳私募证券投资基金管理有限公司：王桂兴 40、上海五地私募基金管理有限公司：刘晶 41、中航基金管理有限公司：张越 42、金鹰基金管理有限公司：林伟 43、大唐基金管理（深圳）有限公司：黄达		
2025 年 02 月 25 日至 28 日	北京线上及线下	实地调研	机构	地点：北京（线下） 1、华创证券有限责任公司：范益民、於尔东、巩加美 2、通用技术创业投资有限公司：侯锐骁 3、国融证券股份有限公司：刘杰	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发	www.cninfo.com.cn

				<p>4、国新证券股份有限公司：庞立永 5、国金证券股份有限公司：肖东 6、中信证券股份有限公司资管：李旭峰、程骥腾、刘瑞雯、刘琦 7、民生理财有限责任公司：陈可艺 8、东方基金管理股份有限公司：吕燕晨 9、方正富邦基金管理有限公司：李朝昱 10、开源证券有限公司：陈伟 11、华商基金管理有限公司：刘静远 12、华夏久盈资产管理有限责任公司：孙玉姣 13、大家资产管理有限责任公司：张浩 14、中金公司资产管理部：崔海亮 15、安华农业保险股份有限公司：张放 16、渤海汇金证券资产管理有限公司：徐中华 17、中银三星人寿保险有限公司：蒋坤鹏 18、中航基金管理有限公司：薛登 19、金元证券股份有限公司：杨影菲 20、凯联资本有限公司：郝程程 21、北京神农投资管理股份有限公司：申路伟 22、建信养老金管理有限责任公司：李平祝 23、兴合基金管理有限公司：景莹 24、禾永投资管理(北京)有限公司：张文乾 25、相聚资本管理有限公司：叶善庭 26、北京恒德时代私募基金管理有限公司：罗天艺 27、广发证券股份有限公司：黄帅斌 28、润晖投资管理(天津)有限公司：李勇</p> <p>地点：线上一对一路演交流 渤海人寿保险股份有限公司：王雪峰</p>	展情况。未提供书面资料。	
2025年03月05日	杭州	其他	机构	<p>1、浙商证券股份有限公司研究所：邱世梁、姬新悦、刘雯蜀、周向昉、蒋逸、罗敬云、王彦凯、赵梦、姜楠 2、博道基金管理有限公司：张迎军 3、中再资产管理股份有限公司：迟进 4、太平养老保险股份有限公司：李宏 5、国海富兰克林基金管理有限公司：吉晟 6、兴银理财有限责任公司：郦莉 7、兴业基金管理有限公司：赵正义 8、国联安基金管理有限公司：韦明亮 9、华夏基金管理有限公司：贾静雯</p>	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2025年03月13日及14日	北京	其他	机构	<p>1、东吴证券股份有限公司：曾朵红、许钧赫 2、农银人寿保险股份有限公司：郝曠川 3、华夏基金管理有限公司：柯若凡、陆佳敏 4、申万宏源证券有限公司研究所：刘建伟 5、申万宏源证券有限公司：李丽、马卓</p>	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn

				<p>或、潘焯明、李梦杰、范方方</p> <p>6、广东正圆私募基金管理有限公司：刘帅</p> <p>7、上海仙人掌私募基金合伙企业（有限合伙）：姚跃</p> <p>8、北京衍航投资管理有限公司：宋健</p> <p>9、汇祥（天津）资产管理有限公司：武鹏隆</p> <p>10、永安财产保险股份有限公司：张一凡</p> <p>11、北京人寿保险股份有限公司：张超</p> <p>12、渤海人寿保险股份有限公司：王雪峰</p> <p>13、北京煜诚私募基金管理有限公司：王凯</p> <p>14、兴合基金管理有限公司：侯吉冉</p> <p>15、亚太财产保险有限公司：王婷</p> <p>16、杭州谦象私募基金管理有限公司：方芳</p> <p>17、南京泱泱私募基金管理有限公司：单承超</p>		
2025 年 04 月 30 日至 05 月 09 日	北京、上海	其他	机构	<p>1、中泰证券股份有限公司：陈鼎如、马梦泽</p> <p>2、国寿安保基金管理有限公司：祁善斌</p> <p>3、上海宝弘资产管理有限公司：赵鹏</p> <p>4、华创证券有限责任公司：范益民、於尔东</p> <p>5、天风证券股份有限公司上海证券自营分公司：王璐</p> <p>6、上海古曲私募基金管理有限公司：朱一木</p> <p>7、深圳望正资产管理有限公司：汪程程</p> <p>8、国海证券股份有限公司：张钰莹、何钟书</p> <p>9、野村东方国际证券有限公司资产管理部：唐建伟</p> <p>10、上海加鹏资产管理有限公司：黄伟鑫</p> <p>11、广东恒昇基金管理有限公司：罗煦娟</p> <p>12、国弘天下资本集团有限公司：康超</p> <p>13、上海左道投资管理有限公司：肖杰</p> <p>14、浙江弘悦私募基金管理有限公司：聂磊</p> <p>15、上海重鼎资产管理有限公司：张益青</p> <p>16、西部证券股份有限公司：牛先智</p> <p>17、上海彤源投资发展有限公司：张乐</p> <p>18、华西证券股份有限公司：金翼洋</p> <p>19、浙商证券股份有限公司：周艺轩、邱世梁、王华君、张逸辰</p> <p>20、开源证券股份有限公司：张健</p> <p>21、北京鸿道投资管理有限责任公司：於采</p> <p>22、融通基金管理有限公司：钱佳兴</p> <p>23、长盛基金管理有限公司：滕光耀</p> <p>24、长城财富保险资产管理股份有限公司：江维</p>	<p>公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。</p>	<p>www.cninfo.com.cn</p>

				<p>25、泰康养老保险股份有限公司：李恩国</p> <p>26、金元证券股份有限公司资产管理部：杨宜霏</p> <p>27、湖南楚恒资产管理有限公司：杨依依</p> <p>28、凯联（北京）投资基金管理有限公司：郝程程</p> <p>29、安联保险资产管理有限公司：王鹏宇</p> <p>30、益民基金管理有限公司：李晶</p> <p>31、汇安基金管理有限责任公司：包馨水</p> <p>32、华商基金管理有限公司：张狄龙</p> <p>33、上海加鹏资产管理有限公司：黄伟鑫</p>		
2025年05月24日至30日	新昌、绍兴、宁波、上海	其他	机构	<p>1、国泰海通证券股份有限公司研究所：毛冠锦</p> <p>2、银河基金管理有限公司：高鹏</p> <p>3、华创证券有限责任公司：刘一怡、石璐、赵毅、毛毓婷</p> <p>4、国盛证券有限公司：邓宇亮</p> <p>5、博时基金管理有限公司：顾恒轩</p> <p>6、华泰柏瑞基金管理有限公司：刘志清</p> <p>7、宁波晶石基金管理有限公司：朱永平</p> <p>8、长江证券研究所：赵智勇、刘晓舟</p> <p>9、湘财基金管理有限公司：蒋正山</p> <p>10、兴业基金管理有限公司：廖欢欢</p> <p>11、招商基金管理有限公司：莫凡</p> <p>12、国泰基金管理有限公司：谢泓材</p> <p>13、光大证券资产管理公司：孟祥飞</p> <p>14、上银基金管理有限公司：林竹、刘洋</p> <p>15、银河基金管理有限公司：刘丛菁</p> <p>16、鹏华基金管理有限公司：罗政</p> <p>17、中国国际金融股份有限公司：赵腾辉</p> <p>18、彤源投资有限公司：潘贻立</p> <p>19、上海瀛赐私募基金管理有限公司：胡小骏</p> <p>20、北京源乐晟资产管理有限公司：晏梓航</p> <p>21、民生证券股份有限公司：李哲、李思韦</p> <p>22、国泰基金管理有限公司：秦培栋</p> <p>23、宁银理财有限责任公司：高晗</p>	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2025年05月30日	线上	其他	机构	<p>1、光大证券股份有限公司研究所：刘凯</p> <p>2、华西基金管理有限责任公司：李健伟</p> <p>3、宝盈基金管理有限责任公司：容志能</p> <p>4、嘉实基金管理有限责任公司：王振</p>	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2025年06月03日至5日	上海	其他	机构	<p>1、华泰证券股份有限公司：杨云道、李倩倩</p> <p>2、上海蓝墨投资管理有限公司：张中宇</p> <p>3、海通期货股份有限公司：高为</p>	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状	www.cninfo.com.cn

			<p>4、上海粒子跃动私募基金管理有限公司：周立峰</p> <p>5、东方基金管理股份有限公司：高强</p> <p>6、国泰海通证券股份有限公司：肖群稀、黄龙、赵国振、蒋志豪、唐超、王筱丹、曹承浩、商季稳</p> <p>7、诺安基金管理有限公司：翁启森、杨靖康</p> <p>8、兴证全球基金管理有限公司：黄煜杰</p> <p>9、国联基金管理有限公司：孙志东</p> <p>10、摩根摩根士丹利基金管理（中国）有限公司：李昂</p> <p>11、百年保险资产管理有限公司：李小宇</p> <p>12、上海方广投资管理有限公司：田航宇</p> <p>13、浙江贝乐昇投资管理有限公司：江暘</p> <p>14、花旗银行（中国）有限公司：费嘉旻、殷意成</p> <p>15、易方达基金管理有限公司：郑涛岳</p> <p>16、上海相龙投资管理有限公司：左可</p> <p>17、山金金控资本管理有限公司：习宇</p> <p>18、上海远希实业集团有限公司：周文强</p> <p>19、中移资本控股有限责任公司：李鑫</p> <p>20、上海德汇投资管理有限公司：丁一宸</p> <p>21、安徽明泽投资管理有限公司：陈实</p> <p>22、中国资本市场研究所（韩国）：辛炯官</p> <p>23、FORTUNE CHINA：马明瑞</p> <p>24、上海东方证券资产管理有限公司：朱伯胜</p> <p>25、弘高（苏州）资产管理有限公司：刘彧</p> <p>26、浙江吉晟资产管理有限公司：杨爽</p> <p>27、北京国信中数投资管理有限公司：郑文婕</p> <p>28、深圳中金蓝海资产管理有限公司：管卫泽</p> <p>29、上海清柯股权投资基金管理合伙企业：贾新彬</p> <p>30、山东驼铃私募基金管理有限公司：张姜</p> <p>31、光大证券股份有限公司：王偲</p> <p>32、深圳市合心私募证券投资基金管理有限公司：孙丹</p> <p>33、富锦国际贸易有限公司：林建辉</p> <p>34、宁波齿恒医疗科技有限公司：占国定</p> <p>35、广东璟诚私募基金管理有限公司：魏锋</p> <p>36、杭州乾通易嘉资产管理有限公司：王志强</p> <p>37、上海邦客资产管理有限公司：张一毅</p>	<p>况及市场发展情况。未提供书面资料。</p>
--	--	--	--	--------------------------

				<p>38、衢州信安发展股份有限公司：陈英骅</p> <p>39、中国银河证券股份有限公司：毛润</p> <p>40、通华财富（上海）基金销售有限公司：罗咏</p> <p>41、上海玖石股权投资管理有限公司：毛宇豪</p> <p>42、首创证券有限责任公司：熊慧云</p> <p>43、深圳茗晖基金管理有限公司：李艾武</p> <p>44、上海耶诺资产管理有限公司：张强</p> <p>45、上海寅储投资控股有限公司：樊东辉</p> <p>46、杭州中财金丰股权投资有限公司：江雪峰</p> <p>47、绍兴睿灵巧智机器人有限公司：李志高</p> <p>48、深圳市金斧子基金销售有限公司：许新</p> <p>49、上海汉思企业管理咨询有限公司：周泽民</p> <p>50、上海芯铸商务信息咨询有限公司：邹俊军</p> <p>51、法雷奥汽车内部控制（上海）有限公司：丁相彬</p> <p>52、浙江亿商汇产融科技发展集团：梅董董</p> <p>53、北京领伟私募基金管理有限公司：张可</p> <p>54、华鑫证券有限责任公司：曹文涛</p> <p>55、老渔民投资有限公司：刘婕</p> <p>56、北京天相创业投资管理顾问有限公司：林书恬</p> <p>57、吉林省中研高分子材料股份有限公司：陈亦超</p> <p>58、上海本拾私募基金管理合伙企业（有限合伙）：杜海川</p> <p>59、浙江沃金投资管理有限公司：王剑敏</p> <p>60、海通期货股份有限公司：唐春洋</p> <p>61、中信建投证券股份有限公司：江栋</p> <p>62、爱建证券有限责任公司：徐姝婧</p> <p>63、南京程渝和诚私募基金管理有限公司：杨周义</p> <p>64、华泰期货有限公司：郭子昂</p> <p>65、上海融航信息技术股份有限公司：贺妮妮</p> <p>66、浙江大华技术股份有限公司：李道良</p> <p>67、宁波华翔电子股份有限公司：顾金磊</p>		
2025 年 06 月 03 日至 5 日	线上	其他	机构	<p>1、中国国际金融股份有限公司：郭威秀</p> <p>2、中欧瑞博（香港）资产管理有限公司：郭朝峰</p> <p>3、前海人寿保险股份有限公司：姜青豆</p> <p>4、民生加银基金管理有限公司：范明月</p> <p>5、上海河清投资管理有限公司：史青</p>	<p>公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资</p>	<p>www.cninfo.com.cn</p>

2025 年 06 月 09 日	杭州	其他	机构	杭州金投资产管理有限公司：徐强、李建华、王安戈、刘晨	料。 公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn
2025 年 06 月 12 日至 19 日	上海、北京、杭州	其他	机构	1、华西证券股份有限公司：徐一凯、王宁、韩乔羽、钟一新 2、西部利得基金管理有限公司：黄浦 3、宁波宁聚资产管理有限公司：罗喆 4、中庚基金管理有限公司：吕佩瑾 5、世嘉控股集团(杭州)有限公司：王俊杰 6、上海雷根资产管理有限公司：李峥嵘 7、北京方圆金鼎投资管理有限公司：覃正 8、国弘天下资本集团有限公司：康超、孙世文 9、太平基金管理有限公司：王达婷 10、华西银峰投资有限责任公司：张莉 11、朴拙投资有限公司：谭雄天 12、上海弥远投资管理有限公司：许鹏飞 13、上海左道投资管理有限公司：肖杰 14、上海昱奕资产管理有限公司：林雪峰 15、锦泓基金管理有限公司：潘子翱 16、国亚金控资本管理有限公司：康宏宇 17、申万宏源证券股份有限公司：苏萌、范芳芳 18、国寿安保有限公司：熊靓 19、新华基金管理有限公司：李业彬、梁文博 20、东兴证券股份有限公司：赵竞萌 21、国开证券有限公司：陈伟超 22、北京和聚投资管理有限公司：张智俊 23、光大永明资产管理股份有限公司：蒋冰 24、东吴证券股份有限公司：曾朵红、谢哲栋、司鑫尧 25、北京金塔股权投资有限公司：王丹 26、和谐健康保险股份有限公司：朱之轩 27、光大保德信基金管理有限公司：朱祖跃 28、华福证券股份有限公司：俞能飞、师浩云	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn

				29、民生证券有限公司：李哲 30、上海感叹号投资管理有限公司：何思源 31、上海辰翔私募基金管理有限公司：张斌彬 32、上海运舟私募基金管理有限公司：翟冠程 33、海南星火私募基金管理有限公司：解文杰 34、青骊投资管理（上海）有限公司：于利强 35、上海利幄私募基金管理有限公司：韩阳 36、万家基金管理有限公司：束金伟		
2025 年 06 月 25 日及 26 日	上海	其他	机构	1、华安证券股份有限公司：张帆、陶俞佳 2、世嘉控股集团（杭州）有限公司：王俊杰 3、基明资产管理（上海）有限公司：李芷欧、郑廉凡 4、国金证券股份有限公司：冉婷、何海青、宋源峰 5、诚通基金管理有限公司：刘浩楠 6、川江投资有限公司：涂钰林 7、华泰保兴基金管理有限公司：蔡煜 8、上海准锦投资管理有限公司：姜啸昆 9、上海明河投资管理有限公司：王一伯 10、东吴人寿保险股份有限公司：赵子健 11、深圳前海华杉投资管理有限公司：申玉婷 12、海南大椿私募基金管理合伙企业（有限合伙）：任宇航 13、广东恒健投资控股有限公司：潘云姗 14、朱雀股权投资管理有限公司：刘庆 15、华西证券股份有限公司：张莉 16、上海海通证券资产管理有限公司：董山青 17、浙商证券股份有限公司自营：王倩	公司行业整体发展趋势、产品结构、经营状况及市场发展情况。未提供书面资料。	www.cninfo.com.cn

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

适用 不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
广东万丰摩轮有限公司	经营性往来	101	348.18	313.05	136.13		
浙江自力机械有限公司	经营性往来		110.91		110.91		
威海万丰奥威汽轮有限公司	经营性往来	74.5		74.5			

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	经营性往来	76.5	185.12	76.5	185.12		
山东日发纺织机械有限公司	经营性往来		7.66		7.66		
宁波奥威尔轮毂有限公司	经营性往来	12.9		4.66	8.24		
威海万丰奥威汽轮有限公司	经营性往来		25.86		25.86		
威海万丰镁业科技发展有限公司	经营性往来	24		24			
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	经营性往来		12.87	10.67	2.2		
浙江万丰科技开发股份有限公司	经营性往来	4.71	2.57	4.03	3.25		
浙江万丰摩轮有限公司	经营性往来	38.2	13.69	30.11	21.78		
浙江自力机械有限公司	经营性往来	142.65	0.47	110.76	32.36		
重庆万丰奥威铝轮有限公司	经营性往来	92.64	10.71	103.35			
安徽日发纺织机械有限公司	经营性往来	0.54	2.13	2.67			
广东万丰摩轮有限公司	经营性往来		465.39	265.87	199.52		
山东日发纺织机械有限公司	经营性往来	144.9		26.1	118.8		
万丰铝轮（印度）私人有限公司	经营性往来		1,481.26	1,336.89	144.37		
浙江日发纺机技术有限公司	经营性往来		23.81	23.74	0.07		
浙江万丰精密制造有限公司	经营性往来	54.31	0.08		54.39		
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司	经营性往来		10		10		
山东日发纺织机械有限公司	经营性往来	10		10			

Machining Centers Manufacturing S.P.A	经营性往来	389.81	38.71		428.52		
Rifa Jair Holding Company Limited	经营性往来	15,358.74	-63.67		15,295.07		
日发捷航投资有限公司	经营性往来	120			120		
Rifa Jair Company Limited	经营性往来	22,166.96	-91.9		22,075.06		
日发捷航装备制造有限公司	经营性往来	9,208.71		190	9,018.71		
浙江麦创姆精密机床有限责任公司	经营性往来	2,848.97	1,885.62	20.89	4,713.7		
浙江日发精密机床有限公司	经营性往来	519.03		519.03	0		
Machining Center Manufacturing S.P.A	经营性往来	8,522.32	996.51		9,518.83		
杭州新坐标科技股份有限公司	经营性往来	8		8			
Parcelair Limited	经营性往来	1,411.79	5,070.52	5,030.28	1,452.03		
常州海洛轴承制造有限公司	经营性往来		0.21	0.21			
合计	--	61,331.18	10,536.71	8,185.31	63,682.58	0	0

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 三、经公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告原件
- 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

2025 年 8 月 27 日