

广州弘亚数控机械股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

广州弘亚数控机械股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-131

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA12221 号

广州弘亚数控机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州弘亚数控机械股份有限公司（以下简称“弘亚数控公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了弘亚数控公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>弘亚数控公司收入确认政策详情请参阅财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之（二十六）所述。</p> <p>2020 年度，弘亚数控公司销售商品确认的主营业务收入为人民币 166,510.25 万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，产品销售收入的发生和完整，会对公司的经营成果产生很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将弘亚数控公司的收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 评价公司与收入确认相关的关键内部控制设计和执行的有效性。</p> <p>(2) 结合公司所处行业特点，对财务、销售等部门员工进行访谈，了解公司不同销售模式下的收入确认方式。检查收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则规定。</p> <p>(3) 获取销售台账，检查销售合同、销售发票、出库单与会计记录是否一致。</p> <p>(4) 对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，确认是否存在异常。</p> <p>(5) 对主要客户执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款、合同资产及合同负债余额；对未回函的客户实施替代审计程序。</p> <p>(6) 检查主要客户期后回款情况。</p> <p>(7) 对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</p>

（二）商誉减值

2020年12月31日，弘亚数控公司合并财务报表商誉原值为人民币11,050.06万元，减值准备为人民币8,004.88万元，净值为人民币3,045.18万元。管理层期末对商誉进行了减值测试，以确定是否需要确认减值损失。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。

由于减值测试中涉及管理层的重大判断和估计，如预测期增长率、稳定期增长率及折现率等指标，该等判断和估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，具有重大不确定性且存在主观性。因此，我们将合并财务报表中商誉的减值确定为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）评价与商誉减值测试相关的关键的内部控制的设计和执行的有效性。
- （2）评估管理层的重大判断和关键假设的合理性和减值测试方法的适当性。
- （3）评估管理层聘任的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。
- （4）将预测期收入增长率与公司的历史收入增长率进行比较，评价编制折现现金流预测中所采用的关键假设及判断。
- （5）对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，评价关键假设的变化对减值评估结果的影响，考虑关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象。
- （6）对比上一年度的预测和本期的业绩，评估管理层预测的可靠性和准确性。
- （7）复核商誉减值测试过程及结果是否正确。

四、 其他信息

弘亚数控公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括弘亚数控公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督弘亚数控公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二一年四月二十九日

广州弘亚数控机械股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	506,404,029.95	156,548,481.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	243,950,994.27	514,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,725,169.08	2,562,474.20
应收账款	(四)	65,769,270.01	57,553,698.08
应收款项融资	(五)	54,931,490.28	26,245,858.99
预付款项	(六)	9,132,512.84	8,695,335.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	4,089,963.28	9,761,671.43
买入返售金融资产			
存货	(八)	227,959,916.78	246,603,304.23
合同资产	(九)	5,000,360.82	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	17,813,819.47	18,125,942.44
流动资产合计		1,136,777,526.78	1,040,096,765.65
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	(十一)	37,019,681.80	32,448,708.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十二)	156,308,070.40	125,744,666.60
投资性房地产	(十三)	120,178,085.37	116,983,311.84
固定资产	(十四)	483,530,959.62	416,256,085.08
在建工程	(十五)	139,285,792.08	22,624,894.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	124,195,318.96	124,534,581.69
开发支出	(十七)	1,582,239.17	1,540,933.37
商誉	(十八)	30,451,751.90	74,485,451.56
长期待摊费用	(十九)		59,118.40
递延所得税资产	(二十)	8,550,332.33	8,964,586.49
其他非流动资产	(二十一)	32,115,306.97	16,679,104.83
非流动资产合计		1,133,217,538.60	940,321,443.31
资产总计		2,269,995,065.38	1,980,418,208.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州弘亚数控机械股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	32,043,472.18	123,173,383.62
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(二十三)	165,745,397.44	138,438,190.97
预收款项	(二十四)	16,861.45	87,062,710.54
合同负债	(二十五)	59,631,647.69	
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	(二十六)	34,273,726.79	28,351,939.68
应交税费	(二十七)	21,173,080.46	15,212,493.36
其他应付款	(二十八)	38,523,717.77	32,757,819.17
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	(二十九)	3,808,634.18	13,345,866.40
其他流动负债	(三十)	3,158,776.47	1,500,000.00
流动负债合计		358,375,314.43	439,842,403.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十一)	31,973,728.00	17,256,542.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(三十二)	11,409,370.57	11,014,968.83
预计负债	(三十三)	2,036,903.33	2,468,426.50
递延收益	(三十四)	20,459,920.16	26,166,448.64
递延所得税负债	(二十)	25,458,239.49	24,348,443.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		91,338,161.55	81,254,829.25
负债合计		449,713,475.98	521,097,232.99
所有者权益：			
股本	(三十五)	216,442,880.00	135,279,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十六)	257,344,223.16	319,656,447.97
减：库存股	(三十七)		15,430,762.50
其他综合收益	(三十八)	6,102,742.41	13,057,396.24
专项储备	(三十九)	19,657,861.31	15,979,544.31
盈余公积	(四十)	169,700,391.34	130,228,725.37
一般风险准备			
未分配利润	(四十一)	1,065,260,015.70	833,470,600.09
归属于母公司所有者权益合计		1,734,508,113.92	1,432,241,451.48
少数股东权益		85,773,475.48	27,079,524.49
所有者权益合计		1,820,281,589.40	1,459,320,975.97
负债和所有者权益总计		2,269,995,065.38	1,980,418,208.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州弘亚数控机械股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		332,867,246.02	14,089,055.14
交易性金融资产		230,950,994.27	510,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	27,326,925.43	24,591,293.84
应收款项融资	(二)	47,411,934.61	20,395,285.37
预付款项		3,786,755.11	791,257.74
其他应收款	(三)	11,165,455.22	105,059,399.91
存货		109,357,487.42	124,294,240.22
合同资产		5,000,360.82	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			6,064,511.85
流动资产合计		767,867,158.90	805,285,044.07
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	(四)	676,738,551.80	468,176,018.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		154,200,000.00	124,200,000.00
投资性房地产		100,740,554.43	111,229,973.67
固定资产		300,718,778.29	222,449,530.46
在建工程		487,547.68	936,661.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,336,627.08	14,881,900.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,518,396.64	5,617,810.35
其他非流动资产		22,697,635.14	16,598,944.83
非流动资产合计		1,275,438,091.06	964,090,840.45
资产总计		2,043,305,249.96	1,769,375,884.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州弘亚数控机械股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			75,099,687.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		99,590,989.38	70,313,261.62
预收款项		16,861.45	67,143,140.76
合同负债		46,201,613.10	
应付职工薪酬		21,235,004.11	16,258,086.51
应交税费		13,356,750.53	9,296,043.45
其他应付款		8,101,339.13	21,662,735.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,420,161.76	
流动负债合计		190,922,719.46	259,772,955.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,249,920.16	23,956,448.64
递延所得税负债		8,561,660.40	6,688,631.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,811,580.56	30,645,080.25
负债合计		217,734,300.02	290,418,035.56
所有者权益：			
股本		216,442,880.00	135,279,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		278,795,272.68	345,248,064.35
减：库存股			15,430,762.50
其他综合收益			
专项储备		17,018,601.05	14,095,810.55
盈余公积		169,700,391.34	130,228,725.37
未分配利润		1,143,613,804.87	869,536,511.19
所有者权益合计		1,825,570,949.94	1,478,957,848.96
负债和所有者权益总计		2,043,305,249.96	1,769,375,884.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州弘亚数控机械股份有限公司
合并利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,689,291,861.88	1,311,010,240.18
其中: 营业收入	(四十二)	1,689,291,861.88	1,311,010,240.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,328,322,130.68	1,001,173,424.83
其中: 营业成本	(四十二)	1,135,332,755.83	837,512,720.11
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	(四十三)	12,403,156.02	10,772,277.69
销售费用	(四十四)	36,423,712.39	44,084,879.15
管理费用	(四十五)	68,703,403.56	64,043,252.32
研发费用	(四十六)	65,808,735.31	49,596,254.99
财务费用	(四十七)	9,650,367.57	-4,835,959.43
其中: 利息费用		5,071,091.07	1,921,582.03
利息收入		1,257,677.61	4,253,014.66
加: 其他收益	(四十八)	44,994,880.83	20,607,948.77
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	35,371,516.27	35,088,261.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,570,972.95	4,154,124.36
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)	(五十)	18,127,222.75	13,880,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十一)	-1,669,258.68	-300,007.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十二)	-36,527,166.36	-20,285,196.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十三)	767,151.52	991,071.08
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		422,034,077.53	359,818,892.57
加: 营业外收入	(五十四)	376,806.02	520,977.90
减: 营业外支出	(五十五)	1,139,543.45	947,979.89
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		421,271,340.10	359,391,890.58
减: 所得税费用	(五十六)	62,219,051.29	52,894,662.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		359,052,288.81	306,497,228.11
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		359,052,288.81	306,497,228.11
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)		352,428,781.58	304,356,137.00
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		6,623,507.23	2,141,091.11
六、其他综合收益的税后净额		-6,954,653.83	2,499,416.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,954,653.83	2,499,416.09
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-6,954,653.83	2,499,416.09
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		-6,954,653.83	2,499,416.09
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		352,097,634.98	308,996,644.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		345,474,127.75	306,855,553.09
归属于少数股东的综合收益总额		6,623,507.23	2,141,091.11
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十七)	1.63	1.41
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十七)	1.63	1.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州弘亚数控机械股份有限公司
 母公司利润表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	1,333,481,573.35	1,053,346,615.56
减：营业成本	(五)	844,962,536.01	643,975,789.88
税金及附加		8,678,685.28	8,478,057.31
销售费用		11,555,579.41	13,654,881.32
管理费用		31,628,413.84	34,333,821.33
研发费用		56,166,838.01	42,741,478.31
财务费用		5,262,885.51	-955,723.55
其中：利息费用		2,825,790.30	1,042,892.66
利息收入		818,942.58	2,896,691.28
加：其他收益		28,573,521.86	16,713,356.31
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	34,880,458.39	35,505,568.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,570,972.95	4,085,007.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		17,605,224.83	13,880,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		424,458.32	386,583.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-95,947.78	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		788,926.17	991,071.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		457,403,277.08	378,594,889.88
加：营业外收入		33,311.38	36,646.99
减：营业外支出		1,006,693.44	738,826.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		456,429,895.02	377,892,710.31
减：所得税费用		61,713,235.37	52,952,981.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		394,716,659.65	324,939,728.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		394,716,659.65	324,939,728.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		394,716,659.65	324,939,728.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州弘亚数控机械股份有限公司
合并现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,753,169,519.05	1,452,181,205.43
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		27,895,169.59	8,873,134.66
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	21,276,079.22	34,728,238.39
经营活动现金流入小计		1,802,340,767.86	1,495,782,578.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,060,558,273.30	852,473,949.95
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		165,286,276.17	140,037,943.72
支付的各项税费		109,173,664.40	94,053,943.51
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	53,151,180.21	57,077,318.82
经营活动现金流出小计		1,388,169,394.08	1,143,643,156.00
经营活动产生的现金流量净额		414,171,373.78	352,139,422.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,337,754,230.56	913,435,483.42
取得投资收益收到的现金		45,042,106.79	30,712,233.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,437,160.00	2,317,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十八)	36,047,000.00	5,253,000.00
投资活动现金流入小计		2,422,280,497.35	951,718,376.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,491,162.86	104,855,122.48
投资支付的现金		2,087,980,000.00	839,677,105.95
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			287,495,094.59
支付其他与投资活动有关的现金	(五十八)	9,820,000.00	100,115,769.73
投资活动现金流出小计		2,365,291,162.86	1,332,143,092.75
投资活动产生的现金流量净额		56,989,334.49	-380,424,716.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		56,000,000.00	18,327,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		56,000,000.00	
取得借款收到的现金		88,840,602.95	114,553,485.25
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	1,831,374.10	
筹资活动现金流入小计		146,671,977.05	132,881,185.25
偿还债务支付的现金		174,717,615.09	12,066,389.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,545,693.28	42,720,520.35
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	(五十八)	2,412,900.74	10,959,942.00
筹资活动现金流出小计		262,676,209.11	65,746,851.58
筹资活动产生的现金流量净额		-116,004,232.06	67,134,333.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,315,422.84	3,043,053.51
五、现金及现金等价物净增加额	(五十九)	349,841,053.37	41,892,093.60
加：期初现金及现金等价物余额		151,712,954.66	109,820,861.06
六、期末现金及现金等价物余额	(五十九)	501,554,008.03	151,712,954.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州弘亚数控机械股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,423,847,330.84	1,171,833,473.20
收到的税费返还		26,788,514.69	7,667,439.98
收到其他与经营活动有关的现金		32,845,279.38	31,147,996.47
经营活动现金流入小计		1,483,481,124.91	1,210,648,909.65
购买商品、接受劳务支付的现金		869,169,915.92	676,249,256.10
支付给职工以及为职工支付的现金		89,030,843.25	79,475,423.46
支付的各项税费		95,852,265.52	90,570,320.57
支付其他与经营活动有关的现金		44,592,316.29	26,074,943.91
经营活动现金流出小计		1,098,645,340.98	872,369,944.04
经营活动产生的现金流量净额		384,835,783.93	338,278,965.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,120,454,230.56	866,000,000.00
取得投资收益收到的现金		44,189,485.44	31,420,560.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,158,870.00	2,317,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		98,237,431.83	52,392,338.72
投资活动现金流入小计		2,265,040,017.83	952,129,899.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,230,376.01	33,632,258.31
投资支付的现金		2,071,671,560.00	763,320,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			480,056,042.37
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	108,828,043.16
投资活动现金流出小计		2,167,901,936.01	1,385,836,343.84
投资活动产生的现金流量净额		97,138,081.82	-433,706,444.76
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			18,327,700.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,731,374.10	
筹资活动现金流入小计		26,731,374.10	93,327,700.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,738,559.83	41,160,101.18
支付其他与筹资活动有关的现金		1,266,238.68	10,959,942.00
筹资活动现金流出小计		185,004,798.51	52,120,043.18
筹资活动产生的现金流量净额		-158,273,424.41	41,207,656.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,922,783.03	-216,370.69
五、现金及现金等价物净增加额		318,777,658.31	-54,436,193.02
加: 期初现金及现金等价物余额		14,089,055.14	68,525,248.16
六、期末现金及现金等价物余额		332,866,713.45	14,089,055.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州弘亚数控机械股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	135,279,500.00				319,656,447.97	15,430,762.50	13,057,396.24	15,979,544.31	130,228,725.37		833,470,600.09	1,432,241,451.48	27,079,524.49	1,459,320,975.97	
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	135,279,500.00				319,656,447.97	15,430,762.50	13,057,396.24	15,979,544.31	130,228,725.37		833,470,600.09	1,432,241,451.48	27,079,524.49	1,459,320,975.97	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	81,163,380.00				-62,312,224.81	-15,430,762.50	-6,954,653.83	3,678,317.00	39,471,665.97		231,789,415.61	302,266,662.44	58,693,950.99	360,960,613.43	
(一) 综合收益总额											352,428,781.58	352,428,781.58	6,623,507.23	359,052,288.81	
(二) 所有者投入和减少资本	-4,320.00				18,855,475.19	-15,430,762.50						34,281,917.69	51,681,233.14	85,963,150.83	
1. 所有者投入的普通股	-4,320.00				4,076,544.46							4,072,224.46	51,681,233.14	55,753,457.60	
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					14,778,930.73	-15,430,762.50						30,209,693.23		30,209,693.23	
4. 其他															
(三) 利润分配									39,471,665.97		-120,639,365.97	-81,167,700.00		-81,167,700.00	
1. 提取盈余公积									39,471,665.97		-39,471,665.97				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-81,167,700.00	-81,167,700.00		-81,167,700.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	81,167,700.00				-81,167,700.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	81,167,700.00				-81,167,700.00										
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								3,678,317.00				3,678,317.00	389,210.62	4,067,527.62	
1. 本期提取								3,678,317.00				3,678,317.00	389,210.62	4,067,527.62	
2. 本期使用															
(六) 其他							-6,954,653.83					83,897.94		83,897.94	
四、本期期末余额	216,442,880.00				257,344,223.16		6,102,742.41	19,657,861.31	169,700,391.34		1,065,260,015.70	1,734,508,113.92	85,773,475.48	1,820,281,589.40	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州弘亚数控机械股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	135,284,300.00				359,064,945.22	60,199,954.54	10,557,980.15	12,595,154.81	97,734,752.54		601,869,395.92	1,156,906,574.10	38,546,162.82	1,195,452,736.92
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	135,284,300.00				359,064,945.22	60,199,954.54	10,557,980.15	12,595,154.81	97,734,752.54		601,869,395.92	1,156,906,574.10	38,546,162.82	1,195,452,736.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,800.00				-39,408,497.25	-44,769,192.04	2,499,416.09	3,384,389.50	32,493,972.83		231,601,204.17	275,334,877.38	-11,466,638.33	263,868,239.05
（一）综合收益总额											304,356,137.00	304,356,137.00	2,141,091.11	306,497,228.11
（二）所有者投入和减少资本	-4,800.00				-39,408,497.25	-44,769,192.04						5,355,894.79	-12,939,559.53	-7,583,664.74
1. 所有者投入的普通股	-4,800.00				-140,088.00							-144,888.00		-144,888.00
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					-13,676,792.87	-44,769,192.04						31,092,399.17		31,092,399.17
4. 其他					-25,591,616.38							-25,591,616.38	-12,939,559.53	-38,531,175.91
（三）利润分配									32,493,972.83		-72,754,932.83	-40,260,960.00	-769,500.00	-41,030,460.00
1. 提取盈余公积									32,493,972.83		-32,493,972.83			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-40,260,960.00	-40,260,960.00	-769,500.00
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								3,384,389.50				3,384,389.50	290,003.30	3,674,392.80
1. 本期提取								3,420,872.98				3,420,872.98	290,003.30	3,710,876.28
2. 本期使用								36,483.48				36,483.48		36,483.48
（六）其他							2,499,416.09					2,499,416.09	-188,673.21	2,310,742.88
四、本期期末余额	135,279,500.00				319,656,447.97	15,430,762.50	13,057,396.24	15,979,544.31	130,228,725.37		833,470,600.09	1,432,241,451.48	27,079,524.49	1,459,320,975.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州弘亚数控机械股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	135,279,500.00				345,248,064.35	15,430,762.50		14,095,810.55	130,228,725.37	869,536,511.19	1,478,957,848.96
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	135,279,500.00				345,248,064.35	15,430,762.50		14,095,810.55	130,228,725.37	869,536,511.19	1,478,957,848.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	81,163,380.00				-66,452,791.67	-15,430,762.50		2,922,790.50	39,471,665.97	274,077,293.68	346,613,100.98
(一) 综合收益总额										394,716,659.65	394,716,659.65
(二) 所有者投入和减少资本	-4,320.00				14,714,908.33	-15,430,762.50					30,141,350.83
1. 所有者投入的普通股	-4,320.00				-64,022.40						-68,342.40
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					14,778,930.73	-15,430,762.50					30,209,693.23
4. 其他											
(三) 利润分配									39,471,665.97	-120,639,365.97	-81,167,700.00
1. 提取盈余公积									39,471,665.97	-39,471,665.97	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-81,167,700.00	-81,167,700.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	81,167,700.00				-81,167,700.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	81,167,700.00				-81,167,700.00						
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								2,922,790.50			2,922,790.50
1. 本期提取								3,006,688.44			3,006,688.44
2. 本期使用								83,897.94			83,897.94
(六) 其他											
四、本期期末余额	216,442,880.00				278,795,272.68			17,018,601.05	169,700,391.34	1,143,613,804.87	1,825,570,949.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州弘亚数控机械股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2020 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	135,284,300.00				359,064,945.22	60,199,954.54		11,274,368.63	97,734,752.54	620,212,092.97	1,163,370,504.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	135,284,300.00				359,064,945.22	60,199,954.54		11,274,368.63	97,734,752.54	620,212,092.97	1,163,370,504.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,800.00				-13,816,880.87	-44,769,192.04		2,821,441.92	32,493,972.83	249,324,418.22	315,587,344.14
（一）综合收益总额										324,939,728.32	324,939,728.32
（二）所有者投入和减少资本	-4,800.00				-13,816,880.87	-44,769,192.04					30,947,511.17
1. 所有者投入的普通股	-4,800.00				-140,088.00						-144,888.00
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					-13,676,792.87	-44,769,192.04					31,092,399.17
4. 其他											
（三）利润分配									32,493,972.83	-72,754,932.83	-40,260,960.00
1. 提取盈余公积									32,493,972.83	-32,493,972.83	
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,260,960.00	-40,260,960.00
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								2,821,441.92			2,821,441.92
1. 本期提取								2,857,925.40			2,857,925.40
2. 本期使用								36,483.48			36,483.48
（六）其他										-2,860,377.27	-2,860,377.27
四、本期期末余额	135,279,500.00				345,248,064.35	15,430,762.50		14,095,810.55	130,228,725.37	869,536,511.19	1,478,957,848.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州弘亚数控机械股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州弘亚数控机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由广州弘亚机械有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2012年7月16日在广州市工商行政管理局登记注册。2016年11月18日,经中国证券监督管理委员会《关于核准广州弘亚数控机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2753号)核准,首次向社会公开发行人民币普通股(A股)3,336万股,公司股票于2016年12月28日在深圳证券交易所中小板挂牌交易,股票代码:002833,股票简称:弘亚数控。截至2020年12月31日止,公司注册资本216,442,880.00元,股份总数21,644.288万股(每股面值1元)。公司统一社会信用代码914401017955284063;法定代表人:李茂洪;注册地址:广州市黄埔区云埔工业区云开路3号。

本公司属专用设备制造业,经营范围:木材加工机械制造;金属结构制造;工业自动控制系统装置制造;通用机械设备销售;电子产品批发;软件开发;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;自有房地产经营活动。

本公司主要产品有封边机KE-468JG、KE-668JGA、KE-368、KE-668JG、KE-496G;数据钻孔中心KD-612MS、KD-612M、DN-612MS、DN-612M;数控裁板锯KS-832E、KS-828C、KS-829E、KS-832CP;加工中心KN-2409M、KN-2409E、KN-3409D、KN-2409DE等。

李茂洪、刘雨华、刘风华为本公司的共同实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	成都弘林机械有限公司
2	弘亚数控(香港)有限公司
3	广州王石软件技术有限公司
4	MUTI 2 S.R.L.
5	MASTERWOOD S.P.A.
6	TEA S.P.A.

序号	子公司名称
7	A.T.I.S. S.R.L.
8	MUTI 3 S.R.L.
9	四川丹齿精工科技有限公司
10	广州玛斯特智能装备有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起12个月本公司持续经营能力不存在疑虑。本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“(十)金融工具”、“(十六) 固定资产”、“(十九)无形资产”、“(二十六) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本公司之子公司弘亚数控（香港）有限公司的记账本位币为港币；本公司之子公司 MUTI 2 S.R.L.、MASTERWOOD S.P.A.、TEA S.P.A.、A.T.I.S. S.R.L.、MUTI 3 S.R.L.的记账本位币为欧元；其他子公司的记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（当月首日汇率，若遇节假日选用上月最后一个工作日汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（平均汇率）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,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金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照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,与原直接计入所有者权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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项及合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据及应收款项融资

确定组合的依据:

组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，本公司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。本公司认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

(2) 应收账款及合同资产

确定组合的依据:

机械设备客户组合	本组合以逾期天数作为信用风险特征
零配件客户组合	本组合以应收账款账龄作为信用风险特征
其他客户组合	本组合以应收账款账龄作为信用风险特征
内部应收款项组合	纳入合并财务报表范围的内部应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

机械设备客户组合	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，以逾期天数与违约损失率对照表为基础，计算预期信用损失；
零配件客户组合	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，以应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表为基础，计算预期信用损失；
其他客户组合	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，以应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表为基础，计算预期信用损失；
内部应收款项组合	母公司与子公司之间的内部往来不计提坏账准备，但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下，对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。

(3) 其他应收款

确定组合的依据:

款项性质组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
--------	--

除纳入合并财务报表范围的内部应收款项外,对于其他划分为组合的其他应收款,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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、低值易耗品、库存商品、半成品、发出商品、在产品、委托加工物资、包装物等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;需要经过加工的材料存货,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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核

算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	15-35	5	2.71-6.33
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67
交通运输工具	平均年限法	5	5	19.00
办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
融资租入固定资产				
其中：机器设备	平均年限法	10	5	9.50

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率(%)	依据
土地使用权	50年	直线法	0	土地使用权权属证书载明的年限
软件	3年	直线法	0	预计能为公司带来经济利益的期限
专有技术	5年	直线法	0	预计能为公司带来经济利益的期限
商标	10年	直线法	0	预计能为公司带来经济利益的期限
专利	5-10年	直线法	0	预计能为公司带来经济利益的期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作

摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
融资租赁咨询服务费	直线法	3

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本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,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时间点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

(1) 商品销售

公司产品销售以经销为主,直销为辅,即公司主要通过经销商销售产品,少量产品直接销售给终端客户。在经销模式下,公司将产品卖断给各区域经销商;在直销模式下,公司直接将产品销售给终端客户。

公司产品销售按销售区域分为境内销售和境外销售,境外销售又分为自营出口销售和委托出口销售。

境内销售收入和境外销售收入的确认标准及收入确认时间如下:

① 境内销售

公司境内销售于货物发出并经签收后确认收入,但对个别零部件客户则依约定,于发出货物并经客户验收入库或经客户生产领用后确认收入。

② 境外销售

公司境外销售于依据销售协议发出货物且报关离境时确认收入。

③ 境外生产并销往境外的商品于货物发出并经签收后确认收入。

(2) 自行开发研制的软件产品销售

自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权,销售时不转让所有权的软件产品,由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。

不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入;需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(3) 定制软件产品销售

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同,对用户的业务进行充分实地调查,并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发,由此开发出来的软件不具有通用性。

定制软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

2、 具体原则

(1) 商品销售

公司产品销售以经销为主,直销为辅,即公司主要通过经销商销售产品,少量产品直接销售给终端客户。在经销模式下,公司将产品卖断给各区域经销商;在直销模式下,公司直接将产品销售给终端客户。

公司产品销售按销售区域分为境内销售和境外销售,境外销售又分为自营出口销售和委托出口销售。

境内销售收入和境外销售收入的确认标准及收入确认时间如下：

① 境内销售

公司生产环节主要为板式家具机械设备功能总成、整机的组装和调试，产品出厂前进行了整机调试并经严格检验，产品抵达最终用户后仅需进行简单安装即可投入使用。历史情况表明，公司未发生过在产品验收过程中因重大安装调试不合格、重大质量纠纷使得最终用户拒绝验收而导致退货的情形。公司境内销售在同时符合下列条件时，于货物发出并经签收后确认收入，但对个别零部件客户则依约定，于发出货物并经客户验收入库或经客户生产领用后与公司完成书面决算确认时确认收入。

- i. 公司与客户已签订有效的产品购销合同或订单，有明确的产品销售数量和金额，收入能够可靠的计量；
- ii. 已根据销售协议将产品发送至约定的交货地点，产品所有权上的主要风险和报酬已转移至购买方；
- iii. 公司对售出产品既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有实施有效控制；
- iv. 已收讫货款或预计可以收回货款；
- v. 销售产品的成本可以可靠计量。

②境外销售

公司境外销售在同时符合下列条件时确认收入。

- i. 公司与客户已签订有效的产品购销合同或订单，有明确的产品销售数量和金额，收入能够可靠的计量；
- ii. 已根据销售协议发出货物且报关离境；
- iii. 已收讫货款或预计可以收回货款；
- iv. 销售产品的成本可以可靠计量。

③境外生产并销往境外的商品于货物发出并经签收后确认收入。

(2) 自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。

不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

(3) 定制软件产品销售收入确认和计量方法

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。

定制软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

3、 提供劳务收入

本公司提供劳务的收入，于劳务已完成、与提供劳务相关的经济利益能够流入公司、相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

4、 确认让渡资产使用权收入的依据

在与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确规定补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助批准文件明确规定补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 安全生产费

本公司根据财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）规定计提、使用安全生产费。安全生产费提取标准为以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- 1、营业收入不超过 1000 万元的，按照 2% 提取；
- 2、营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1% 提取；
- 3、营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取；
- 4、营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；
- 5、营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

(三十三) 回购本公司股份

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）。

(三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与销售商品相关、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将与提供劳务及销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	第三届董事会第十九次会议审批	应收账款	-298,919.60	-298,919.60
		合同资产	298,919.60	298,919.60
		预收款项	-86,868,819.51	-67,126,474.08
		合同负债	79,174,150.24	60,358,825.80
		其他流动负债	7,694,669.27	6,767,648.28

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-5,000,360.82	-5,000,360.82
合同资产	5,000,360.82	5,000,360.82

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-62,634,409.01	-48,621,774.86
合同负债	59,631,647.69	46,201,613.10
其他流动负债	3,002,761.32	2,420,161.76

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	5,288,948.57	119,133.94
销售费用	-5,288,948.57	-119,133.94

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 81,355.96 元。

2、重要会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	57,553,698.08	57,254,778.48	-298,919.60		-298,919.60
合同资产		298,919.60	298,919.60		298,919.60
预收款项	87,062,710.54	193,891.03	-86,868,819.51		-86,868,819.51
合同负债		79,174,150.24	79,174,150.24		79,174,150.24
其他流动负债	1,500,000.00	9,194,669.27	7,694,669.27		7,694,669.27

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	24,591,293.84	24,292,374.24	-298,919.60		-298,919.60
合同资产		298,919.60	298,919.60		298,919.60
预收款项	67,143,140.76	16,666.68	-67,126,474.08		-67,126,474.08

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		60,358,825.80	60,358,825.80		60,358,825.80
其他流动负债		6,767,648.28	6,767,648.28		6,767,648.28

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	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，在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、17、13、9、6、5
房产税	房屋原值扣除30%的余值或房租收入	1.2、12
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
教育费附加	应交流转税税额	3
地方教育费附加	应交流转税税额	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	27.9、25、17、16.5、15、8.25

注：本公司之境外子公司 MUTI 2 S.R.L.、MUTI 3 S.R.L.、MASTERWOOD S.P.A 适用增值税税率为 22%。本公司之境外子公司 TEA S.P.A.及 A.T.I.S. S.R.L.适用增值税税率为 17%。

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，其企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
广州弘亚数控机械股份有限公司	15%
成都弘林机械有限公司	15%
弘亚数控（香港）有限公司	16.5%、8.25%
广州王石软件技术有限公司	注 4
MUTI 2 S.R.L.	27.9%
MASTERWOOD S.P.A.	27.9%
TEA S.P.A.	17%
A.T.I.S. S.R.L.	17%
MUTI 3 S.R.L.	27.9%
四川丹齿精工科技有限公司	15%
广州玛斯特智能装备有限公司	25%

注 1: 弘亚数控(香港)有限公司, 注册地香港特别行政区。按照香港税法, 不超过 200 万港币的应评税利润执行 8.25% 的利得税税率, 应评税利润中超过 200 万港币的部分执行 16.5% 的利得税税率。

注 2: MUTI 2 S.R.L.、MUTI 3 S.R.L.及 MASTERWOOD S.P.A., 注册地意大利共和国。按照意大利税法, 其适用的企业所得税税率为 27.9%。

注 3: TEA S.P.A.及 A.T.I.S. S.R.L., 注册地圣马力诺共和国。按照圣马力诺税法, 其适用的企业所得税税率为 17%。

注 4: 本公司之子公司广州王石软件技术有限公司符合小型微利企业标准, 享受小型微利企业普惠性所得税减免政策, 所得税税率详见本附注四、税项“(二) 税收优惠”。

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% (2019 年 4 月 1 日后 13%) 的税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司之母公司及控股子公司成都弘林机械有限公司、广州王石软件技术有限公司享受上述增值税即征即退税收优惠政策。

2、 企业所得税

(1) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局《关于公布广东省 2019 年高新技术企业名单的通知》(粤科函高字〔2020〕177 号), 本公司之母公司被认定为高新技术企业, 高新技术企业证书编号为 GR201944006707, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 企业所得税按 15% 的税率计缴。

(2) 根据四川省科学技术厅《关于领取 2020 年第一批高新技术企业认定证书的通知》, 本公司之子公司成都弘林机械有限公司被认定为高新技术企业, 高新技术企业证书编号为 GR202051000320, 自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 企业所得税按 15% 的税率计缴。

(3) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定, 本公司之子公司广州王石软件技术有限公司符合小型微利企业标准, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日其企业年应纳税所得额不超过 100

万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号) 规定，本公司之子公司四川丹齿精工科技有限公司享受 15% 的西部大开发企业所得税优惠税率，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(5) 根据四川省科学技术厅《关于领取 2020 年第二批高新技术企业认定证书的通知》，本公司之子公司四川丹齿精工科技有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202051001976，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，企业所得税按 15% 的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17,399.26	49,048.75
银行存款	501,226,789.13	151,618,006.23
其他货币资金	5,159,841.56	4,881,426.25
合计	506,404,029.95	156,548,481.23
其中：存放在境外的款项总额	41,443,643.10	32,826,515.58

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	4,849,489.35	4,834,726.57
其他	532.57	800.00
合计	4,850,021.92	4,835,526.57

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	243,950,994.27	514,000,000.00
其中：银行理财产品	243,950,994.27	514,000,000.00
合计	243,950,994.27	514,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
商业承兑汇票	1,816,314.22	100.00	91,145.14	5.02	1,725,169.08	2,704,313.00	100.00	141,838.80	5.24	2,562,474.20
合计	1,816,314.22	100.00	91,145.14		1,725,169.08	2,704,313.00	100.00	141,838.80		2,562,474.20

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		156,015.15
合计		156,015.15

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司未到期商业承兑汇票人民币 156,015.15 元已背书给本公司供应商，该等已背书给供应商但未到期的商业承兑汇票及相对应的应付账款均未终止确认，主要原因系管理层认为票据所有权之信贷风险尚未实质转移。该等未到期应收票据期限为一年以内。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销	
商业承兑汇票	141,838.80	91,145.14	141,838.80		91,145.14
合计	141,838.80	91,145.14	141,838.80		91,145.14

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	67,665,999.20	58,105,070.73
1 至 2 年	1,889,277.71	2,199,566.58
2 至 3 年	1,207,182.70	615,289.05
3 至 4 年	410,169.30	505,644.87
4 至 5 年	426,515.25	347,878.45
5 年以上	3,848,796.43	3,606,997.69
小计	75,447,940.59	65,380,447.37
减：坏账准备	9,678,670.58	7,826,749.29
合计	65,769,270.01	57,553,698.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	17,503,983.57	23.20	6,861,430.43	39.20	10,642,553.14	23,416,749.09	35.82	5,708,807.59	24.38	17,707,941.50
按组合计提坏账准备	57,943,957.02	76.80	2,817,240.15	4.86	55,126,716.87	41,963,698.28	64.18	2,117,941.70	5.05	39,845,756.58
其中：										
机械设备客户组合	23,531,940.37	31.19	541,206.09	2.30	22,990,734.28	16,314,141.38	24.95	385,846.07	2.37	15,928,295.31
零配件客户组合	34,412,016.65	45.61	2,276,034.06	6.61	32,135,982.59	25,649,556.90	39.23	1,732,095.63	6.75	23,917,461.27
合计	75,447,940.59	100.00	9,678,670.58		65,769,270.01	65,380,447.37	100.00	7,826,749.29		57,553,698.08

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东先达数控机械有限公司	9,583,899.69	958,389.97	10.00	金额重大
CNC TEAM NEDERLAND B.V.	1,163,346.05	937,148.91	80.56	预计无法全额收回
EUROMAC LTD	614,494.71	614,494.71	100.00	预计无法收回
WELLEX INTERNATIONAL MACHINERY CO.	565,106.06	565,106.06	100.00	预计无法收回
其他 113 家公司	5,577,137.06	3,786,290.78	67.89	预计无法全额收回
合计	17,503,983.57	6,861,430.43		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 机械设备客户组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	21,218,069.97	424,361.40	2.00
逾期 1-90 天	138,117.35	4,143.52	3.00
逾期 91-365 天	2,149,662.97	107,483.15	5.00
逾期 365 天以上	26,090.08	5,218.02	20.00
合计	23,531,940.37	541,206.09	

组合计提项目: 零配件客户组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,597,978.45	1,698,731.29	5.21
1 至 2 年	971,898.93	110,963.80	11.42
2 至 3 年	226,055.91	60,155.91	26.61
3 至 4 年	146,236.60	54,001.74	36.93
4 至 5 年	230,987.99	113,322.55	49.06
5 年以上	238,858.77	238,858.77	100.00
合计	34,412,016.65	2,276,034.06	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项 计提坏 账准备	5,708,807.59	5,708,807.59	1,843,412.42	690,789.58		6,861,430.43
按组合 计提坏 账准备	2,117,941.70	2,111,841.30	1,347,423.96	642,025.11		2,817,240.15
合计	7,826,749.29	7,820,648.89	3,190,836.38	1,332,814.69		9,678,670.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或 收回金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收 回原因	收回方式
广东先达数控机械有限公司	306,925.73	金额重大	回款	银行存款
NOVIN CHOOB AND SANAT ASIA COMPANY	184,122.40	基于国际贸易管制 因素考虑	回款	银行存款
合计	491,048.13			

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
柳州卓通汽车零部件有限公司	11,183,210.25	14.82	582,774.46
广东先达数控机械有限公司	9,583,899.69	12.70	958,389.97
四川省林丰园林建设工程有限公司	5,790,801.63	7.68	115,816.03
诸城市曙光车桥有限责任公司	4,338,505.38	5.75	226,086.25
柳州五菱汽车工业有限公司山东分 公司	3,648,655.74	4.84	190,137.12
合计	34,545,072.69	45.79	2,073,203.83

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	54,931,490.28	26,245,858.99
合计	54,931,490.28	26,245,858.99

注：本公司视日常资金管理的需要将持有的银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其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。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年 年末余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据						
其中：银行 承兑汇票	26,245,858.99	191,801,092.51	163,115,461.22		54,931,490.28	
合计	26,245,858.99	191,801,092.51	163,115,461.22		54,931,490.28	

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因出票方违约而产生重大损失。

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

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款项融资

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	39,355,890.64	
合计	39,355,890.64	

注：银行承兑汇票的承兑人系商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，本公司仍将对持票人承担连带责任。

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,835,196.00	96.74	8,372,952.66	96.29
1至2年	187,854.40	2.06	302,843.64	3.48
2至3年	109,462.44	1.20	19,538.75	0.23
合计	9,132,512.84	100.00	8,695,335.05	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都市佑林机械有限公司	4,077,573.72	44.65
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	955,240.82	10.46
广州锐弘机电设备有限公司	818,493.41	8.96
成都渝荣机械有限公司	500,000.00	5.47
成都川资贸易有限责任公司	267,238.33	2.93
合计	6,618,546.28	72.47

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,089,963.28	9,761,671.43
合计	4,089,963.28	9,761,671.43

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,391,981.24	8,962,310.48
1至2年	126,817.82	419,922.11

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	176,430.46	12,602.52
3至4年	12,569.61	
4至5年		67,250.00
5年以上	1,133,202.07	1,188,693.59
小计	4,841,001.20	10,650,778.70
减：坏账准备	751,037.92	889,107.27
合计	4,089,963.28	9,761,671.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	653,595.41	13.50	653,595.41	100.00		638,668.39	6.00	638,668.39	100.00	
按组合计提坏账准备	4,187,405.79	86.50	97,442.51	2.33	4,089,963.28	10,012,110.31	94.00	250,438.88	2.50	9,761,671.43
其中：										
款项性质组合	4,187,405.79	86.50	97,442.51	2.33	4,089,963.28	10,012,110.31	94.00	250,438.88	2.50	9,761,671.43
合计	4,841,001.20	100.00	751,037.92		4,089,963.28	10,650,778.70	100.00	889,107.27		9,761,671.43

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
CREDITO RIMBORSO DA IRAP D.L. 201/2011	369,374.70	369,374.70	100.00	预计无法收回
CREDITO RIMB.IVA AUTO DL 258/06	206,242.50	206,242.50	100.00	预计无法收回
其余 13 家单位及个人	77,978.21	77,978.21	100.00	预计无法收回
合计	653,595.41	653,595.41		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 款项性质组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	1,869,535.40	37,390.71	2.00
应收补贴款	299,828.86	14,991.45	5.00
备用金	156,650.00	7,832.50	5.00
其他	1,861,391.53	37,227.85	2.00
合计	4,187,405.79	97,442.51	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	250,438.88		638,668.39	889,107.27
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	52,314.17		15,027.02	67,341.19
本期转回	205,310.54		100.00	205,410.54

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	97,442.51		653,595.41	751,037.92

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	10,012,110.31		638,668.39	10,650,778.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,436,887.12		15,027.02	2,451,914.14
本期终止确认	8,261,591.64		100.00	8,261,691.64
其他变动				
期末余额	4,187,405.79		653,595.41	4,841,001.20

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	638,668.39	15,027.02	100.00		653,595.41
按组合计提坏账准备	250,438.88	52,314.17	205,310.54		97,442.51
合计	889,107.27	67,341.19	205,410.54		751,037.92

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,869,535.40	6,552,377.04
往来款		1,400,000.00
应收补贴款	875,446.06	949,992.93
备用金	212,528.21	151,097.21
其他	1,883,491.53	1,597,311.52
合计	4,841,001.20	10,650,778.70

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
丹棱县住房和城乡建设局	民工工资保证金	980,150.00	1 年以内	20.25	19,603.00
CAUZIONI SU LOCAZIONI	房屋租赁押金	414,456.66	5 年以上	8.56	8,289.13
CREDITO RIMBORSO DA IRAP D.L. 201/2011	应收补贴款	369,374.70	5 年以上	7.63	369,374.70
国网四川省电力公司 大邑县供电分公司	押金、其他	343,097.85	1 年以内； 5 年以上	7.09	6,861.96
CREDITO RIMB.IVA AUTO DL 258/06	应收补贴款	206,242.50	5 年以上	4.26	206,242.50
合计		2,313,321.71		47.79	610,371.29

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
TAX OFFICE	增值税、所得税返还	664,911.78	1年以内；2-3年； 5年以上	
SOCIAL SECURITY	社保返还	210,534.28	1年以内；2-3年	
合计		875,446.06		

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货 跌价准备	账面价值
原材料	76,319,344.40	938,815.86	75,380,528.54	59,389,102.45	552,966.95	58,836,135.50
半成品	46,271,306.21	6,887,920.66	39,383,385.55	45,478,763.45	6,868,191.99	38,610,571.46
在产品	31,382,551.25	1,587,107.70	29,795,443.55	30,172,224.62	2,672,371.87	27,499,852.75
库存商品	45,930,940.65	5,133,227.06	40,797,713.59	62,177,317.19	5,027,232.34	57,150,084.85
发出商品	31,219,876.44	1,780,368.60	29,439,507.84	55,507,428.73	3,568,439.60	51,938,989.13
委托加工物资	7,951,515.40		7,951,515.40	8,126,018.64		8,126,018.64
低值易耗品	5,165,163.81		5,165,163.81	4,411,698.70		4,411,698.70
包装物	46,658.50		46,658.50	29,953.20		29,953.20
合计	244,287,356.66	16,327,439.88	227,959,916.78	265,292,506.98	18,689,202.75	246,603,304.23

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	552,966.95	385,848.91				938,815.86
半成品	6,868,191.99	181,052.38		161,323.71		6,887,920.66
在产品	2,672,371.87	1,429,561.17		2,514,825.34		1,587,107.70
库存商品	5,027,232.34	782,583.01		676,588.29		5,133,227.06
发出商品	3,568,439.60	870,270.37		2,658,341.37		1,780,368.60
合计	18,689,202.75	3,649,315.84		6,011,078.71		16,327,439.88

注：本公司期末对存货进行了减值测试，对可变现净值低于成本的金额计提了存货跌价准备。

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,102,409.00	102,048.18	5,000,360.82
合计	5,102,409.00	102,048.18	5,000,360.82

2、 报告期内账面价值未发生重大变动。

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	5,102,409.00	100.00	102,048.18	2.00	5,000,360.82
其中：					
机械设备客户组合	5,102,409.00	100.00	102,048.18	2.00	5,000,360.82
合计	5,102,409.00	100.00	102,048.18		5,000,360.82

按组合计提减值准备：

组合计提项目：机械设备组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
未逾期	5,102,409.00	102,048.18	2.00
合计	5,102,409.00	102,048.18	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
按组合计提 减值准备	6,100.40	102,048.18	6,100.40		102,048.18	
合计	6,100.40	102,048.18	6,100.40		102,048.18	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣及未达进项税额	16,817,134.46	11,036,153.84
银行理财产品		6,000,000.00
预缴税金	996,685.01	1,089,788.60
合计	17,813,819.47	18,125,942.44

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年 年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
广州锐弘机电设备有限公司	1,566,281.97			-1,469,785.39						96,496.58	
广州赛志系统科技有限公司	1,376,867.73			852,756.41						2,229,624.14	
佛山市顺德区普瑞特机械制 造有限公司	29,505,559.15			5,188,001.93						34,693,561.08	
合计	32,448,708.85			4,570,972.95						37,019,681.80	

(十二) 其他非流动金融资产

1、 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	156,308,070.40	125,744,666.60
其中：权益工具投资	156,308,070.40	125,744,666.60
合计	156,308,070.40	125,744,666.60

2、 权益工具投资情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额	备注
MASTERWOOD DEUTSCHLAND GMBH	19,538.75			523.75	20,062.50	注 1
CO.B.A.L.M. S.R.L.	1,525,127.85	521,997.92		40,882.13	2,088,007.90	注 2
平安信托·汇安 1026 号单一资金信托产品	124,200,000.00	8,500,000.00	47,000,000.00		85,700,000.00	注 3
广州中设机器人智能装备股份有限公司		35,300,000.00			35,300,000.00	注 4
亚联机械股份有限公司		33,200,000.00			33,200,000.00	注 5
合计	125,744,666.60	77,521,997.92	47,000,000.00	41,405.88	156,308,070.40	

注 1：本公司之子公司 MASTERWOOD S.P.A.持有境外非上市公司 MASTERWOOD DEUTSCHLAND GMBH10%的股权，本公司对该项权益工具投资以账面净资产*持股比例确定其公允价值，其他变动系汇率折算的影响。

注 2：本公司之子公司 MASTERWOOD S.P.A.持有境外非上市公司 CO.B.A.L.M. S.R.L.30%的股权，MASTERWOOD S.P.A.未向其派出董事且不参与其正常生产经营活动，本公司对该项权益工具投资以账面净资产*持股比例确定其公允价值，其他变动系汇率折算的影响。

注 3：2019 年 1 月本公司投资平安信托·汇安 1026 号单一资金信托产品，投资成本为 110,320,000.00 元，预计存续期限为 3 年，该笔信托产品用于认购标的青岛昌戎投资管理合伙企业的财产份额。2020 年 10 月 16 日，青岛昌戎投资管理合伙企业进行了首次财产分配，分回金额为 47,000,000.00 元，其中分回投资成本 30,454,230.56 元，分回收益 16,545,769.44 元。经财产分配后，本公司所持该项信托产品的投资成本为 79,865,769.44 元。根据广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2021]第 053 号资产评估报告，该项信托产品于 2020 年 12 月 31 日的公允价值为 8,570.00 万元。

注 4：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有非上市公司广州中设机器人智能装备股份有限公司 10.80%的股权，根据广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2021]第 055 号资产评估报告，该项权益工具于 2020 年 12 月 31 日的公允价值为 3,530.00 万元。

注 5：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有非上市公司亚联机械股份有限公司 2.751%的股权，根据广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2021]第 054 号资产评估报告，该项权益工具于 2020 年 12 月 31 日的公允价值为 3,320.00 万元。

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	126,192,577.66		126,192,577.66
(2) 本期增加金额	11,302,268.44	5,676,674.70	16,978,943.14
— 固定资产转入	11,302,268.44		11,302,268.44
— 无形资产转入		5,676,674.70	5,676,674.70
(3) 本期减少金额	8,011,104.18		8,011,104.18
— 转回固定资产	8,011,104.18		8,011,104.18
(4) 期末余额	129,483,741.92	5,676,674.70	135,160,416.62
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	9,209,265.82		9,209,265.82
(2) 本期增加金额	5,708,721.79	602,142.54	6,310,864.33
— 计提或摊销	4,122,813.04		4,122,813.04
— 固定资产转入	1,585,908.75		1,585,908.75
— 无形资产转入		602,142.54	602,142.54
(3) 本期减少金额	537,798.90		537,798.90
— 转回固定资产	537,798.90		537,798.90
(4) 期末余额	14,380,188.71	602,142.54	14,982,331.25
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	115,103,553.21	5,074,532.16	120,178,085.37
(2) 上年年末账面价值	116,983,311.84		116,983,311.84

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大邑县兴业大道新厂区3号厂房	4,116,523.42	尚未办理
大邑县兴业大道新厂区4号厂房	2,538,168.63	尚未办理
合计	6,654,692.05	

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	483,530,959.62	416,256,085.08
固定资产清理		
合计	483,530,959.62	416,256,085.08

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输工具	办公设备	其他设备	融资租入	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	310,468,658.91	310,505,317.72	11,088,840.90	15,894,910.41	4,046,501.23	4,327,429.40	656,331,658.57
(2) 本期增加金额	76,325,713.36	47,697,081.78	1,925,239.34	1,571,138.52	524,639.31		128,043,812.31
—购置		40,360,574.21	1,880,986.25	1,339,062.41	490,388.19		44,071,011.06
—在建工程转入	68,289,775.85	2,419,977.14					70,709,752.99
—投资性房地产转入	8,011,104.18						8,011,104.18
—其他（外币报表折算）	24,833.33	589,101.03	44,253.09	232,076.11	34,251.12		924,514.68
—融资租入到期转入		4,327,429.40					4,327,429.40
(3) 本期减少金额	12,775,396.68	4,215,560.55	1,138,705.76	109,204.67	210,523.53	4,327,429.40	22,776,820.59
—处置或报废	1,473,128.24	4,215,560.55	1,138,705.76	109,204.67	210,523.53		7,147,122.75
—转入投资性房地产	11,302,268.44						11,302,268.44
—融资租入到期转出						4,327,429.40	4,327,429.40
(4) 期末余额	374,018,975.59	353,986,838.95	11,875,374.48	17,356,844.26	4,360,617.01		761,598,650.29
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	47,146,895.45	163,077,143.85	5,641,763.39	12,823,518.75	2,879,307.83	637,910.82	232,206,540.09
(2) 本期增加金额	11,394,939.99	28,716,077.13	1,476,206.91	1,873,498.51	366,482.47	55,262.10	43,882,467.11
—计提	10,853,419.63	27,471,274.78	1,427,373.22	1,719,965.00	273,959.83	55,262.10	41,801,254.56
—投资性房地产转入	537,798.90						537,798.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输工具	办公设备	其他设备	融资租入	合计
—融资租入到期转入		693,172.92					693,172.92
—其他（外币报表折算）	3,721.46	551,629.43	48,833.69	153,533.51	92,522.64		850,240.73
(3) 本期减少金额	1,751,378.70	1,907,057.40	880,837.34	106,198.03	210,523.53	693,172.92	5,549,167.92
—处置或报废	165,469.95	1,907,057.40	880,837.34	106,198.03	210,523.53		3,270,086.25
—转入投资性房地产	1,585,908.75						1,585,908.75
—融资租入到期转出						693,172.92	693,172.92
(4) 期末余额	56,790,456.74	189,886,163.58	6,237,132.96	14,590,819.23	3,035,266.77		270,539,839.28
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额		7,392,927.45	96,274.65	286,280.72		93,550.58	7,869,033.40
(2) 本期增加金额		93,550.58					93,550.58
—融资租入转入		93,550.58					93,550.58
(3) 本期减少金额		309,634.20	31,547.81			93,550.58	434,732.59
—处置或报废		309,634.20	31,547.81				341,182.01
—融资租入转出						93,550.58	93,550.58
(4) 期末余额		7,176,843.83	64,726.84	286,280.72			7,527,851.39
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	317,228,518.85	156,923,831.54	5,573,514.68	2,479,744.31	1,325,350.24		483,530,959.62
(2) 上年年末账面价值	263,321,763.46	140,035,246.42	5,350,802.86	2,785,110.94	1,167,193.40	3,595,968.00	416,256,085.08

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,055,515.54
合计	4,055,515.54

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广州市开拓路三号—3号厂房	47,773,693.17	尚未办理
大邑县兴业大道—新厂区	19,222,632.69	尚未办理
广州市开创大道—玛斯特厂区	15,310,103.00	尚未办理
合计	82,306,428.86	

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	139,285,792.08	22,624,894.60
工程物资		
合计	139,285,792.08	22,624,894.60

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端智能家具生产设备创新及产业化建设项目	118,604,028.38		118,604,028.38	13,000,955.08		13,000,955.08
高精密家具机械零部件自动化生产建设项目				936,661.40		936,661.40
高端数控家具机械装备产业化建设项目	12,953,611.00		12,953,611.00	8,687,278.12		8,687,278.12
生产设备-海天 6 米龙门铣	1,762,149.93		1,762,149.93			
生产设备-加工中心	487,547.68		487,547.68			
房屋建筑物-库房	97,638.25		97,638.25			
四川丹齿整体搬迁建设项目	5,380,816.84		5,380,816.84			
合计	139,285,792.08		139,285,792.08	22,624,894.60		22,624,894.60

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
高端智能家具生 产设备创新及产 业化建设项目	253,500,000.00	13,000,955.08	120,913,176.30	15,310,103.00		118,604,028.38	52.83	70%				自筹
高精密家具机械 零部件自动化生 产建设项目	49,870,000.00	936,661.40	47,576,206.10	48,512,867.50			97.28	100%				自筹

项目名称	预算数	上年年末余额	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
高端数控家具机 械装备产业化建 设项目	52,642,800.00	8,687,278.12	11,153,115.37	6,886,782.49		12,953,611.00	90.99	95%				自筹
四川丹齿整体搬 迁建设项目	70,000,000.00		5,380,816.84			5,380,816.84	7.69	10%				自筹
合计	426,012,800.00	22,624,894.60	185,023,314.61	70,709,752.99		136,938,456.22						

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	专利	商标	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	87,558,409.96	5,840,091.38	10,456,833.42	31,388,539.73	15,864,480.00	151,108,354.49
(2) 本期增加金额	12,227,399.80	510,346.20	245,964.70	79,030.62		13,062,741.32
—购置	12,227,399.80	475,212.85		79,030.62		12,781,643.27
—其他（外币报表折算）		35,133.35	245,964.70			281,098.05
(3) 本期减少金额	5,676,674.70					5,676,674.70
—转入投资性房地产	5,676,674.70					5,676,674.70
(4) 期末余额	94,109,135.06	6,350,437.58	10,702,798.12	31,467,570.35	15,864,480.00	158,494,421.11

项目	土地使用权	软件	专有技术	专利	商标	合计
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	8,347,221.71	3,442,372.05	7,644,135.86	5,265,954.18	1,874,089.00	26,573,772.80
(2) 本期增加金额	1,876,221.37	1,040,632.88	654,472.90	3,169,696.74	1,586,448.00	8,327,471.89
—计提	1,876,221.37	1,018,127.94	447,963.35	3,169,696.74	1,586,448.00	8,098,457.40
—其他（外币报表折算）		22,504.94	206,509.55			229,014.49
(3) 本期减少金额	602,142.54					602,142.54
—转入投资性房地产	602,142.54					602,142.54
(4) 期末余额	9,621,300.54	4,483,004.93	8,298,608.76	8,435,650.92	3,460,537.00	34,299,102.15
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	84,487,834.52	1,867,432.65	2,404,189.36	23,031,919.43	12,403,943.00	124,195,318.96
(2) 上年年末账面价值	79,211,188.25	2,397,719.33	2,812,697.56	26,122,585.55	13,990,391.00	124,534,581.69

期末无形资产中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为 6.75%。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十七) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
新产品开发	1,540,933.37	41,305.80					1,582,239.17
合计	1,540,933.37	41,305.80					1,582,239.17

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加			本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	外币报表折算差额	处置	其他	
账面原值							
MASTERWOOD S.P.A.	103,962,813.51			-8,149,784.30			95,813,029.21
广州王石软件技术有限公司	5,790,563.31						5,790,563.31
四川丹齿精工科技有限公司	8,896,990.86						8,896,990.86
小计	118,650,367.68			-8,149,784.30			110,500,583.38
减值准备							
MASTERWOOD S.P.A.	44,164,916.12		35,883,915.36				80,048,831.48
广州王石软件技术有限公司							
四川丹齿精工科技有限公司							
小计	44,164,916.12		35,883,915.36				80,048,831.48
账面价值	74,485,451.56						30,451,751.90

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) MASTERWOOD S.P.A.

本公司之子公司弘亚数控（香港）有限公司收购 MASTERWOOD S.P.A.75% 股权形成的商誉相关资产组分别由 MASTERWOOD S.P.A. 和下属子公司 TECNOS G.A. -S.R.L.、TEA S.P.A. 以及孙公司 A.T.I.S. S.R.L. 相关资产组组成，TECNOS G.A. -S.R.L. 主要为 MASTERWOOD S.P.A. 设计配套软件等，TEA S.P.A. 及其子公司 A.T.I.S. S.R.L. 主要为 MASTERWOOD S.P.A. 提供配套电柜、组装机械等服务。商誉根据收购日各资产组可辨认资产公允价值进行合理分摊。该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(2) 广州王石软件技术有限公司

本公司收购广州王石软件技术有限公司 57.25% 股权形成的商誉相关资产组是唯一的，不需要在不同的资产组之间进行分摊。该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(3) 四川丹齿精工科技有限公司

本公司收购四川丹齿精工科技有限公司 100% 股权形成的商誉相关资产组是唯一的，不需要在不同的资产组之间进行分摊。该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产负债表日，本公司对非同一控制下的企业并购形成的商誉进行了减值测试。根据企业会计准则，可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。预计未来现金流量现值时所采用的关键假设主要包括预测期增长率、稳定期增长率及折现率等。确定公允价值减去处置费用后的净额时所采用的关键参数主要为上市公司市净率及流通性折扣率等。

(1) MASTERWOOD S.P.A.

单位：人民币万元

项目	资产组 1	资产组 2	资产组 3	资产组 4	合计
	Masterwood	Tecnos	Tea	Atis	
母公司直接持股比例	75%	75%	60%	60%	
少数股权比例	25%	25%	40%	40%	
商誉金额	9,453.87	23.95	55.57	47.91	9,581.30
调整后的商誉总价值 (包含归属于少数股东的商誉)	12,605.16	31.94	92.62	79.84	12,809.56
加：2020 年 12 月 31	3,488.02	1.28	6.64	3.64	3,499.58

项目	资产组 1	资产组 2	资产组 3	资产组 4	合计
	Masterwood	Tecnos	Tea	Atis	
日资产组账面金额					
包含商誉的资产组账面原值	16,093.18	33.22	99.26	83.48	16,309.14
2020年12月31日资产组可收回金额	5,420.00	62.00	140.00	122.00	5,744.00
商誉减值金额	10,673.18				10,673.18
归属于母公司的商誉减值金额	8,004.88				8,004.88
上年年末商誉减值准备余额	4,416.49				4,416.49
本期计提商誉减值准备金额	3,588.39				3,588.39

预计未来现金流量现值的关键参数：

单位	关键参数		
	预测期（2021年-2025年）增长率	稳定期增长率	折现率
MASTERWOOD S.P.A.	4.00%-11.96%	0.00%	10.83%
TECNOS G.A.- S.R.L.	0.00%-12.00%	0.00%	9.17%
TEA S.P.A.	4.00%-10.00%	0.00%	8.73%
A.T.I.S. S.R.L.	0.47%-6.00%	0.00%	9.11%

(2) 广州王石软件技术有限公司

单位：人民币万元

项目	王石软件
母公司直接持股比例	57.25%
少数股权比例	42.75%
商誉金额	579.06
调整后的商誉总价值（包含归属于少数股东的商誉）	1,011.45
加：2020年12月31日资产组账面金额	10.55
包含商誉的资产组账面金额	1,022.00
2020年12月31日资产组可收回金额	1,050.00

项目	王石软件
商誉减值金额	
归属于母公司的商誉减值金额	

预计未来现金流量现值的关键参数：

单位	关键参数		
	预测期（2021年-2025年） 增长率	稳定期增长率	折现率
广州王石软件技术有限公司	0.65%-13.60%	0.00%	13.33%

(3) 四川丹齿精工科技有限公司

单位：人民币万元

项目	丹齿精工
母公司直接持股比例	100.00%
少数股权比例	
商誉金额	889.70
调整后的商誉总价值（包含归属于少数股东的商誉）	889.70
加：2020年12月31日资产组账面金额	14,235.82
包含商誉的资产组账面金额	15,125.52
2020年12月31日资产组可收回金额	17,300.00
商誉减值金额	
归属于母公司的商誉减值金额	

本年度，本公司在确定丹齿精工资产组的可收回金额时，采用市场法来确定公允价值减去处置费用后的净额，其中涉及的关键参数主要为上市公司市净率及流通性折扣率等。

4、商誉减值测试的影响

(1) MASTERWOOD S.P.A.

根据广东中广信资产评估有限公司出具的《广州弘亚数控机械股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的 MASTERWOOD S.P.A.包含商誉资产组组合（Masterwood、Tecnos、Tea、Atis 四个资产组）可收回金额资产评估报告》（中广信评报字[2021]第 052 号）的评估结果，经测试，本期本公司对收购 MASTERWOOD S.P.A.时形成的商誉计提商誉减值准备 3,588.39 万元。

(2) 广州王石软件技术有限公司

根据广东中广信资产评估有限公司出具的《广州弘亚数控机械股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的广州王石软件技术有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（中广信评报字[2021]第 057 号）的评估结果，经测试，本期本公司因收购广州王石软件技术有限公司形成的商誉不存在减值。

(3) 四川丹齿精工科技有限公司

根据广东中广信资产评估有限公司出具的《广州弘亚数控机械股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的四川丹齿精工科技有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（中广信评报字[2021]第 056 号）的评估结果，经测试，本期本公司因收购四川丹齿精工科技有限公司形成的商誉不存在减值。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年 年末余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
融资租赁手续费及咨询服务费	59,118.40		59,118.40		
合计	59,118.40		59,118.40		

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	14,339,114.75	3,639,545.48	12,062,418.31	3,024,612.87
已收到的尚未结转的政府 补助	18,249,920.16	2,737,488.02	23,956,448.64	3,593,467.30
以权益结算的股份支付	10,404,114.27	1,560,617.15	11,848,383.87	1,777,257.58
预提费用	2,119,257.52	509,750.69	2,270,277.70	544,857.58
内部交易未实现利润	645,738.65	102,930.99	144,091.08	24,391.16
合计	45,758,145.35	8,550,332.33	50,281,619.60	8,964,586.49

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
	非同一控制企业合并资产 评估增值	69,565,703.80	14,338,246.53	87,975,765.77
固定资产加速折旧	55,557,145.49	8,333,571.82	30,710,877.42	4,606,631.61
其他非流动金融资产公允 价值变动	17,176,228.48	2,643,772.00	13,880,000.00	2,082,000.00
交易性金融资产公允价值 变动	950,994.27	142,649.14		
合计	143,250,072.04	25,458,239.49	132,566,643.19	24,348,443.26

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	127,891,661.59	87,711,749.77
可抵扣亏损	80,095,964.42	87,513,335.65
合计	207,987,626.01	175,225,085.42

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年			
2022 年		1,542,872.47	本期弥补亏损 1,542,872.47 元
2023 年	23,051,605.74	38,832,269.60	本期弥补亏损 15,780,663.86 元
2024 年	47,108,980.54	47,138,193.58	本期弥补亏损 29,213.04 元
2025 年	9,935,378.14		
合计	80,095,964.42	87,513,335.65	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的预付款项	32,115,306.97		32,115,306.97	16,679,104.83		16,679,104.83
合计	32,115,306.97		32,115,306.97	16,679,104.83		16,679,104.83

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		75,099,687.50
保证借款	20,027,486.08	20,029,000.00
抵押借款	12,015,986.10	28,044,696.12
合计	32,043,472.18	123,173,383.62

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款

借款银行	借款金额	应计利息	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	备注
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	5,000,000.00	14,499.97	2020/3/27	2021/3/26	人民币	4.35	注1
	2,000,000.00		2020/4/28	2021/4/27	人民币	4.35	
	1,000,000.00		2020/5/15	2021/5/14	人民币	4.35	
	2,000,000.00		2020/6/19	2021/6/18	人民币	4.35	
中国银行股份有限公司眉山分行	5,000,000.00	12,986.11	2020/6/19	2021/6/19	人民币	4.35	注2
	5,000,000.00		2020/8/14	2021/8/14	人民币	4.15	
合计	20,000,000.00	27,486.08					

注 1：该项保证借款系由眉山市眉州融资担保有限公司作为保证人，为债务人本公司之子公司四川丹齿精工科技有限公司与债权人成都农村商业银行股份有限公司眉山分行所形成的全部债务提供连带责任保证，同时四川丹齿精工科

技有限公司与保证人眉山市眉州融资担保有限公司签订了《抵押反担保合同》，以机器设备作为抵押物，抵押物情况详见附注五、（六十）所有权或使用权受到限制的资产。

注 2：该项保证借款系由眉山市眉州融资担保有限公司作为保证人，为债务人本公司之子公司四川丹齿精工科技有限公司与债权人中国银行股份有限公司眉山分行所形成的全部债务提供连带责任保证，同时四川丹齿精工科技有限公司与保证人眉山市眉州融资担保有限公司签订了《抵押反担保合同》，以土地、房屋建筑物作为抵押物，抵押物情况详见附注五、（六十）所有权或使用权受到限制的资产。

（2）抵押借款

借款银行	借款金额	应计利息	借款 起始日	借款 终止日	币种	年利率 (%)	备 注
成都农村商业银行股份有限公司大邑支行	8,000,000.00	15,986.10	2020/7/21	2021/7/20	人民币	4.35	注
	4,000,000.00		2020/9/28	2021/9/27	人民币	4.35	
合计	12,000,000.00	15,986.10					

注：抵押物情况详见附注五、（六十）所有权或使用权受到限制的资产。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

（二十三）应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	160,420,665.93	131,941,497.78
1 至 2 年	1,324,147.48	2,724,552.59
2 至 3 年	1,173,828.42	477,843.95
3 年以上	2,826,755.61	3,294,296.65
合计	165,745,397.44	138,438,190.97

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山广物机电设备有限公司	477,000.00	未结算
成都万诚机电有限公司	350,000.00	未结算
合计	827,000.00	

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁款	16,861.45	193,891.03
预收货款		86,868,819.51
合计	16,861.45	87,062,710.54

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
销售商品、提供劳务	59,631,647.69
合计	59,631,647.69

2、 报告期内账面价值未发生重大变动。

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	26,158,508.27	154,481,507.10	149,077,205.79	31,562,809.58
离职后福利-设定提存计划	2,193,431.41	16,679,883.36	16,162,397.56	2,710,917.21
辞退福利		190,070.50	190,070.50	
合计	28,351,939.68	171,351,460.96	165,429,673.85	34,273,726.79

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,769,837.52	142,515,028.86	138,753,190.24	25,531,676.14
(2) 职工福利费		3,210,824.54	3,210,824.54	
(3) 社会保险费	9,855.35	5,221,878.23	5,221,822.70	9,910.88
其中：医疗保险费	9,855.35	4,105,703.53	4,105,648.00	9,910.88

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		593,405.03	593,405.03	
生育保险费		522,769.67	522,769.67	
(4) 住房公积金		1,624,832.00	1,624,832.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	4,378,815.40	1,908,943.47	266,536.31	6,021,222.56
合计	26,158,508.27	154,481,507.10	149,077,205.79	31,562,809.58

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,193,431.41	16,667,659.05	16,150,173.25	2,710,917.21
失业保险费		12,224.31	12,224.31	
合计	2,193,431.41	16,679,883.36	16,162,397.56	2,710,917.21

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,872,779.48	2,667,804.47
企业所得税	12,873,644.84	10,115,737.17
个人所得税	2,726,486.76	2,121,711.51
城市维护建设税	350,197.32	138,508.19
房产税	48,159.43	42,657.66
教育费附加	260,690.54	99,175.66
印花税	40,954.49	26,500.51
其他	167.60	398.19
合计	21,173,080.46	15,212,493.36

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	38,523,717.77	32,757,819.17
合计	38,523,717.77	32,757,819.17

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
搬迁补偿款	20,700,000.00	
押金及保证金	8,527,483.80	8,106,070.01
往来款	405,122.03	5,432,404.62
应付暂收款	374,188.53	1,135,012.70
限制性股票回购义务		15,430,762.50
其他	8,516,923.41	2,653,569.34
合计	38,523,717.77	32,757,819.17

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
丹棱县职工社会保险管理中心	4,144,000.00	
广州普佑机械有限公司	335,600.00	
合计	4,479,600.00	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,808,634.18	12,489,281.78
一年内到期的长期应付款		856,584.62
合计	3,808,634.18	13,345,866.40

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书尚未到期的商业承兑汇票	156,015.15	1,500,000.00
待转销项税	3,002,761.32	
合计	3,158,776.47	1,500,000.00

(三十一) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	31,973,728.00	17,256,542.02
合计	31,973,728.00	17,256,542.02

长期借款分类的说明：

借款银行	借款余额 (人民币)	借款余额(原 币)	币种	借款 起始日	借款 终止日	年利率 (%)	备 注
Banca popolare di emilia romagna	12,168,955.44	1,516,380.74	欧元	2020/11/20	2026/11/19	0.90	
Unicredit	11,944,935.40	1,488,465.47	欧元	2020/11/16	2026/11/15	0.69	注 1
Monte dei paschi di siena	7,063,778.02	880,221.56	欧元	2020/11/10	2026/11/9	0.29	
Monte dei paschi di siena	796,059.14	99,197.40	欧元	2016/10/20	2022/6/30	1.10	
合 计	31,973,728.00	3,984,265.17					

注 1：上述借款均系分期还款，已将一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的其他非流动负债列示。

注 2：期末无已逾期未偿还的长期借款。

(三十二) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
离职后福利	11,409,370.57	11,014,968.83
合 计	11,409,370.57	11,014,968.83

注：长期应付职工薪酬期末余额系本公司之子公司 MASTERWOOD S.P.A.根据意大利当地政策计提的职工离职后福利。

(三十三) 预计负债

项目	上年 年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成 原因
产品质量保证	2,468,426.50	2,468,426.50	639,958.78	1,071,481.95	2,036,903.33	
合 计	2,468,426.50	2,468,426.50	639,958.78	1,071,481.95	2,036,903.33	

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,166,448.64	300,000.00	6,006,528.48	20,459,920.16	
合 计	26,166,448.64	300,000.00	6,006,528.48	20,459,920.16	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年 年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
扩大内需专项资金(智能控制家具制造装备产业升级技术改造项目-机电设备)	1,771,652.50		393,700.92		1,377,951.58	与资产相关
家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目补助资金	831,594.66		131,868.12		699,726.54	与资产相关
2016年鼓励工业企业转型升级和扩大生产奖励(设备奖励)	726,670.83		123,408.13		603,262.70	与资产相关
2018年家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目事后奖补(普惠性)专题资金	4,538,446.74		954,898.25		3,583,548.49	与资产相关
2018年家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目事后奖补(普惠性)专题资金(区级部分)	2,462,686.53		533,041.17		1,929,645.36	与资产相关
2019年家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目事后奖补(普惠性)专题资金省级	3,164,807.51		720,801.56		2,444,005.95	与资产相关
2019年家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目事后奖补(普惠性)专题资金(区级部分)	1,598,748.01		369,655.98		1,229,092.03	与资产相关
2019年家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目事后奖补(普惠性)专题资金市级	676,841.86		154,154.35		522,687.51	与资产相关
高精度高可靠性汽车用变速器齿轮创新研制项目资金补助	1,260,000.00				1,260,000.00	与资产相关

负债项目	上年 年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
电动汽车高速低噪音大扭矩传动齿轮研发项目专项资金	950,000.00				950,000.00	与资产相关
广州开发区创新创业领军人才项目启动资金和项目资助（一期）	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
2018 年省科技创新战略专项资金（科技孵化育成体系建设等领域）项目资金	700,000.00				700,000.00	与收益相关
企业技术中心升级改造项目补助	500,000.00				500,000.00	与收益相关
“企业技术中心升级改造项目”配套资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
直线封边机标准项目起草经费	80,000.00				80,000.00	与收益相关
国家林业和草原局行业标准制定经费	80,000.00				80,000.00	与收益相关
高端数控家具制造装备产业化配套建设项目	1,550,000.00		1,550,000.00			与收益相关
“高端数控家具制造装备产业化配套建设项目”配套奖励	775,000.00		775,000.00			与收益相关
2018 年第一批省级科技计划项目		300,000.00	300,000.00			与收益相关
合计	26,166,448.64	300,000.00	6,006,528.48		20,459,920.16	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	135,279,500.00			81,167,700.00	-4,320.00	81,163,380.00	216,442,880.00

注 1: 根据本公司 2019 年年度股东大会审议通过的《关于 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司以实施 2019 年度权益分派方案时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股，不送红股。本次转增以公司总股本 135,279,500 股为基数，转增 81,167,700 股，转增后公司总股本为 216,447,200 股。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 6 月 2 日出具的信会师报字[2020]第 ZA14843 号《验资报告》审验。

注 2: 根据《广州弘亚数控机械股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》、2020 年 4 月 27 日第三届董事会第十九次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》、2020 年 5 月 21 日召开的 2019 年年度股东大会决议及修改后的章程规定，本公司向原激励对象何懿、卢文波按授予价格扣除该部分限制性股票已支付的现金分红加上银行同期存款利息回购已授予但尚未解锁的限制性股票 4,320 股，回购价格为 17.08 元/股，减少实收资本（股本）人民币 4,320.00 元。本次减资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 6 月 16 日出具的信会师报字[2020]第 ZA14978 号《验资报告》审验。

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	307,808,064.10	25,271,008.86	81,231,722.40	251,847,350.56
其他资本公积	11,848,383.87	14,778,930.73	21,130,442.00	5,496,872.60
合计	319,656,447.97	40,049,939.59	102,362,164.40	257,344,223.16

注 1: 根据 2019 年年度股东大会审议通过的《关于 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司以实施 2019 年度权益分派方案时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股，不送红股，资本溢价（股本溢价）减少金额 81,167,700.00 元。

注 2: 根据《广州弘亚数控机械股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》、2020 年 4 月 27 日第三届董事会第十九次会议审议通过的《关于回购注销部分限制

性股票的议案》、2020年5月21日召开的2019年年度股东大会决议及修改后的章程规定，本公司向原激励对象何懿、卢文波按授予价格扣除该部分限制性股票已支付的现金分红加上银行同期存款利息回购已授予但尚未解锁的限制性股票4,320股，回购价格为17.08元/股，减少实收资本（股本）4,320.00元，减少资本公积（股本溢价）64,022.40元，利息支出5,443.20元计入财务费用。

注3：根据本公司2020年6月9日召开第三届董事第二十一次会议，审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，符合解除限售条件的激励对象共计94人，可解除限售的限制性股票数量为87.384万股，同时结转等待期内确认的其他资本公积11,829,609.00元至资本溢价（股本溢价）。

注4：根据本公司2020年12月14日召开第三届董事第二十七次会议，审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，符合解除限售条件的激励对象共计12人，可解除限售的限制性股票数量为3.60万股，同时结转等待期内确认的其他资本公积751,500.00元至资本溢价（股本溢价）。

注5：根据本公司2019年10月19日第三届董事会第十四次会议、2019年11月5日2019年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司〈第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈第一期员工持股计划管理办法〉的议案》等议案，公司第一期员工持股计划（第一批股票）于2020年11月30日解锁，符合解锁条件的股票数量为86.248万股，同时结转等待期内确认的其他资本公积8,549,333.00元至资本溢价（股本溢价）。

注6：引入外部股东对子公司投资及本公司购买子公司少数股权等增加资本公积（股本溢价）合计4,140,566.86元。

注7：资本公积-其他资本公积本期增加金额系本报告期股权激励及员工持股计划在等待期内确认的成本费用金额13,912,946.90元及根据限制性股票期末股票价格预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认成本费用的部分确认的递延所得税资产865,983.83元。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	15,430,762.50		15,430,762.50	
合计	15,430,762.50		15,430,762.50	

注 1：广州弘亚数控机械股份有限公司于 2020 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第十九次会议及 2019 年年度股东大会通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司原激励对象何懿、卢文波因个人原因离职，根据《广州弘亚数控机械股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，上述人员已不符合激励条件。本公司对上述人员合计持有的 4,320 股已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销处理，冲销回购义务 72,225.00 元。

注 2：根据本公司 2020 年 6 月 9 日召开第三届董事第二十一次会议，审议通过了《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，符合解除限售条件的激励对象共计 94 人，可解除限售的限制性股票数量为 87.384 万股，冲销相应回购义务 14,609,512.50 元。

注 3：根据本公司 2020 年 12 月 14 日召开第三届董事第二十七次会议，审议通过了《关于 2017 年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，符合解除限售条件的激励对象共计 12 人，可解除限售的限制性股票数量为 3.60 万股，冲销相应回购义务 749,025.00 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	13,057,396.24	-6,954,653.83				-6,954,653.83		6,102,742.41
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
外币财务报表折算差额	13,057,396.24	-6,954,653.83				-6,954,653.83		6,102,742.41
其他综合收益合计	13,057,396.24	-6,954,653.83				-6,954,653.83		6,102,742.41

(三十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,979,544.31	3,762,214.94	83,897.94	19,657,861.31
合计	15,979,544.31	3,762,214.94	83,897.94	19,657,861.31

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,228,725.37	130,228,725.37	39,471,665.97		169,700,391.34
合计	130,228,725.37	130,228,725.37	39,471,665.97		169,700,391.34

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	833,470,600.09	601,869,395.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	833,470,600.09	601,869,395.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	352,428,781.58	304,356,137.00
减：提取法定盈余公积	39,471,665.97	32,493,972.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	81,167,700.00	40,260,960.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,065,260,015.70	833,470,600.09

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,665,102,525.04	1,125,971,650.79	1,295,289,043.65	831,305,436.33
其他业务	24,189,336.84	9,361,105.04	15,721,196.53	6,207,283.78
合计	1,689,291,861.88	1,135,332,755.83	1,311,010,240.18	837,512,720.11

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,681,608,042.54	1,306,245,559.77
租赁收入	7,683,819.34	4,764,680.41
合计	1,689,291,861.88	1,311,010,240.18

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	境内业务分部	境外业务分部	分部间抵消	合计
商品类型：				
产品收入	1,534,600,060.57	141,266,158.22	-10,763,693.75	1,665,102,525.04
其中：整机	1,408,113,183.80	125,747,020.03	-9,310,463.38	1,524,549,740.45
配件	126,486,876.77	15,519,138.19	-1,453,230.37	140,552,784.59
其他收入	9,047,563.12	7,547,045.97	-89,091.59	16,505,517.50
合计	1,543,647,623.69	148,813,204.19	-10,852,785.34	1,681,608,042.54
按经营地区分类：				
境内收入	1,253,439,441.25			1,253,439,441.25
境外收入	290,208,182.44	148,813,204.19	-10,852,785.34	428,168,601.29
合计	1,543,647,623.69	148,813,204.19	-10,852,785.34	1,681,608,042.54
按销售渠道分类：				
直销	148,453,473.35	3,187,325.11		151,640,798.46
经销	1,386,146,587.22	138,078,833.11	-10,763,693.75	1,513,461,726.58
其他	9,047,563.12	7,547,045.97	-89,091.59	16,505,517.50
合计	1,543,647,623.69	148,813,204.19	-10,852,785.34	1,681,608,042.54

3、 履约义务的说明

公司履约义务通常的履行时间在1年以内，产品销售按销售区域分为境内销售和境外销售，境外销售又分为自营出口销售和委托出口销售。不同销售模式下产品控制权转移时点详见附注三、（二十六）收入“2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况”，公司客户的付款方式主要有以下二种：（1）有授信额度的在本集团授信额度内进行发货；（2）无授信额度的客户，在发货前全额收款，或者根据合同相关条款收取一定比例的款项后安排发货。将货物发出并经验收后或客户依约生产领用后，商品控制权转移给客户，公司取得无条件收款权利。公司产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,348,829.74	3,853,628.97
教育费附加	3,150,376.34	2,646,624.87
房产税	2,660,376.08	2,437,692.79
土地使用税	1,591,161.19	1,107,696.19
印花税	518,706.28	574,883.24
车船使用税	31,480.63	40,735.76
其他税种	102,225.76	111,015.87
合计	12,403,156.02	10,772,277.69

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,202,401.44	10,961,407.75
办公差旅通讯费	2,104,823.52	2,376,326.10
业务招待费	608,928.33	961,409.66
广告业务宣传费	861,565.29	601,743.60
展览费	2,017,034.44	6,415,187.78
运输装卸仓储费	367,686.51	3,611,129.56
销售代理费	7,569,764.35	9,615,986.71
售后服务费	6,484,851.48	8,197,949.17
股权激励费用	1,972,719.67	174,063.50
其他费用	2,233,937.36	1,169,675.32
合计	36,423,712.39	44,084,879.15

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	28,962,829.20	23,949,154.17
折旧摊销	12,324,254.62	11,125,149.06
办公差旅通讯费	3,281,324.08	2,945,473.34
业务招待费	1,529,928.91	2,006,038.21
中介机构费用	4,778,434.63	4,635,390.77
股权激励费用	4,112,986.76	7,130,793.04

项目	本期金额	上期金额
修理费	4,186,792.23	4,075,500.42
其他费用	9,526,853.13	8,175,753.31
合计	68,703,403.56	64,043,252.32

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	30,180,830.98	26,689,318.18
材料费	20,627,026.11	16,257,509.66
其他	15,000,878.22	6,649,427.15
合计	65,808,735.31	49,596,254.99

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	5,071,091.07	1,921,582.03
减：利息收入	1,257,677.61	4,253,014.66
汇兑损益	5,178,956.32	-3,363,867.21
手续费	657,997.79	859,340.41
合计	9,650,367.57	-4,835,959.43

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	40,850,194.19	17,204,303.71
代扣个人所得税手续费	141,533.05	4,643.23
圣马力诺税收抵免优惠	4,003,153.59	3,399,001.83
合计	44,994,880.83	20,607,948.77

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退款	18,694,626.51	5,214,955.72	与收益相关
丹棱县专项重组补贴	10,000,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库 2019 年先进制造业经营	1,940,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
贡献奖励			
高端数控家具制造装备产业化配套建设项目	1,550,000.00		与收益相关
2018年家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目事后奖补（普惠性）专项资金	954,898.25	1,156,853.26	与资产相关
广州开发区财政中心政策兑现先进制造业区内采购奖励金	880,000.00		与收益相关
2017年广州市黄埔区、广州开发区工业企业采购区内企业产品奖励	870,000.00		与收益相关
“高端数控家具制造装备产业化配套建设项目”配套奖励	775,000.00		与收益相关
2019年家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目事后奖补（普惠性）专项资金省级	720,801.56	418,292.49	与资产相关
2018年家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目事后奖补（普惠性）专项资金（区级部分）	533,041.17	497,213.47	与资产相关
广州市科学技术局2016年度高新技术企业认定通过奖励	520,000.00		与收益相关
广州开发区财政局工业企业增产奖励金	500,000.00		与收益相关
扩大内需专项资金（智能控制家具制造装备产业升级技术改造项目-机电设备）	393,700.92	393,700.92	与资产相关
2019年家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目事后奖补（普惠性）专项资金（区级部分）	369,655.98	176,951.99	与资产相关
失业保险稳岗补贴	359,254.98	16,636.11	与收益相关
2018年第一批省级科技计划项目	300,000.00		与收益相关
2018年鼓励企业间协作配套资金补助项目	236,400.00		与收益相关
丹棱县防疫经费补助资金	195,384.22		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心并购中介费用补贴	171,750.00		与收益相关
2019年家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目事后奖补（普惠性）专项资金市级	154,154.35	89,458.14	与资产相关
家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目	131,868.12	131,868.15	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
补助资金			
2016 年鼓励工业企业转型升级和扩大生产奖励（设备奖励）	123,408.13	132,033.46	与资产相关
广州市市场监督管理局标准化制修订专项款	100,250.00		与收益相关
广州开发区财政国库领军人才市场拓展资助	100,000.00		与收益相关
广州市黄埔区民营及中小企业新招用人才社保补贴	50,400.00	9,600.00	与收益相关
大邑县经信局 2017 年高企认定项目	50,000.00		与收益相关
大邑县经信局创新能力裁板锯研发及应用项目	30,000.00		与收益相关
2016 年度大邑县企业创新能力建设资助资金	50,000.00		与收益相关
丹棱县工业发展奖励补助资金	32,000.00		与收益相关
广州市黄埔区人力资源和社会保障局 2019 年度就业工作先进单位奖励	20,000.00		与收益相关
大邑县经信局科技项目补助	18,700.00		与收益相关
知识产权专利资助费用	14,000.00	23,220.00	与收益相关
广州市黄埔区广州开发区质量强区专项资金采用国标准产品认可资助	5,000.00		与收益相关
第二届进口博展会费	5,000.00		与收益相关
计算机软件著作权登记资助费用	900.00	1,800.00	与收益相关
2018 年广州市黄埔区 广州开发区第一批（49 家）先进制造业企业经营贡献奖		2,950,000.00	与收益相关
广州市财政局 2019 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）收购国际品牌奖励		2,240,000.00	与收益相关
2017 年广州市企业研发经费投入后补助专题市级补助资金		1,391,800.00	与收益相关
2014 年广东特支计划科技创业领军项目补助		800,000.00	与收益相关
定制家具板件柔性加工生产线关键技术研究 与产业化专利培育项目补贴		500,000.00	与收益相关
广州市黄埔区、广州开发区质量强区奖励（资助）资金		400,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
企业并购费用补贴		317,500.00	与收益相关
广州市专利工作专项资金（发展资金）项目配套资金		180,000.00	与收益相关
2019年上半年科技奖励配套资助批复		70,000.00	与收益相关
知识产权规范化管理标准认证资助费（贯标补贴）		50,000.00	与收益相关
四川大邑经济开发区管理委员会（引才伯乐奖）		30,000.00	与收益相关
广州市财政局中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金企业品牌培育项目（展会补贴）		12,420.00	与收益相关
合计	40,850,194.19	17,204,303.71	

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,570,972.95	4,154,124.36
银行理财产品投资收益	24,678,773.88	30,712,233.27
处置交易性金融资产取得的投资收益		221,904.02
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,121,769.44	
合计	35,371,516.27	35,088,261.65

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	17,176,228.48	13,880,000.00
交易性金融资产	950,994.27	
合计	18,127,222.75	13,880,000.00

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-50,693.66	-107,316.77
应收账款坏账损失	1,858,021.69	-374,248.14
其他应收款坏账损失	-138,069.35	781,572.71
合计	1,669,258.68	300,007.80

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	547,303.22	-754,797.46
合同资产减值损失	95,947.78	
商誉减值损失	35,883,915.36	21,039,993.94
合计	36,527,166.36	20,285,196.48

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净损益	767,151.52	991,071.08	767,151.52
合计	767,151.52	991,071.08	767,151.52

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款(索赔)净收入	226,260.86	447,397.84	226,260.86
报废固定资产净收益		175.68	
其他	150,545.16	73,404.38	150,545.16
合计	376,806.02	520,977.90	376,806.02

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,110,000.00	200,000.00	1,110,000.00
非流动资产毁损报废损失	15,428.17	746,279.16	15,428.17
其他	14,115.28	1,700.73	14,115.28
合计	1,139,543.45	947,979.89	1,139,543.45

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	59,829,017.07	51,342,431.45
递延所得税费用	2,390,034.22	1,552,231.02
合计	62,219,051.29	52,894,662.47

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	421,271,340.10
按适用税率计算的所得税费用	63,190,701.02
子公司适用不同税率的影响	-797,683.45
调整以前期间所得税的影响	1,024,298.85
非应税收入的影响	-1,204,045.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,108,842.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,602,912.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-552,041.10
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	8,069,334.58
加计扣除的影响	-4,095,905.29
其他	-1,921,537.25
所得税费用	62,219,051.29

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	352,428,781.58	304,013,327.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	215,967,800.00	215,055,560.00
基本每股收益	1.63	1.41
其中：持续经营基本每股收益	1.63	1.41
终止经营基本每股收益		

分子、分母的计算过程：

项目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	352,428,781.58
当期宣告的归属于预计未来可解锁限制性股票的现金股利	2	
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3=1-2	352,428,781.58
期初股份总数	4	135,279,500.00
期初限制性股票股数	5	914,160.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	6	81,167,700.00
报告期因回购等减少股份数	7	4,320.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	8	6
解锁及失效限制性股票加权平均数	9	436,920.00
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12（注）	215,967,800.00

注：12=4-5+6-7×8/11+9-10

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	352,428,781.58	304,356,137.00
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	216,110,901.80	215,169,399.00
稀释每股收益	1.63	1.41
其中：持续经营稀释每股收益	1.63	1.41
终止经营稀释每股收益		

分子、分母的计算过程：

项目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	352,428,781.58
当期宣告的归属于预计未来可解锁限制性股票的现金股利	2	
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3=1+2	352,428,781.58
发行在外的普通股加权平均数	4	215,967,800.00
限制性股票增加的普通股加权平均数	5	143,101.80
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	6=4+5	216,110,901.80

(五十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收政府补助款	16,449,039.20	28,053,276.11
收保证金及押金	2,940,801.09	1,153,852.96
利息收入	881,351.36	4,253,014.66
收到往来款	58,327.76	771,972.98
收到其他	946,559.81	496,121.68
合计	21,276,079.22	34,728,238.39

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	48,903,624.34	50,993,605.53
支付保证金及押金	2,889,168.39	924,182.21
捐赠支出	1,110,000.00	200,000.00
支付其他	248,387.48	4,959,531.08
合计	53,151,180.21	57,077,318.82

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收丹棱县人民政府支付的搬迁补偿款	20,700,000.00	
收工程施工方保证金	8,127,000.00	2,253,000.00
退土地投标保证金	5,820,000.00	
收广州锐弘机电设备有限公司归还借款	1,400,000.00	
收到佛山普瑞特退回的投资款定金		3,000,000.00
合计	36,047,000.00	5,253,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付土地投标保证金	5,820,000.00	
支付工程施工方保证金	4,000,000.00	6,380,000.00
代丹齿偿还债务及借款		88,901,043.16
与工程相关的银行保函保证金及利息		4,834,726.57
合计	9,820,000.00	100,115,769.73

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
中国证券登记结算公司退回代派红利保证金	1,000,000.00	
暂收员工持股计划分红款	646,990.26	
收到其他	184,383.84	
合计	1,831,374.10	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
中国证券权益分派保证金	1,000,000.00	
偿还北京光瑞经曼技术服务公司借款	530,000.00	
支付融资租赁款	337,912.06	
支付收购子公司（广州王石）少数股权款	178,200.00	
回购公司股份	68,342.40	10,959,942.00
支付其他	298,446.28	
合计	2,412,900.74	10,959,942.00

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	359,052,288.81	306,497,228.11
加：信用减值损失	1,669,258.68	300,007.80
资产减值准备	36,527,166.36	20,285,196.48
固定资产折旧	45,924,067.60	15,067,514.59
油气资产折耗		
无形资产摊销	8,098,457.40	6,924,946.95
长期待摊费用摊销	59,118.40	
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)	-767,151.52	-991,071.08
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	15,428.17	746,103.48
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-18,127,222.75	-13,880,000.00

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	9,069,302.42	-1,442,285.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-35,371,516.27	-35,088,261.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	414,254.16	-1,207,207.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,109,796.23	2,759,438.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	18,096,084.23	-13,187,791.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-38,871,388.30	-17,189,320.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,549,047.03	71,163,290.02
其他	13,724,383.13	11,381,634.17
经营活动产生的现金流量净额	414,171,373.78	352,139,422.48
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	501,554,008.03	151,712,954.66
减：现金的期初余额	151,712,954.66	109,820,861.06
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	349,841,053.37	41,892,093.60

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	501,554,008.03	151,712,954.66
其中：库存现金	17,399.26	49,048.75
可随时用于支付的银行存款	501,226,256.56	151,617,206.23
可随时用于支付的其他货币资金	310,352.21	46,699.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	501,554,008.03	151,712,954.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,850,021.92	保证金及专户资金
投资性房地产	12,782,838.89	抵押借款
固定资产	42,803,459.80	抵押借款及保证借款
无形资产	19,194,246.41	抵押借款及保证借款
合计	79,630,567.02	

(六十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			260,012,973.15
其中：美元	33,755,264.22	6.5249	220,249,723.51
欧元	4,564,617.85	8.0250	36,631,058.24
港币	1,213.41	0.8416	1,021.21
英镑	351,821.55	8.8903	3,127,799.13
罗马尼亚列伊	2,929.05	1.1509	3,371.06
应收票据			1,660,299.07
其中：欧元	206,890.85	8.0250	1,660,299.07
应收款项融资			567,428.73
其中：欧元	70,707.63	8.0250	567,428.73
应收账款			17,912,877.87
其中：美元	250,911.09	6.5249	1,637,169.77
欧元	2,028,125.62	8.0250	16,275,708.10
其他应收款			1,344,179.72
其中：欧元	167,499.03	8.0250	1,344,179.72
应付账款			26,257,992.42
其中：欧元	3,270,765.51	8.0250	26,247,893.22
港币	12,000.00	0.8416	10,099.20
其他应付款			2,838,952.24
其中：美元	384.00	6.5249	2,505.56
欧元	353,451.30	8.0250	2,836,446.68

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付职工薪酬			7,150,690.86
其中：欧元	891,051.82	8.0250	7,150,690.86
应交税费			6,254,647.60
其中：欧元	779,395.34	8.0250	6,254,647.60
一年内到期非流动负债			3,808,634.18
其中：欧元	474,596.16	8.0250	3,808,634.18
长期借款			31,973,728.00
其中：欧元	3,984,265.17	8.0250	31,973,728.00
长期应付职工薪酬			11,409,370.57
其中：欧元	1,421,728.42	8.0250	11,409,370.57

2、 本公司境外经营实体详见附注七、“(一) 在子公司中的权益”。

(六十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
扩大内需专项资金（智能控制家具制造装备产业升级技术改造项目-机电设备）	1,377,951.58	递延收益	393,700.92	393,700.92	其他收益
家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目补助资金	699,726.54	递延收益	131,868.12	131,868.15	其他收益
2016年鼓励工业企业转型升级和扩大生产奖励（设备奖励）	603,262.70	递延收益	123,408.13	132,033.46	其他收益
2018年家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目事后奖补（普惠性）专项资金	3,583,548.49	递延收益	954,898.25	1,156,853.26	其他收益
2018年家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目事后奖补（普惠性）专项资金（区级部分）	1,929,645.36	递延收益	533,041.17	497,213.47	其他收益
2019年家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目事后奖补（普惠性）专项资金省级	2,444,005.95	递延收益	720,801.56	418,292.49	其他收益
2019年家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目事后奖补（普惠性）专项资金（区级部分）	1,229,092.03	递延收益	369,655.98	176,951.99	其他收益
2019年家具柔性自动化生产线产业化技术改造项目事后奖补（普惠性）专项资金市级	522,687.51	递延收益	154,154.35	89,458.14	其他收益
高精度高可靠性汽车用变速器齿轮创新研制项目资金补助（注1）	1,260,000.00	递延收益			
电动汽车高速低噪音大扭矩传动齿轮研发项目专项资金（注2）	950,000.00	递延收益			
合计	14,599,920.16		3,381,528.48	2,996,371.88	

注 1：根据四川省财政厅、四川省经济和信息化厅《关于下达 2019 年第一批工业发展资金的通知》（川财建〔2019〕20 号），本公司高精度高可靠性汽车用变速器齿轮的创新研制项目获得 1,580,000.00 元的资金补助，本公司于 2019 年 6 月 4 日收到政府补助资金 1,260,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未验收，期末余额列报于资产负债表递延收益项目。

注 2：根据四川省科学技术厅《关于下达 2019 年四川省中小企业发展专项资金（科技创新类）项目计划的通知》（川科高〔2019〕8 号），本公司电动汽车高速低噪音大扭矩传动齿轮的研发项目被纳入四川省中小企业发展专项资金，本公司于 2019 年 5 月 21 日收到政府补助资金 950,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未验收，期末余额列报于资产负债表递延收益项目。

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退款	18,694,626.51	18,694,626.51	5,214,955.72	其他收益
丹棱县专项重组补贴	10,000,000.00	10,000,000.00		其他收益
广州开发区财政国库 2019 年先进制造业经营贡献奖励	1,940,000.00	1,940,000.00		其他收益
高端数控家具制造装备产业化配套建设项目	1,550,000.00	1,550,000.00		其他收益
广州开发区财政中心政策兑现先进制造业区内采购奖励金	880,000.00	880,000.00		其他收益
2017 年广州市黄埔区、广州开发区工业企业采购区内企业产品奖励	870,000.00	870,000.00		其他收益
“高端数控家具制造装备产业化配套建设项目”配套奖励	775,000.00	775,000.00		其他收益
广州市科学技术局 2016 年度高新技术企业认定通过奖励	520,000.00	520,000.00		其他收益
广州开发区财政局工业企业增产奖励金	500,000.00	500,000.00		其他收益
失业保险稳岗补贴	359,254.98	359,254.98	16,636.11	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2018年第一批省级科技计划项目	300,000.00	300,000.00		其他收益
2018年鼓励企业间协作配套资金补助项目	236,400.00	236,400.00		其他收益
丹棱县防疫经费补助资金	195,384.22	195,384.22		其他收益
广州开发区财政国库集中支付中心并购中介费用补贴	171,750.00	171,750.00		其他收益
广州市市场监督管理局标准化制修订专项款	100,250.00	100,250.00		其他收益
广州开发区财政国库领军人才市场拓展资助	100,000.00	100,000.00		其他收益
大邑县经信局2017年高企认定项目	50,000.00	50,000.00		其他收益
大邑县经信局创新能力裁板锯研发及应用项目	30,000.00	30,000.00		其他收益
广州市黄埔区民营及中小企业新招用人才社保补贴	50,400.00	50,400.00	9,600.00	其他收益
2016年度大邑县企业创新能力建设资助资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
丹棱县工业发展奖励补助资金	32,000.00	32,000.00		其他收益
广州市黄埔区人力资源和社会保障局2019年度就业工作先进单位奖励	20,000.00	20,000.00		其他收益
大邑县经信局科技项目补助	18,700.00	18,700.00		其他收益
知识产权专利资助费用	14,000.00	14,000.00	23,220.00	其他收益
第二届进口博展会费	5,000.00	5,000.00		其他收益
广州市黄埔区广州开发区质量强区专项资金采用国标准产品认可资助	5,000.00	5,000.00		其他收益
计算机软件著作权登记资助费用	900.00	900.00	1,800.00	其他收益
2018年广州市黄埔区 广州开发区第一批（49家）先进制造业企业经营贡献奖			2,950,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
广州市财政局 2019 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）收购国际品牌奖励			2,240,000.00	其他收益
2017 年广州市企业研发经费投入后补助专题市级补助资金			1,391,800.00	其他收益
2014 年广东特支计划科技创业领军项目补助			800,000.00	其他收益
定制家具板件柔性加工生产线关键技术研究产业化专利培育项目补贴			500,000.00	其他收益
广州市黄埔区、广州开发区质量强区奖励（资助）资金			400,000.00	其他收益
企业并购费用补贴			317,500.00	其他收益
广州市专利工作专项资金（发展资金）项目配套资金			180,000.00	其他收益
2019 年上半年科技奖励配套资助批复			70,000.00	其他收益
知识产权规范化管理标准认证资助费（贯标补贴）			50,000.00	其他收益
四川大邑经济开发区管理委员会（引才伯乐奖）			30,000.00	其他收益
广州市财政局中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金企业品牌培育项目（展会补贴）			12,420.00	其他收益
合计	37,468,665.71	37,468,665.71	14,207,931.83	

六、 合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都弘林机械有限公司	成都市	成都市	工业制造	66		设立
弘亚数控(香港)有限公司	香港	香港	商业	100		设立
广州王石软件技术有限公司	广州市	广州市	软件和信息 技术服务业	61.75		非同一控制 下企业合并
MUTI 2 S.R.L.	意大利	意大利	企业自有资 金投资		100	非同一控制 下企业合并
MASTERWOOD S.P.A.	意大利	意大利	工业制造		100	非同一控制 下企业合并
TEA S.P.A.	圣马力诺	圣马力诺	工业制造		80	非同一控制 下企业合并
A.T.I.S. S.R.L.	圣马力诺	圣马力诺	工业制造		80	非同一控制 下企业合并
MUTI 3 S.R.L.	意大利	意大利	企业自有资 金投资		100	非同一控制 下企业合并
四川丹齿精工科技 有限公司	眉山市	眉山市	工业制造	72		非同一控制 下企业合并
广州玛斯特智能装 备有限公司	广州市	广州市	工业制造	24	76	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
成都弘林机械有限公司	34.00%	4,953,947.88		27,392,132.62
四川丹齿精工科技有 限公司	28.00%	844,243.63		52,376,096.69

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都弘林机械有限公司	21,709,158.20	97,451,572.36	119,160,730.56	36,182,939.50	2,412,695.14	38,595,634.64	23,557,752.92	88,808,776.62	112,366,529.54	47,516,605.67		47,516,605.67
四川丹齿精工科技有限公司	106,458,437.58	158,098,548.51	264,556,986.09	78,290,459.86	8,106,028.92	86,396,488.78	109,739,218.20	154,081,774.82	263,820,993.02	155,501,673.42	10,216,310.46	165,717,983.88

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都弘林机械有限公司	149,117,758.64	14,570,434.93	14,570,434.93	29,065,747.49	122,368,558.19	9,326,535.99	9,326,535.99	22,535,594.69
四川丹齿精工科技有限公司	100,879,546.06	-1,942,511.83	-1,942,511.83	89,327.41				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 2020年8月25日，本公司与子公司广州王石软件技术有限公司的股东卢纳宁签订股权转让合同，合同约定以人民币178,200.00元的交易价格收购其持有的广州王石软件技术有限公司4.5%的股权。本交易完成后，本公司持有广州王石软件技术有限公司61.75%的股权。

(2) 根据2020年4月29日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过的《关于引进投资者共同对子公司增资的议案》，本公司引进外部投资者四川德恩精工科技股份有限公司（以下简称“德恩精工”）、丹棱县众力企业管理咨询服务中心（有限合伙）（以下简称“丹棱众力”）共同对本公司之全资子公司四川丹齿精工科技有限公司（以下简称“丹齿精工”）进行增资，合计增资金额为人民币8,200万元，其中本公司出资人民币2,600万元；德恩精工出资人民币4,800万元；丹棱众力出资人民币800万元。增资完成后，德恩精工持有丹齿精工24%股权，丹棱众力持有丹齿精工4%股权，本公司持有丹齿精工股权由100%变更为72%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	四川丹齿精工科技有限 公司	广州王石软件技术有限 公司
购买成本/处置对价		
—现金	56,000,000.00	178,200.00
购买成本/处置对价合计	56,000,000.00	178,200.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净 资产份额	51,531,853.06	163,648.45
差额	4,468,146.94	14,551.55
其中：调整资本公积	4,468,146.94	14,551.55

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法	对本公司 活动是否 具有战略 性
				直接	间接		
广州锐弘机电设 备有限公司	广州市	广州市	工业制造	35.00		权益法	否
佛山市顺德区普 瑞特机械制造有 限公司	佛山市	佛山市	工业制造	25.00		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	广州锐弘机电 设备有限公司	佛山市顺德区 普瑞特机械制 造有限公司	广州锐弘机 电设备有限 公司	佛山市顺德区 普瑞特机械制 造有限公司
流动资产	7,254,047.91	102,420,317.22	9,625,387.30	118,386,063.46
非流动资产	3,454,228.54	86,867,503.57	4,154,530.48	2,814,647.82
资产合计	10,708,276.45	189,287,820.79	13,779,917.78	121,200,711.28
流动负债	10,432,571.93	85,873,830.08	9,304,826.44	50,219,015.98
非流动负债		10,000,000.00		
负债合计	10,432,571.93	95,873,830.08	9,304,826.44	50,219,015.98
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	275,704.52	93,413,990.71	4,475,091.34	70,981,695.30
按持股比例计算的净资产 份额	96,496.58	23,353,497.68	1,566,281.97	17,745,423.83
调整事项				
—商誉		11,340,063.40		11,340,063.40
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	96,496.58	34,693,561.08	1,566,281.97	29,505,559.15

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	广州锐弘机电 设备有限公司	佛山市顺德区 普瑞特机械制 造有限公司	广州锐弘机 电设备有限 公司	佛山市顺德区 普瑞特机械制 造有限公司
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	16,501,727.25	143,896,955.54	18,500,985.40	117,283,319.97
净利润	-4,199,386.82	22,432,295.41	-33,568.66	16,341,948.93
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-4,199,386.82	22,432,295.41	-33,568.66	16,341,948.93
本期收到的来自联营企业 的股利				

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:	广州赛志系统科技有限公司	广州赛志系统科技有限公司
投资账面价值合计	2,229,624.14	1,376,867.73
下列各项按持股比例计算的合 计数		
—净利润	852,756.41	-339,685.76
—其他综合收益		
—综合收益总额	852,756.41	-339,685.76

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。董事会通过董事会办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理

的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		32,043,472.18				32,043,472.18
长期借款(含一年内到期的长期借款)		3,808,634.18	6,994,501.10	18,851,232.82	6,127,994.08	35,782,362.18
合计		35,852,106.36	6,994,501.10	18,851,232.82	6,127,994.08	67,825,834.36

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		123,173,383.62				123,173,383.62
长期借款（含一年内到期的长期借款）		12,489,281.78	13,036,172.02	4,220,370.00		29,745,823.80
长期应付款		856,584.62				856,584.62
合计		136,519,250.02	13,036,172.02	4,220,370.00		153,775,792.04

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

2、 汇率风险

汇率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。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元和英镑计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注五、（六十一）外币货币性项目。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的权益工具投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他非流动金融资产	156,308,070.40	125,744,666.60
合计	156,308,070.40	125,744,666.60

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		243,950,994.27		243,950,994.27
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		243,950,994.27		243,950,994.27
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他（银行理财产品）		243,950,994.27		243,950,994.27
◆应收款项融资		54,931,490.28		54,931,490.28
◆其他非流动金融资产			156,308,070.40	156,308,070.40
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			156,308,070.40	156,308,070.40
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			156,308,070.40	156,308,070.40
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		298,882,484.55	156,308,070.40	455,190,554.95

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

公司持有的交易性金融资产为保本/非保本浮动收益型理财产品，期限均为6个月以内，期末公允价值依据资产负债表日的产品净值确定。

公司持有的应收款项融资均为应收票据，期限6个月，公司管理该类金融资产的业务模式为背书、贴现或到期承兑，期末公允价值依据票面金额确定。

(二) 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

公司持有的其他非流动金融资产公允价值为156,308,070.40元，其中：

(1) 根据广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2021]第053号资产评估报告，对公司持有的平安信托·汇安1026号单一资金信托产品采用收益法进行评估，本公司持有的资金信托产品于2020年12月31日的公允价值为人民币85,700,000.00元。

(2) 根据广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2021]第055号资产评估报告，对本公司持有的广州中设机器人智能装备股份有限公司10.80%的股权采用市场法进行评估，该项权益工具于2020年12月31日的公允价值为35,300,000.00元。

(3) 根据广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2021]第054号资产评估报告，对本公司持有的亚联机械股份有限公司2.751%的股权采用市场法进行评估，该项权益工具于2020年12月31日的公允价值为33,200,000.00元。

(4) 本公司之子公司MASTERWOOD S.P.A.持有的境外非上市公司权益投资，本公司对该项权益工具投资以账面净资产*持股比例确定其公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司股东李茂洪、刘雨华、刘风华合计持有本公司11,028.30万股股份，合计持股比例为50.96%。李茂洪与刘雨华为夫妻关系，刘风华与刘雨华为兄妹关系，三人于2016年10月28日签订《一致行动人协议》，约定在行使股东权利时采取一致行动。李茂洪为公司法定代表人、董事长并兼任总经理，刘雨华为公司董事，刘风华为公司副总经理。李茂洪、刘雨华、刘风华为公司的共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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	与本公司关系
广州赛志系统科技有限公司	本公司持有其 35% 的股权
广州锐弘机电设备有限公司	本公司持有其 35% 的股权

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李明智	直接或间接持有本公司 5% 以上的股份
广州市诺信数字测控设备有限公司	李明智实施重大影响的公司

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州锐弘机电设备有限公司	采购配件	16,449,569.51	18,476,888.06
广州赛志系统科技有限公司	采购配件	11,389.38	
广州市诺信数字测控设备有限公司	采购水力		19,189.04
合计		16,460,958.89	18,496,077.10

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州赛志系统科技有限公司	销售货物	14,389,690.02	1,570,411.91
广州赛志系统科技有限公司	物业管理费	2,264.16	2,264.16
广州锐弘机电设备有限公司	服务费		566.04
广州市诺信数字测控设备有限公司	物业管理费	5,117.92	
广州市诺信数字测控设备有限公司	销售电力	286,269.26	361,613.62
合计		14,683,341.36	1,934,855.73

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州赛志系统科技有限公司	房屋	8,228.52	8,228.52

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,533,218.49	4,583,455.16

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州赛志系统科技有限公司			106,740.07	2,134.80
预付款项					
	广州锐弘机电设备有限公司	818,493.41			
其他应收款					
	广州锐弘机电设备有限公司			1,400,000.00	70,000.00
其他非流动资产					
	广州赛志系统科技有限公司	76,500.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	广州锐弘机电设备有限公司		267,967.98
其他应付款			
	广州锐弘机电设备有限公司	80,000.00	80,000.00
合同负债			
	广州赛志系统科技有限公司	314,841.64	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0股；

公司本期行权的各项权益工具总额：1,772,320股；

公司本期失效的各项权益工具总额：0股；

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无；

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日公司股票收盘价；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量；

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无；

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：55,602,089.77元；

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：13,912,946.90元。

- 1、2017年3月28日，本公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》（以下简称“激励计划”）、《关于公司<2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请公司股东大会授权董事会办理2017年限制性股票激励计划有关事项的议案》。激励计划拟向激励对象授予限制性股票数量为200万股，涉及的标的股票来源为本公司向激励对象定向发行的A股普通股。首次授予190.80万股，预留9.20万股。若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，限制性股票可在以下时间解除限售：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

- 2、解除限售期内，同时满足下列条件时，激励对象获授的限制性股票方可解除限售：

(1) 公司未发生如下任一情形:

- ①最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告;
- ②最近一个会计年度财务会计报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告;
- ③上市后最近 36 个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形;
- ④法律法规规定不得试行股权激励的;
- ⑤中国证监会认定的其他情形。

(2) 激励对象未发生如下任一情形:

- ①最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选;
- ②最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选;
- ③最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施;
- ④具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的;
- ⑤法律法规规定不得参与上市公司股权激励的;
- ⑥中国证监会认定的其他情形。

(3) 公司层面业绩考核要求

激励计划的解除限售考核年度为 2017-2019 年三个会计年度, 每个会计年度考核一次授予各年度业绩考核目标如下表所示:

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2014-2016 年净利润均值为基数, 2017 年净利润增长率不低于 35%;
第二个解除限售期	以 2014-2016 年净利润均值为基数, 2018 年净利润增长率不低于 50%;
第三个解除限售期	以 2014-2016 年净利润均值为基数, 2019 年净利润增长率不低于 65%。

注: 上述“净利润”指标计算以未扣除激励成本前的净利润, 且指归属于上市公司股东的净利润作为计算依据。

(4) 个人业绩考核要求

薪酬委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分, 并依照激励对象的业绩完成率确定其解除限售比例, 个人当年实际解除限售额度=标准系数*个人当年计划解除限售额度。

激励对象的绩效考核结果划分为优秀、良好、合格、不合格四个档次，考核评价表适用于考核对象。届时根据下表确定激励对象的解除限售比例：

考核评级	优秀	良好	合格	不合格
考核结果 (S)	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$
标准系数	1.0		0.6	0

- 3、 根据本公司 2017 年 6 月 6 日第二届董事会第十八次会议通过的《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，本公司首次授予 101 名激励对象限制性股票，授予的限制性股票数量为 186.50 万股（每股面值 1 元），授予价格为 26.75 元/股，授予日为 2017 年 6 月 6 日。
- 4、 根据本公司 2017 年 11 月 1 日第二届董事会第二十三次会议通过的《关于公司向激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司授予 15 名激励对象限制性股票，授予的限制性股票数量为 8.90 万股（每股面值 1 元），授予价格为 33.29 元/股，授予日为 2017 年 11 月 1 日。
- 5、 根据本公司 2018 年 6 月 5 日第二届董事会第三十次会议通过的《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，符合解除限售条件的激励对象共计 100 人，可解除限售的限制性股票数量为 74.48 万股；本公司 2018 年 12 月 18 日第三届董事会第六次会议通过了《关于 2017 年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，符合解除限售条件的激励对象共计 14 人，可解除限售的限制性股票数量为 3.2 万股。
- 6、 根据本公司 2017 年 12 月 11 日第二届董事会第二十四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》、2018 年 2 月 12 日第二届董事会第二十七次会议审议通过的《关于回购注销部分预留限制性股票的议案》、2018 年 3 月 6 日第一次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》及《关于回购注销部分预留限制性股票的议案》，原激励对象邓月娟、杨静因个人原因离职，由本公司向原激励对象邓月娟、杨静按授予价格加上银行同期存款利息回购已授予但尚未解锁的限制性股票 1.20 万股（每股面值人民币 1 元）。

- 7、 根据本公司 2018 年 8 月 27 日第三届董事会第三次会议审议通过的《关于回购注销限制性股票的议案》、2018 年 9 月 12 日第三次临时股东大会决议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，原激励对象苏都满、刘景及罗稳存因个人原因离职，由本公司向原激励对象苏都满、刘景及罗稳存按授予价格扣除该部分限制性股票已支付的现金分红加上银行同期存款利息回购已授予但尚未解锁的限制性股票 1.77 万股（每股面值人民币 1 元）。
- 8、 根据本公司 2019 年 4 月 26 日第三届董事会第十次会议、2019 年 5 月 20 日 2018 年年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，原激励对象曾国锋、邹奇因个人原因离职，由本公司向原激励对象曾国锋、邹奇按授予价格扣除该部分限制性股票已支付的现金分红加上银行同期存款利息回购已授予但尚未解锁的限制性股票 0.3 万股（每股面值人民币 1 元）。
- 9、 根据本公司 2019 年 10 月 19 日召开的第三届董事会第十四次会议、2019 年 11 月 5 日 2019 年第三次临时股东大会通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，原激励对象李彬彬因个人原因离职，由本公司向原激励对象李彬彬按授予价格扣除该部分限制性股票已支付的现金分红加上银行同期存款利息回购已授予但尚未解锁的限制性股票 0.18 万股（每股面值人民币 1 元）。
- 10、 根据本公司 2019 年 6 月 11 日第三届董事会第十一次会议通过的《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，符合解除限售条件的激励对象共计 96 人，可解除限售的限制性股票数量为 54.8850 万股，根据本公司 2019 年 12 月 23 日第三届董事会第十七次会议通过的《关于 2017 年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，符合解除限售条件的激励对象共计 12 人，可解除限售的限制性股票数量为 2.25 万股。
- 11、 根据本公司 2020 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第十九次会议、2020 年 5 月 21 日 2019 年年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》及《关于 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，本公司以实施 2019 年度权益分派方案时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股，原激励对象卢文波、何懿因个人原因离职，上述人员已不符合激励条件，公司以 17.08 元/股回购注销上述人员在 2019 年年度权益分派实施完成后合计持有的 0.432 万股已获授但尚未解锁的限制性股票（每股面值人民币 1 元）。

12、 根据本公司 2020 年 6 月 9 日第三届董事会第二十一次会议通过的《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，符合解除限售条件的激励对象共计 94 人，可解除限售的限制性股票数量为 87.384 万股；根据本公司 2020 年 12 月 14 日第三届董事会第二十七次会议通过的《关于 2017 年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，符合解除限售条件的激励对象共计 12 人，可解除限售的限制性股票数量为 3.6 万股。

13、 本公司 2018 年 8 月 27 日召开第三届董事会第三次会议、2018 年 9 月 12 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》。截至 2019 年 4 月 8 日，公司已按照《回购预案》以及股东大会的授权完成股份回购，累计回购股份 107.81 万股

本公司 2019 年 10 月 19 日召开第三届董事会第十四次会议、2019 年 11 月 5 日召开 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司〈第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，同意公司实施第一期员工持股计划，本公司于 2019 年 11 月 18 日收到员工持股计划认购款 18,327,700.00 元，本公司于 2019 年 11 月 28 日通过非交易过户等法律法规允许的方式将回购专用证券账户所持有的 107.81 万股公司过户至员工持股计划，受让价格为 17.00 元/股。

本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后开始分期解除限售，锁定期最长 24 个月。本员工持股计划设置业绩考核目标。具体如下：

第一批解除限售时点：自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月，解锁限售比例为本员工持股计划项下所持有的标的股票总数的 50%。

第二批解除限售时点：自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 24 个月，解锁限售比例为本员工持股计划项下所持有的标的股票总数的 50%。

（1）公司层面业绩考核要求

①以 2016-2018 年营业收入均值为基数，2019 年营业收入增长率不低于 42%，出售第一批解除限售时点的股票获得的资金归全体持有人所有。

②以 2016-2018 年营业收入均值为基数，2020 年营业收入增长率不低于 60%，出售第二批解除限售时点的股票获得的资金归全体持有人所有。

若考核期内公司层面业绩考核要求未达成,该考核期对应批次的标的股票在锁定期届满后出售所获得的资金归属于公司,公司应以持有人所持份额对应的原始出资额与所持份额出售获得对应的资金孰低值返还持有人(届时由管理委员会确定执行标准)。

(2) 个人层面绩效考核要求

员工个人绩效考核结果与其所在业务单元经营结果及个人企业文化评估结果挂钩,个人绩效考核由公司人力资源部负责组织评价。如个人绩效考核未达到考核期设定值的,该考核期对应批次的标的股票在锁定期届满后出售所获得的资金归属于公司,公司应以持有人所持份额对应的原始出资额与所持份额出售获得对应的资金孰低值返还持有人(届时由管理委员会确定执行标准)。

- 14、根据本公司 2019 年 10 月 19 日第三届董事会第十四次会议、2019 年 11 月 5 日 2019 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司<第一期员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<第一期员工持股计划管理办法>的议案》等议案,公司第一期员工持股计划(第一批股票)于 2020 年 11 月 30 日解锁,符合解锁条件的股票数量为 86.248 万股。

(三) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	4,830,631.74
1 至 2 年	4,220,346.54
2 至 3 年	4,220,346.54
3 年以上	2,202,653.69
合计	15,473,978.51

(二) 或有事项

本公司无应予披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

根据本公司 2021 年 4 月 29 日第三届董事会第二十九次会议通过的《关于 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，本公司拟以总股本 216,442,880 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 8.00 元（含税），合计派发现金股利 173,154,304.00 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 86,577,152 股，不送红股。上述利润分配预案尚须本公司股东大会批准。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：境内业务分部及境外业务分部。

本公司的 2 个报告分部分别在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	境内业务分部	境外业务分部	分部间抵销	合计
资产总额	2,580,180,726.01	405,716,106.29	-715,901,766.92	2,269,995,065.38
负债总额	339,864,126.67	124,209,939.94	-14,360,590.63	449,713,475.98
营业收入	1,551,264,664.62	148,879,982.60	-10,852,785.34	1,689,291,861.88
营业成本	1,027,817,223.48	118,423,794.70	-10,908,262.35	1,135,332,755.83
利润总额	468,222,528.43	-46,793,852.93	-157,335.40	421,271,340.10

(二) 其他

1、 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司股东李茂洪累计质押其持有的本公司股份 1,100 万股；本公司股东李明智累计质押其持有的本公司股份 444.176 万股。

- 2、 2020年12月18日，本公司收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准广州弘亚数控机械股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]3428号），核准本公司向社会公开发行面值总额6亿元可转换公司债券，期限5年。截至本财务报表报出日，可转换公司债券尚未发行。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	28,610,567.05	26,238,530.30
1至2年	82,920.00	
小计	28,693,487.05	26,238,530.30
减：坏账准备	1,366,561.62	1,647,236.46
合计	27,326,925.43	24,591,293.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	9,944,189.69	34.66	1,023,218.97	10.29	8,920,970.72	15,130,180.00	57.66	1,513,018.00	10.00	13,617,162.00
按组合计提坏账准备	18,749,297.36	65.34	343,342.65	1.83	18,405,954.71	11,108,350.30	42.34	134,218.46	1.21	10,974,131.84
其中:										
机械设各客户组合	14,109,824.40	49.17	343,342.65	2.43	13,766,481.75	6,661,684.81	25.39	134,218.46	2.01	6,527,466.35
内部应收款项组合	4,639,472.96	16.17			4,639,472.96	4,446,665.49	16.95			4,446,665.49
合计	28,693,487.05	100.00	1,366,561.62		27,326,925.43	26,238,530.30	100.00	1,647,236.46		24,591,293.84

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
广东先达数控机械有限公司	9,583,899.69	958,389.97	10.00	金额重大
其他4家公司	360,290.00	64,829.00	17.99	预计无法全额收回
合计	9,944,189.69	1,023,218.97		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 机械设备客户组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	12,069,827.54	241,396.55	2.00
逾期1-90天	2,687.30	80.62	3.00
逾期91-365天	2,037,309.56	101,865.48	5.00
合计	14,109,824.40	343,342.65	

组合计提项目: 内部应收款项组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
MASTERWOOD S.P.A.	4,188,701.43		
A.T.I.S. S.R.L.	450,771.53		
合计	4,639,472.96		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,513,018.00	1,513,018.00	52,042.10	541,841.13		1,023,218.97
按组合计提坏账准备	134,218.46	128,118.06	292,955.54	77,730.95		343,342.65
合计	1,647,236.46	1,641,136.06	344,997.64	619,572.08		1,366,561.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回 或收回金额	确定原坏账准备的 依据及其合理性	转回或收回 原因	收回方式
广东先达数控机械有限公司	306,925.73	金额重大	回款	银行存款
NOVIN CHOOB AND SANAT ASIA COMPANY	184,122.40	基于国际贸易管制 因素考虑	回款	银行存款
合计	491,048.13			

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例 (%)	坏账准备
广东先达数控机械有限公司	9,583,899.69	33.40	958,389.97
四川省林丰园林建设工程有限公司	5,790,801.63	20.18	115,816.03
MASTERWOOD S.P.A.	4,188,701.43	14.60	
广东卡诺亚家居有限公司	2,616,786.60	9.12	52,335.73
全友家私有限公司	2,036,461.32	7.10	101,823.07
合计	24,216,650.67	84.40	1,228,364.80

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	47,411,934.61	20,395,285.37
合计	47,411,934.61	20,395,285.37

注：本公司视其日常资金管理的需要将持有的银行承兑票据进行贴现和背书，故将其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。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据						
其中：银行承兑汇票	20,395,285.37	104,027,209.81	77,010,560.57		47,411,934.61	
合计	20,395,285.37	104,027,209.81	77,010,560.57		47,411,934.61	

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因出票方违约而产生重大损失。

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

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款项融资。

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	1,876,000.00	
合计	1,876,000.00	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,165,455.22	105,059,399.91
合计	11,165,455.22	105,059,399.91

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,665,254.07	95,811,755.78
1 至 2 年	5,091.52	9,398,858.38
2 至 3 年	8,496,440.00	10,000.00
3 至 4 年	10,000.00	
4 至 5 年		20,000.00
5 年以上	20,000.00	
小计	11,196,785.59	105,240,614.16
减：坏账准备	31,330.37	181,214.25
合计	11,165,455.22	105,059,399.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按组合计提坏账准备	11,196,785.59	100.00	31,330.37	0.28	11,165,455.22	105,240,614.16	100.00	181,214.25	0.17	105,059,399.91
其中：										
款项性质组合	1,566,518.28	13.99	31,330.37	2.00	1,535,187.91	6,960,712.62	6.61	181,214.25	2.60	6,779,498.37
内部应收款项组合	9,630,267.31	86.01			9,630,267.31	98,279,901.54	93.39			98,279,901.54
合计	11,196,785.59	100.00	31,330.37		11,165,455.22	105,240,614.16	100.00	181,214.25		105,059,399.91

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 款项性质组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	350,628.35	7,012.57	2.00
内部往来	9,630,267.31		
其他	1,215,889.93	24,317.80	2.00
合计	11,196,785.59	31,330.37	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	181,214.25			181,214.25
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,659.36			20,659.36
本期转回	170,543.24			170,543.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	31,330.37			31,330.37

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	105,240,614.16			105,240,614.16

账面余额	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)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,285,123.02			1,285,123.02
本期终止确认	95,328,951.59			95,328,951.59
其他变动				
期末余额	11,196,785.59			11,196,785.59

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	181,214.25	20,659.36	170,543.24		31,330.37
合计	181,214.25	20,659.36	170,543.24		31,330.37

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	350,628.35	5,027,000.00
往来款		1,400,000.00
内部往来	9,630,267.31	98,279,901.54
其他	1,215,889.93	533,712.62
合计	11,196,785.59	105,240,614.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
弘亚数控(香港)有限公司	内部往来	9,630,267.31	1年以内; 2-3年	86.01	
广州燃气集团有限公司东区分公司	押金及预付燃气费	286,533.05	1年以内	2.56	5,730.66
中国对外贸易广州展览总公司	预付展览费	105,600.00	1年以内	0.94	2,112.00
广州市佳大物业管理有限公司	押金、保证金	57,000.00	1年以内	0.51	1,140.00
中国石油化工股份有限公司广东广州分公司	预付油费	56,142.58	1年以内	0.50	1,122.85
合计		10,135,542.94		90.52	10,105.51

(8) 公司期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 公司期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	639,718,870.00		639,718,870.00	435,727,310.00		435,727,310.00
对联营、合营企业投资	37,019,681.80		37,019,681.80	32,448,708.85		32,448,708.85
合计	676,738,551.80		676,738,551.80	468,176,018.85		468,176,018.85

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都弘林机械有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
弘亚数控（香港）有限公司	256,886,600.00	135,000,000.00		391,886,600.00		
广州王石软件技术有限公司	6,583,750.00	178,200.00		6,761,950.00		
四川丹齿精工科技有限公司	107,000,000.00	26,000,000.00		133,000,000.00		
广州玛斯特智能装备有限公司	32,256,960.00	42,813,360.00		75,070,320.00		
合计	435,727,310.00	203,991,560.00		639,718,870.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
广州锐弘机电 设备有限公司	1,566,281.97			-1,469,785.39						96,496.58	
广州赛志系统 科技有限公司	1,376,867.73			852,756.41						2,229,624.14	
佛山市顺德区 普瑞特机械制 造有限公司	29,505,559.15			5,188,001.93						34,693,561.08	
合计	32,448,708.85			4,570,972.95						37,019,681.80	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,324,113,477.52	840,026,838.48	1,046,921,407.90	640,843,294.28
其他业务	9,368,095.83	4,935,697.53	6,425,207.66	3,132,495.60
合计	1,333,481,573.35	844,962,536.01	1,053,346,615.56	643,975,789.88

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,328,733,468.65	1,050,225,186.92
租赁收入	4,748,104.70	3,121,428.64
合计	1,333,481,573.35	1,053,346,615.56

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型:	
产品收入	1,324,113,477.52
其中: 整机	1,291,859,378.55
配件	32,254,098.97
其他收入	4,619,991.13
合计	1,328,733,468.65
按经营地区分类:	
境内收入	1,045,084,195.35
境外收入	283,649,273.30
合计	1,328,733,468.65
按销售渠道分类:	
直销	56,725,393.94
经销	1,267,388,083.58
其他	4,619,991.13
合计	1,328,733,468.65

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的投资分回利润		1,030,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,570,972.95	4,085,007.85
银行理财产品投资收益	24,187,716.00	30,390,060.36
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,121,769.44	
合计	34,880,458.39	35,505,568.21

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	751,723.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,155,567.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	48,927,766.07	银行理财收益、其他非流动金融资产投资收益及公允价值变动损益

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	690,889.58	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-747,309.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,144,686.64	
小计	75,923,324.06	
所得税影响额	8,976,999.07	
少数股东权益影响额(税后)	3,304,186.90	
合计	63,642,138.09	

(二) 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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.35	1.63	1.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.31	1.34	1.34

广州弘亚数控机械股份有限公司

二〇二一年四月二十九日