

The KDT logo is positioned in the top right corner. It features the letters 'KDT' in a bold, white, sans-serif font. The letter 'D' is stylized with a white outline of a house or a similar shape above it. The background of the entire page is a photograph of a modern, curved glass skyscraper under a blue sky with clouds. The building has 'KDT' and '弘亚数控集团 股票代码 002833' written on its upper facade. The image is overlaid with several large, semi-transparent blue geometric shapes, including triangles and parallelograms, creating a dynamic, layered effect.

2022年年度报告

广州弘亚数控机械股份有限公司

Guangzhou KDT Machinery Co.,Ltd.

弘亚数控 股票代码
002833

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李茂洪、主管会计工作负责人许丽君及会计机构负责人(会计主管人员)邹勤华声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本报告涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告中详细叙述未来将面临的主要风险，详细内容请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”之“（三）可能面对的风险”中的相关内容，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施 2022 年度权益分派方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	42
第五节 环境和社会责任	60
第六节 重要事项.....	62
第七节 股份变动及股东情况	79
第八节 优先股相关情况	86
第九节 债券相关情况	87
第十节 财务报告.....	90

备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、弘亚数控	指	广州弘亚数控机械股份有限公司
弘亚有限	指	广州弘亚机械有限公司，公司前身
成都弘林	指	成都弘林机械有限公司，公司控股子公司
香港弘亚	指	弘亚数控（香港）有限公司，公司全资子公司
玛斯特智能	指	广州玛斯特智能装备有限公司，公司全资子公司
德弘重工	指	广东德弘重工有限公司，公司全资子公司
广州极东	指	广州极东机械有限公司，公司全资子公司
丹齿精工	指	四川丹齿精工科技有限公司，公司控股子公司
王石软件	指	广州王石软件技术有限公司，公司控股子公司
MASTERWOOD	指	MASTERWOOD S.P.A.，香港弘亚全资子公司
TEA	指	TEA S.P.A.，MASTERWOOD 控股子公司
ATIS	指	A.T.I.S. S.R.L.，TEA 全资子公司
TECNOS	指	TECNOS G.A. - S.R.L.，MASTERWOOD 全资子公司，已被 MASTERWOOD 吸收合并
赛志系统	指	广州赛志系统科技有限公司，公司参股公司
瀚秋股份	指	广东瀚秋智能装备股份有限公司，公司参股公司
中设机器人	指	广州中设机器人智能装备股份有限公司，公司参股公司
亚联股份	指	亚联机械股份有限公司，公司参股公司
万合智能	指	广东万合智能装备有限公司，公司参股公司
锐弘机电	指	广州锐弘机电设备有限公司，公司参股公司，公司所持股权已转让
封边机	指	用于对板式家具部件边缘进行封贴的加工设备，是板式家具机械的主要品种之一
裁板锯	指	用于将人造板材纵剖、横截的开料设备，是板式家具机械的主要品种之一，包括数控裁板锯、往复式裁板锯和精密裁板锯
数控钻	指	指木材工件的柔性钻孔设备，与家具设计 CAD/CAM 软件技术结合，可自动完成钻孔、镗铣等加工功能
多排钻	指	用于对人造板材进行钻孔的专用设备，是板式家具机械的主要品种之一；根据上料的自动化程度，分为自动多排钻和半自动多排钻
加工中心	指	木工加工中心的简称，指木材工件的柔性加工设备，与家具设计 CAD/CAM 软件技术结合，可自动完成镗铣、钻孔、异型切割、开槽开榫等多种加工功能，适用于板式家具或实木家具的多样化工件加工
自动输送设备	指	用于传输人造板材的专用设备，作为封边机、裁板锯、数控钻等板式家具机械的单机配套设备，或作为自动化生产线连结设备，实现自动上料、下料、转向、输送等功能
配件	指	弧锥齿、圆柱齿、减速机总成及排钻等精密传动件、家具机械设备的零部件
自动化生产线	指	通过传送设备和控制设备将一组自动板式家具机械和辅助设备按照工艺顺序连结起来，自动完成产品全部或部分制造过程的生产系统
木门生产线	指	用于木门的加工生产，将木门生产的若干工序按生产工艺高效组合，完成木门的规方、封边、门锁槽孔等加工以及木门的上下料的自动化生产线

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	弘亚数控	股票代码	002833
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州弘亚数控机械股份有限公司		
公司的中文简称	弘亚数控		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou KDT Machinery Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	李茂洪		
注册地址	广州市黄埔区云埔工业区云开路 3 号		
注册地址的邮政编码	510530		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广州市黄埔区瑞祥大街 81 号		
办公地址的邮政编码	510530		
公司网址	http://www.kdtmac.com		
电子信箱	investor@kdtmac.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许丽君	周旭明
联系地址	广州市黄埔区瑞祥大街 81 号	广州市黄埔区瑞祥大街 81 号
电话	020-82003900	020-82003900
传真	020-82003900	020-82003900
电子信箱	investor@kdtmac.com	investor@kdtmac.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	广州弘亚数控机械股份有限公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	914401017955284063
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	刘泽波、郭柳艳

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
兴业证券股份有限公司	上海市浦东新区长柳路 36 号兴业证券大厦 10 楼	王贤、隰宸	2021 年 8 月 10 日至 2022 年 6 月 23 日
中信证券股份有限公司	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座	彭桂钊、张俊晖	2022 年 6 月 23 日至 2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	2,127,486,146.24	2,370,694,539.96	-10.26%	1,689,291,861.88
归属于上市公司股东的净利润（元）	454,723,885.30	520,090,528.88	-12.57%	352,428,781.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	344,874,251.82	455,326,280.70	-24.26%	288,786,643.49
经营活动产生的现金流量净额（元）	421,118,142.16	550,644,895.53	-23.52%	414,171,373.78
基本每股收益（元/股）	1.07	1.23	-13.01%	0.83
稀释每股收益（元/股）	1.07	1.23	-13.01%	0.83
加权平均净资产收益率	19.20%	26.69%	-7.49%	22.35%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	3,765,372,419.70	3,441,204,262.88	9.42%	2,269,995,065.38
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,522,234,002.01	2,214,829,798.44	13.88%	1,734,508,113.92

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	543,259,069.25	507,300,213.00	541,811,075.23	535,115,788.76
归属于上市公司股东的净利润	105,794,816.09	141,693,389.66	137,668,670.30	69,567,009.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	99,081,482.02	87,331,399.90	102,453,222.71	56,008,147.19
经营活动产生的现金流量净额	89,938,820.56	82,292,641.72	169,890,409.86	78,996,270.02

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	104,238,169.13	-23,929.47	751,723.35	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,945,448.12	23,289,764.92	22,155,567.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	25,545,102.98	45,949,295.06	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
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,040,916.61	2,390,253.86	690,889.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,771.11	128,145.08	-747,309.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,335,386.92	4,331,972.40	4,144,686.64	
减：所得税影响额	12,936,991.97	9,644,110.60	8,976,999.07	
少数股东权益影响额（税后）	29,372,169.42	1,657,143.07	3,304,186.90	
合计	109,849,633.48	64,764,248.18	63,642,138.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要是境外子公司税收减免优惠和代扣个人所得税手续费。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

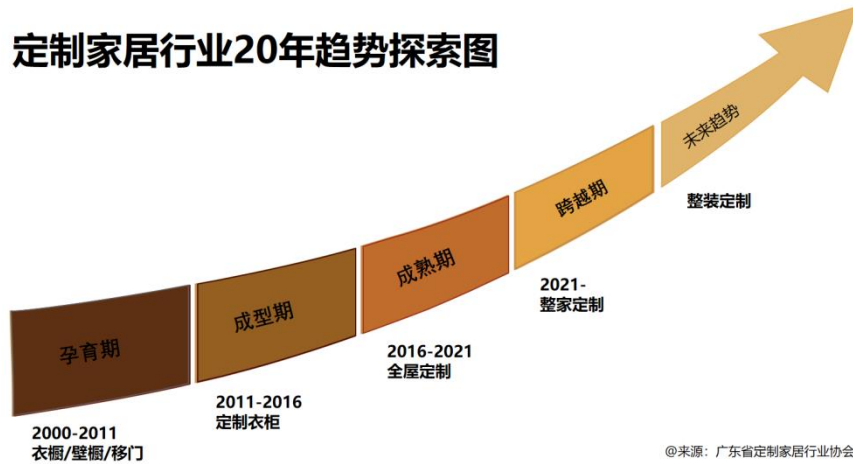
（一）全球家具机械行业发展情况

现代家具机械起始和发展于欧洲，目前德国、意大利和中国是世界领先的家具机械生产国家。德国作为板式家具机械最大的生产国和出口国，其在国际市场上的竞争地位和技术水平都要显著高于其他国家和地区，生产的封边机、裁板锯、数控钻等家具制造设备主要销往欧洲、南北美洲、中国等国家和地区，代表企业有德国豪迈集团（HOMAG，法兰克福证券交易所股票代码：HG1.F）、伊玛谢林（IMA Schelling），其中德国豪迈集团是全球板式家具机械的龙头企业。意大利也是板式家具机械生产制造强国之一，板式家具机械门类齐全、产品品种众多，技术水平较为领先，尤其是加工中心、封边机等数控类家具机械设备，主要销往欧洲、南北美洲，代表企业有比雅斯（BIESSE，意大利证券交易所股票代码：BSS.BSI）和埃斯曼集团（SCM Group）。中国家具机械生产企业经过多年持续快速的发展，体量上逐步形成追赶的趋势，技术水平逐步接近甚至有部分产品超赶国际先进水平，在高端市场逐步实现进口替代，在中端市场保持较大的市场份额，其中具有代表性的弘亚数控销售收入近年来在国内同行业中持续排名第一。

（二）中国家具机械行业发展情况

中国家具行业经过近半个世纪的发展，已从传统手工业发展成机械自动化生产为主，技术装备较为先进且具有一定规模的产业。随着互联网和大数据等新技术的助力，家具产业智能化进程加速，整个家具产业链格局发生了明显的变化，定制家具的飞速发展占据了家具市场较大份额。家具企业逐渐从依靠资源要素的低成本竞争，向提高产品科技含量和附加值转变，从单纯的产品向产品+服务转变，从家具制造商向家居系统解决方案服务商转变。

定制家居行业20年趋势探索图



定制家具发展阶段

板式家具机械设备作为定制家具产业的基础，其智能化发展决定了定制家具产业升级。目前我国家具装备正从半自动化朝向智能化的方向进化，家具制造装备产品研发也从单机逐步走向设计生产线及整厂规划，实现生产数据动态传输，自动调用加工技术参数，自动分拣、智能包装等。家具装备供应商已从传统的机械制造商逐步向制造装备厂商和解决方案提供商转变，成为服务供应商。



家具制造装备发展趋势

公司作为家具制造装备行业的领军企业，依托强大的研发和制造能力，产品从单一设备到工段化局部设备连线、再到自动化产线+智能机器人的迭代升级，不断提高设备的加工效率和工艺水平，产品做到市场需求的全面覆盖，整体产品在性能、技术创新上优势得

到体现，品牌影响力不断增强，进一步拉开与行业内中小企业的差距，并逐步实现进口替代。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

弘亚数控是国内家具装备研发、生产、销售及服务的行业领军企业，具有较强的自主研发能力及制造能力，为家具的智能化生产提供全系列数控制造装备、自动化生产线和智能制造解决方案。公司在中国和意大利设立研发制造基地，与全球 100 多家经销商合作开展业务，业务遍及 70 多个国家和地区。

弘亚数控产业布局

中国·意大利



（二）公司主要产品及用途

报告期内，公司主要向客户提供多系列数控家具机械设备和成套自动化生产线解决方案，主要为封边机、数控钻、加工中心、裁板锯、智能包装设备、木门生产设备等系列产品及自动化生产线、智能制造解决方案等。主要应用于套房家具、办公家具、酒店家具等定制及成品家具产品的加工制造，以及其他应用领域，如木门、木地板、木制工艺品、建筑装饰、会展展示等。

1. 智能封边机系列

封边机主要应用于衣柜、橱柜、办公家具等板式家具的封边工艺。封边工序是板式家具加工的重要环节，不仅影响家具的使用寿命、环保性能，还影响家具的整体质感和外观。封

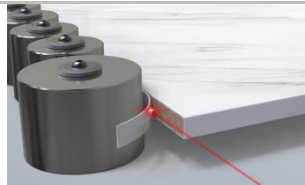
边机主要有高速智能封边机、激光封边机、柔性封边机、双端封边机、斜边封边机、木门封边机等。

激光封边机，利用激光装置，在封边带与工件接触之前快速将封边带功能层激活熔化，压轮组将封边带压贴到工件上实现激光封边。采用激光封边加工的产品具有胶线小、密封性高、粘合力强等特点，可满足高端橱柜、卫浴柜等对于防水、耐高温以及环保的需求。

激光封边机



激光封边



激光-EVA
(双色PUR选配)



柔性封边机运用高精度定位系统和自动调刀技术调节封边效果，设备操作更智能更简便，同时配备自主研发的控制系统，自动扫码读取板件信息，实现封边工艺自动切换功能，满足柔性化生产的加工需求。

柔性封边机



2. 数控钻系列

数控钻系列产品主要用于板式家具板件的钻孔和铣型工艺，如铰链孔、通孔、水平孔、灯带槽等加工。针对全屋定制家具日趋差异化的需求，自主研发多款数控钻孔设备，主要有六面数控钻孔中心、复合加工数控钻孔中心、双工位数控钻孔中心、通过式数控钻孔中心等。

复合加工数控钻孔中心，配置主轴、钻包和多位刀库，可一次性完成板件六面钻孔、开槽和铣型功能，具有高精度、高效率、易操作等特点，满足斜面拉米诺、乐扣、拉直器槽等高定工艺，功能齐全，可一机多用。具备视觉条码识别、板件尺寸自动检测、加工路径模拟仿真、加工数据统计等多种功能，结合开放式软件对接接口，实现定制家具智能化生产、信息化管理。

复合加工数控钻孔中心



3. 加工中心系列

加工中心是一种用于各种人造板、实木等材料加工的柔性制造设备。采用多轴联动控制方式，与前端家具设计CAD/CAM软件技术相结合，可实现镂铣、侧铣、钻孔、锯切、自由曲面等多元化复杂性产品的智能加工，满足复合多样化的加工需求。主要有三轴平台式加工中心、PTP加工中心、五轴加工中心。

三轴平台式加工中心，采用自主研发的操作软件，集绘图编辑、优化排版等功能于一体，设备接口开放，与家具设计拆单软件无缝对接，实现定制家具的智能化生产。引进意大利先进技术，配以大功率电主轴和精密伺服，实现高速柔性开料与快速钻孔，综合效率提升25%以上。

三轴平台式加工中心



五轴加工中心采用移动龙门双工位结构布局，工件装卸与加工互不影响，实现效率最大化。采用原装进口大功率五轴铣头和复合型钻组，配以可灵活多变的组合式工作台，既适用于自由曲面等复杂的多维实木工件加工，又满足人造板材的铣削、钻孔和锯切等多元化工艺加工需求，展现了多功能复合型五轴加工中心核心优势。

五轴加工中心



Z轴双丝杆



实木工件加工



4. 数控裁板锯系列

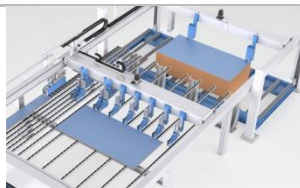
数控裁板锯是家具生产中将板材进行精准裁切的智能化开料设备，具有高效、精密、安全和操作简单等优点。可根据客户订单数据进行智能优化，生成最优的裁板方案，智能AI算法可有效提高原材料利用率。主要有前上料数控裁板锯、后上料数控裁板锯、磁悬浮数控裁板锯等。

磁悬浮数控裁板锯，获得德国、意大利专利认证，最高移速达200米/分钟，可提升35%的产能，远超行业平均水平。可大幅度提升开料品质，满足板材单张锯切和批量多张叠切。无缝对接MES、WMS、拆单软件等，完成智能化生产管理。设备可多机并排连线，并与智能物流系统、立体仓库、平面仓库等系统对接，组成智能锯切工作站，节省人工并实现大规模定制、批量生产。

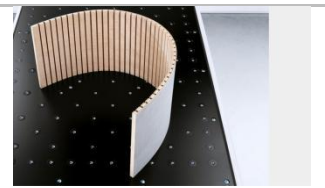
磁悬浮数控裁板锯



独立推料结构（双横梁）
加工与上料同步进行



主锯智能控制 实现开槽、
圆弧工艺（专利技术）



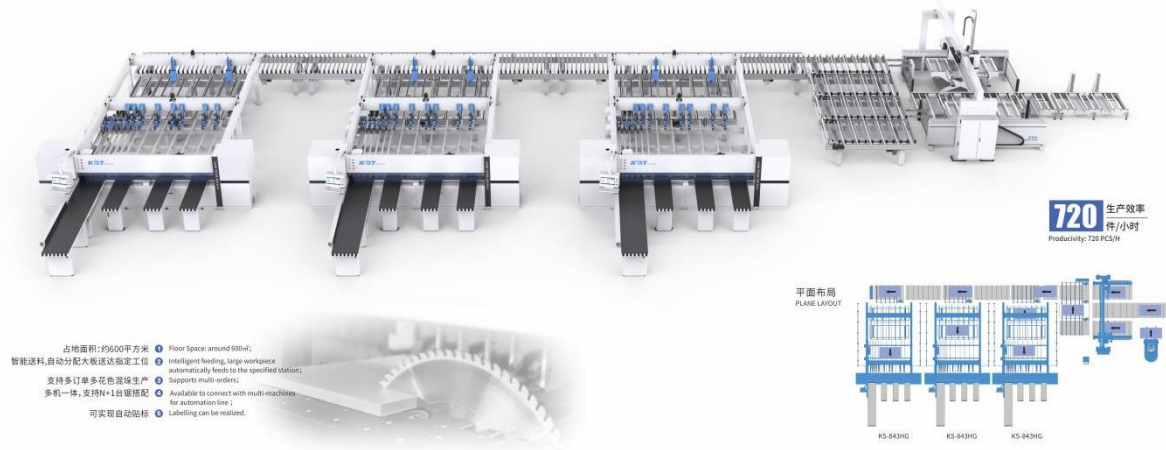
5. 智能工作站及工段自动化

智能工作站结合定制及成品家具生产对自动化、智能化、信息化需求，基于公司自研软件，主机产品以及系统集成优势，推出适用单工段或全工段自动化生产线，实现无人或少数人操作，提升生产效率及产品准确性，加速推进家居企业智能制造升级。

智能锯切工作站是集龙门上料、自动贴标、智能板件分流、高效锯切等工序于一体的智能开料设备。全线采用总线控制，对开料过程进行可视化管理，可根据产能需求灵活配

置开料主机数量，实现单张或多张板件叠切，满足定制、批量开料生产，大幅提高开料效率。工作站可对接智能料库、柔性封边连线，为家具的智能制造提供更优解决方案。

智能锯切工作站



智能开料中心是集自动贴标、板件智能分流、高速柔性开料、自动上下料、机器人自动分拣等工序于一体的智能开料设备。采用机器人自动分拣，根据板件位置坐标结合视觉识别系统对错位板件实现智能抓取下料，无缝衔接后工序，实现无人化柔性开料需求。

智能开料中心

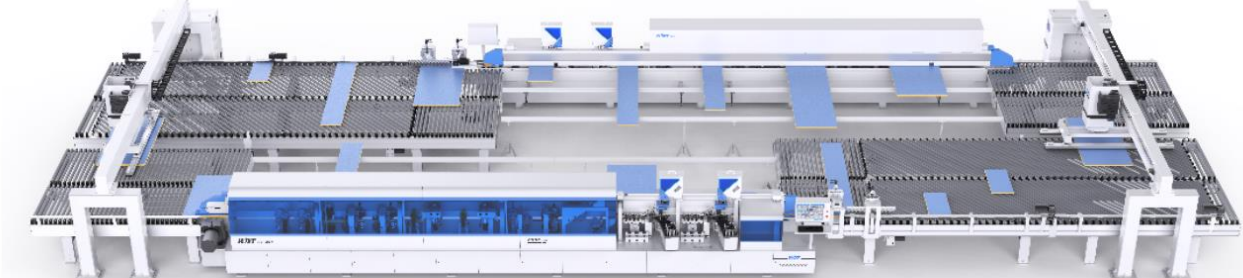


- | | | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 自动上料 | 2 自动定位 | 3 自动贴标 | 4 快速钻孔 | 5 高速开料 | 6 智能码垛 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|

柔性封边回转线包括自动扫码、龙门回转、柔性封边等单元。通过扫码获取工件加工信息，结合自研上位机线控软件，满足工件柔性封边加工需求。结合前端智能开料中心，后端数控钻分拣连线单元可实现多工段连线定制化生产需求。

柔性封边回转线

300 生产效率
件/小时



数控钻多机连线包括自动扫码进料、板件智能分流、柔性钻孔、智能板件收集等工序。自研可视化总控系统通过扫码自动识别板件加工信息，智能线控可根据板件宽度、加工特性等智能输送工件，实现高效、特殊工艺加工。

数控钻多机连线



侧靠快速定位（专利技术）
抓手自动推送小板出料



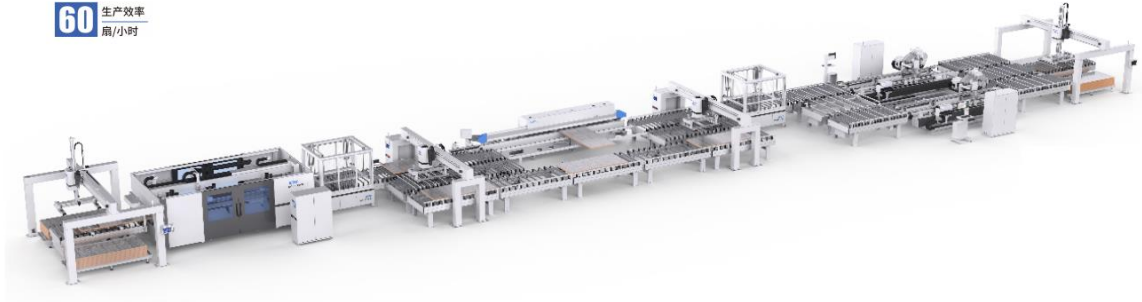
多元化数据格式对接端口



柔性木门生产线集龙门上料、自动扫码、四边规方、自动缓存、柔性封边、门锁加工、龙门下料等工序。从龙门上料至门扇锁孔铰链加工过程自动化、无人化，实现木门柔性生产。无缝对接MES、ERP等系统，大幅降低人工成本，提高场地利用效率。

柔性木门生产线

60 生产效率
扇/小时



数控四边锯



数控四边锯



门锁加工中心



数控锁孔机

智能包装线是集分拣组包、智能测量、数控裁纸、动态组箱、智能封箱、自动分拣码垛等工序的自动化包装设备。通过全自动控制系统，对整个包装过程实施智能化管理，实时全程监控产线各设备作业状态，合理派送包装任务提高生产效率。集成智能化测量技术，优化包装材料裁切方案，提高包装材料利用率，降低人工成本，提升包装质量。

智能包装线

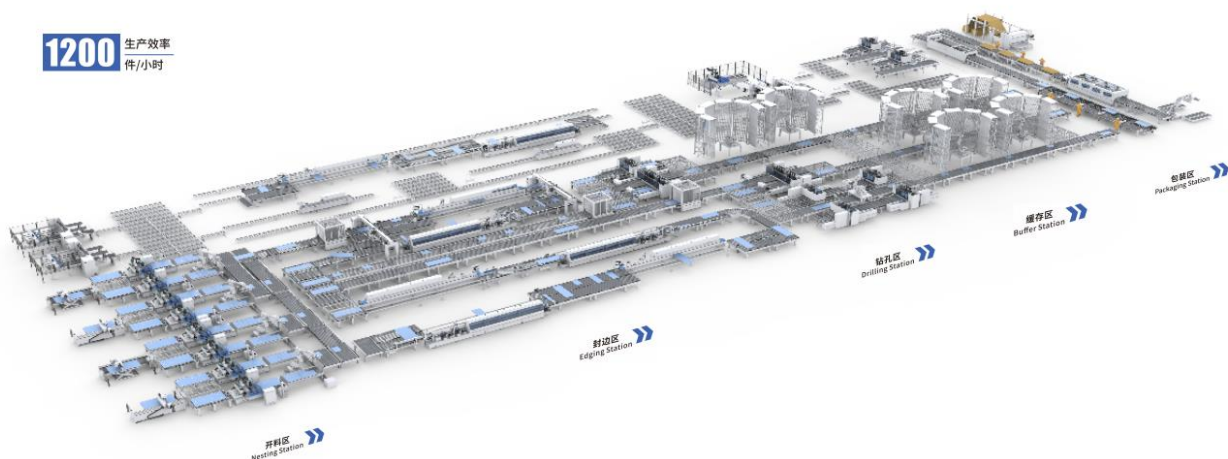


6. 智能制造解决方案

整厂规划方案是对客户厂区布局、产品工艺、生产流程、产能需求等进行整体规划，通

过工艺及流程再设计、生产管理提升与产品智能化相结合，实现制造经济效益最大化。机器人及智能输送线体将智能开料中心、柔性封边连线、数控钻多机连线、智能分拣缓存、智能包装线无缝衔接，实现工件从开料工段到包装工段全自动化，大幅减少人工，提高生产效率助推行业生产自动化、信息化、智能化转型升级。

整厂规划方案



（三）经营模式

公司属于家具装备制造企业，成立以来始终聚焦主业，主要从事家具制造装备的研发、生产与销售，为客户提供高品质的家具制造自动化、智能化、柔性化的机械设备及智能化整线解决方案。

1. 研发模式

公司作为国内板式家具机械行业科技创新型代表企业，公司的企业技术中心被认定为广东省省级企业技术中心，公司的家具专用装备工程技术研究中心被广东省科学技术厅认定为“广东省工程技术研究中心”。多年来，公司以科技创新为驱动，凭借经验丰富、创新能力强的技术研发团队和完整的产品研发体系，对每个新产品的机械结构、电气系统、控制系统、软件等进行团队化综合设计。运用先进的三维设计、动作仿真、数值模拟、有限元分析、软件仿真等设计工具，确保新产品在加工质量、效率以及长期运行稳定性等方面得到充分论证，做到技术上完全自主。

2. 采购模式

公司采购原材料以标准及非标准零部件为主，包括电器件、传动件、电机类、五金杂件

等标准件，其中电器件主要包括伺服、PLC、变频器、工业PC等，传动件包括导轨、滑块、齿条、联轴器等，电机类包括主轴、电机、减速机、谐波减速机等。以及包括钢板、型钢、铝型材生产的机架、外壳、精密零件等非标零部件。

标准零部件及钢铝材：对于产品组装所需的标准零部件及钢铝材，公司主要根据生产和备货需要向供应商或从材料市场直接采购。

非标零部件：对于产品组装所需的各种配件、机架等非标准零部件，部分自主生产，部分由公司提供相关非标零部件的图纸及要求，向指定非标零部件供应商采购。

公司建立了原材料供应商体系，包括供方评估及管理程序、物料采购程序、价格评审程序等严格的管理程序；与现有供应商建立长期合作关系，稳定原材料供应渠道；积极实施多元化采购方案，拓宽原材料进货渠道，确保原材料价格的合理性及货源的稳定性。

3. 生产模式

公司的生产环节主要是对板式家具机械设备总成、整机的组装和调试，主要采用“订单生产与计划生产相结合并保持合理库存”的生产模式。订单生产主要针对所有无足够备货的产品，包括部分常规通用机型和全部非常规机型，销售部在收到订单后提交研发、采购、生产等相关部门进行评审，安排生产计划；计划生产主要针对需求较大的常规通用机型，公司根据订单预期编制生产计划、组织生产，保持常规机型的合理库存并动态调整。常规机型从下达生产订单到产成品入库的生产周期一般为7—15天。

非标零部件生产：公司自主研发的板式家具机械非标零部件，部分通过外协加工，部分自制加工。公司购置了高精度柔性化加工设备，建成先进的现代化关键零部件自动化生产线，打通关键零部件供给与生产制造之间的壁垒，实现了技术研发、工艺设计、关键零部件自制、整机生产制造的一体化，有效保障产品精密程度和质量管控。

整机装配生产：公司的整机装配生产环节主要是对总成、整机的组装和调试。公司的产品分为常规通用机型及非常规定制机型两类。常规通用机型是指能够满足大部分终端客户基本功能需求、通用性较强，并列入公司产品手册供客户直接选购的型号产品。常规通用机型一般市场需求量大、适合批量生产，公司可以按照市场需求预测进行合理库存备货；非常规定制机型是指为满足终端客户的个性化要求，在产品基本功能基础上根据客户要求增加其他模块化功能配置的型号产品。非常规定制机型需按订单要求安装对应的功能部件，但无需对产品进行重新设计，该类型产品的生产与一般意义上的“产品定制生产”存在较大差异。非常规定制机型能够满足客户特殊功能需求，附加值较高但需要按订单生产。

生产计划管理：公司制定统一的计划体系是以销售计划为源头、以生产计划为核心的计划体系。公司根据客户订单的数量和交期编制销售计划。生产部门根据销售计划确定公司生产计划，由制造中心承接生产制造任务。

生产过程管理：公司主机外壳和重型机架生产采用工序流转式作业方式，整机装配生产采用流水线式作业方式，均使用智能制造生产管理系统MES进行生产过程的管理监控，实现与ERP系统对接，生产过程透明化管理、质量检验、仓库管理、可视化管理等。生产过程中，核心部件的唯一码将通过扫描的方式记录到系统中，关联到每一台整机，实现售后全程可追溯。

生产计划下达后，各制造中心进入作业计划的执行阶段，管理者执行对计划进度的跟踪和控制、现场协调及组织生产调度会，及时了解生产进度，确保产品按质、按量、按时交付给客户。

质量控制：质量管理主要控制来料检验、产品装配过程的作业规范和成品的检验，通过控制点的内部反馈以及服务部门和品质会议的反馈实现调整和改进。公司建立了质量管理体系，从机制上提供产品的质量保证，从技术上根据产品的特点和质量要求，建立了完善的产品质量检测体系，包括检测技术、检测标准、检测方法和管理制度。公司以精益生产为准则，紧抓质量管理，不断提升产品质量稳定性。

4. 销售模式

公司在国内外市场主要通过经销商向终端客户销售产品，在该等模式下，公司与经销商的合作紧密，信赖关系牢固，一方面公司可以将更多的销售资源投入到经销商体系的建设和维护上，另一方面也可以充分利用经销商的客户资源、售后服务能力和服务及时性优势，最终有机地实现保证售后服务质量和控制销售费用两方面目标，进一步增强产品市场竞争能力。

市场营销：公司通过参加行业展会及推介会等形式对外拓展市场，通过组织新品发布会向经销商及直接用户推广迭代及延伸产品，通过官网、微信公众号、抖音号、facebook等社交媒体以推文、短视频等方式对公司产品进行宣传推广，以提升自主品牌的知名度及获得订单。

销售管理：采用自主研发报价系统管理平台，对产品进行系列分类，各经销商可以结合客户需求进行选择搭配机型，自动生成报价方案，为经销商提供专业订单报价管理服务，加快促成订单交易。公司向经销商配备价格合理的原厂正品零配件商城，可通过客户端唯一账号下单采购，满足客户配件需求。

培训及售后服务管理：拥有完整的培训体系，为经销商定期开展线上线下培训，线上培训采用专业知识服务管理平台进行在线直播及知识专栏等开展培训，线下培训实施常态化培训计划，组织学员到企业制造车间进行理论知识与操作应用培训学习，有效提高经销商技术服务能力。

引入云服务管理平台，构建产品应用知识库，为经销商提供更加便捷、有效的服务支持，提供终端用户服务体验。同时搭配设备上云服务平台，实时采集设备运行状态，报警记录，生产记录等数据进行分析，实现数据化管理设备，为客户提供增值服务。

三、核心竞争力分析

1. 人才优势

人才是企业发展的第一生产力，专业、稳定、高效的经营管理团队，是公司实现快速发展的重要基础，是企业核心竞争力的重要体现。公司创始人李茂洪先生多年来深耕家具机械装备领域，不断汇聚全球行业高端人才，带领多名广东省、广州市高层次专业及科技人才组建起一支以持续创新与高效执行力为理念的具有国际视野的核心队伍。他们长期从事家具机械行业，对产品市场和技术发展趋势了解透彻，并在多年的实际工作中积累了丰富的研发、生产、营销和管理经验，同时公司建立了完善的治理机构和有效的运营架构，始终坚持以人为本，鼓励创新和高效，从制度建设和文化建设两方面保证了核心管理团队、研发团队的稳定性，保证了员工的积极性和忠诚度，形成较强的凝聚力，进而保障公司持续、稳定、高效、有序地运转。

2. 技术优势

公司作为国内板式家具机械行业国家高新技术企业与科技创新型领军企业，始终坚持以科技创新为引领，专注于家具制造装备自动化与智能化的研发创新与设计优化，持续突破技术瓶颈，推出行业技术领先产品。自参与研制国内第一台仿形修边封边机至今，公司自主研发推出国内第一台双端封边机、全自动四面加工多排钻、上钻式五面数控钻等核心产品，通过外延并购吸收德国及意大利国际先进技术，实现五轴加工中心、高速木门生产线等产品国产化。公司主导制订国家标准和行业标准共5项，取得200余项专利授权和计算机软件著作权，核心成果获得广东省科学技术奖三等奖、广东省机械工程学会科学技术奖一等奖。与德国科研机构及省级科研机构开展深度合作，持续推进研发体系建设，建成了省市级企业技术中心和省级工程技术中心，自主创新能力不断提升，形成了从市场调研、研发设计、工艺设计、流程优化、检验标准直到技术培训的立体的和持续性的技术创新和技术实现体系，使产品能

够兼顾功能、精度、稳定性、生产成本和维护成本的各项指标，提高产品的综合竞争力。

公司自上市以来，利用资本市场平台，充分发挥了自身资源整合及外延并购能力，相继收购了意大利Masterwood S.p.A.、丹齿精工、王石软件等产业链关联企业。构建了向上延伸，横向并购的发展布局，形成了核心零部件、家具制造装备自动化解决方案及工业机器人系统集成的产业链协同战略规划。子公司MASTERWOOD、丹齿精工、王石软件为公司的智能化发展提供了核心技术保障。

子公司Masterwood S.p.A.位于意大利里米尼，是国际木工机械行业中主要从事高端数控机床研发生产的品牌公司之一，技术配套完整，有自行装配生产高性能核心数控组件的技术，可有效补充公司的数控加工中心及自动化联结领域的技术短板，实现成套设备供应能力。

子公司丹齿精工是国家级专精特新“小巨人”企业，占地213亩，拥有现代化的生产厂房及办公楼，国家二级计量检测中心，具有丰富的精密传动零部件的设计能力和生产经验，是公司向上游精密传动零部件布局并实现进口替代的重要载体，其主要从事齿轮研制，产品覆盖汽车、化工、航空、农机、纺织、风电等行业领域，是国内汽车行业车桥弧锥齿轮、变速器齿轮、电动汽车传动件的主要供应商。弘亚数控控股后推动丹齿精工向通用精密齿轮传动和总成设计制造方向快速转型升级，完成了公司关键零部件进口替代，有效保障了公司精密传动零部件的供应稳定以及成本管理。

子公司王石软件是一家以信息技术服务为主导、立足于定制家具领域的上下游，凭借强大的科研开发与应用实力，拥有数控钻控制软件、开料优化软件、智能云拆单软件等为代表的一批拥有自主知识产权的核心产品。为家具制造企业提供高端数控设备控制系统、家具设计及拆单系统、制造执行系统等全产业链的解决方案，并且通过云平台技术，借助SAAS模式，向企业提供全方位的产品及在线服务。

3. 渠道优势

长久以来，公司对于品质的坚持始终如一，受到了市场的广泛认可，公司产品销往国内各大家具厂商，并远销俄罗斯、意大利、马来西亚、土耳其、澳大利亚等欧洲、美洲及东南亚70多个国家和地区，产品终端用户包括索菲亚、金牌橱柜、欧派、百得胜、全友家私、易高家居、尚品宅配、宜家家居、卡诺亚、莫干山、皮阿诺、恒林股份、好莱客、黎明家具、博洛尼整体家装等知名家具企业。公司在国内各主要区域和国外重要市场建立的优质经销商体系及积累的丰富客户资源，成为公司提升销售能力和提高市场份额的有力保障。2018年公司对意大利Masterwood S.p.A.的并购进一步拓宽了公司的海外销售渠道，将销售网络延伸覆

盖至奥地利、比利时、芬兰、法国、德国、瑞士、英国、加拿大等欧美国家，在国际市场有效扩大了公司产品的影响力。

4. 品牌优势

品牌代表公司产品的质量信誉，公司坚持产品质量优先的品牌经营理念，通过质量管理体系认证，经过多年经营，公司的“**KBT**”、“**极东机械**”品牌在行业内具备了较高的品牌认知度，树立了技术性能稳定、加工精度精准的口碑形象。“**KBT**”注册商标被认定为广东省/广州市著名商标，“**KBT**”、“**极东机械**”牌直线封边机被评为广东省名牌产品，获得了诸多荣誉和奖项。“**极东机械**”、“**KBT**”、“**迪码**”商标纳入广东省重点商标保护名录。

公司被认定为国家级专精特新“小巨人”、智能制造系统解决方案供应商，入选国家先进制造业集群“广东省广深佛莞智能装备产业集群”项目参与单位。荣获中国机械500强、广东省制造业500强、第二十二届及第二十三届“中国专利奖优秀奖”、广东省机械工业科学技术一等奖、广东省机械工程学会科学技术一等奖、广东省南粤林业科学技术一等奖、“国际木工展”金银奖等荣誉。公司的行业地位及品牌质量为公司进一步优化产品结构和提高市场综合竞争力奠定了良好的基础。

5. 区位优势

公司是国家工信部组织的全国先进制造业集群中的广东省广深佛莞智能装备产业集群成员，总部位于粤港澳大湾区核心枢纽的广州市，广州封边机制造基地位于广州市增城区，佛山数控装备制造基地位于佛山市顺德区，区位优势明显，为公司快速发展提供了有力保障。首先，原材料供应便捷、物流成本低。公司生产的家具制造装备的主要原材料是各类标准零部件和非标准零部件，而广州市周边地区是家具制造装备零部件的主要生产基地，可节省交货时间和采购运输成本，为公司采购各类零部件提供了便利。其次，人才和信息交流便利。珠三角目前是我国家具制造业和家具制造装备行业高度发达和高度集中的地区之一，家具制造产业链完整，产业相关的研发、生产和销售人才聚集，行业发展信息和研发技术交流方便，有利于家具设备制造行业的人才引进和信息技术交流。

6. 风险控制能力优势

公司作为以板式家具机械装备为主业的民营上市公司，资产负债率一直保持在良好水平。2022 年公司经营活动产生的现金流量净额 42,111.81 万元，经营活动产生的现金流量与净利润匹配，现金流情况良好。公司高度重视营运资金管理，持续优化现金流，充裕的资金为公司在市场份额和经营规模扩张、对外投资兼并、长期项目建设与资产购置、研发

成果转化与创新投入等各方面提供有力保障，充分体现出公司具备良好的现金保障和抗风险能力，以及稳健的可持续发展能力。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年，公司实现营业收入 212,748.61 万元，其中母公司营业收入 165,699.08 万元，实现归属于上市公司股东净利润 45,472.39 万元，其中母公司实现净利润 41,544.38 万元。同时，公司再次被评为中国机械 500 强和广东省制造业 500 强企业，并荣获第二十三届国家专利优秀奖、广东省机械工业科学技术一等奖、广东省机械工程学会科学技术一等奖、南粤林业科学技术一等奖等奖项，公司创新能力持续增强，行业地位稳步上升。

报告期内，公司主要开展了以下工作：

1、有序推进新基地建设工作

公司目前正在建的广州封边机制造基地建筑面积约 13 万平方米，建成达产后，将实现年产 20,000 台（套）智能封边机及其自动化产线的生产能力。在建的佛山数控装备制造基地建筑面积约 17 万平方米，建成达产后，将实现年产 10,000 台（套）数控产品的生产能力。报告期内，公司有序推进广州封边机制造基地及佛山数控装备制造基地建设进度，已完成部分主体工程建设。丹齿精工已完成整体搬迁工作，公司将持续借助丹齿精工在精密传动件领域自主研发及生产能力，进一步提升精密传动件进口替代比例。

2、延伸拓宽产品线，持续提升核心技术优势

2022 年，公司持续开发新技术新工艺，拓展延伸产品线，推出具有国际竞争力的高速木门生产线、智能包装线、双工位六面钻、柜门封边机、激光封边机、一拖二加工中心连线等高科技含量产品，加快了产品的数控化、柔性化、智能化升级步伐，极大地丰富了产品品类，为客户实现产品升级换代及自动化生产提供强有力的支持。

3、提升品牌知名度，进一步拓展全球市场

公司加大对海外市场品牌推广及属地化产品创新支持，持续为全球经销商通过产品及服务赋能，深入挖掘存量市场潜力。不断开拓发展全球新的优质客户资源，以保持海外市场稳步发展。报告期内，境外销售收入实现 76,630.78 万元，同比增长 16.49%。

4、初步实现生产制造全面数字化，进一步提升生产管理效率

公司建立以客户为导向、技术持续创新为追求的精益生产模式，持续加大信息化管理投入，在实现生产过程全程追溯、核心零部件条码管理、可视化车间动态监控等工厂数字化管理基础上，进一步对生产信息化管理系统进行升级，明确了“实现制造中心全面数字化，打造业务协同、智能决策、数值驱动的数字化工厂，为弘亚数控集团全面数字化转型奠定基础”的项目目标。

5、实施员工持股计划，持续健全长效激励机制

为促进公司建立、健全长期有效的激励约束机制，公司在 2022 年度实施了员工持股计划，旨在改善公司治理水平，提高职工的凝聚力和公司竞争力，促进公司稳步经营和健康发展。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,127,486,146.24	100%	2,370,694,539.96	100%	-10.26%
分行业					
专用设备	2,077,899,718.86	97.67%	2,346,000,759.68	98.96%	-11.43%
其他业务	49,586,427.38	2.33%	24,693,780.28	1.04%	100.81%
分产品					
封边机	871,611,988.32	40.97%	970,218,375.62	40.93%	-10.16%
数控钻（含多排钻）	387,788,333.18	18.23%	496,872,103.53	20.96%	-21.95%
加工中心	349,795,060.43	16.44%	332,478,517.57	14.02%	5.21%
裁板锯	226,655,220.88	10.65%	333,671,482.93	14.07%	-32.07%
配件	204,698,294.13	9.62%	176,283,044.83	7.44%	16.12%
自动输送等设备	37,350,821.92	1.76%	36,477,235.20	1.54%	2.39%
其他业务	49,586,427.38	2.33%	24,693,780.28	1.04%	100.81%
分地区					
境内地区	1,361,178,385.03	63.98%	1,712,868,745.94	72.25%	-20.53%
境外地区	766,307,761.21	36.02%	657,825,794.02	27.75%	16.49%
分销售模式					
经销	1,953,483,532.99	91.82%	2,204,735,065.20	93.00%	-11.40%
直销	124,416,185.87	5.85%	141,265,694.48	5.96%	-11.93%
其他业务	49,586,427.38	2.33%	24,693,780.28	1.04%	100.81%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
专用设备	2,077,899,718.86	1,463,188,471.42	29.58%	-11.43%	-8.30%	-2.40%
分产品						
封边机	871,611,988.32	507,406,695.89	41.79%	-10.16%	-7.60%	-1.62%
数控钻（含多排钻）	387,788,333.18	300,335,655.02	22.55%	-21.95%	-17.75%	-3.96%
加工中心	349,795,060.43	283,058,539.39	19.08%	5.21%	2.32%	2.28%
裁板锯	226,655,220.88	176,459,644.87	22.15%	-32.07%	-26.20%	-6.19%
分地区						
境内地区	1,361,178,385.03	953,867,190.59	29.92%	-20.53%	-16.58%	-3.32%
境外地区	766,307,761.21	529,980,280.23	30.84%	16.49%	15.22%	0.76%
分销售模式						
经销	1,953,483,532.99	1,364,984,643.12	30.13%	-11.40%	-8.23%	-2.41%
直销	124,416,185.87	98,203,828.30	21.07%	-11.93%	-9.26%	-2.32%

注：公司自 2022 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 15 号》，对 2021 年数据进行追溯调整。

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
专用设备	销售量	台/套	16,701	19,382	-13.83%
	生产量	台/套	16,111	20,733	-22.29%
	库存量	台/套	1,133	1,723	-34.24%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

库存减少，主要是 2022 年底不确定因素较多，公司调整备货。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
专用设备	人工	150,902,865.35	10.17%	143,826,306.71	8.97%	4.92%
专用设备	原材料	1,166,540,590.33	78.62%	1,319,510,758.72	82.29%	-11.59%
专用设备	制造费用	145,745,015.74	9.82%	132,228,623.01	8.25%	10.22%

说明

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 15 号》，对 2021 年数据进行追溯调整。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	461,645,203.77
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.70%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	229,204,985.57	10.77%
2	第二名	80,912,888.95	3.80%
3	第三名	53,907,202.76	2.53%
4	第四名	49,014,618.72	2.30%
5	第五名	48,605,507.77	2.28%
合计	--	461,645,203.77	21.70%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	180,943,572.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	14.49%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	52,457,672.02	4.20%
2	第二名	37,037,123.56	2.97%
3	第三名	36,240,627.30	2.90%
4	第四名	31,128,076.28	2.49%
5	第五名	24,080,073.64	1.93%
合计	--	180,943,572.80	14.49%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	41,132,735.30	37,217,833.78	10.52%	主要是展览费、售后服务费增加。
管理费用	85,239,791.06	95,334,531.78	-10.59%	主要是上期计提员工持股激励金较多。
财务费用	13,064,313.53	9,128,653.93	43.11%	主要是计提可转换公司债券利息。
研发费用	81,321,456.78	80,828,044.35	0.61%	无重大变化。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高性能数控裁板锯锯车驱动技术研究	研究开发出具备高性能锯车的数控裁板锯，进一步提升双推手后上料数控裁板锯的锯切效率及质量，满足高端数控裁板锯的市场需求。	小批量生产	优化锯车结构，采用高刚性、高防尘、高精度的导轨滑块，应用无级调速磁悬浮驱动技术，实现锯车的高速精准运行。	提升数控裁板锯性能，实现高效、高质量裁切，引领高端数控裁板锯市场。
机器人自动上下料双机连线开料技术研究	开发加工中心机器人自动上下料双机连线，实现加工中心连线设备的同步控制、智能送料、高效加工、自动下料的效果。	小批量生产	通过自动贴标上料设备和下料机器人实现板件的自动上下料作业，通过智能线控系统实现多机联动控制。	实现开料工段无人化生产，提高产品自动化水平。
基于 WPF 编程 MVVMLight 框架的 PTP 人机交互软件技术开发	开发五轴加工中心实时操控软件，具有加工队列导入、吸盘定位指示及动态 3D 显示功能。	小试阶段	降低操作难度，提升操作便捷性，丰富功能，使用更人性化。	提升五轴加工中心操作的便捷性，与 CAD/CAM 软件配套，有利于扩大产品应用范围，提高产品附加值。
规方精密双端封边机技术的研究	研究规方精密双端封边机技术，提高设备的稳定性、加工速度和精度。	小批量生产	采用重型设备框架和大功率减速电机，提高设备的刚性和稳定性；采用精密链节和特制导轨，提高设备速度和精度；采用精密钩头装置进行规方铣削，提高成品板材尺寸精度。	提高双端封边机性能，贴合市场需求，提高产品在国内外市场的竞争力。
激光封边机控制技术开发	打破国外封边技术垄断，开发出封边质量高、操作更便捷的智能激光封边机。	小批量生产	智能控制系统智能计算重要加工参数，切换封边带时免人工调试，激光器精准自动定位。	打破长期以来国外激光封边技术垄断，填补国内空白。
四面铣型自动换刀六面数控钻孔中心技术研究	开发一款可四面铣型、自动换刀的六面数控钻孔中心，丰富数控钻设备的功能，满足高端定制的个性化加工需求。	小批量生产	基于大功率主轴四面铣削技术、多位置可移动式气浮式工作台技术、自动换刀和自动对刀技术研究，六面数控钻孔中心实现可四面铣型、自动换刀。	增加设备功能，满足高端定制市场的个性化工艺需求，同时丰富公司产品系列，保持数控钻产品行业的领先地位。
机器人上下料钻孔工作站技术研究	研究开发一种智能化机器人上下料钻孔工作站，实现家具钻孔生产无人化，提高家具钻孔生产的智能化水平。	研发完成	运用机器人上下料技术，通过机械结构以及数控程序的优化设计，实现家具无人化钻孔生产。	开发机器人上下料钻孔工作站新产品，拓展自动化生产线产品类别，新增利润增长点，强化公司的自动化技术。
柔性化木门全自动	研究木门四边锯切、封边、门锁	批量生产	生产线柔性化设计，实	开发全自动木门加工

生产技术研究	和合页安装孔加工于一体的全自动生产线，加工尺寸和工艺自动调节。		现木门从上料到下料不落地加工，提高木门加工效率。	生产线新产品，拓展自动化生产线产品类别，新增利润增长点。
高端数控自动裁切机控制软件的研发	开发一款高端数控自动裁切机控制软件，通过采用 ModbusTCP 通讯与扫码、测量等设备实现数据互联。	研发完成	该软件使用计算机辅助设计和控制裁切过程，实现精确的裁切尺寸和高效的生产效率。	高端数控自动裁切机控制软件可极大提升包装领域纸箱裁切效率，降低人工成本，助力企业信息化发展。
图雅诺 2.5T 汽车后桥齿轮产品试制	该产品主要用于汽车中客车后桥齿轮，按照客户要求研发装配完成后轿噪声低于 70 分贝的高精度齿轮。	样件路试阶段	按照客户提供的齿轮参数，通过对齿轮齿根圆角加大以及齿轮喷丸达到设计预期强度，装配完成后后桥噪声要低于 70 分贝要求。	汽车后桥齿轮一直是丹齿精工的支柱产品之一，该产品可提升公司对汽车的后桥齿轮的普遍供应能力。
直角刀头 DCJSDT-4T 减速机研究	基于丹齿精工在高精密齿轮领域的设计加工能力，协同开发高端直角复合刀轴，逐步完成进口替代。	小批量生产	所有零部件精度达到五级及以上，确保装配和加工精度，实现高转速稳定运行。	关键核心零部件自主生产，实现进口替代，进一步奠定产品优势，提高产品市场竞争力。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	327	295	10.85%
研发人员数量占比	17.17%	15.10%	2.07%
研发人员学历结构			
本科	110	119	-7.56%
硕士	12	11	9.09%
其他学历	205	165	24.24%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	148	143	3.50%
30~40 岁	118	93	26.88%
40 岁以上	61	59	3.39%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	81,321,456.78	80,828,044.35	0.61%
研发投入占营业收入比例	3.82%	3.41%	0.41%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

注：公司自 2022 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 15 号》，对 2021 年数据进行追溯调整。

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,308,281,117.98	2,723,680,031.54	-15.25%
经营活动现金流出小计	1,887,162,975.82	2,173,035,136.01	-13.16%
经营活动产生的现金流量净额	421,118,142.16	550,644,895.53	-23.52%
投资活动现金流入小计	3,104,086,383.12	2,320,206,373.20	33.78%
投资活动现金流出小计	2,848,176,738.17	3,135,810,580.34	-9.17%
投资活动产生的现金流量净额	255,909,644.95	-815,604,207.14	131.38%
筹资活动现金流入小计	82,720,000.00	860,449,659.72	-90.39%
筹资活动现金流出小计	274,583,587.96	400,758,005.07	-31.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-191,863,587.96	459,691,654.65	-141.74%
现金及现金等价物净增加额	492,972,856.51	186,583,925.11	164.21%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1.投资活动产生的现金流量净额同比增长 131.38%，主要是本期到期银行理财产品赎回较多。

2.筹资活动产生的现金流量净额同比下降 141.74%，主要是上期公司发行 6 亿元可转换公司债券，募集资金流入所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	16,797,236.77	3.04%	主要是理财产品投资收益。	否
公允价值变动损益	11,636,585.41	2.11%	主要是交易性金融资产、非流动性金融资产公允价值变动收益。	否
资产减值	-16,641,608.17	-3.02%	主要是计提商誉减值、存货跌价准备。	否
营业外收入	319,278.60	0.06%	主要是违约金、延期付款利息。	否
营业外支出	820,943.30	0.15%	主要是非流动资产毁损报废损失。	否
其他收益	46,167,945.02	8.37%	主要是取得政府奖补资金。	是
资产处置	91,615,314.03	16.60%	主要是丹齿精工完成搬迁，处置旧厂。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,181,865,495.13	31.39%	693,015,673.99	20.14%	11.25%	主要是银行理财到期赎回。
应收账款	51,398,620.72	1.37%	53,583,095.56	1.56%	-0.19%	无重大变化。
合同资产	200,508.00	0.01%	175,812.00	0.01%	0.00%	无重大变化。
存货	318,721,449.31	8.46%	337,299,957.48	9.80%	-1.34%	主要是库存商品减少。
投资性房地产	156,759,181.65	4.16%	139,894,092.62	4.07%	0.09%	无重大变化。
长期股权投资	51,362,743.09	1.36%	45,551,850.22	1.32%	0.04%	无重大变化。
固定资产	786,675,986.94	20.89%	635,484,140.58	18.47%	2.42%	主要是本期在建工程转固。
在建工程	265,449,683.83	7.05%	155,430,224.82	4.52%	2.53%	主要是在建项目投入增加。
使用权资产	35,850,898.74	0.95%	37,129,802.99	1.08%	-0.13%	无重大变化。
短期借款	70,233,213.06	1.87%	81,410,802.72	2.37%	-0.50%	主要是偿还银行借款。
合同负债	64,873,402.02	1.72%	92,995,391.72	2.70%	-0.98%	主要是期末预收货款减少。
长期借款	17,332,429.20	0.46%	27,752,588.73	0.81%	-0.35%	主要是部分长期借款转入一年内到期的非流动负债。
租赁负债	31,424,710.52	0.83%	32,713,670.93	0.95%	-0.12%	无重大变化。
交易性金融资产	266,521,432.00	7.08%	743,060,443.04	21.59%	-14.51%	主要是银行理财到期赎回。
无形资产	310,630,735.38	8.25%	289,514,234.45	8.41%	-0.16%	无重大变化。
应付债券	506,167,480.69	13.44%	475,880,117.29	13.83%	-0.39%	主要是计提应付债券利息。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	743,060,443.04	-978,568.00			2,494,358,000.00	2,969,918,443.04		266,521,432.00

产)								
金融资产小计	743,060,44 3.04	- 978,568.00	0.00	0.00	2,494,358,0 00.00	2,969,918,4 43.04	0.00	266,521,43 2.00
其他非流动金融资产	156,939,40 4.05	3,060,313.7 4				13,712,876. 22	53,378.18	146,340,21 9.75
上述合计	899,999,84 7.09	2,081,745.7 4	0.00	0.00	2,494,358,0 00.00	2,983,631,3 19.26	53,378.18	412,861,65 1.75
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动为汇率变动产生的影响。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,500.00	ETC 备付金
无形资产	12,148,808.81	银行借款
合计	12,158,308.81	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
569,172,500.00	285,942,000.00	99.05%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
信托产品	平安信托汇安 1026 号	平安信托汇安 1026 号单一资金信托	377,762.15	公允价值计量	13,712,876.22				13,712,876.22	381,424.71	0.00	其他非流动金融资产	自有资金
合计			377,762.15	--	13,712,876.22	0.00	0.00	0.00	13,712,876.22	381,424.71	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2018 年 04 月 18 日										
证券投资审批股东会公告披露日期 (如有)			2018 年 05 月 11 日										

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	公开发行可转换公司债券	60,000	3,928.46	52,627.01	0	0	0.00%	7,498.72	存放于募集资金专户	0
合计	--	60,000	3,928.46	52,627.01	0	0	0.00%	7,498.72	--	0
募集资金总体使用情况说明										
报告期内，公司使用募集资金投入募投项目 3,928.46 万元，尚未使用的募集资金总额为 7,498.72 万元。										

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 高端智能家具生产装备创新及产业化建设项目	否	35,000	35,000	3,384.27	27,088.5	77.40%	2021年07月31日	-262.08	否	否
2. 高精密家具机械零部件自动化生产建设项目	否	12,000	12,000	544.19	12,293.86	102.45%	2020年12月31日		不适用	否
3. 补充流动资金	否	13,000	13,000	0	13,000	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	60,000	60,000	3,928.46	52,382.36	--	--	-262.08	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	60,000	60,000	3,928.46	52,382.36	--	--	-262.08	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	高端智能家具生产装备创新及产业化建设项目处于试投产阶段，产能尚未释放，未形成规模化生产。2022年实现的效益为-262.08万元。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施	不适用									

方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本次公开发行可转换公司债券募集资金到位之前，为保障募集资金投资项目顺利进行，公司以自筹资金预先投入部分募集资金投资项目的建设。预先投入的自筹资金金额已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）2021 年 7 月 27 日出具的信会师报字[2021]第 ZA15210 号《关于广州弘亚数控机械股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》验证。 2021 年 7 月 28 日，公司第四届董事会第五次会议和第四届监事会第三次会议分别审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用公开发行可转换公司债券募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 29,928.11 万元及已支付发行费用的自筹资金 101.65 万元，共计 30,029.76 万元。独立董事和保荐机构均发表了同意意见。上述募集资金置换已于 2021 年 7 月 30 日完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的募集资金余额为 7,498.72 万元，均存放于募集资金专户中。详见《2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告》“二、募集资金存放和管理情况”之“（二）募集资金专户存放情况”。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：高精精密家具机械零部件自动化生产建设项目已建设完毕，公司已对其完成结项。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都弘林机械有限公司	子公司	木材加工机械及其零部件、电气自动化控制设备的生产、销售。	50,000,000.00	129,917,275.66	102,472,211.75	160,993,759.55	22,946,399.74	19,782,544.19
MASTER WOOD S.P.A.	子公司	家具机械研发、生产、销售。	11,606,700.00	221,993,345.81	45,190,563.61	203,771,420.08	1,190,060.47	2,066,292.82
四川丹齿精工科技有限公司	子公司	精密传动零部件生产、销售	200,000,000.00	337,909,576.23	245,368,818.16	144,606,931.62	83,458,681.08	80,235,924.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

丹齿精工本期净利润波动较大，主要是搬迁处置资产所致。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

公司坚持“国内领先、国际一流的家具制造装备供应商”的发展战略定位，以科技创新为驱动，不断丰富产品线，为更多家具企业提供智能化、信息化、数字化的优质产品与服务。建设精密零部件加工与整机总装一体化的现代化产业基地，进一步提升关键零部件自制比例，满足公司大规模生产和进一步降本增效的需要，致力将公司发展成为全球领先的家具装备智能制造集团企业。

（二）2023 年经营计划

2023 年，公司将“服务为本”的理念作为发展基石，持续保持技术和服务的创新性，进一步提升公司的核心竞争力。持续提升产品的先进性和稳定性，加大力度开发高端产品 and 经济型产品，逐步实现“技术赶超欧洲、市场全面覆盖”的战略目标。具体发展计划如下：

1、持续发力高端产品，丰富产品覆盖面

2023 年，公司继续深耕家具制造装备行业，加大新产品、新工艺方面的研发投入，尤其是高附加值产品的研发推广。在高端产品创新方面，计划推出高速柔性封边机、精密双端封边机、纵横锯切系统和多功能钻铣复合加工中心，进一步缩短与欧洲先进技术的差距。

2、提速新基地建设工作，加快实现投产计划

公司将全力推进广州封边机制造基地及佛山数控装备制造基地建设进度，为实现扩大产业规模打下基础。项目建成投产后，公司产能规模将实现大幅跃升，制造成本将大幅度降低，常规订单和非标订单都能得到快速响应，将进一步提高产品市场竞争力，扩大市场占有率，助力公司实现市场全面覆盖的战略目标。

3、加大产品宣传载体的规模和力度，多措并举赋能服务

公司将加大产品宣传载体的规模和力度，提升品牌知名度和影响力，助力客户具备差异化的核心竞争力。基于服务在产品销售中越来越高的影响力，延展服务边界，开展更多针对性的产品培训工作，助力经销商服务赋能。通过网上配件商城，加强配件供应管理，为客户创造放心、实惠的服务，保证每台设备性能稳定性。

4、积极参加行业展会，增强品牌影响力

家具机械展会能加速企业资源和客户资源的整合，为各大家具机械企业提供展示平台。公司将积极利用专业展会平台做好产品宣传和国内外客户拓展，借助行业权威展会增加品牌曝光度和影响力，增加与全球客户建立合作关系的机会。

（三）可能面对的风险

1、国内市场风险

公司生产的智能封边机、数控裁板锯、数控钻孔中心、智能加工中心等家具制造装备是定制家具企业的主要生产设备，家具制造装备行业与家具制造行业有一定的关联性。国内宏观经济、产业政策的变动，将会直接影响到下游家具行业市场需求，进而影响到板式家具机械行业。公司 2022 年境内收入为 136,117.84 万元，占比 63.98%。如果未来宏观经济周期波动及产业政策发生变动导致下游家具行业发生不利变化，将会直接影响下游家具企业对家具制造装备的需求，并可能会对公司经营业绩产生不利影响。

2、国外市场风险

公司产品出口俄罗斯、意大利、马来西亚、土耳其、德国等欧洲、美洲及东南亚 70 多个国家和地区，由于上述国家与我国经贸关系稳定，公司通过积极开拓出口市场，使得公司报告期内产品出口规模相对稳定且区域布局较为均衡。公司 2022 年境外收入为

76,630.78 万元，占比 36.02%。如果未来公司产品出口市场出现政治动荡、政策变化或全球性重大事件影响，而公司无法及早预测并及时作出应对措施，公司产品出口规模和增速将会受到不利影响。

3、行业竞争风险

随着全球一体化进程的推进，公司产品既面临国内同行业竞争，又面临国外同行业竞争。目前国内同行业企业数量较多而大多数企业规模较小、主要产品技术整体水平不高，但仍有少数国内企业通过积累或引进技术，在某些产品领域已具备了与公司相当的技术研发能力，公司仍面临着国内同行业企业的激烈竞争压力；同时，公司与德国豪迈集团（HOMAG）、意大利比雅斯集团（BIESSE）和意大利埃斯曼（SCM）等跨国企业在研发能力、技术水平、资本规模以及品牌影响力等方面尚存在差距，如果这些跨国企业进一步将相关产品的生产基地转移至中国或其他人力成本较低的国家，将会削弱公司产品销售的性价比优势，增加公司市场竞争压力。

4、技术研发风险

公司为家具制造装备行业的国家高新技术企业与科技创新型企业，一直重视核心技术的突破和高端产品的开发，组建了一支稳定、富有创新力的研究开发团队，目前有高速柔性封边机、双工位六面数控钻孔中心、五轴加工中心、高速木门生产线等核心技术应用于产品，并有柔性封边回转线等项目处于研发状态中，最近三年公司核心技术产品收入占营业收入的比例达到 80% 以上。报告期内核心技术人员、研发人员保持稳定，具备持续开发新技术的能力。随着经济全球化，国内国际市场逐渐融为一体，技术竞争日趋激烈，公司不仅要保持国内技术优势地位，还需要不断努力追赶世界先进水平。如果公司在发展过程中，出现研发方向偏离市场需求、重大项目研发失败或重要技术研发人员流失等情况，公司产品的技术优势地位将难以持续，进而影响公司产品的市场竞争力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 03 月 10 日	广州市黄埔区云埔工业区云开路 3 号公司会议室	电话沟通	机构	广发证券、富国基金、中银国际、中泰证券、中国人保资产、中庚基金等	公司未来产业布局情况、在大客户方面的考虑、公司发展对行业风险的平衡、俄乌战争影响、非公开发行募集资金	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn (弘亚数控：2022 年 3 月 10 日投资者关系活动记录表)

					金原因、丹齿精工情况	
2022 年 05 月 12 日	全景 路演天下 (http://rs.p5w.net)	其他	其他	社会公众投资者 (业绩说明会)	国内板式家具机械市场需求、产品竞争力、海外扩张的战略、经营计划和目标	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn (弘亚数控: 2022 年 5 月 12 日投资者关系活动记录表)
2022 年 08 月 30 日	广州市黄埔区瑞祥大街 81 号公司会议室	电话沟通	机构	广发证券、方正证券、深圳前海富瑞方得基金、湘财基金、中信证券、Ponit72、守正基金、摩根资管	2022 年上半年境外收入增长情况、加工中心发展逻辑、欧洲市场经销商拓展情况、下游客户对公司产品复购率情况、原材料议价能力、新项目基地建设情况	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn (弘亚数控: 2022 年 8 月 30 日投资者关系活动记录表)

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

2022 年度，公司股东大会、董事会、监事会均能按照有关法律法规、部门规章、规范性文件 and 公司章程规定的职权及议事规则独立有效运作，进一步完善公司治理结构，健全内部管理，规范公司运作，提升公司治理水平。截至报告期末，公司整体运行、公司治理状况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》和有关法律法规及规范性文件的要求。

1、股东与股东大会

公司严格按照法律、法规、公司章程和《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会。公司能够平等的对待所有股东，保障中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

2、控股股东与公司

公司具有独立完整的自主经营能力，控股股东与公司实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，亦不存在同业竞争的情况。控股股东尊重公司财务的独立性，不存在干预公司的财务、会计活动。公司董事会、监事会及其他内部机构依法独立运作，公司的重大决策均由股东大会和董事会规范作出。控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，亦不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行担保的情形。

3、董事与董事会

公司董事会人数和人员构成符合法律法规的要求，各董事严格按照法律、法规、公司章程和《董事会议事规则》的规定，出席董事会会议和列席股东大会，忠实、诚信、勤勉地履行职责，维护公司及股东的最大权益。

4、监事与监事会

公司监事会人数和人员构成符合法律法规的要求，各监事严格按照法律、法规、公司章程和《监事会议事规则》的规定，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、绩效评价与激励约束机制

公司严格按照公正透明的绩效评价标准和程序，对董事、监事和经理人员的进行绩效评价，董事会、监事会能够及时向股东大会报告董事、监事履行职责的情况、绩效评价结果及其薪酬情况，报请股东大会决定；高级管理人员的聘任严格遵循相关法律法规及《公司章程》的规定，报酬与公司绩效和个人业绩挂钩，确保人员稳定。

6、利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，保障职工的合法权利，实现股东利益最大化，与利益相关者积极合作，共同推动公司的健康、持续地发展，承担起企业应尽的社会责任。

7、内部审计

公司按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

8、信息披露与透明度

公司严格按照法律法规、公司章程和《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露公司治理、股东权益等信息，保障投资者的信息获取、收益享有、参与公司重大决策和选择管理者等多方面的权利，确保所有股东有平等的机会获得信息并及时回答投资者的咨询。

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

是 否

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

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

1、业务独立

公司具有独立的研发、采购、生产和销售业务体系，专注于家具制造装备的研发、生产和销售。公司主营业务收入和营业利润不存在依赖于股东及其他关联方的情形，也不存在受制于股东及其他关联方的情形；公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公允的关联交易。

2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选聘和任职，不存在股东干预公司股东大会和董事会已做出的人事任免决定的情况。公司拥有经营所需的各类专业人员，建立了独立的薪酬与考核体系。公司的总经理、副总经理、财

务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整

公司具备与生产经营有关的独立完整的研发、采购、生产、销售管理体系及设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利等资产的所有权或使用权；亦不存在以公司资产、权益或信用为各股东的债务提供担保，以及资产、资金被股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等议事、决策、监督机构和由总经理负责的管理层，严格按照公司制定的议事规则和工作细则履行各自的职责，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东和适应自身经营发展需要的组织结构，各部门职能明确，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公等情形，不存在股东单位及其他关联方或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立独立的财务核算体系，制定了符合企业会计准则的财务会计相关管理制度，在银行独立开设账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

综上所述，公司资产完整，在业务、人员、财务、机构等方面与股东及关联方相互独立，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	58.81%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号：2022-031

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
李茂洪	董事长、总经理	现任	男	53	2012年06月20日	2024年05月21日	116,479,860	1,732,445		47,143,944	165,356,249	减持、资本公积金转增股本
陈大江	董事、副总经理	现任	男	44	2012年06月20日	2024年05月21日	8,594,880			3,437,952	12,032,832	资本公积金转增股本
刘风华	董事、副总经理	现任	男	54	2015年06月20日	2024年05月21日	3,900,000			1,560,000	5,460,000	减持、资本公积金转增股本
刘雨华	董事	现任	女	52	2012年06月20日	2024年05月21日	29,153,600			11,661,440	40,815,040	资本公积金转增股本
黄旭	董事	现任	男	37	2015年06月20日	2024年05月21日	37,800			15,120	52,920	资本公积金转增股本
吴海洋	董事	现任	男	38	2012年06月20日	2024年05月21日	37,800			15,120	52,920	资本公积金转增股本
伊松林	独立董事	现任	男	52	2018年06月21日	2024年05月21日						
彭朝辉	独立董事	现任	男	52	2018年06月21日	2024年05月21日						

杨禾	独立董事	现任	女	48	2021年05月21日	2024年05月21日						
LEE YANG WOO(中文名:李良雨)	监事会主席	现任	男	54	2012年06月20日	2024年05月21日	336,000			134,400	470,400	资本公积金转增股本
蒋秀琴	职工监事	现任	女	50	2021年05月21日	2024年05月21日	18,200			7,280	25,480	增持、资本公积金转增股本
麦明月	监事	现任	女	37	2015年06月20日	2024年05月21日					0	
许丽君	副总经理、董事会秘书、财务负责人	现任	女	48	2012年06月20日	2024年05月21日	630,000			252,000	882,000	资本公积金转增股本
合计	--	--	--	--	--	--	159,188,140	1,732,445	0	64,227,256	225,147,841	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

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

1、李茂洪先生，1969 年出生，中国国籍，无境外居留权，木材加工专业本科学历，工商管理硕士学位，工程师职称。曾任职于中国林业机械广州公司、广州市金林通贸易有限公司、新兴县甘力水力发电有限公司、成都弘林机械有限公司、四川德恩精工科技股份有限公司、广西华晟木业有限公司、广西三威家居新材股份有限公司、广东德弘重工有限公司、北海三威新材料有限公司。2006 年 11 月创办弘亚有限，现任公司董事长、总经理，

兼任广州鼎惠创业投资有限公司执行董事、玛斯特智能执行董事、丹齿精工董事长、海南大洲金丝燕产业集团有限公司董事、西双版纳仲德农林科技开发有限公司董事长。

2、陈大江先生，1978 年出生，中国国籍，无境外居留权，林业与木工机械专业本科学历。曾任职于广州市极东机械设备有限公司。2006 年 11 月起就职于弘亚有限，现任公司董事、副总经理，兼任成都弘林董事兼总经理、德弘重工董事长。

3、刘风华先生，1968 年出生，中国国籍，具有美国居留权。1991 年毕业于清华大学现代应用物理系，1997 至 1999 年在美国新墨西哥大学学习并获得电子工程硕士学位。曾任职于北京市辐射技术中心、美国劳伦斯伯克力国家实验室、美国热电集团公司、美国贝克休斯石油公司、弘亚数控（香港）有限公司、广州玛斯特智能装备有限公司、MUTI 2 S.R.L.、MUTI 3 S.R.L.。2010 年 7 月起就职于弘亚有限，现任公司董事、副总经理、总工程师、研发中心负责人，兼任 Masterwood S.p.A.董事会主席、王石软件总经理、广州方时仪器有限公司监事。

4、刘雨华女士，1970 年出生，中国国籍，无境外居留权，林产化工专业本科学历，会计师职称。曾任职于中国科学院植物研究所、中国林业机械广州公司、广州市金林通贸易有限公司、北京欧德克装饰材料有限公司、广州楷德机械有限公司。2009 年 10 月起就职于弘亚有限，现任公司董事，兼任广州鼎惠创业投资有限公司总经理。

5、黄旭先生，1985 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任职于东莞塘厦永新电机厂。2006 年 11 月起就职于弘亚有限，现任公司董事，兼任广州极东总经理。

6、吴海洋先生，1984 年出生，中国国籍，无境外居留权，机械设计制造及其自动化专业本科学历，2008 年 7 月起就职于弘亚有限，现任公司董事，兼任德弘重工总经理。

7、伊松林先生，1970 年出生，中国国籍，无境外居留权，木材科学与技术专业，博士研究生学历，教授职称。1995 年至今就职于北京林业大学。2018 年 6 月起任公司独立董事，兼任天津市广森干燥制冷设备工程有限公司监事。

8、彭朝辉先生，1970 年出生，中国国籍，无境外居留权。企业管理专业本科学历，MBA 工商管理硕士，中国注册会计师。曾任职于汕头市金龙（集团）有限公司、汕头证券股份有限公司、汕头市商业银行股份有限公司、汕头市金正会计事务所、山西科新发展股份有限公司（原名：山西广和山水文化传播股份有限公司）、深圳提达装饰工程有限公司、深圳市广和山水传媒有限公司、深圳市品尚汇电子商务股份有限公司等。现任深圳市

优维尔科技有限公司副总裁兼财务中心中心长、广东博思信息技术股份有限公司独立董事、广东光华科技股份有限公司独立董事。2018 年 6 月起任公司独立董事。

9、杨禾女士，1974 年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。曾任职于遂溪县职业技术学校、智能交通物流技术（深圳）有限公司、国浩律师集团（深圳）事务所、广东维摩律师事务所，现任职北京市安理（深圳）律师事务所合伙人律师。2021 年 5 月起任公司独立董事。

（二）公司现任监事简历：

1、LEE YANG WOO（中文名：李良雨）先生，1968 年出生，韩国国籍，高中学历。曾任职于韩国极东精密株式会社、韩国韩成机械公司、广州玛斯特智能装备有限公司。2008 年 5 月起就职于弘亚有限，现任公司监事会主席，兼任广州极东执行董事。

2、蒋秀琴女士，1972 年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。曾任职于上海昌达实业有限公司、广东德弘重工有限公司。2006 年 11 月起就职于弘亚有限，现任公司职工代表监事。

3、麦明月女士，1985 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾任职于上海南方讯典通信技术有限公司，2010 年 11 月起就职于弘亚有限，现任公司监事。

（三）公司现任高级管理人员简历：

公司的总经理为李茂洪先生；副总经理为陈大江先生、刘风华先生、许丽君女士；董事会秘书、财务负责人均为许丽君女士。

1、李茂洪先生：本公司总经理，简历详见本小节“（一）公司现任董事简历”。

2、陈大江先生，本公司副总经理，简历详见本小节“（一）公司现任董事简历”。

3、刘风华先生，本公司副总经理，简历详见本小节“（一）公司现任董事简历”。

4、许丽君女士，1974 年出生，中国国籍，无境外居留权，会计学专业本科学历。曾任职于广州劲马动力设备企业集团公司、金利来（中国）服饰皮具有限公司、广东华景新城房地产有限公司、广东声丽电子有限公司。2010 年 11 月起就职于弘亚有限，现任公司副总经理、董事会秘书、财务负责人，兼任成都弘林董事、丹齿精工董事、香港弘亚董事、安吉和泽管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李茂洪	新兴县甘力水力发电有限公司	董事	2008年03月	2022年07月	否
李茂洪	西双版纳仲德农林科技开发有限公司	董事长	2014年04月		否
李茂洪	成都弘林机械有限公司	监事	2017年04月	2022年12月	否
李茂洪	四川德恩精工科技股份有限公司	监事	2017年05月	2022年09月	是
李茂洪	广州鼎惠创业投资有限公司	执行董事	2018年01月		是
李茂洪	广西华晟木业有限公司	董事长	2018年02月	2022年12月	否
李茂洪	广西三威家居新材股份有限公司	董事	2018年03月	2023年01月	否
李茂洪	广州玛斯特智能装备有限公司	执行董事	2019年02月		否
李茂洪	广州玛斯特智能装备有限公司	总经理	2019年02月	2022年12月	否
李茂洪	海南大洲金丝燕产业集团有限公司	董事	2020年08月		否
李茂洪	广东德弘重工有限公司	执行董事兼总经理	2021年06月	2022年12月	否
李茂洪	北海三威新材料有限公司	董事长	2022年07月	2023年02月	否
李茂洪	四川丹齿精工科技有限公司	董事长	2022年12月		否
LEE YANG WOO (中文名: 李良雨)	广州玛斯特智能装备有限公司	董事	2019年02月	2022年07月	否
LEE YANG WOO (中文名: 李良雨)	广州极东机械有限公司	执行董事	2021年10月		否
刘雨华	广州楷德机械有限公司	执行董事兼总经理	2016年08月	2023年02月	是
刘雨华	广州鼎惠创业投资有限公司	总经理	2018年01月		否
陈大江	成都弘林机械有限公司	董事	2014年12月		否
陈大江	成都弘林机械有限公司	总经理	2017年04月		否
陈大江	广东德弘重工有限公司	董事长	2022年12月		否
彭朝辉	广东博思信息技术股份有限公司	独立董事	2020年12月		是
彭朝辉	广东光华科技股份有限公司	独立董事	2021年02月		是
彭朝辉	深圳市优维尔科技有限公司	副总裁兼财务中心中心长	2021年06月		是
彭朝辉	深圳市品尚汇电子商务股份有限公司	独立董事	2021年07月	2022年12月	是
伊松林	北京林业大学	教授	1995年09月		是
杨禾	北京市安理(深圳)律师事务所	合伙人律师	2019年07月		是
刘风华	广州方时仪器有限公司	监事	2008年09月		否
刘风华	弘亚数控(香港)有限公司	董事	2017年06月	2022年01月	否
刘风华	广州王石软件技术有限公司	总经理	2018年01月		否
刘风华	MASTERWOOD S. P. A.	董事会主席	2018年04月		否
刘风华	广州玛斯特智能装备有	副董事长	2019年02月	2022年07月	否

	限公司				
许丽君	成都弘林机械有限公司	董事	2017年04月		否
许丽君	四川丹齿精工科技有限公司	董事	2019年12月		否
许丽君	弘亚数控（香港）有限公司	董事	2022年01月		否
许丽君	安吉和泽管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021年03月		否
黄旭	广州极东机械有限公司	总经理	2021年10月		是
吴海洋	广东德弘重工有限公司	总经理	2022年12月		否
蒋秀琴	广东德弘重工有限公司	监事	2021年06月	2022年12月	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序

在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度领取报酬，并依据风险、责任、利益相一致的原则，年底根据经营业绩和个人绩效，严格按照考核评定程序，确定其年度奖金和奖惩方式。

2、确定依据

公司实施绩效考核制度，根据公司的经营状况和个人贡献，对公司董事、监事、高级管理人员进行绩效考核，根据考核结果及薪酬方案确定报酬总额。

3、实际支付情况

公司董事在公司担任管理职务者，按照所担任的管理职务领取薪酬，未担任管理职务的董事，不在公司领取薪酬。公司按月支付董事、监事、高级管理人员薪酬，且年终对其进行绩效考核支付年终奖金。独立董事每年津贴为6万元人民币（税前）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李茂洪	董事长、总经理	男	53	现任	55.7	是
陈大江	董事、副总经理	男	44	现任	65.6	否
刘风华	董事、副总经理	男	54	现任	62.62	否
刘雨华	董事	女	52	现任	7.71	是
黄旭	董事	男	37	现任	55.59	否
吴海洋	董事	男	38	现任	55.77	否
伊松林	独立董事	男	52	现任	6	否
彭朝辉	独立董事	男	52	现任	6	否
杨禾	独立董事	女	48	现任	6	否
LEE YANG WOO(中文)	监事会主席	男	54	现任	63.63	否

名：李良雨)						
蒋秀琴	职工监事	女	50	现任	54.77	否
麦明月	监事	女	37	现任	19.64	否
许丽君	副总经理、董事会秘书、财务负责人	女	48	现任	62.29	否
合计	--	--	--	--	521.32	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十一次会议	2022年03月09日	2022年03月10日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2022-006
第四届董事会第十二次会议	2022年04月29日	2022年04月30日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2022-016
第四届董事会第十三次会议	2022年05月09日	2022年05月10日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2022-027
第四届董事会第十四次会议	2022年08月18日	2022年08月19日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2022-051
第四届董事会第十五次会议	2022年08月29日	2022年08月30日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2022-053
第四届董事会第十六次会议	2022年10月27日	2022年10月28日	内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2022-066

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李茂洪	6	6	0	0	0	否	1
陈大江	6	6	0	0	0	否	1
刘风华	6	6	0	0	0	否	1
刘雨华	6	6	0	0	0	否	1
黄旭	6	6	0	0	0	否	1
吴海洋	6	6	0	0	0	否	1
伊松林	6	2	4	0	0	否	1
彭朝辉	6	2	4	0	0	否	1
杨禾	6	2	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照国家相关法律法规、《公司章程》《董事会议事规则》的规定和要求，认真履行职责，积极出席相关会议，对各项议案进行认真审议，公司董事对报告期内历次会议审议的议案未提出异议，公司对董事提出的合理建议均积极听取并采纳。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会战略委员会	李茂洪、陈大江、吴海洋	3	2022年03月09日	审议《关于公司非公开发行股票方案的议案》《关于公司2022年非公开发行A股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票有关事宜的议案》。	关联人李茂洪回避表决，其余2名非关联人均表决同意全部议案。	无	无
董事会战略委员会	李茂洪、陈大江、吴海洋	3	2022年04月29日	审议《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》。	经过充分沟通讨论，议案一致审议通过。	无	无
董事会战略委员会	李茂洪、陈大江、吴海洋	3	2022年08月18日	审议《关于不向下修正“弘亚转债”转股价格的议案》。	经过充分沟通讨论，议案一致审议通过。	无	无
董事会提名委员会	杨禾、彭朝辉、刘风华	3	2022年01月10日	审议《关于变更控股子公司香港弘亚有限公司董事的议案》。	经过充分沟通讨论，议案一致审议通过。	无	无
董事会提名委员会	杨禾、彭朝辉、刘风华	3	2022年07月05日	审议《关于调整全资子公司广州玛斯特智能装备有限公司组织结构的议案》。	经过充分沟通讨论，议案一致审议通过。	无	无
董事会提名委员会	杨禾、彭朝辉、刘风华	3	2022年11月20日	审议《关于子公司管理人员调整的议案》。	经过充分沟通讨论，议案一致审议通过。	无	无
董事会薪酬与考核委员会	伊松林、杨禾、黄旭	2	2022年04月29日	审议《关于公司非独立董事、高级管理人员薪酬方案的议案》。	经过充分沟通讨论，议案一致审议通过。	无	无
董事会薪酬	伊松林、杨	2	2022年05	审议《关于公司<2021	经过充分沟	无	无

与考核委员会	禾、黄旭		月 09 日	年-2022 年员工持股计划之第一期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司<2021 年-2022 年员工持股计划之第一期员工持股计划管理办法>的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2021 年-2022 年员工持股计划之第一期员工持股计划相关事宜的议案》。	通讨论，议案一致审议通过。		
董事会审计委员会	彭朝辉、伊松林、刘雨华	4	2022 年 03 月 08 日	审议《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》《关于公司非公开发行 A 股股票涉及关联交易的议案》。	经过充分沟通讨论，议案一致审议通过。	无	无
董事会审计委员会	彭朝辉、伊松林、刘雨华	4	2022 年 04 月 19 日	审议《关于<2021 年度财务决算报告>的议案》《关于 2021 年度财务报告的议案》《关于<2021 年度内部控制评价报告>的议案》《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》《关于 2022 年第一季度财务报告的议案》。	经过充分沟通讨论，议案一致审议通过。	无	无
董事会审计委员会	彭朝辉、伊松林、刘雨华	4	2022 年 08 月 29 日	审议《关于<2022 年半年度财务报告>的议案》。	经过充分沟通讨论，议案一致审议通过。	无	无
董事会审计委员会	彭朝辉、伊松林、刘雨华	4	2022 年 10 月 27 日	审议《关于<2022 年 1-9 月财务报表>的议案》。	经过充分沟通讨论，议案一致审议通过。	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	926
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	979
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,905
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,905
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	133

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,310
销售人员	69
技术人员	327
财务人员	34
行政人员	165
合计	1,905
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	248
大专	450
其他学历	1,207
合计	1,905

2、薪酬政策

公司严格遵照《劳动法》等国家有关法规，建立合理的薪酬管理体系，严格执行相关政策，切实保障员工的切实利益公司实行全员劳动合同制，员工按照与公司所签订的劳动合同承担义务和享受权利。公司按照国家规定为员工缴纳医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金。

本着充分发挥激励作用，调动员工积极性的原则，公司实行岗位等级薪酬制，根据各岗位所承担工作的特性及对员工学历、工作年限、工作能力等不同，将岗位划分为不同的级别和档位享受相应的薪酬待遇。

3、培训计划

公司十分注重员工培训，自上而下构建了完善的培训体系，积极寻求各种有效的培训资源，定期组织各项专业培训，加强与员工沟通交流，进一步提升员工的专业技术和整体素质，促进员工和企业共同发展。2022年，我们推进了以下几个方面的培训：

1、新员工入职培训：对新员工进行有关公司概况、管理制度、产品知识以及工作内容的培训，让新员工尽快进入岗位角色，融入新的环境。

2、岗位专业技能培训：公司重视研发人员的创新能力素质培养，定期邀请北京林业大学、华南农业大学等高校教授到公司进行板式家具机械的专题培训，组织研发人员到国内知名企业考察学习，进行技术交流，拓展研发人员思维，提高创新能力和专业知识技能。

3、管理能力提升培训：公司针对各层管理人员进行管理能力提升培训，全面提升管理人员的管理创新能力和自身综合素质，激发员工活力，实现企业的高效能。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司的利润分配将严格执行有关法律、法规和《公司章程》的规定。公司利润分配政策的制定或修改由董事会向股东大会提交议案进行表决，独立董事对此发表独立意见，经监事会审议通过后提交股东大会审议，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用。

公司将严格按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的相关规定对利润分配预案及时进行披露，并在定期报告中相应披露利润分配预案和报告期内公司利润分配预案实施情况。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	以实施 2022 年度权益分派方案时股权登记日的总股本为基数，暂以 424,230,053 股测算
现金分红金额（元）（含税）	169,692,021.20
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	169,692,021.20
可分配利润（元）	1,612,653,601.03
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	

其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
公司拟以实施 2022 年度权益分派方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元（含税），不以资本金转增股本，不送红股。按公司 2023 年 3 月 31 日的总股本 424,230,053 股测算，2022 年度预计派发现金股利 169,692,021.20 元。具体以权益分派方案实施时股权登记日的总股本为准。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

报告期内未实施股权激励计划。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事、监事、高级管理人员；公司中高层管理人员（含全资子公司）；公司核心技术及业务骨干人员（含全资子公司）。	158	2,181,259.00	无	0.51%	公司提取的持股计划激励基金及员工的合法薪酬或法律、法规允许的方式自筹资金。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额 的比例
陈大江	董事、副总经理	0	71,221.00	0.02%
黄旭	董事	0	80,717.00	0.02%
吴海洋	董事	0	80,717.00	0.02%
LEE YANG WOO (中文名: 李良雨)	监事会主席	0	71,221.00	0.02%
蒋秀琴	监事	0	90,213.00	0.02%
麦明月	监事	0	5,698.00	0.00%
许丽君	副总经理、董事会秘书、财务负责人	0	71,221.00	0.02%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，本员工持股计划未参与公司股东大会的表决。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关规定，并结合公司实际情况，全面梳理完善公司内部控制制度，持续优化健全公司内部控制体系。由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司内部控制管理进行监督与评价，对存在不完善的问题，及时进行整改落实，保障内部控制得到有效执行。公司现有的内部控制体系设计科学、运行有效，内部控制制度基本覆盖了公司经营管理的主要方面，各项重点活动遵照相关内控制度贯彻执行，能够有效防范经营管理风险，促进公司规范运作和可持续发展。公司《2022 年度内部控制评价报告》全面、真实、准确的反应了公司内部控制建设及实施情况。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，2022 年度公司不存在内部控制重大缺陷或重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《2022 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷： （1）公司控制环境无效； （2）公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响； （3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报； （4）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	重大缺陷： （1）公司经营活动严重违反国家法律法规； （2）决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失； （3）关键管理人员或技术人才大量流失； （4）负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除。 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：错报 \geq 利润总额的 5%；错报 \geq 资产总额 1%；错报 \geq 营业收入总额 1%。 重要缺陷：利润总额的 3% \leq 错报 $<$ 利润总额的 5%；资产总额 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额 1%；营业收入总额 0.5% \leq 错报 $<$ 营业收入总额 1%。 一般缺陷：错报 $<$ 利润总额的 3%；错报 $<$ 资产总额 0.5%；错报 $<$ 营业收入总额 0.5%。	-
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，弘亚数控公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	广州弘亚数控机械股份有限公司 2022 年度内部控制审计报

	告
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，通过法定公开信息披露媒体及时进行信息披露，并通过电话、传真、电子邮箱、投资者关系互动平台、实地调研等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，本年度公司遵守《公司章程》及相关制度规定进行了利润分配，积极回报股东，构建与股东的和谐关系。

公司一直坚持“以人为本”的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实地提高和发展。同时，关心员工身心健康，充分重视和切实维护员工权益。

公司注重产品质量，为客户提供优质服务，加强与供应商的沟通合作，实现互惠互赢。公司积极履行社会责任，为利益相关者创造价值，为社会创造价值。

公司在追求经济效益的同时非常注重环境保护和节能降耗，公司把打造绿色企业作为可持续发展战略的重要内容，积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行时所作承诺	李茂洪、刘雨华、黄旭、陈大江、吴海洋、刘风华、许丽君	股份限售承诺	在任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职 6 个月内不转让本人直接或者间接持有的公司股份。	2016 年 12 月 16 日	任职期间及离职后 6 个月内	正常履行
	李茂洪、刘雨华、刘风华	减持价格承诺	减持价格不低于发行价。	2016 年 12 月 16 日	锁定期满后两年内	履行完毕
	李茂洪、刘雨华、刘风华	关于持股 5% 以上的主要股东股份持有意向和减持意向	股份锁定期届满后，两年内的减持比例不超过 20%，且减持价格不低于发行价，减持后，本人将确保公司控制权不会发生变化。本人减持须提前 3 个交易日公告。	2016 年 12 月 16 日	锁定期满后两年内	履行完毕
	李茂洪、刘雨华、刘风华、广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）、李明智、陈大江	避免同业竞争的承诺	详见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十二、发行人及其实际控制人、持股 5% 以上的主要股东及作为股东的董事、监事及高级管理人员的重要承诺及其履行情况”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”	2016 年 12 月 16 日	长期	正常履行
	李茂洪、刘雨华、刘风华、广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）、李明智、陈大江及全体董事、监事、高级管理人员	关于规范关联交易的承诺	详见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十二、发行人及其实际控制人、持股 5% 以上的主要股东及作为股东的董事、监事及高级管理人员的重要承诺及其履行情况”之“（三）关于规范关联交易的承诺”	2016 年 12 月 16 日	长期	正常履行
	公司、李茂洪、刘雨华、刘风华、公司董事、监事、高级管理人员	关于本次公开发行股票信息披露的承诺	详见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十二、发行人及其实际控制人、持股 5% 以上的主要股东及作为股东的董事、监事及高级管理人员的重要承诺及其履行情况”之“（六）关于本次公开发行股票信息披露的承诺”	2016 年 12 月 16 日	长期	正常履行
	公司、公司董事和高级管理人员	关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺	详见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十二、发行人及其实际控制人、持股 5% 以上的主要股东及作为股东的	2016 年 12 月 16 日	长期	正常履行

			董事、监事及高级管理人员的重要承诺及其履行情况"之" (七) 关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺"			
	公司、李茂洪、刘雨华、刘风华、公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员	未能履行承诺的约束措施	详见招股说明书"第五节 发行人基本情况"之"十二、发行人及其实际控制人、持股 5% 以上的主要股东及作为股东的董事、监事及高级管理人员的重要承诺及其履行情况"之" (八) 未能履行承诺的约束措施"	2016 年 12 月 19 日	长期	正常履行
	李茂洪、刘雨华、刘风华	控股股东、实际控制人关于填补即期回报承诺	1、本人不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。 2、自本承诺出具日至本次公开发行可转债完成前，若国家及证券监管部门作出关于上市公司填补被摊薄即期回报措施的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。 3、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2021 年 08 月 10 日	长期	正常履行
再融资时所作承诺	董事、高级管理人员	董事、高管关于填补即期回报承诺函	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、对本人的职务消费行为进行约束； 3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； 4、董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、若公司未来实施新的股权激励计划，拟公布的股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 6、自本承诺出具日至本次公开发行可转债完成前，若国家及证券监管部门作出关于上市公司填补被摊薄即期回报措施的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺；	2021 年 08 月 10 日	长期	正常履行

			7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
再融资时所作承诺	李茂洪、刘雨华、刘风华	控股股东、实际控制人关于填补即期回报承诺	1、本人不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益； 2、自本承诺出具日至本次非公开发行股票完成前，若国家及证券监管部门作出关于上市公司填补被摊薄即期回报措施的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺； 3、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2022年03月09日	长期	正常履行
	董事、高级管理人员	董事、高管关于填补即期回报承诺函	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、对本人的职务消费行为进行约束； 3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； 4、董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、若公司未来实施新的股权激励计划，拟公布的股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 6、自本承诺出具日至本次非公开发行股票完成前，若国家及证券监管部门作出关于上市公司填补被摊薄即期回报措施的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺； 7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人	2022年03月09日	长期	正常履行

			违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
	李茂洪	控股股东承诺不减持公司股份	1、在公司本次发行方案经公司董事会审议通过之日（2022年3月9日）前六个月至本承诺函出具之日，本人及本人控制的关联方不存在减持公司股票的情形；自本承诺函出具之日起至公司本次发行完成后六个月内，本人及本人控制的关联方不会减持公司的股票； 2、本人承诺参与本次认购的资金来源于薪酬、分红、股票减持所得等自有资金或其他合法渠道的自筹资金，不存在对外募集、代持、结构化安排或直接或间接使用发行人及其关联方(本人除外)资金用于认购的情形，发行人及其关联方(本人除外)不存在为本人本次认购提供财务资助或补偿等情形。	2022年08月08日	承诺函出具之日起至公司本次发行完成后六个月内	正常履行
	公司	不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿事宜承诺	公司不存在向参与认购的投资者作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情形，不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的情形。	2022年03月09日	长期	正常履行
	公司	不提供财务资助或补偿的承诺	本公司不存在直接或通过利益相关方向控股股东提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形。	2022年08月10日	长期	正常履行
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

1、董事会意见

公司董事会认为：立信会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审慎性原则，为公司出具带强调事项段的无保留意见审计报告符合公司实际情况，客观反映了该强调事项的进展状况，公司董事会对该审计报告予以理解和认可。

董事会将持续关注带强调事项段的无保留审计报告涉及事项的进展情况，将根据相关进展及时履行信息披露义务，切实维护公司和全体股东的合法权益。

2、独立董事意见

独立董事认为：立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的无保留意见审计报告，真实客观地反映了公司 2022 年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议；同时，我们同意《董事会对公司 2022 年带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》，将督促公司董事会及管理层持续关注强调事项，并及时履行相关信息披露义务，切实维护公司及全体股东的权益。

3、监事会意见

监事会认为：公司董事会出具的《董事会对公司 2022 年度财务报表带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》，客观的反映了所涉事项的进展情况，公司监事会同意董事会出具的专项说明。公司监事会将积极配合公司董事会的各项工作，持续关注董事会和管理层相关工作的开展，切实维护公司及全体股东的合法权益。

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

适用 不适用

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

合并

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2022 年度	2021 年度
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》，本公司自 2022 年 1 月 1 日起施行。	研发费用	-18,101,992.92	-17,738,486.97
	营业成本	18,101,992.92	17,738,486.97

母公司

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2022 年度	2021 年度
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》，本公司自 2022 年 1 月 1 日起施行。	研发费用	-9,186,593.02	-15,435,601.78
	营业成本	9,186,593.02	15,435,601.78

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。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。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。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。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2022 年度提前执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，应分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	递延所得税资产	12,324,321.98	
	递延所得税负债	12,324,321.98	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，应分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	递延所得税资产	9,990,071.10	10,097,690.47	2,221,528.07	
	递延所得税负债	9,630,799.89	9,931,125.24	2,131,605.08	

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	74
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘泽波、郭柳艳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘泽波 3 年，郭柳艳 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	BDO Italia S.p.A.
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	19.64
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	4
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	Edoardo Vallazza
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任 2022 年度内部控制审计机构；公司因非公开发行股份事项，聘请中信证券股份有限公司担任非公开发行股票的上市保荐机构。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
李茂洪、刘雨华	实际控制人	涉嫌内幕交易 A 股某上市公司股票	被中国证监会立案调查或行政处罚	暂无	2022 年 11 月 23 日	《关于实际控制人收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（公告编号：2022-069）

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司及子公司成都弘林、丹齿精工、玛斯特智能存在部分自有闲置房产用于出租，获得租金收入的情况；子公司王石软件、广州极东、MASTERWOOD、TEA、ATIS 存在租赁房产，支付租金费用的情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	116,738.3	26,750	0	0
信托理财产品	自有资金	37.78	0	0	0
合计		116,776.08	26,750	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益 (如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额 (如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引 (如有)
华夏银行股份有限公司广州黄埔大道支行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2021年08月02日	2022年01月31日	货币市场工具	非保本浮动收益	4.75%	473.27	473.27	已收回		是	是	
成都农商银行股份有限公司眉山分行	银行	非保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年08月03日	2022年02月09日	货币市场工具	非保本浮动收益	4.05%	210.82	210.82	已收回		是	是	
成都农商银行股份有限公司眉山分行	银行	非保本浮动收益型	8,000	自有资金	2021年08月12日	2022年02月09日	货币市场工具	非保本浮动收益	4.05%	160.67	160.67	已收回		是	是	
中国民生银行股份有限公司广州白云支行	银行	固定收益类产品	5,000	自有资金	2021年09月01日	2022年03月02日	货币市场工具	非保本浮动收益	4.29%	107	107	已收回		是	是	
华夏银行股份有限公司广州	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2021年12月22日	2022年06月20日	货币市场工具	非保本浮动收益	3.90%	384.39	384.39	已收回		是	是	

黄埔大道支行																
华夏银行股份有限公司广州黄埔大道支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2021年12月22日	2022年02月21日	货币市场工具	非保本浮动收益	5.04%	84.17	84.17	已收回		是	是	
成都农商银行股份有限公司眉山分行	银行	非保本浮动收益型	10,000	自有资金	2022年01月07日	2022年07月06日	货币市场工具	非保本浮动收益	4.10%	202.19	202.19	已收回		是	是	
华夏银行股份有限公司广州黄埔大道支行	银行	非保本浮动收益	5,000	自有资金	2022年01月26日	2022年03月28日	货币市场工具	非保本浮动收益	1.03%	8.65	8.65	已收回		是	是	
成都农商银行股份有限公司眉山分行	银行	非保本浮动收益型	2,500	自有资金	2022年01月29日	2022年07月28日	货币市场工具	非保本浮动收益	4.10%	50.55	50.55	已收回		是	是	
华夏银行股份有限公司广州黄埔大道支行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2022年02月11日	2022年04月11日	货币市场工具	非保本浮动收益	2.14%	69.08	69.08	已收回		是	是	
成都农商银行股份有限公司眉山分行	银行	非保本浮动收益型	15,000	自有资金	2022年02月11日	2022年08月10日	货币市场工具	非保本浮动收益	4.10%	303.29	303.29	已收回		是	是	
成都农	银行	非保本	10,000	自有资	2022年	2022年	货币市	非保本	4.10%	203.32	203.32	已收回		是	是	

商银行股份有限公司眉山分行		浮动收益型		金	03月08日	09月05日	场工具	浮动收益								
中国农业银行广州开发区支行	银行	固定收益类产品	2,500	自有资金	2022年04月01日	2022年07月01日	货币市场工具	非保本浮动收益	3.94%	24.56	24.56	已收回	是	是		
华夏银行股份有限公司广州黄埔大道支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2022年05月17日	2022年07月15日	货币市场工具	非保本浮动收益	4.17%	67.47	67.47	已收回	是	是		
华夏银行股份有限公司广州黄埔大道支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2022年06月23日	2022年08月22日	货币市场工具	非保本浮动收益	5.70%	93.72	93.72	已收回	是	是		
华夏银行股份有限公司广州黄埔大道支行	银行	非保本浮动收益	30,000	自有资金	2022年07月20日	2022年09月19日	货币市场工具	非保本浮动收益	4.29%	215.07	215.07	已收回	是	是		
华夏银行股份有限公司广州黄埔大道支行	银行	非保本浮动收益	20,000	自有资金	2022年08月12日	2022年10月10日	货币市场工具	非保本浮动收益	2.27%	73.28	73.28	已收回	是	是		
成都农商银行股份有限公司眉山分	银行	非保本浮动收益型	15,000	自有资金	2022年08月16日	2023年02月13日	货币市场工具	非保本浮动收益	4.10%	0	0	未到期	是	是		

行																
华夏银行股份有限公司广州黄埔大道支行	银行	非保本浮动收益	10,000	自有资金	2022年08月25日	2022年10月24日	货币市场工具	非保本浮动收益	2.11%	34.71	34.71	已收回		是	是	
成都农商银行股份有限公司眉山分行	银行	非保本浮动收益型	10,000	自有资金	2022年09月07日	2023年03月06日	货币市场工具	非保本浮动收益	4.00%	0	0	未到期		是	是	
中国银行广州中海誉城支行	银行	保本保最低收益型	1,800	自有资金	2022年05月09日	2022年07月11日	货币市场工具	保本浮动收益	3.15%	9.79	9.79	已收回		是	是	
成都农村商业银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	1,100	自有资金	2022年09月02日	2022年09月13日	货币市场工具	非保本浮动收益	浮动收益	0	0	已收回		是	是	
成都农村商业银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	1,000	自有资金	2022年09月02日	2022年09月23日	货币市场工具	非保本浮动收益	浮动收益	0	0	已收回		是	是	
招商银行股份有限公司	银行	本金完全保障	3,000	自有资金	2022年03月24日	2022年06月24日	货币市场工具	保本浮动收益	3.00%	22.68	22.68	已收回		是	是	
招商银行股份有限公司	银行	本金完全保障	6,000	自有资金	2022年04月08日	2022年04月29日	货币市场工具	保本浮动收益	2.80%	9.67	9.67	已收回		是	是	
招商银行股份有限公司	银行	本金完全保障	4,000	自有资金	2022年04月12日	2022年07月11日	货币市场工具	保本浮动收益	3.00%	29.59	29.59	已收回		是	是	

招商银行股份有限公司	银行	本金完全保障	14,000	自有资金	2022年05月05日	2022年05月31日	货币市场工具	保本浮动收益	3.10%	30.92	30.92	已收回	是	是	
招商银行股份有限公司	银行	本金完全保障	10,000	自有资金	2022年06月09日	2022年06月30日	货币市场工具	保本浮动收益	2.80%	16.11	16.11	已收回	是	是	
招商银行股份有限公司	银行	本金完全保障	4,000	自有资金	2022年06月10日	2022年09月09日	货币市场工具	保本浮动收益	3.00%	29.92	29.92	已收回	是	是	
招商银行股份有限公司	银行	本金完全保障	2,000	自有资金	2022年07月26日	2022年10月26日	货币市场工具	保本浮动收益	3.00%	15.12	15.12	已收回	是	是	
招商银行股份有限公司广州黄埔大道支行	银行	固定收益类产品	12,751.4	自有资金	2022年01月21日	2022年02月23日	商品及金融衍生品类资产	非保本浮动收益	1.13%	12.99	12.99	已收回	是	是	
招商银行股份有限公司广州黄埔大道支行	银行	固定收益类产品	12,751.4	自有资金	2022年01月21日	2022年02月23日	商品及金融衍生品类资产	非保本浮动收益	0.82%	9.49	9.49	已收回	是	是	
合计			315,402.8	--	--	--	--	--	--	2,952.49	2,952.49	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	123,038,160.00	40.60%			48,170,442.00	-2,347,721.00	45,822,721.00	168,860,881.00	39.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	122,786,160.00	40.52%			48,069,642.00	-2,347,721.00	45,721,921.00	168,508,081.00	39.72%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	122,786,160.00	40.52%			48,069,642.00	-2,347,721.00	45,721,921.00	168,508,081.00	39.72%
4、外资持股	252,000.00	0.08%			100,800.00		100,800.00	352,800.00	0.08%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	252,000.00	0.08%			100,800.00		100,800.00	352,800.00	0.08%
二、无限售条件股份	179,981,872.00	59.40%			73,037,992.00	2,349,271.00	75,387,263.00	255,369,135.00	60.20%
1、人民币普通股	179,981,872.00	59.40%			73,037,992.00	2,349,271.00	75,387,263.00	255,369,135.00	60.20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	303,020,032.00	100.00%			121,208,434.00	1,550.00	121,209,984.00	424,230,016.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 2022 年 1 月，根据董监高股份管理相关规定，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司董监高 3,647,055 股高管锁定股进行解锁。

(2) 2022 年 6 月, 公司控股股东李茂洪先生增持 1,380,000 股, 其中 75% (即 1,035,000 股) 转为高管锁定股。

(3) 2022 年 6 月, 公司进行权益分派, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股, 共转增 121,208,434 股。董监高按实施转股后的持股总数重新计算锁股数量, 因此增加限售股 48,170,442 股, 增加流通股 73,037,992 股。

(4) 2022 年 9 月, 公司控股股东李茂洪先生增持 352,445 股, 其中 75% (即 264,334 股) 转为高管锁定股。

(5) 公司发行的“弘亚转债”自 2022 年 1 月 17 日进入转股期, 本期合计转换公司股票 1,550 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司 2022 年 4 月 29 日召开的第四届董事会第十二次会议和 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会, 审议通过了《关于 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》, 同意实施 2021 年权益分派方案: 公司以实施 2021 年度权益分派方案时股权登记日的总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.20 元 (含税), 同时以资本公积金转增股本, 每 10 股转增 4 股, 本次不送红股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司使用资本公积金转增股本会引起基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产下降。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位: 股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李茂洪	90,781,950.00	36,657,292.00	3,422,055.00	124,017,187.00	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不超过

						其持有公司股份总数的 25%。
陈大江	6,446,160.00	2,578,464.00	0.00	9,024,624.00	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%。
刘风华	3,150,000.00	1,170,000.00	225,000.00	4,095,000.00	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%。
刘雨华	21,865,200.00	8,746,080.00	0.00	30,611,280.00	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%。
黄旭	28,350.00	11,340.00	0.00	39,690.00	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%。
吴海洋	28,350.00	11,340.00	0.00	39,690.00	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%。
LEE YANG WOO(中文名: 李良雨)	252,000.00	100,800.00	0.00	352,800.00	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%。
蒋秀琴	13,650.00	5,460.00	0.00	19,110.00	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%。
许丽君	472,500.00	189,000.00	0.00	661,500.00	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%。
合计	123,038,160.00	49,469,776.00	3,647,055.00	168,860,881.00	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,744	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,615	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李茂洪	境内自然人	38.98%	165,356,249	48,876,389	124,017,187	41,339,062		
刘雨华	境内自然人	9.62%	40,815,040	11,661,440	30,611,280	10,203,760		
基本养老保险基金一六零三二组合	其他	3.39%	14,402,356	14,402,356	0	14,402,356		
陈大江	境内自然人	2.84%	12,032,832	3,437,952	9,024,624	3,008,208		
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 8 号私募证券投资基金	其他	1.99%	8,439,200	2,411,200	0	8,439,200		
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 80 号私募证券投资基金	其他	1.58%	6,711,600	1,917,600	0	6,711,600		
全国社保基金四一三组合	其他	1.56%	6,603,983	3,325,351	0	6,603,983		
李明智	境内自然人	1.29%	5,493,096	1,569,456	0	5,493,096		
刘风华	境内自然人	1.29%	5,460,000	1,560,000	4,095,000	1,365,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.25%	5,290,000	-6,963,573	0	5,290,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	李茂洪与刘雨华为夫妻关系，刘风华是刘雨华的哥哥。李茂洪、刘雨华、刘风华为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参	无							

见注 10)			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
李茂洪	41,339,062.00	人民币普通股	41,339,062.00
基本养老保险基金一六零三二组合	14,402,356.00	人民币普通股	14,402,356.00
刘雨华	10,203,760.00	人民币普通股	10,203,760.00
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 8 号私募证券投资基金	8,439,200.00	人民币普通股	8,439,200.00
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 80 号私募证券投资基金	6,711,600.00	人民币普通股	6,711,600.00
全国社保基金四一三组合	6,603,983.00	人民币普通股	6,603,983.00
李明智	5,493,096.00	人民币普通股	5,493,096.00
香港中央结算有限公司	5,290,000.00	人民币普通股	5,290,000.00
陈大江	3,008,208.00	人民币普通股	3,008,208.00
周伟华	2,938,000.00	人民币普通股	2,938,000.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	李茂洪与刘雨华为夫妻关系，刘风华是刘雨华的哥哥。李茂洪、刘雨华、刘风华为一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 8 号私募证券投资基金通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 8,439,200 股； 股东珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 80 号私募证券投资基金通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 6,711,600 股。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李茂洪	中国	否
主要职业及职务	本公司董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，李茂洪持有德恩精工 479.2 万股股份，持股比例 3.27%。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

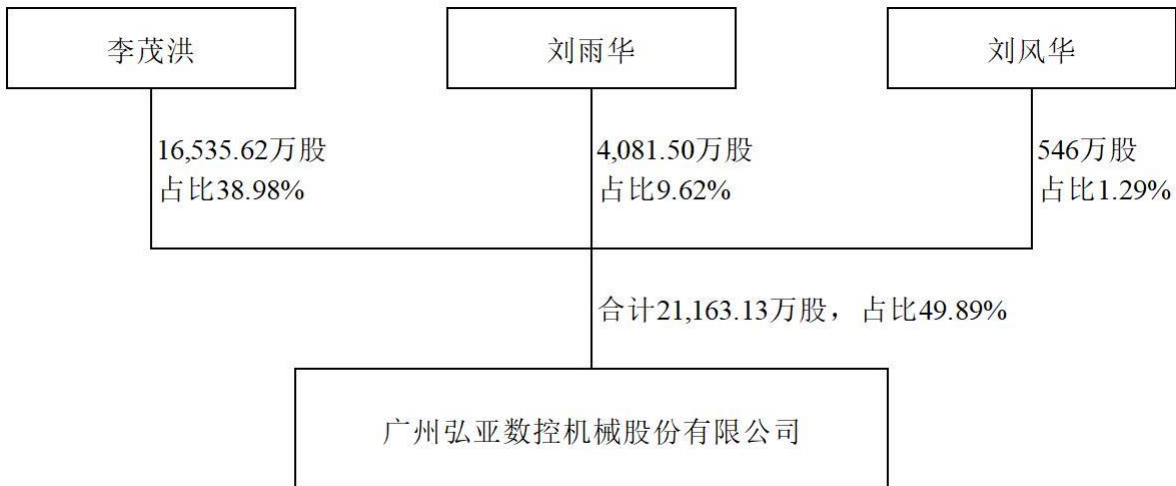
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李茂洪	本人	中国	否
刘雨华	本人	中国	否
刘风华	本人	中国	否
主要职业及职务	李茂洪担任本公司董事长、总经理；刘雨华担任董事；刘风华担任董事、副总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

根据相关规定和《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募集说明书》的约定，公司本次发行的“弘亚转债”自 2022 年 1 月 17 日起可转换为公司股份，转股期限为 2022 年 1 月 17 日至 2026 年 7 月 11 日，初始转股价格为人民币 38.09 元/股。2022 年 6 月 23 日公司实施了 2021 年年度权益分派方案，根据相关规定，权益分派方案实施后，“弘亚转债”的转股价格由 38.09 元/股调整为 26.84 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 6 月 23 日起生效。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 17 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-037）。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的 比例

						股份总额的比例		
弘亚转债	2022年1月17日至2026年7月11日	6,000,000	600,000,000.00	53,900.00	1,550	0.00%	599,946,100.00	99.99%

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	中国民生银行股份有限公司—工银瑞信添颐债券型证券投资基金	其他	335,221	33,522,100.00	5.59%
2	泰康资产鑫全·多策略2号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	293,974	29,397,400.00	4.90%
3	工银瑞信添丰可转债固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	241,593	24,159,300.00	4.03%
4	工银瑞信添祥混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	239,134	23,913,400.00	3.99%
5	泰康资产短债增强固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	207,586	20,758,600.00	3.46%
6	中国邮政储蓄银行股份有限公司—富国双债增强债券型证券投资基金	其他	174,110	17,411,000.00	2.90%
7	中国农业银行股份有限公司—安信目标收益债券型证券投资基金	其他	169,627	16,962,700.00	2.83%
8	中信银行股份有限公司—信澳信用债债券型证券投资基金	其他	166,000	16,600,000.00	2.77%
9	君信和（珠海横琴）私募基金管理有限公司—君信和乐飞二号私募证券投资基金	其他	154,543	15,454,300.00	2.58%
10	中国民生银行股份有限公司—东方双债添利债券型证券投资基金	其他	153,870	15,387,000.00	2.56%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末公司负债情况相关指标见本节“八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

中证鹏元资信评估股份有限公司于2022年6月29日出具了《2021年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2022年跟踪评级报告》，维持公司主体信用等级为AA-，维持评级展望为稳定，维持“弘亚转债”的信用等级为AA-。上述评级报告详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

公司经营情况稳定，资产负债结构合理，具有较强的偿债能力，未来公司偿付可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	3.88	3.57	8.68%
资产负债率	30.05%	32.98%	-2.93%
速动比率	3.25	2.94	10.54%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	34,487.43	45,532.63	-24.26%
EBITDA 全部债务比	79.89%	102.46%	-22.57%
利息保障倍数	12.08	40.80	-70.39%
现金利息保障倍数	86.40	177.41	-51.30%
EBITDA 利息保障倍数	14.04	45.54	-69.17%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 28 日
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	信会师报字[2023]第 ZA12514 号
注册会计师姓名	刘泽波、郭柳艳

审计报告正文

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、其他重要事项（二）所述，弘亚数控公司实际控制人李茂洪、刘雨华于 2022 年 11 月 22 日分别收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》，因涉嫌内幕交易 A 股某上市公司股票被立案调查。截止审计报告日，中国证券监督管理委员会尚未就立案调查事项出具最终结论。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、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>2022 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 207,789.97 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，我们将收入确认识别为关键审计事项。</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、发货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) 搬迁补偿	
<p>2020 年 9 月，弘亚数控公司之子公司四川丹齿精工科技有限公司与丹棱县人民政府签署《搬迁补偿协议》，协议约定的搬迁补偿总额为 1.38 亿元。2022 年度，四川丹齿精工科技有限公司已完成整体搬迁，老厂区的土地、房屋等均已移交。截至 2022 年 12 月 31 日，已收到搬迁补偿款 1.28 亿元，本期确认资产处置收益 8,511.96 万元。由于搬迁补偿事项</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）获取、审阅搬迁补偿协议、资产评估报告；</p> <p>（2）检查相关资产移交给政府部门的交接清单，核对搬迁协议相关条款是否已全部履行，整体搬迁是否已完成；</p> <p>（3）查验收到补偿款的原始凭证、银行流水单据及其他相关文件，了解补偿资金来源等情况，分析</p>

涉及搬迁义务是否履行完毕、是否符合补偿条件等判断和认定，我们将其识别为关键审计事项。

交易实质：

- （4）检查搬迁成本支出、搬迁补偿损益确认账务处理是否正确；
- （5）向丹棱县人民政府函证交易事项。

五、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 2022 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。

六、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。

七、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。

(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·上海

中国注册会计师：刘泽波
(项目合伙人)

中国注册会计师：郭柳艳
二〇二三年四月二十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广州弘亚数控机械股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,181,865,495.13	693,015,673.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	266,521,432.00	743,060,443.04
衍生金融资产		
应收票据	829,534.83	1,143,243.62
应收账款	51,398,620.72	53,583,095.56
应收款项融资	91,145,723.44	49,619,116.08
预付款项	7,569,553.22	12,456,254.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,275,879.41	3,713,240.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	318,721,449.31	337,299,957.48
合同资产	200,508.00	175,812.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,606,319.39	25,241,315.16
流动资产合计	1,975,134,515.45	1,919,308,151.56
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	51,362,743.09	45,551,850.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	146,340,219.75	156,939,404.05
投资性房地产	156,759,181.65	139,894,092.62
固定资产	786,675,986.94	635,484,140.58

在建工程	265,449,683.83	155,430,224.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	35,850,898.74	37,129,802.99
无形资产	310,630,735.38	289,514,234.45
开发支出	125,523.47	284,293.74
商誉		12,035,446.05
长期待摊费用		
递延所得税资产	31,371,417.35	12,620,983.88
其他非流动资产	5,671,514.05	37,011,637.92
非流动资产合计	1,790,237,904.25	1,521,896,111.32
资产总计	3,765,372,419.70	3,441,204,262.88
流动负债：		
短期借款	70,233,213.06	81,410,802.72
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	226,078,854.99	156,116,063.16
预收款项	50,608.44	16,710.33
合同负债	64,873,402.02	92,995,391.72
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	61,844,470.00	65,740,588.91
应交税费	41,905,144.77	24,044,915.48
其他应付款	22,188,633.93	100,467,223.28
其中：应付利息		
应付股利	1,360,000.00	
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	19,397,223.01	11,334,596.64
其他流动负债	2,936,551.52	5,808,236.06
流动负债合计	509,508,101.74	537,934,528.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	17,332,429.20	27,752,588.73
应付债券	506,167,480.69	475,880,117.29
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	31,424,710.52	32,713,670.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬	9,421,393.35	9,667,551.41
预计负债	1,556,527.87	1,759,821.01
递延收益	24,627,755.60	17,724,457.34
递延所得税负债	31,474,120.93	31,480,845.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	622,004,418.16	596,979,051.80
负债合计	1,131,512,519.90	1,134,913,580.10
所有者权益：		
股本	424,230,016.00	303,020,032.00
其他权益工具	131,875,678.97	131,887,526.86
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,219,930.02	174,531,518.45
减：库存股		
其他综合收益	-343,142.98	-970,931.70
专项储备	33,201,967.50	24,465,020.91
盈余公积	266,395,951.47	224,851,570.55
一般风险准备		
未分配利润	1,612,653,601.03	1,357,045,061.37
归属于母公司所有者权益合计	2,522,234,002.01	2,214,829,798.44
少数股东权益	111,625,897.79	91,460,884.34
所有者权益合计	2,633,859,899.80	2,306,290,682.78
负债和所有者权益总计	3,765,372,419.70	3,441,204,262.88

法定代表人：李茂洪

主管会计工作负责人：许丽君

会计机构负责人：邹勘华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	817,969,746.03	580,918,851.10
交易性金融资产	248,985,404.08	739,519,492.65
衍生金融资产		
应收票据		379,260.00
应收账款	25,866,561.88	26,878,582.23
应收款项融资	25,595,790.71	37,798,973.26
预付款项	867,336.70	3,116,511.36
其他应收款	12,705,738.14	9,767,276.97
其中：应收利息		
应收股利	2,640,000.00	
存货	175,696,737.49	204,694,594.57
合同资产	200,508.00	175,812.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	295,287.12	891,315.50
流动资产合计	1,308,183,110.15	1,604,140,669.64
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,478,800,853.09	904,699,960.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	144,330,000.00	155,042,876.22
投资性房地产	115,644,210.58	113,498,701.35
固定资产	296,494,235.85	319,170,103.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,210,700.55	
无形资产	13,118,122.88	14,681,971.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,892,631.70	8,300,993.00
其他非流动资产	109,000.94	369,545.43
非流动资产合计	2,079,599,755.59	1,515,764,150.72
资产总计	3,387,782,865.74	3,119,904,820.36
流动负债：		
短期借款	50,042,777.78	50,056,527.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	83,122,126.94	77,322,933.87
预收款项	16,666.69	16,710.33
合同负债	24,460,036.54	66,507,642.96
应付职工薪酬	40,011,927.05	46,093,307.76
应交税费	22,509,982.06	16,863,492.89
其他应付款	11,609,746.86	7,571,173.72
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,115,410.52	
其他流动负债	377,290.02	4,904,327.09
流动负债合计	237,265,964.46	269,336,116.40
非流动负债：		
长期借款		

应付债券	506,167,480.69	475,880,117.29
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,694,776.63	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,074,910.47	15,134,457.34
递延所得税负债	15,836,570.91	16,847,728.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	544,773,738.70	507,862,302.78
负债合计	782,039,703.16	777,198,419.18
所有者权益：		
股本	424,230,016.00	303,020,032.00
其他权益工具	131,875,678.97	131,887,526.86
其中：优先股		
永续债		
资本公积	75,828,225.58	196,139,814.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	24,264,713.26	19,987,343.99
盈余公积	266,395,951.47	224,851,570.55
未分配利润	1,683,148,577.30	1,466,820,113.77
所有者权益合计	2,605,743,162.58	2,342,706,401.18
负债和所有者权益总计	3,387,782,865.74	3,119,904,820.36

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	2,127,486,146.24	2,370,694,539.96
其中：营业收入	2,127,486,146.24	2,370,694,539.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,724,775,663.50	1,842,633,848.67
其中：营业成本	1,483,847,470.82	1,603,412,940.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,169,896.01	16,711,844.47
销售费用	41,132,735.30	37,217,833.78

管理费用	85,239,791.06	95,334,531.78
研发费用	81,321,456.78	80,828,044.35
财务费用	13,064,313.53	9,128,653.93
其中：利息费用	36,671,271.47	14,154,577.26
利息收入	16,506,655.21	9,504,723.17
加：其他收益	46,167,945.02	60,133,266.34
投资收益（损失以“-”号填列）	16,797,236.77	24,811,984.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,505,303.23	4,737,935.57
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）	11,636,585.41	24,867,686.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	114,577.73	1,696,294.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,641,608.17	-28,741,196.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	91,615,314.03	1,121.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	552,400,533.53	610,829,848.62
加：营业外收入	319,278.60	508,190.76
减：营业外支出	820,943.30	405,096.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	551,898,868.83	610,932,942.78
减：所得税费用	68,153,183.23	84,018,678.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	483,745,685.60	526,914,264.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	483,745,685.60	526,914,264.42
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	454,723,885.30	520,090,528.88
2.少数股东损益	29,021,800.30	6,823,735.54
六、其他综合收益的税后净额	627,788.72	-7,073,674.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	627,788.72	-7,073,674.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	627,788.72	-7,073,674.11
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	627,788.72	-7,073,674.11
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	484,373,474.32	519,840,590.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	455,351,674.02	513,016,854.77
归属于少数股东的综合收益总额	29,021,800.30	6,823,735.54
八、每股收益		

(一) 基本每股收益	1.07	1.23
(二) 稀释每股收益	1.07	1.23

法定代表人：李茂洪

主管会计工作负责人：许丽君

会计机构负责人：邹勤华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,656,990,848.56	1,912,357,441.91
减：营业成本	1,113,503,643.11	1,239,187,754.25
税金及附加	13,723,021.40	11,774,982.53
销售费用	13,125,253.44	13,748,058.76
管理费用	42,475,988.01	47,275,826.59
研发费用	57,997,264.39	59,283,080.70
财务费用	21,665,385.10	7,370,562.23
其中：利息费用	34,786,414.19	12,670,749.39
利息收入	12,408,153.64	8,830,436.93
加：其他收益	37,024,322.20	49,836,440.89
投资收益（损失以“-”号填列）	35,216,844.53	26,330,282.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,505,303.23	4,737,935.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11,460,390.98	24,851,736.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	583,701.52	472,837.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,400,504.00	98,460.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,062,249.42	-20,452.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	478,447,297.76	635,286,481.88
加：营业外收入	18,473.01	185,402.87
减：营业外支出	17,131.64	58,627.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	478,448,639.13	635,413,256.99
减：所得税费用	63,004,829.96	83,901,464.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	415,443,809.17	551,511,792.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	415,443,809.17	551,511,792.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	415,443,809.17	551,511,792.11
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,176,292,626.18	2,622,695,655.50
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	67,864,751.75	58,861,770.20
收到其他与经营活动有关的现金	64,123,740.05	42,122,605.84
经营活动现金流入小计	2,308,281,117.98	2,723,680,031.54
购买商品、接受劳务支付的现金	1,372,757,663.74	1,711,227,327.92
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	287,040,581.11	251,768,140.45
支付的各项税费	158,893,523.28	148,957,488.58
支付其他与经营活动有关的现金	68,471,207.69	61,082,179.06
经营活动现金流出小计	1,887,162,975.82	2,173,035,136.01
经营活动产生的现金流量净额	421,118,142.16	550,644,895.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,960,760,762.15	2,196,795,597.96
取得投资收益收到的现金	46,333,914.35	27,033,962.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,573,761.15	716,812.46
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	56,417,945.47	95,660,000.00
投资活动现金流入小计	3,104,086,383.12	2,320,206,373.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	345,897,108.17	422,292,989.67

投资支付的现金	2,495,820,500.00	2,680,757,590.67
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,459,130.00	32,760,000.00
投资活动现金流出小计	2,848,176,738.17	3,135,810,580.34
投资活动产生的现金流量净额	255,909,644.95	-815,604,207.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		593,918,272.57
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	82,720,000.00	191,596,537.94
收到其他与筹资活动有关的现金		74,934,849.21
筹资活动现金流入小计	82,720,000.00	860,449,659.72
偿还债务支付的现金	97,229,501.30	140,602,827.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	171,400,626.25	178,056,708.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,045,000.00	1,460,758.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,953,460.41	82,098,469.29
筹资活动现金流出小计	274,583,587.96	400,758,005.07
筹资活动产生的现金流量净额	-191,863,587.96	459,691,654.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,808,657.36	-8,148,417.93
五、现金及现金等价物净增加额	492,972,856.51	186,583,925.11
加：期初现金及现金等价物余额	688,137,933.14	501,554,008.03
六、期末现金及现金等价物余额	1,181,110,789.65	688,137,933.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,772,312,940.50	2,143,831,749.75
收到的税费返还	47,137,028.44	56,711,424.75
收到其他与经营活动有关的现金	73,392,553.24	93,553,188.27
经营活动现金流入小计	1,892,842,522.18	2,294,096,362.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,112,981,826.13	1,429,850,428.33
支付给职工以及为职工支付的现金	151,397,552.05	130,000,852.26
支付的各项税费	118,989,856.52	135,712,305.03
支付其他与经营活动有关的现金	71,154,856.75	88,178,515.48
经营活动现金流出小计	1,454,524,091.45	1,783,742,101.10
经营活动产生的现金流量净额	438,318,430.73	510,354,261.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,180,377,762.15	1,909,488,007.29
取得投资收益收到的现金	61,587,722.05	28,019,381.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,649,500.87	22,200.00
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		32,510,000.00
投资活动现金流入小计	2,243,614,985.07	1,970,039,588.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,234,537.93	43,411,960.54
投资支付的现金	2,269,752,500.00	2,622,124,240.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		32,510,000.00
投资活动现金流出小计	2,279,987,037.93	2,698,046,200.54
投资活动产生的现金流量净额	-36,372,052.86	-728,006,611.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		593,918,272.57

取得借款收到的现金	50,000,000.00	155,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		74,934,849.21
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	823,853,121.78
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	161,685,201.68	175,046,154.03
支付其他与筹资活动有关的现金	5,010,400.00	76,346,663.19
筹资活动现金流出小计	216,695,601.68	356,392,817.22
筹资活动产生的现金流量净额	-166,695,601.68	467,460,304.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,058,387.20	-1,766,790.85
五、现金及现金等价物净增加额	236,309,163.39	248,041,163.71
加：期初现金及现金等价物余额	580,907,877.16	332,866,713.45
六、期末现金及现金等价物余额	817,217,040.55	580,907,877.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	303,020,032.00			131,887,526.86	174,531,518.45		-970,931.70	24,650,209.1	224,851,570.55		1,357,045,061.37		2,214,829,979.844	91,460,884.34	2,306,290,682.78
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	303,020,032.00			131,887,526.86	174,531,518.45		-970,931.70	24,650,209.1	224,851,570.55		1,357,045,061.37		2,214,829,979.844	91,460,884.34	2,306,290,682.78
三、本期增减变动金额	121,209,984.00			-11,847.89	-120,311,588.43		627,788.72	8,736,946.59	41,544,380.92		255,608,539.66		307,404,203.57	20,165,013.45	327,569,217.02

(五) 专项储备							8,736,946.59					8,736,946.59	548,213.15	9,285,159.74
1. 本期提取							9,287,226.37					9,287,226.37	552,962.73	9,840,189.10
2. 本期使用							550,279.78					550,279.78	4,749.58	555,029.36
(六) 其他					843,089.64		627,788.72					1,470,878.36		1,470,878.36
四、本期期末余额	424,230,016.00			131,875,678.97	54,219,930.02		-343,142.98	33,201,967.50	266,395,951.47		1,612,653,601.03	2,522,400,201.00	111,625,897.79	2,633,859,989.80

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	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
三、本期	86,577,152.0			131,887,526.	-82,812,7		-7,073,67	4,807,159.60	55,151,79.2		291,785,045.		480,321,684.	5,687,408.86	486,009,093.

增减变动金额（减少以“-”号填列）	0			86	04.7 1		4.11		1		67		52		38
（一）综合收益总额							- 7.07 3.67 4.11				520, 090, 528. 88		513, 016, 854. 77	6,82 3,73 5.54	519, 840, 590. 31
（二）所有者投入和减少资本				131, 887, 526. 86	2,89 5,21 4.44								134, 782, 741. 30	- 72,7 53.9 6	134, 709, 987. 34
1. 所有者投入的普通股					- 157, 246. 04								- 157, 246. 04	- 72,7 53.9 6	- 230, 000. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本				131, 887, 526. 86									131, 887, 526. 86		131, 887, 526. 86
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,05 2,46 0.48								3,05 2,46 0.48		3,05 2,46 0.48
4. 其他															
（三）利润分配									55,1 51,1 79.2 1		- 228, 305, 483. 21		- 173, 154, 304. 00	- 1,46 0,75 8.00	- 174, 615, 062. 00
1. 提取盈余公积									55,1 51,1 79.2 1		- 55,1 51,1 79.2 1				

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-	-
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	86,577,152.00													-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	86,577,152.00													-	-
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								4,807,159.60					4,807,159.60	397,185.28	5,204,344.88
1. 本期提取								5,188,214.16					5,188,214.16	407,400.08	5,595,614.24
2. 本期使用								381,054.56					381,054.56	10,214.80	391,269.36
(六) 其他					869,232.85								869,232.85		869,232.85
四、本期末余额	303,020,032.00			131,887,526.86	174,531,518.45		-970,931.70	24,650,209.1	224,851,570.55		1,357,045,061.37		2,214,829,978.44	91,460,843.4	2,306,290,682.78

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	303,020,032.00			131,887,526.86	196,139,814.01				19,987,343.99	224,851,570.55	1,466,820,113.77		2,342,706,401.18
加：会计政策变更													
期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	303,020,032.00			131,887,526.86	196,139,814.01				19,987,343.99	224,851,570.55	1,466,820,113.77		2,342,706,401.18

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “－ ”号 填 列)	121,20 9,984. 00			- 11,847 .89	- 120,31 1,588. 43			4,277, 369.27	41,544 ,380.9 2	216,32 8,463. 53		263,03 6,761. 40
(一) 综 合收 益总 额										415,44 3,809. 17		415,44 3,809. 17
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本	1,550. 00			- 11,847 .89	53,755 .93							43,458 .04
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本	1,550. 00			- 11,847 .89	53,755 .93							43,458 .04
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额												
4. 其 他												
(三) 利 润分 配									41,544 ,380.9 2	- 199,11 5,345. 64		- 157,57 0,964. 72
1. 提 取盈 余公 积									41,544 ,380.9 2	- 41,544 ,380.9 2		
2. 对										-		-

所有者 (或 股东) 的分配										157,57 0,964. 72		157,57 0,964. 72
3. 其他												
(四) 所有者 权益 内部 结转	121,20 8,434. 00				- 121,20 8,434. 00							
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)	121,20 8,434. 00				- 121,20 8,434. 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								4,277, 369.27				4,277, 369.27

专项储备												
1. 本期提取								4,522,357.44				4,522,357.44
2. 本期使用								244,988.17				244,988.17
(六) 其他					843,089.64							843,089.64
四、本期末余额	424,230,016.00			131,875,678.97	75,828,225.58			24,264,713.26	266,395,951.47	1,683,148,577.30		2,605,743,162.58

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填）	86,577,152.00			131,887,526.86	-82,655,458.67			2,968,742.94	55,151,179.21	323,206,308.90		517,135,451.24

列)												
(一) 综合收益总额										551,511,792.11		551,511,792.11
(二) 所有者投入和减少资本				131,887,526.86	3,052,460.48							134,939,987.34
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				131,887,526.86								131,887,526.86
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,052,460.48							3,052,460.48
4. 其他												
(三) 利润分配									55,151,179.21	-228,305,483.21		-173,154,304.00
1. 提取盈余公积									55,151,179.21	-55,151,179.21		
2. 对所有者(或股东)的分配										-173,154,304.00		-173,154,304.00
3. 其他												
(四)	86,577				-							

所有者 权益 内部 结转	,152.0 0				86,577 ,152.0 0							
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)	86,577 ,152.0 0				- 86,577 ,152.0 0							
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								2,968, 742.94				2,968, 742.94
1. 本 期提 取								3,233, 481.57				3,233, 481.57
2. 本 期使 用								264.73 8.63				264.73 8.63
(六)					869,23							869,23

其他					2.85							2.85
四、本期期末余额	303,020,032.00			131,887,526.86	196,139,814.01			19,987,343.99	224,851,570.55	1,466,820,113.77		2,342,706,401.18

三、公司基本情况

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 2022 年 12 月 31 日止，公司注册资本 424,229,302.00 元，股份总数 42,423,001.6 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。

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 2023 年 4 月 28 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。详见本附注五、“10、金融工具”、“21、固定资产”、“25、无形资产”、“33、收入”。

1、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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、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 MASTERWOOD S.P.A.、TEA S.P.A.、A.T.I.S. 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。

5、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。

6、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。

7、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，详见本附注五、“19、长期股权投资”。

8、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。

9、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。

10、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；

一 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以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；

一 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订协议，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	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，计算预期信用损失。

(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。

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。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、“10、金融工具”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、“10、金融工具”。

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、“10、金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、“10、金融工具”。

15、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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，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。

16、合同资产

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。

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五、10、“（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

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。

18、持有待售资产

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。

19、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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产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。

21、固定资产

(1) 确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	5%	2.71%-6.33%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
交通运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

(3) 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。

22、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。

23、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。

24、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注五、“26、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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	年限平均法	0	土地使用权权属证书载明的年限
软件	3 年	年限平均法	0	预计能为公司带来经济利益的期限
专有技术	5 年	年限平均法	0	预计能为公司带来经济利益的期限
商标	10 年	年限平均法	0	预计能为公司带来经济利益的期限
专利	5-10 年	年限平均法	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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 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。

2) 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。

26、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、使用权资产、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。

27、合同负债

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。

28、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。

29、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

30、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。

31、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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

32、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（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。

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。

34、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指出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指出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。

35、递延所得税资产/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。

36、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

(1) 经营租赁的会计处理方法

- **本公司作为承租人**

- 1) 使用权资产

- 会计处理方式见本附注五、“24、使用权资产”。

- 2) 租赁负债

- 会计处理方式见本附注五、“29、租赁负债”。

- 3) 短期租赁和低价值资产租赁

- 本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

- 4) 租赁变更

- 租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

• 本公司作为出租人

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

• 本公司作为承租人

会计处理方式见本附注五、“24、使用权资产”、“29、租赁负债”。

- **本公司作为出租人**

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、“10、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注五、“10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

37、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。

(2) 安全生产费

本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）规定计提、使用安全生产费。安全生产费提取标准为以上一年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

具体如下：

- 1、上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35% 提取；
- 2、上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25% 提取；
- 3、上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25% 提取；
- 4、上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；
- 5、上一年度营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

(3) 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）。

(4) 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。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定的主要影响如下：

合并

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2022 年度	2021 年度
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》，本公司自 2022 年 1 月 1 日起施行。	研发费用	-18,101,992.92	-17,738,486.97
	营业成本	18,101,992.92	17,738,486.97

母公司

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2022 年度	2021 年度
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》，本公司自 2022 年 1 月 1 日起施行。	研发费用	-9,186,593.02	-15,435,601.78
	营业成本	9,186,593.02	15,435,601.78

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执

行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。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。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。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。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予

权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2022 年度提前执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，应分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	递延所得税资产	12,324,321.98	
	递延所得税负债	12,324,321.98	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，应分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	递延所得税资产	9,990,071.10	10,097,690.47	2,221,528.07	
	递延所得税负债	9,630,799.89	9,931,125.24	2,131,605.08	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

39、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	27.9%、25%、17%、16.5%、8.25%
房产税	房屋原值扣除 30% 的余值或房租收入	12%、1.2%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
弘亚数控（香港）有限公司	16.5%、8.25%
MASTERWOOD S.P.A.	27.9%
TEA S.P.A.	17%
A.T.I.S. S.R.L.	17%

2、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) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对广东省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，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 GR202244000059，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 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) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司之子公司四川丹齿精工科技有限公司享受上述税收优惠。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。

3、其他

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。

2) 本公司之子公司 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%。

3) 本公司之子公司 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%。

4) 本公司之境外子公司 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%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,222.21	60,407.14
银行存款	1,180,651,033.60	687,872,040.31
其他货币资金	419,033.84	5,083,226.54
定期存款应计利息	745,205.48	
合计	1,181,865,495.13	693,015,673.99
其中：存放在境外的款项总额	39,471,920.02	58,200,960.77
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,500.00	4,877,740.85

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及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		4,864,256.71
其他	9,500.00	13,484.14
合计	9,500.00	4,877,740.85

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	266,521,432.00	743,060,443.04
其中：		
银行理财产品	266,521,432.00	743,060,443.04
其中：		
合计	266,521,432.00	743,060,443.04

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	829,534.83	1,143,243.62
合计	829,534.83	1,143,243.62

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	858,635.05	100.00%	29,100.22	3.39%	829,534.83	1,166,575.12	100.00%	23,331.50	2.00%	1,143,243.62
其中:										
商业承兑汇票	858,635.05	100.00%	29,100.22	3.39%	829,534.83	1,166,575.12	100.00%	23,331.50	2.00%	1,143,243.62
合计	858,635.05	100.00%	29,100.22		829,534.83	1,166,575.12	100.00%	23,331.50		1,143,243.62

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	858,635.05	29,100.22	3.39%
合计	858,635.05	29,100.22	

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	23,331.50	29,100.22	23,331.50			29,100.22
合计	23,331.50	29,100.22	23,331.50			29,100.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		380,000.00
合计		380,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,947,002.70	11.78%	5,256,733.27	75.67%	1,690,269.43	9,581,995.35	15.55%	5,444,131.65	56.82%	4,137,863.70
其中:										
按单项计提坏账准备	6,947,002.70	11.78%	5,256,733.27	75.67%	1,690,269.43	9,581,995.35	15.55%	5,444,131.65	56.82%	4,137,863.70
按组合计提坏账准备的应收账款	52,013,367.25	88.22%	2,305,015.96	4.43%	49,708,351.29	52,041,121.57	84.45%	2,595,889.71	4.99%	49,445,231.86
其中:										
机械设备客户组合	24,254,024.61	41.14%	583,585.07	2.41%	23,670,439.54	18,172,591.56	29.49%	393,231.41	2.16%	17,779,360.15
零配件客户组合	27,759,342.64	47.08%	1,721,430.89	6.20%	26,037,911.75	33,868,530.01	54.96%	2,202,658.30	6.50%	31,665,871.71
合计	58,960,369.95	100.00%	7,561,749.23		51,398,620.72	61,623,116.92	100.00%	8,040,021.36		53,583,095.56

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
CNC TEAM NEDERLAND B.V.	1,068,827.23	332,529.85	31.11%	预计无法全额收回
EUROMAC LTD	568,390.38	568,390.38	100.00%	预计无法收回
WELLEX INTERNATIONAL MACHINERY CO.	522,707.26	522,707.26	100.00%	预计无法收回
其他 115 家公司	4,787,077.83	3,833,105.78	80.07%	预计无法全额收回
合计	6,947,002.70	5,256,733.27		

按组合计提坏账准备: 机械设备客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	19,302,904.72	386,058.10	2.00%
逾期 1-90 天	2,670,773.11	80,123.20	3.00%
逾期 91-365 天	2,257,770.56	112,888.53	5.00%
逾期 365 天以上	22,576.22	4,515.24	20.00%
合计	24,254,024.61	583,585.07	

按组合计提坏账准备: 零配件客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,477,847.41	1,309,261.35	5.14%
1 至 2 年	1,826,143.66	164,565.22	9.01%

2至3年	76,748.93	13,680.33	17.82%
3至4年	224,922.39	83,497.91	37.12%
4至5年	4,800.00	4,165.62	86.78%
5年以上	148,880.25	146,260.46	98.24%
合计	27,759,342.64	1,721,430.89	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	52,001,750.34
1至2年	2,067,391.63
2至3年	152,753.53
3年以上	4,738,474.45
3至4年	558,062.74
4至5年	605,075.89
5年以上	3,575,335.82
合计	58,960,369.95

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,444,131.65	924,070.91	1,038,816.61	72,652.68		5,256,733.27
按组合计提坏账准备	2,595,889.71	810,779.75	1,101,653.50			2,305,015.96
合计	8,040,021.36	1,734,850.66	2,140,470.11	72,652.68		7,561,749.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
全友家私有限公司	746,216.56	银行存款
合计	746,216.56	

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	72,652.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
柳州卓通汽车零部件有限公司	7,560,808.24	12.82%	388,536.51
柳州五菱汽车工业有限公司山东分公司	6,791,129.21	11.52%	348,984.07
广东先达数控机械有限公司	3,231,524.00	5.48%	122,917.49
UNICREDIT LEASING SPA - MILANO	2,893,372.19	4.91%	57,867.44
四川省丹棱县兴盛齿轮加工厂	2,087,873.40	3.54%	107,292.11
合计	22,564,707.04	38.27%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	91,145,723.44	49,619,116.08
合计	91,145,723.44	49,619,116.08

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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	49,619,116.08	278,178,517.58	236,651,910.22		91,145,723.44	
其中：银行承兑汇票	49,619,116.08	278,178,517.58	236,651,910.22		91,145,723.44	
合计	49,619,116.08	278,178,517.58	236,651,910.22		91,145,723.44	

注：截至 2022 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。

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

适用 不适用

其他说明：

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	48,326,733.49	
合计	48,326,733.49	

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。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,364,392.21	97.29%	11,828,168.75	94.96%
1 至 2 年	170,019.07	2.25%	469,831.30	3.77%
2 至 3 年	16,213.54	0.21%	150,673.82	1.21%
3 年以上	18,928.40	0.25%	7,580.69	0.06%
合计	7,569,553.22		12,456,254.56	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末公司无账龄超过一年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 5,518,605.87 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 72.89%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,275,879.41	3,713,240.07
合计	12,275,879.41	3,713,240.07

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
搬迁补偿款	10,000,000.00	
押金、保证金	705,142.95	1,752,643.87
往来款	6,237.40	
应收补贴款	740,855.52	707,645.59
备用金		12,000.00
其他	1,691,624.73	1,867,855.44
合计	13,143,860.60	4,340,144.90

注：2020 年 9 月 25 日，本公司之子公司四川丹齿精工科技有限公司（以下简称“丹齿公司”）与丹棱县人民政府签署《搬迁补偿协议》，丹棱县人民政府有偿收回丹齿公司丹国用(2015)165 号和丹国用(2015)166 号土地（共计 147.3783 亩）使用权及地上建筑物，

搬迁补偿款总额为 1.38 亿元。截至 2022 年 12 月 31 日，整体搬迁工作已完成，本公司累计收到搬迁补偿款 1.28 亿元，尚余 1000 万元未收到。2023 年 1 月，本公司收到搬迁补偿款 200 万元。

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	78,861.64		548,043.19	626,904.83
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	253,725.98		68,317.43	322,043.41
本期转回	34,670.41		2,100.00	36,770.41
本期核销	44,196.64			44,196.64
2022 年 12 月 31 日余额	253,720.57		614,260.62	867,981.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,705,206.40
1 至 2 年	101,808.13
2 至 3 年	295,376.81
3 年以上	1,041,469.26
3 至 4 年	26,393.31
4 至 5 年	122,043.19
5 年以上	893,032.76
合计	13,143,860.60

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	548,043.19	68,317.43	2,100.00			614,260.62
按组合计提坏账准备	78,861.64	253,725.98	34,670.41	44,196.64		253,720.57
合计	626,904.83	322,043.41	36,770.41	44,196.64		867,981.19

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	44,196.64

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
丹棱县人民政府	搬迁补偿款	10,000,000.00	1 年以内	76.08%	200,000.00
TAX OFFICE	应收补贴款	596,189.51	2-3 年及 4-5 年及 5 年以上	4.54%	535,617.75
CAUZIONI SU LOCAZIONI	房屋租赁押金	383,360.79	5 年以上	2.92%	7,667.22
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	可转债转股时零股资金预付款	199,558.30	1 年以内	1.52%	3,991.17
广州燃气集团有限公司东区分公司	押金及保证金	193,554.00	2-3 年	1.47%	3,871.08
合计		11,372,662.60		86.53%	751,147.22

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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	596,189.51	2-3 年及 4-5 年及 5 年以上	
SOCIAL SECURITY	社保返还	144,666.01	1 年以内、2-3 年及 4-5 年	

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	111,379,556.51	1,489,386.56	109,890,169.95	89,593,810.51	2,057,217.97	87,536,592.54
在产品	20,844,264.94	633,043.14	20,211,221.80	26,086,000.19	1,790,482.84	24,295,517.35
库存商品	96,705,631.41	8,433,167.94	88,272,463.47	147,491,199.08	14,220,377.62	133,270,821.46
发出商品	30,992,900.86	2,866,773.81	28,126,127.05	35,807,207.59	2,517,940.01	33,289,267.58
半成品	72,557,098.32	8,197,235.23	64,359,863.09	59,361,099.50	9,261,128.71	50,099,970.79

委托加工物资	2,662,308.31		2,662,308.31	3,767,474.47		3,767,474.47
低值易耗品	4,985,358.01		4,985,358.01	4,986,238.94		4,986,238.94
包装物	213,937.63		213,937.63	54,074.35		54,074.35
合计	340,341,055.99	21,619,606.68	318,721,449.31	367,147,104.63	29,847,147.15	337,299,957.48

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,057,217.97	643,410.05		1,211,241.46		1,489,386.56
在产品	1,790,482.84			1,157,439.70		633,043.14
库存商品	14,220,377.62	1,939,559.63		7,726,769.31		8,433,167.94
半成品	9,261,128.71	187,352.88		1,251,246.36		8,197,235.23
发出商品	2,517,940.01	1,904,652.79		1,555,818.99		2,866,773.81
合计	29,847,147.15	4,674,975.35		12,902,515.82		21,619,606.68

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。

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	204,600.00	4,092.00	200,508.00	179,400.00	3,588.00	175,812.00
合计	204,600.00	4,092.00	200,508.00	179,400.00	3,588.00	175,812.00

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	4,092.00	3,588.00		
合计	4,092.00	3,588.00		——

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及未达进项税额	44,079,399.41	24,698,665.40
预缴税金	526,919.98	542,649.76
合计	44,606,319.39	25,241,315.16

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广州赛志系统科技有限公司	5,078,368.78			1,858,619.37		340,422.98				7,277,411.13	
广东瀚秋智能装备股份有限公司	37,683,785.55			1,672,693.63		502,666.66				39,859,145.84	
广东万合智能装备有限公司	2,789,695.89	1,462,500.00		-26,009.77						4,226,186.12	
小计	45,551,850.22	1,462,500.00		3,505,303.23		843,089.64				51,362,743.09	
合计	45,551,850.22	1,462,500.00		3,505,303.23		843,089.64				51,362,743.09	

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
MASTERWOOD DEUTSCHLAND GMBH	82,425.07	18,049.25
CO.B.A.L.M. S.R.L.	1,927,794.68	1,878,478.58
平安信托·汇安 1026 号单一资金信托产品		13,712,876.22
广州中设机器人智能装备股份有限公司	105,520,000.00	106,880,000.00
亚联机械股份有限公司	38,810,000.00	34,450,000.00
合计	146,340,219.75	156,939,404.05

其他说明：

注 1：本公司之子公司 MASTERWOOD S.P.A. 持有境外非上市公司 MASTERWOOD DEUTSCHLAND GMBH 10% 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。截止 2022 年 12 月 31 日，该信托产品已全部清算完毕。

注 4：截至 2022 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 18.5894% 的股权，根据北京中林资产评估有限公司出具的中林评字【2023】129 号资产评估报告，该项权益工具于 2022 年 12 月 31 日的公允价值为 10,552.00 万元。

注 5：截至 2022 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，根据北京中林资产评估有限公司出具的中林评字【2023】129 号资产评估报告，该项权益工具于 2022 年 12 月 31 日的公允价值为 3,881.00 万元。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	154,104,378.34	6,097,058.09	160,201,436.43
2.本期增加金额	36,294,613.93	5,620,254.90	41,914,868.83
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	36,294,613.93		36,294,613.93
(3) 企业合并增加			
(4) 无形资产转入		5,620,254.90	5,620,254.90
3.本期减少金额	20,478,617.07	4,865,779.83	25,344,396.90
(1) 处置	13,895,185.51	4,562,094.73	18,457,280.24
(2) 其他转出			
(3) 转出固定资产	6,583,431.56		6,583,431.56
(4) 转出无形资产		303,685.10	303,685.10
4.期末余额	169,920,375.20	6,851,533.16	176,771,908.36
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	19,545,425.63	761,918.18	20,307,343.81
2.本期增加金额	6,031,283.71	1,684,448.35	7,715,732.06
(1) 计提或摊销	5,878,663.49	222,471.38	6,101,134.86
(2) 固定资产转入	152,620.22		152,620.22
(3) 无形资产转入		1,461,976.98	1,461,976.98
3.本期减少金额	7,331,620.95	678,728.21	8,010,349.16
(1) 处置	7,127,609.97	646,296.65	7,773,906.62
(2) 其他转出			
(3) 转出固定资产	204,010.98		204,010.98

(4) 转出无形资产		32,431.56	32,431.56
4.期末余额	18,245,088.39	1,767,638.32	20,012,726.71
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	151,675,286.81	5,083,894.84	156,759,181.65
2.期初账面价值	134,558,952.71	5,335,139.91	139,894,092.62

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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	19,713,788.84	正在办理中
丹棱县齐乐镇机械产业园工业大道-厂区	6,526,551.75	已于 2023 年 4 月办妥
合计	26,240,340.59	

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	786,675,986.94	635,484,140.58
合计	786,675,986.94	635,484,140.58

(1) 固定资产情况

单位：元

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	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	505,987,492.10	406,707,902.30	19,314,843.79	18,732,925.47	4,744,121.77	955,487,285.43
2.本期增加金额	235,752,182.71	46,421,568.41	2,388,774.30	1,071,471.48	5,370,938.48	291,004,935.38
(1) 购置	16,602,667.30	33,988,337.33	2,335,731.02	870,990.69	4,063,648.09	57,861,374.43

(2) 在建工程转入	212,549,106.59	11,892,670.82			1,280,248.24	225,722,025.65
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性 房地产转入	6,583,431.56					6,583,431.56
(5) 其他 (外币报表折 算)	16,977.26	540,560.26	53,043.28	200,480.79	27,042.15	838,103.74
3.本期减 少金额	116,482,816.78	15,904,158.29	1,614,088.69	1,651,270.01	966,610.40	136,618,944.17
(1) 处置或报废	80,188,202.85	15,904,158.29	1,614,088.69	1,651,270.01	966,610.40	100,324,330.24
(2) 转入投 资性房地产	36,294,613.93					36,294,613.93
4.期末余 额	625,256,858.03	437,225,312.42	20,089,529.40	18,153,126.94	9,148,449.85	1,109,873,276. 64
二、累计折旧						
1.期初余 额	70,054,991.25	216,748,857.52	7,744,086.69	14,729,235.67	3,206,497.80	312,483,668.93
2.本期增 加金额	17,976,390.46	31,265,054.70	3,149,456.23	1,615,437.42	1,188,311.88	55,194,650.69
(1) 计提	17,668,529.44	30,779,340.16	3,096,584.28	1,502,308.72	1,161,950.00	54,208,712.60
(2) 投资性 房地产转入	204,010.98					204,010.98
(3) 其他 (外币报表折 算)	103,850.04	485,714.54	52,871.95	113,128.70	26,361.88	781,927.11
3.本期减 少金额	35,918,896.02	12,547,792.42	1,608,296.98	1,377,054.28	271,615.15	51,723,654.85
(1) 处置或报废	35,766,275.80	12,547,792.42	1,608,296.98	1,377,054.28	271,615.15	51,571,034.63
(2) 转入投 资性房地产	152,620.22					152,620.22
4.期末余 额	52,112,485.69	235,466,119.80	9,285,245.94	14,967,618.81	4,123,194.53	315,954,664.77
三、减值准备						
1.期初余 额		7,176,843.83	64,726.84	277,905.25		7,519,475.92
2.本期增 加金额		74,097.36				74,097.36
(1) 计提		74,097.36				74,097.36
3.本期减 少金额		167,300.24	46,892.51	136,755.60		350,948.35
(1) 处置或报废		167,300.24	46,892.51	136,755.60		350,948.35

4.期末余额		7,083,640.95	17,834.33	141,149.65		7,242,624.93
四、账面价值						
1.期末账面价值	573,144,372.34	194,675,551.67	10,786,449.13	3,044,358.48	5,025,255.32	786,675,986.94
2.期初账面价值	435,932,500.85	182,782,200.95	11,506,030.26	3,725,784.55	1,537,623.97	635,484,140.58

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	36,813,313.13	34,232,994.38	1,165,752.55	1,414,566.20	
合计	36,813,313.13	34,232,994.38	1,165,752.55	1,414,566.20	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大邑县兴业大道—新厂区	31,633,732.14	正在办理中
丹棱县齐乐镇机械产业园工业大道-厂区	82,216,175.20	已于 2023 年 4 月办妥
龙江镇左滩村委会悦江路 3 号房产	16,294,972.48	正在办理中
合计	130,144,879.82	

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	265,449,683.83	154,388,037.34
工程物资		1,042,187.48
合计	265,449,683.83	155,430,224.82

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端智能家具生产设备创新及产业化建设项目				79,270,464.39		79,270,464.39
四川丹齿整体搬迁建设项目	25,596,991.81		25,596,991.81	72,147,997.94		72,147,997.94
弘亚数控集团顺德高端家具装备智能制造基地	165,265,714.20		165,265,714.20	2,969,575.01		2,969,575.01
家具机器人自动化生产线制造基地建设项目	74,275,934.21		74,275,934.21			
生产设备	311,043.61		311,043.61			
合计	265,449,683.83		265,449,683.83	154,388,037.34		154,388,037.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高端智能家具生产设备创新及产业化建设项目	253,500,000.00	79,270,464.39	34,264,103.18	113,534,567.57			94.50%	100.00%				募股资金
四川丹齿整体搬迁建设项目	150,000,000.00	72,147,997.94	61,512,934.65	108,063,940.78		25,596,991.81	89.11%	90.00%				其他
弘亚数控集团顺德高端家具装备智能制造基地	450,000,000.00	2,969,575.01	162,296,139.19			165,265,714.20	36.73%	40.00%				其他
家具机器人自动化生产线制造基地建设	350,000,000.00		74,275,934.21			74,275,934.21	21.22%	21.00%				其他
合计	1,203,500,000.00	154,388,037.34	332,349,111.23	221,598,508.35		265,138,640.22						

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川丹齿整体搬迁建设项目				1,042,187.48		1,042,187.48
合计				1,042,187.48		1,042,187.48

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	39,402,276.55	689,134.59	1,152,297.69	1,138,223.39	42,381,932.22
2.本期增加金额	2,780,579.55	1,380,870.53	743,648.63	51,239.18	4,956,337.89
(1) 新增租赁	1,592,595.97	1,297,132.55	679,108.13	18,296.09	3,587,132.74
(2) 其他（外币报表折算）	1,187,983.58	83,737.98	64,540.50	32,943.09	1,369,205.15
3.本期减少金额			31,798.25		31,798.25

(1) 转出至固定资产					
(2) 处置			31,798.25		31,798.25
4.期末余额	42,182,856.10	2,070,005.12	1,864,148.07	1,189,462.57	47,306,471.86
二、累计折旧					
1.期初余额	4,565,415.34	186,741.66	216,851.41	283,120.82	5,252,129.23
2.本期增加金额	5,039,411.28	390,756.32	475,415.29	329,659.25	6,235,242.14
(1) 计提	4,678,830.96	367,282.02	448,635.42	306,487.91	5,801,236.31
(2) 其他（外币报表折算）	360,580.32	23,474.30	26,779.87	23,171.34	434,005.83
3.本期减少金额			31,798.25		31,798.25
(1) 处置			31,798.25		31,798.25
4.期末余额	9,604,826.62	577,497.98	660,468.45	612,780.07	11,455,573.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	32,578,029.48	1,492,507.14	1,203,679.62	576,682.50	35,850,898.74
2.期初账面价值	34,836,861.21	502,392.93	935,446.28	855,102.57	37,129,802.99

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	专有技术	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	268,858,081.67	32,748,570.35	7,396,554.12	8,476,330.95	15,864,480.00	333,344,017.09
2.本期增加金额	53,232,916.15		1,171,689.40	238,568.14		54,643,173.69
(1) 购置	52,929,231.05		550,779.94			53,480,010.99
(2) 内部研发			557,688.83			557,688.83
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	303,685.10					303,685.10
(5) 其他（外币报表折算）			63,220.63	238,568.14		301,788.77
3.本期减少金额	27,214,290.85		48,161.00			27,262,451.85
(1) 处置	21,594,035.95		48,161.00			21,642,196.95
(2) 转出投资性房	5,620,254.90					5,620,254.90

地产						
4.期末余额	294,876,706.97	32,748,570.35	8,520,082.52	8,714,899.09	15,864,480.00	360,724,738.93
二、累计摊销						
1.期初余额	13,213,757.52	12,300,949.47	5,619,072.34	7,649,018.31	5,046,985.00	43,829,782.64
2.本期增加金额	6,102,752.13	3,472,096.35	1,237,113.35	640,582.09	1,586,448.00	13,038,991.92
(1) 计提	6,070,320.57	3,472,096.35	1,200,702.63	405,199.56	1,586,448.00	12,734,767.11
(2) 投资性房地产转入	32,431.56					32,431.56
(3) 其他（外币报表折算）			36,410.72	235,382.53		271,793.25
3.本期减少金额	6,726,610.01		48,161.00			6,774,771.01
(1) 处置	5,264,633.03		48,161.00			5,312,794.03
(2) 转出投资性房地产	1,461,976.98					1,461,976.98
4.期末余额	12,589,899.64	15,773,045.82	6,808,024.69	8,289,600.40	6,633,433.00	50,094,003.55
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	282,286,807.33	16,975,524.53	1,712,057.83	425,298.69	9,231,047.00	310,630,735.38
2.期初账面价值	255,644,324.15	20,447,620.88	1,777,481.78	827,312.64	10,817,495.00	289,514,234.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.57%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
增城经济技术开发区核心区水宁大道南侧	236,505.17	已于 2023 年 1 月办妥权证

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
新产品开发	284,293.74	731,132.64			557,688.83	332,214.08		125,523.47
合计	284,293.74	731,132.64			557,688.83	332,214.08		125,523.47

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额	处置		
MASTERWOOD S.P.A.	91,213,336.26		11,932,343.87			103,145,680.13
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
合计	105,900,890.43		11,932,343.87			117,833,234.30

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币报表折算差额	处置		
MASTERWOOD S.P.A.	91,213,336.26		11,932,343.87			103,145,680.13
广州王石软件技术有限公司	2,652,108.12	3,138,455.19				5,790,563.31
四川丹齿精工科技有限公司		8,896,990.86				8,896,990.86
合计	93,865,444.38	12,035,446.05	11,932,343.87			117,833,234.30

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 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。

(2) 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。

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

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) 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：2022 年 12 月 31 日资产组账面金额	2.45
包含商誉的资产组账面金额	1,013.91
2022 年 12 月 31 日资产组可收回金额	4.58
商誉减值金额	1,009.33
归属于母公司的商誉减值金额	577.84
上年年末商誉减值准备余额	265.21
本期计提商誉减值准备金额	313.85

预计未来现金流量现值的关键参数：

单位	关键参数		
	预测期（2023 年-2027 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	3.08%-27.75%	0.00%	10.63%

(2) 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：2022 年 12 月 31 日资产组账面金额	23,246.79
包含商誉的资产组账面金额	24,136.49
2022 年 12 月 31 日资产组可收回金额	23,249.13
商誉减值金额	887.36
归属于母公司的商誉减值金额	887.36
本期计提商誉减值准备金额	889.70

预计未来现金流量现值的关键参数：

单位	关键参数		
	预测期（2023 年-2027 年）增长率	稳定期增长率	折现率
四川丹齿精工科技有限公司	6.36%-17.67%	0.00%	10.09%

商誉减值测试的影响

(1) 广州王石软件技术有限公司

根据北京中林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合并广州王石软件技术有限公司股权形成的含商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》（中林评字【2023】130 号）的评估结果，经测试，本期本公司对收购广州王石软件技术有限公司形成的商誉计提商誉减值准备 313.85 万元。

(2) 四川丹齿精工科技有限公司

根据北京中林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合并四川丹齿精工科技有限公司股权形成的含商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》（中林评字【2023】131 号）的评估结果，经测试，本期本公司对收购四川丹齿精工科技有限公司形成的商誉计提商誉减值准备 889.70 万元。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,615,475.80	3,611,050.22	13,401,893.16	3,483,801.39
内部交易未实现利润	1,009,048.86	177,251.26	1,006,153.20	152,956.06
已收到的尚未结转的政府补助	24,627,755.60	4,547,646.88	17,724,457.34	2,658,668.60
预提费用	45,774,956.15	7,010,897.89	15,639,061.27	2,508,057.83
尚未解锁的持股奖励基金	40,230,000.00	6,034,500.00	25,450,000.00	3,817,500.00
租赁负债	37,164,868.12	9,990,071.10		
合计	162,422,104.53	31,371,417.35	73,221,564.97	12,620,983.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	28,360,742.73	7,058,168.67	53,559,842.73	11,386,866.34
固定资产折旧时间差	80,866,627.89	12,160,191.80	96,468,385.06	14,470,257.76
资产公允价值变动	16,998,949.14	2,624,960.57	37,042,555.03	5,623,720.99

使用权资产	35,850,898.74	9,630,799.89		
合计	162,077,218.50	31,474,120.93	187,070,782.82	31,480,845.09

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		31,371,417.35		12,620,983.88
递延所得税负债		31,474,120.93		31,480,845.09

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	189,133,872.80	160,102,882.61
可抵扣亏损	51,580,796.48	95,659,375.69
合计	240,714,669.28	255,762,258.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		11,107,643.53	本期弥补亏损 11,107,643.53 元
2024 年	1,026,285.60	44,655,552.42	本期弥补亏损 43,629,266.82 元
2025 年	8,962,680.27	9,203,511.77	本期弥补亏损 240,831.50 元
2026 年	30,692,667.97	30,692,667.97	
2027 年	10,899,162.64		
合计	51,580,796.48	95,659,375.69	

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的预付款项	5,671,514.05		5,671,514.05	37,011,637.92		37,011,637.92
合计	5,671,514.05		5,671,514.05	37,011,637.92		37,011,637.92

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,667,213.06	
抵押借款	5,005,652.79	
保证借款		20,024,152.77
信用借款	63,560,347.21	61,386,649.95
合计	70,233,213.06	81,410,802.72

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	221,496,266.95	150,837,254.61
1 至 2 年	1,336,274.31	2,090,164.86
2 至 3 年	640,154.90	151,994.58
3 年以上	2,606,158.83	3,036,649.11
合计	226,078,854.99	156,116,063.16

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	50,608.44	16,710.33
合计	50,608.44	16,710.33

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品、提供劳务	64,873,402.02	92,995,391.72
合计	64,873,402.02	92,995,391.72

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,559,767.99	252,026,189.70	255,749,438.33	59,836,519.36
二、离职后福利-设定提存计划	2,180,820.92	29,897,713.82	30,070,584.10	2,007,950.64
三、辞退福利		898,394.96	898,394.96	
合计	65,740,588.91	282,822,298.48	286,718,417.39	61,844,470.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,205,965.36	231,770,441.03	238,329,623.40	48,646,782.99
2、职工福利费	31,329.18	4,867,320.42	4,875,918.30	22,731.30
3、社会保险费	65,174.83	9,211,777.04	9,245,874.86	31,077.01
其中：医疗保险费	8,728.62	8,286,065.13	8,284,950.98	9,842.77
工伤保险费	56,446.21	925,711.91	960,923.88	21,234.24
4、住房公积金		2,911,983.00	2,911,983.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,257,298.62	3,264,668.21	386,038.77	11,135,928.06
合计	63,559,767.99	252,026,189.70	255,749,438.33	59,836,519.36

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,180,820.92	29,599,844.51	29,772,714.79	2,007,950.64
2、失业保险费		297,869.31	297,869.31	
合计	2,180,820.92	29,897,713.82	30,070,584.10	2,007,950.64

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,322,382.43	4,007,256.92
企业所得税	29,304,083.69	16,305,055.17
个人所得税	2,502,853.58	2,722,156.75
城市维护建设税	536,637.30	423,547.44
房产税	526,383.65	154,311.14
教育费附加	431,683.79	308,708.83
印花税	279,514.30	104,682.71
其他	1,606.03	19,196.52
合计	41,905,144.77	24,044,915.48

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,360,000.00	
其他应付款	20,828,633.93	100,467,223.28
合计	22,188,633.93	100,467,223.28

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	1,360,000.00	
合计	1,360,000.00	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
搬迁补偿款		77,943,362.86
押金及保证金	14,121,781.52	14,576,173.38
往来款	240,000.00	240,000.00
应付暂收款	135,884.25	82,655.53
其他	6,330,968.16	7,625,031.51
合计	20,828,633.93	100,467,223.28

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
丹棱县职工社会保险服务中心	4,144,000.00	
合计	4,144,000.00	

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,657,065.41	6,315,198.26
一年内到期的租赁负债	5,740,157.60	5,019,398.38
合计	19,397,223.01	11,334,596.64

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认已背书票据对应的应付账款	380,000.00	
待转销项税	2,556,551.52	5,808,236.06
合计	2,936,551.52	5,808,236.06

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,280,000.00
信用借款	17,332,429.20	22,472,588.73
合计	17,332,429.20	27,752,588.73

长期借款分类的说明：

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。

②期末无已逾期未偿还的长期借款。

32、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	506,167,480.69	475,880,117.29
合计	506,167,480.69	475,880,117.29

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期支付利息	可转债转股	期末余额
弘亚转债	100.00	2021/7/12	5年	600,000,000.00	475,880,117.29		3,687,284.20	29,643,771.44		2,999,792.50	43,899.74	506,167,480.69
合计	—	—	—	600,000,000.00	475,880,117.29		3,687,284.20	29,643,771.44		2,999,792.50	43,899.74	506,167,480.69

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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，本公司于2021年7月12日向社会公众公开发行面值60,000万元人民币的可转换公司债券。本次发行的可转换公司债券期限为自发行之日起5年，即自2021年7月12日至2026年7月11日（如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息）。本次发行的可转换公司债券每张面值为人民币100元，按面值发行，共计600万张。可转债票面利率为：第一年0.50%、

第二年 0.75%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.50%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

本公司本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2021 年 7 月 16 日）起满六个月后的第一个交易日（2022 年 1 月 17 日）起至可转换公司债券到期之日（2026 年 7 月 11 日）止（如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息）。上述可转换公司债券初始转股价格为 38.09 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。截至 2022 年 12 月 31 日，本次发行可转债的最新转股价格为 26.84 元/股。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	33,634,404.23	35,061,433.55
其中：未确认融资费用	-2,209,693.71	-2,347,762.62
合计	31,424,710.52	32,713,670.93

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
离职后福利	9,421,393.35	9,667,551.41
合计	9,421,393.35	9,667,551.41

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。

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,556,527.87	1,759,821.01	
合计	1,556,527.87	1,759,821.01	

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,724,457.34	10,844,835.40	3,941,537.14	24,627,755.60	
合计	17,724,457.34	10,844,835.40	3,941,537.14	24,627,755.60	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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）	984,250.90			393,700.68			590,550.22	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	567,858.42			131,868.13			435,990.29	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）	484,119.47			114,514.12			369,605.35	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	2,860,088.85			695,011.59			2,165,077.26	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）	1,538,299.38			375,627.65			1,162,671.73	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）专项资金省级	1,935,729.79			479,277.65			1,456,452.14	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）	974,840.34			241,830.89			733,009.45	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）专项资金市级	413,947.40			102,473.44			311,473.96	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）	806,940.00			89,660.00			717,280.00	与资产相关
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	178,318.59			5,814.74			172,503.85	与资产相关

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	521,681.41			521,681.41				与收益相关
“企业技术中心升级改造项目”配套资金	218,382.79			89,779.92			128,602.87	与资产相关
2020 年省级工业发展资金（高端数控家具机械装备研发）	2,590,000.00	1,110,000.00		681,990.27			3,018,009.73	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（二期）	3,000,000.00						3,000,000.00	与收益相关
2020 年先进制造业集群广东省广深佛莞智能装备产业集群发展促进机构项目资金	650,000.00						650,000.00	与资产相关
2021 年进一步促进先进制造业发展办法技术改造项目购买设备和工器具投资奖励		1,200,000.00		18,306.65			1,181,693.35	与资产相关
家具机器人自动化生产线制造基地项目宿舍楼-国有建设用地租赁住房建设奖补资金		8,534,835.40					8,534,835.40	与资产相关
合计	17,724,457.34	10,844,835.40		3,941,537.14			24,627,755.60	

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	303,020,032.00			121,208,434.00	1,550.00	121,209,984.00	424,230,016.00

其他说明：

其他增加系可转换债券转增股本。

38、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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，本公司于2021年7月12日向社会公众公开发行面值60,000万元人民币的可转换公司债券。本次发行的可转换公司债券期限为自发行之日起5年，即自2021年7月12日至2026年7月11日（如该日为法定节假日

或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息）。本次发行的可转换公司债券每张面值为人民币 100 元，按面值发行，共计 600 万张。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
弘亚转债	6,000,000.00	131,887,526.86			539.00	11,847.89	5,999,461.00	131,875,678.97
合计	6,000,000.00	131,887,526.86			539.00	11,847.89	5,999,461.00	131,875,678.97

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	173,662,285.52	53,755.93	121,208,434.00	52,507,607.45
其他资本公积	869,232.93	843,089.64		1,712,322.57
合计	174,531,518.45	896,845.57	121,208,434.00	54,219,930.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：资本溢价本期增加 53,755.93 元，系可转换债券转股所致。

注 2：其他资本公积本期增加 843,089.64 元，系按持股比例确认联营公司其他权益变动金额。

注 3：资本溢价本期减少 121,208,434.00 元，系根据 2021 年年度股东大会审议通过的《关于 2021 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 2021 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 4 股，不送红股。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-970,931.70	627,788.72				627,788.72		-343,142.98

外币 财务报表 折算差额	- 970,931.70	627,788.72				627,788.72		- 343,142.98
其他综合 收益合计	- 970,931.70	627,788.72				627,788.72		- 343,142.98

41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,465,020.91	9,287,226.37	550,279.78	33,201,967.50
合计	24,465,020.91	9,287,226.37	550,279.78	33,201,967.50

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	224,851,570.55	41,544,380.92		266,395,951.47
合计	224,851,570.55	41,544,380.92		266,395,951.47

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,357,045,061.37	1,065,260,015.70
调整后期初未分配利润	1,357,045,061.37	1,065,260,015.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	454,723,885.30	520,090,528.88
减：提取法定盈余公积	41,544,380.92	55,151,179.21
应付普通股股利	157,570,964.72	173,154,304.00
期末未分配利润	1,612,653,601.03	1,357,045,061.37

44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,077,899,718.86	1,463,188,471.42	2,346,000,759.68	1,595,565,688.44
其他业务	49,586,427.38	20,658,999.40	24,693,780.28	7,847,251.92
合计	2,127,486,146.24	1,483,847,470.82	2,370,694,539.96	1,603,412,940.36

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	境内业务分部	境外业务分部	分部间抵消	合计
商品类型	1,918,393,524.29	203,771,420.08	28,222,758.34	2,093,942,186.03

其中:				
整机	1,718,205,585.62	180,149,988.69	25,154,149.58	1,873,201,424.73
配件	190,221,274.77	17,545,628.12	3,068,608.76	204,698,294.13
其他收入	9,966,663.90	6,075,803.27		16,042,467.17
按经营地区分类	1,918,393,524.29	203,771,420.08	28,222,758.34	2,093,942,186.03
其中:				
境内收入	1,327,634,424.82			1,327,634,424.82
境外收入	590,759,099.47	203,771,420.08	28,222,758.34	766,307,761.21
按销售渠道分类	1,918,393,524.29	203,771,420.08	28,222,758.34	2,093,942,186.03
其中:				
直销	123,360,454.67	1,055,731.20		124,416,185.87
经销	1,785,066,405.72	196,639,885.61	28,222,758.34	1,953,483,532.99
其他	9,966,663.90	6,075,803.27		16,042,467.17
合计	1,918,393,524.29	203,771,420.08	28,222,758.34	2,093,942,186.03

与履约义务相关的信息:

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五、33、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。

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,170,078.58	5,526,901.29
教育费附加	4,578,030.72	3,985,263.05
房产税	5,248,864.71	3,810,942.38
土地使用税	2,381,879.64	2,400,300.91
车船使用税	47,696.34	30,547.78
印花税	1,639,440.24	938,925.25
其他税费	103,905.78	18,963.81
合计	20,169,896.01	16,711,844.47

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,998,508.88	15,870,992.90

办公差旅通讯费	2,029,138.23	1,720,678.63
业务招待费	1,619,545.62	1,390,625.47
广告业务宣传费	1,197,464.54	380,464.18
展览费	3,363,008.16	2,279,392.56
运输装卸仓储费	419,177.09	470,028.57
销售佣金	9,872,327.70	9,349,661.98
售后服务费	5,007,220.38	3,523,017.29
股权激励费用		638,232.87
其他费用	1,626,344.70	1,594,739.33
合计	41,132,735.30	37,217,833.78

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,838,710.17	52,082,395.31
折旧摊销	18,341,512.59	14,605,174.36
办公交通差旅费	4,476,144.46	5,302,936.19
业务招待费	1,596,854.25	1,531,197.49
中介机构费用	6,382,975.47	3,969,760.36
股权激励费用		934,087.91
修理费	1,846,592.36	3,918,039.88
水电物业绿化费	4,732,333.97	2,761,400.90
其他费用	5,024,667.79	10,229,539.38
合计	85,239,791.06	95,334,531.78

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	55,902,371.89	49,827,885.03
材料费	14,212,177.27	16,088,448.29
其他	11,206,907.62	14,911,711.03
合计	81,321,456.78	80,828,044.35

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	36,671,271.47	14,154,577.26
其中：租赁负债利息费用	813,161.66	839,196.14
减：利息收入	16,506,655.21	9,504,723.17
汇兑损益	-7,569,841.38	3,898,809.81
手续费	469,538.65	579,990.03
合计	13,064,313.53	9,128,653.93

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,577,429.84	19,257,764.92

增值税即征即退款	25,166,207.62	36,543,529.02
代扣个人所得税手续费	311,629.91	306,173.74
直接减免的增值税	88,920.64	
圣马力诺税收抵免优惠	4,023,757.01	4,025,798.66
合计	46,167,945.02	60,133,266.34

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,505,303.23	4,737,935.57
银行理财产品投资收益	10,672,951.46	21,081,608.07
票据贴现利息	-616,584.03	-1,007,559.16
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,854,141.40	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	381,424.71	
合计	16,797,236.77	24,811,984.48

52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	8,576,271.67	9,535,443.04
其他非流动金融资产	3,060,313.74	15,332,243.95
合计	11,636,585.41	24,867,686.99

其他说明：

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-285,273.00	48,254.88
应收票据坏账损失	-5,768.72	67,813.64
应收账款坏账损失	405,619.45	1,580,226.13
合计	114,577.73	1,696,294.65

其他说明：

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,131,560.76	-15,023,043.86
五、固定资产减值损失	-74,097.36	

十一、商誉减值损失	-12,035,446.05	-13,816,612.90
十二、合同资产减值损失	-504.00	98,460.18
十三、其他	-1,400,000.00	
合计	-16,641,608.17	-28,741,196.58

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净损益	77,349,264.93	1,121.45
处置无形资产净损益	14,266,049.10	
合计	91,615,314.03	1,121.45

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款(索赔)净收入	288,716.36	345,468.69	288,716.36
无需支付的往来款项		93,086.03	
处理固定资产净收益	1,941.75		1,941.75
其他	28,620.49	69,636.04	28,620.49
合计	319,278.60	508,190.76	319,278.60

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	167,554.18	117,900.00	167,554.18
非流动资产毁损报废损失	557,377.56	25,050.92	557,377.56
其他	96,011.56	262,145.68	96,011.56
合计	820,943.30	405,096.60	820,943.30

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	86,910,340.86	82,932,708.14
递延所得税费用	-18,757,157.63	1,085,970.22
合计	68,153,183.23	84,018,678.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	551,898,868.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,784,830.33
子公司适用不同税率的影响	-124,204.22
调整以前期间所得税的影响	1,728.61
非应税收入的影响	-953,916.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	322,778.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,246,661.28
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	5,752,971.21
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	-1,553,299.85
加计扣除的影响	-9,831,043.35
所得税费用	68,153,183.23

59、其他综合收益

详见附注七、40、其他综合收益。

60、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补助款	23,737,828.10	20,554,302.10
收保证金及押金	6,984,137.49	2,045,599.37
利息收入	15,757,675.60	9,504,723.17
收到往来款	16,648,237.79	8,676,662.19
收到其他	995,861.07	1,341,319.01
合计	64,123,740.05	42,122,605.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	48,883,236.09	52,077,408.71
支付保证金及押金	1,387,935.32	861,156.03
捐赠支出	167,554.18	117,900.00
支付往来款	17,251,867.67	7,839,296.06
支付其他	780,614.43	186,418.26
合计	68,471,207.69	61,082,179.06

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收丹棱县人民政府支付的搬迁补偿款	49,000,000.00	58,300,000.00

收到成都格莱高科技有公司股权转让定金		3,000,000.00
收到投标保证金	2,550,000.00	1,600,000.00
收工程施工方保证金		250,000.00
土地投标保证金退回		32,510,000.00
土地履约保函保证金及利息解除受限	4,867,945.47	
合计	56,417,945.47	95,660,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退厂房建设押金保证金		250,000.00
支付土地投标保证金	4,150,000.00	32,510,000.00
搬迁费用	2,309,130.00	
合计	6,459,130.00	32,760,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂收员工持股计划转让款及分红款		74,934,849.21
合计		74,934,849.21

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付员工持股计划转让款及分红款		75,583,458.93
支付租赁负债	5,953,460.41	5,751,806.10
支付可转换债券发行费用		364,772.57
支付收购子公司（广州王石）少数股权款		230,000.00
支付其他		168,431.69
合计	5,953,460.41	82,098,469.29

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	483,745,685.60	526,914,264.42
加：资产减值准备	16,527,030.44	27,044,901.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,309,847.46	52,825,393.75
使用权资产折旧	5,801,236.31	5,550,101.74
无形资产摊销	8,119,349.82	8,663,576.47

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-104,674,295.70	-1,121.45
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	555,435.81	25,050.92
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-11,636,585.41	-24,867,686.99
财务费用（收益以“—”号填列）	29,358,530.09	22,085,387.07
投资损失（收益以“—”号填列）	-16,797,236.77	-24,811,984.48
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-18,750,433.47	-4,070,651.55
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-6,724.16	6,022,605.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	15,446,947.41	-124,363,084.56
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-31,982,932.68	12,307,361.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	10,011,949.60	76,805,486.98
其他	-24,909,662.19	-9,484,706.20
经营活动产生的现金流量净额	421,118,142.16	550,644,895.53
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	1,181,110,789.65	688,137,933.14
减：现金的期初余额	688,137,933.14	501,554,008.03
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	492,972,856.51	186,583,925.11

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,181,110,789.65	688,137,933.14
其中：库存现金	50,222.21	60,407.14
可随时用于支付的银行存款	1,180,641,533.60	687,858,556.17
可随时用于支付的其他货币资金	419,033.84	218,969.83
三、期末现金及现金等价物余额	1,181,110,789.65	688,137,933.14

62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

63、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,500.00	ETC 备付金
无形资产	12,148,808.81	银行借款
合计	12,158,308.81	

64、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			90,400,738.49
其中：美元	8,513,947.31	6.9646	59,296,237.44
欧元	3,963,173.68	7.4229	29,418,241.92
港币	141,673.95	0.89327	126,553.09
英镑	185,809.80	8.3941	1,559,706.04
应收账款			19,114,562.73
其中：美元	66,357.93	6.9646	462,156.43
欧元	2,512,819.29	7.4229	18,652,406.30
港币			
长期借款			17,332,429.20
其中：美元			
欧元	2,334,994.30	7.4229	17,332,429.20
港币			
应收票据			478,635.05
其中：欧元	64,480.87	7.4229	478,635.05
应收款项融资			409,246.52
其中：欧元	55,132.97	7.4229	409,246.52
其他应收款			1,177,844.47
其中：欧元	158,677.13	7.4229	1,177,844.47
应付账款			30,319,024.97
其中：欧元	4,082,479.81	7.4229	30,303,839.38
港币	17,000.00	0.89327	15,185.59
其他应付款			2,002,813.99
其中：欧元	269,815.57	7.4229	2,002,813.99
应付职工薪酬			8,778,813.31
其中：欧元	1,182,666.25	7.4229	8,778,813.31
应交税费			8,537,800.87

其中：欧元	1,150,197.48	7.4229	8,537,800.87
一年内到期非流动负债			11,551,809.01
其中：欧元	1,556,239.34	7.4229	11,551,809.01
租赁负债			31,424,710.52
其中：欧元	4,233,481.59	7.4229	31,424,710.52
长期应付职工薪酬			9,421,393.35
其中：欧元	1,269,233.50	7.4229	9,421,393.35

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司境外经营实体详见附注九、“1、在子公司中的权益”。

65、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	21,627,755.60	递延收益	3,419,855.73
与收益相关的政府补助	13,414,674.11	其他收益、财务费用	13,414,674.11

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

66、其他

租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	813,161.66	839,196.14
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	73,588.84	547,164.55
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	174,801.66	
与租赁相关的总现金流出	6,201,850.91	6,226,568.13

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	6,495,787.36
1 至 2 年	6,228,388.23
2 至 3 年	5,995,438.16

剩余租赁期	未折现租赁付款额
3 年以上	21,410,577.84
合计	40,130,191.59

2、作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	9,801,604.92	8,479,113.69
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	7,268,615.01	6,171,549.19
1 至 2 年	5,202,306.28	4,219,944.79
2 至 3 年	1,936,079.03	3,087,993.94
3 至 4 年	1,554,072.86	1,364,358.73
4 至 5 年	796,178.04	986,656.73
5 年以上		690,713.98
合计	16,757,251.22	16,521,217.36

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

3、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
弘亚数控（香港）有限公司	香港	香港	商业	100.00%		设立

广东德弘重工有限公司	佛山市	佛山市	工业制造	100.00%		设立
成都弘林机械有限公司	成都市	成都市	工业制造	66.00%		设立
广州极东机械有限公司	广州市	广州市	工业制造	51.00%	49.00%	设立
广州玛斯特智能装备有限公司	广州市	广州市	工业制造	24.00%	76.00%	设立
四川丹齿精工科技有限公司	眉山市	眉山市	工业制造	72.00%		非同一控制下企业合并
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	63.75%		非同一控制下企业合并
MASTERWOOD S.P.A.	意大利	意大利	工业制造		100.00%	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		80.00%	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		80.00%	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都弘林机械有限公司	34.00%	6,726,065.02	6,460,000.00	34,840,552.00
四川丹齿精工科技有限公司	28.00%	22,466,058.92	2,800,000.00	71,194,426.53

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都弘林机械有限公司	43,790,976.65	86,126,299.01	129,917,275.66	22,105,181.54	5,339,882.37	27,445,063.91	25,348,757.08	117,450,152.11	142,798,909.19	37,033,412.63	5,688,220.62	42,721,633.25
四川丹齿精工科技有限公司	93,027,410.92	244,882,165.31	337,909,576.23	91,066,180.43	1,474,577.64	92,540,758.07	101,172,093.67	221,538,099.02	322,710,192.69	138,162,032.08	9,415,267.17	147,577,299.25

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都弘林机械有限公司	160,993,759.55	19,782,544.19	19,782,544.19	11,674,305.80	204,769,345.21	20,843,988.03	20,843,988.03	28,785,301.36
四川丹齿精工科技有限公司	144,606,931.62	80,235,924.72	80,235,924.72	11,200,690.79	135,653,825.19	3,027,603.87	3,027,603.87	3,007,888.30

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东瀚秋智能装备股份有限公司	佛山市	佛山市	工业制造	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广东瀚秋智能装备股份有限公司	广东瀚秋智能装备股份有限公司
流动资产	125,995,063.43	140,400,150.48
非流动资产	215,917,756.60	126,625,992.67
资产合计	341,912,820.03	267,026,143.15
流动负债	119,182,837.48	135,070,337.26
非流动负债	108,653,652.78	26,580,917.30
负债合计	227,836,490.26	161,651,254.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	114,076,329.77	105,374,888.59
按持股比例计算的净资产份额	28,519,082.44	26,343,722.15
调整事项		
--商誉		
--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	39,859,145.84	37,683,785.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	199,681,150.73	175,801,860.01
净利润	6,690,774.50	13,322,844.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,690,774.50	13,322,844.88
本年度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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	11,503,597.25	7,868,064.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,832,609.60	2,713,440.53
--综合收益总额	1,832,609.60	2,713,440.53

十、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。

1、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。

2、流动性风险

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

本公司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		70,233,213.06				70,233,213.06
应付账款		226,078,854.99				226,078,854.99
其他应付款		22,188,633.93				22,188,633.93
一年内到期的非流动负债		20,152,852.77				20,152,852.77
长期借款			5,812,113.48	11,520,315.72		17,332,429.20
租赁负债			6,228,388.23	16,150,749.01	11,255,266.99	33,634,404.23
合计		338,653,554.75	12,040,501.71	27,671,064.73	11,255,266.99	389,620,388.18

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		81,410,802.72				81,410,802.72
应付账款		156,116,063.16				156,116,063.16
其他应付款		100,467,223.28				100,467,223.28
一年内到期的非流动负债		12,047,915.56				12,047,915.56
长期借款			10,894,630.38	16,857,958.35		27,752,588.73
租赁负债			6,376,332.84	15,047,725.15	13,637,375.54	35,061,433.53
合计		350,042,004.72	17,270,963.22	31,905,683.50	13,637,375.54	412,856,026.98

3、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、64、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	146,340,219.75	156,939,404.05
合计	146,340,219.75	156,939,404.05

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		266,521,432.00		266,521,432.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		266,521,432.00		266,521,432.00
（1）其他（银行理财产品）		266,521,432.00		266,521,432.00
（二）应收款项融资		91,145,723.44		91,145,723.44
（三）其他非流动金			146,340,219.75	146,340,219.75

融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			146,340,219.75	146,340,219.75
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			146,340,219.75	146,340,219.75
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		357,667,155.44	146,340,219.75	504,007,375.19
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	266,521,432.00	市场法	类似资产的报价	收益率
应收款项融资	91,145,723.44	市场法	类似资产的报价	收益率

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他非流动金融资产-境外非上市公司权益投资	2,010,219.75	成本法	预计清算价值
其他非流动金融资产-广州中设机器人智能装备股份有限公司	105,520,000.00	市场法（可比公司比较法）	流动性折价
其他非流动金融资产-亚联机械股份有限公司	38,810,000.00	市场法（可比公司比较法）	流动性折价

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司股东李茂洪、刘雨华、刘风华合计持有本公司 21,163.13 万股股份，合计持股比例为 49.89%。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兼任董事。李茂洪、刘雨华、刘风华为公司的共同实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、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	与本企业关系
广州赛志系统科技有限公司	本公司持有其 32.2%的股权
广东万合智能装备有限公司	本公司持有其 39%的股权
广州锐弘机电设备有限公司	本公司 2021 年曾持有其 35%的股权

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李明智	2020 年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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东万合智能装备有限公司	采购配件	1,114,467.26			
广州赛志系统科技有限公司	采购配件	1,559.29			
广州锐弘机电设备有限公司	采购配件				9,904,863.89
广州市诺信数字测控设备有限公司	采购水力				15,325.82
合计		1,116,026.55			9,920,189.71

注：因 2021 年公司已转让持有的广州锐弘机电设备有限公司全部股权，本公司与广州锐弘机电设备有限公司的关联交易披露至 2021 年止。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州赛志系统科技有限公司	销售货物	16,119,977.59	30,315,738.15
广州赛志系统科技有限公司	物业管理费	245,195.60	154,681.68
广州赛志系统科技有限公司	销售电力及水力	28,527.85	8,964.14
广州赛志系统科技有限公司	维修费	2,973.45	
广东万合智能装备有限公司	销售货物、软件开发费	2,133,861.69	23,760.19
广东万合智能装备有限公司	服务费	92,287.74	
广东万合智能装备有限公司	维修费	2,654.87	
广州市诺信数字测控设备有限公司	物业管理费		6,792.45

广州市诺信数字测控设备有限公司	销售电力		103,282.08
合计		18,625,478.79	30,613,218.69

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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	206,976.64	134,167.23

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州赛志系统科技有限公司	采购设备		225,663.72

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,213,186.36	4,958,815.72

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州赛志系统科技有限公司	817,570.52	16,351.41	819,103.82	16,382.08
应收账款	广东万合智能装备有限公司	91,606.70	2,747.36	26,849.00	536.98
应收账款	广州市诺信数字测控设备有限公司			404.50	14.46
预付款项	广州锐弘机电设备有限公司			1,294,432.95	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州赛志系统科技有限公司		51,000.00
应付账款	广东万合智能装备有限公司	7,372.57	
其他应付款	广州锐弘机电设备有限公司		80,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无应予披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无应予披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	169,692,021.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	169,692,021.20
利润分配方案	根据本公司 2023 年 4 月 28 日第四届董事会第十八次会议通过的《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，本公司拟以实施 2022 年度权益分派方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元（含税），不以资本金转增股本，不送红股。上述利润分配预案尚须本公司股东大会批准。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

单位：元

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	4,282,452,034.49	825,722,185.11	1,342,801,799.90	3,765,372,419.70
负债总额	962,342,646.29	185,610,639.43	16,440,765.82	1,131,512,519.90
营业收入	1,951,937,484.48	203,771,420.08	28,222,758.32	2,127,486,146.24
营业成本	1,352,776,161.93	159,098,651.72	28,027,342.83	1,483,847,470.82
利润总额	550,712,801.52	1,243,951.88	57,884.57	551,898,868.83

2、其他

本公司实际控制人李茂洪、刘雨华于 2022 年 11 月 22 日分别收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》，因涉嫌内幕交易 A 股某上市公司股票被立案调查。截止本财务报表批准报出日，中国证券监督管理委员会尚未就立案调查事项出具最终结论。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	207,700.00	0.79%	20,770.00	10.00%	186,930.00	4,194,162.82	15.10%	786,992.56	18.76%	3,407,170.26
其中：										
按单项计提坏	207,700.00	0.79%	20,770.00	10.00%	186,930.00	4,194,162.82	15.10%	786,992.56	18.76%	3,407,170.26

账准备										
按组合计提坏账准备的应收账款	25,976,582.20	99.21%	296,950.32	1.14%	25,679,631.88	23,579,215.84	84.90%	107,803.87	0.46%	23,471,411.97
其中:										
机械设备客户组合	9,976,970.82	38.10%	296,950.32	2.98%	9,680,020.50	5,321,813.51	19.16%	107,803.87	2.03%	5,214,009.64
内部应收款项组合	15,999,611.38	61.10%			15,999,611.38	18,257,402.33	65.74%			18,257,402.33
合计	26,184,282.20	100.00%	317,720.32		25,866,561.88	27,773,378.66	100.00%	894,796.43		26,878,582.23

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
索菲亚家居股份有限公司	207,700.00	20,770.00	10.00%	预计无法全额收回
合计	207,700.00	20,770.00		

按组合计提坏账准备: 机械设备客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	5,135,217.79	102,704.36	2.00%
逾期 1-90 天	2,561,406.25	76,842.19	3.00%
逾期 91-365 天	2,257,770.56	112,888.53	5.00%
逾期 365 天以上	22,576.22	4,515.24	20.00%
合计	9,976,970.82	296,950.32	

按组合计提坏账准备: 内部应收款项组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
Masterwood S.p.A	15,999,611.38		
合计	15,999,611.38		

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	26,141,193.15
1 至 2 年	43,089.05
合计	26,184,282.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	786,992.56	20,770.00	786,992.56			20,770.00
按组合计提坏账准备	107,803.87	228,129.63	38,983.18			296,950.32
合计	894,796.43	248,899.63	825,975.74			317,720.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
全友家私有限公司	735,152.56	银行存款
合计	735,152.56	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Masterwood S.p.A	15,999,611.38	61.10%	
广东先达数控机械有限公司	3,231,524.00	12.34%	122,917.49
广州赛志系统科技有限公司	817,570.52	3.12%	16,351.41
广东卡诺亚家居股份有限公司	676,530.92	2.58%	32,456.21
MCHK MACHINERY LIMITED	449,312.11	1.72%	10,948.38
合计	21,174,548.93	80.86%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,640,000.00	
其他应收款	10,065,738.14	9,767,276.97
合计	12,705,738.14	9,767,276.97

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都弘林机械有限公司	2,640,000.00	
合计	2,640,000.00	

2) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	228,654.00	347,628.35
内部往来	8,907,726.59	8,663,880.27
其他	952,990.44	778,286.65
合计	10,089,371.03	9,789,795.27

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	22,518.30			22,518.30
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,377.71			4,377.71
本期转回	3,263.12			3,263.12
2022 年 12 月 31 日余额	23,632.89			23,632.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,211,936.76
1 至 2 年	200,600.27
2 至 3 年	1,347,381.31
3 年以上	7,329,452.69
3 至 4 年	51,138.38
4 至 5 年	7,278,314.31
合计	10,089,371.03

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	22,518.30	4,377.71	3,263.12			23,632.89

合计	22,518.30	4,377.71	3,263.12			23,632.89
----	-----------	----------	----------	--	--	-----------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
弘亚数控（香港）有限公司	内部往来	8,907,726.59	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	88.29%	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	其他	199,558.30	1年以内	1.98%	3,991.17
广州燃气集团有限公司东区分公司	押金、保证金	193,554.00	2-3年	1.92%	3,871.08
香格里拉大酒店（广州琶洲）有限公司	押金、保证金	20,000.00	1-2年	0.20%	400.00
广州市云廷酒店管理有限公司	押金、保证金	10,000.00	1年以内	0.10%	200.00
合计		9,330,838.89		92.49%	8,462.25

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,427,438,110.00		1,427,438,110.00	859,148,110.00		859,148,110.00
对联营、合营企业投资	51,362,743.09		51,362,743.09	45,551,850.22		45,551,850.22
合计	1,478,800,853.09		1,478,800,853.09	904,699,960.22		904,699,960.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	404,436,600.00	318,290,000.00				722,726,600.00	
广州王石软件技术有限公司	6,991,950.00					6,991,950.00	
四川丹齿精工科技有限公司	133,000,000.00					133,000,000.00	
广州玛斯特智能装备有限公司	75,070,320.00					75,070,320.00	
广东德弘重工有限公司	200,000,000.00	250,000,000.00				450,000,000.00	
广州极东机械有限公司	6,649,240.00					6,649,240.00	
合计	859,148,110.00	568,290,000.00				1,427,438,110.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东万合智能装备有限公司	2,789,695.89	1,462,500.00		-26,009.77						4,226,186.12	
广州赛志系统科技有限公司	5,078,368.78			1,858,619.37		340,422.98				7,277,411.13	
广东瀚秋智能装备股份有限公司	37,683,785.55			1,672,693.63		502,666.66				39,859,145.84	
小计	45,551,850.22	1,462,500.00		3,505,303.23		843,089.64				51,362,743.09	
合计	45,551,850.22	1,462,500.00		3,505,303.23		843,089.64				51,362,743.09	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,644,847,296.09	1,110,075,412.25	1,903,041,175.27	1,235,977,576.97
其他业务	12,143,552.47	3,428,230.86	9,316,266.64	3,210,177.28
合计	1,656,990,848.56	1,113,503,643.11	1,912,357,441.91	1,239,187,754.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	境内业务分部	合计
商品类型	1,651,405,686.46	1,651,405,686.46
其中：		
整机	1,568,691,451.39	1,568,691,451.39
配件	76,155,844.70	76,155,844.70
其他收入	6,558,390.37	6,558,390.37
按经营地区分类	1,651,405,686.46	1,651,405,686.46
其中：		
境内收入	1,070,181,448.44	1,070,181,448.44
境外收入	581,224,238.02	581,224,238.02
按销售渠道分类	1,651,405,686.46	1,651,405,686.46
其中：		

直销	17,180,475.35	17,180,475.35
经销	1,627,666,820.74	1,627,666,820.74
其他	6,558,390.37	6,558,390.37
合计	1,651,405,686.46	1,651,405,686.46

与履约义务相关的信息：

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五、33、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。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,995,000.00	1,897,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,505,303.23	4,737,935.57
银行理财产品投资收益	8,667,562.32	20,170,026.87
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,854,141.40	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	381,424.71	
票据贴现利息	-186,587.13	-474,680.09
合计	35,216,844.53	26,330,282.35

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	104,238,169.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,945,448.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变	25,545,102.98	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

动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,040,916.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,771.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,335,386.92	
减：所得税影响额	12,936,991.97	
少数股东权益影响额	29,372,169.42	
合计	109,849,633.48	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要是境外子公司税收抵免优惠和代扣个人所得税手续费。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	19.20%	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.56%	0.81	0.81

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

广州弘亚数控机械股份有限公司

法定代表人：李茂洪

2023 年 4 月 29 日