



2025 半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT 2025



股票简称 弘亚数控

股票代码 002833

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李茂洪、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)邹勘华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告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、公司面临的风险和应对措施”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 2025 年半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 3 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	9
第四节 公司治理、环境和社会	37
第五节 重要事项	40
第六节 股份变动及股东情况	47
第七节 债券相关情况	51
第八节 财务报告	55
第九节 其他报送数据	162

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签字和公司盖章的 2025 年半年度报告文本原件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、弘亚数控	指	广州弘亚数控机械集团股份有限公司（曾用名：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
德亚智能	指	广东德亚智能装备有限公司，德弘重工全资子公司
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
广州丹齿	指	广州丹齿精密机械有限公司，丹齿精工全资子公司
凯澳智能	指	凯澳（广州）智能装备有限公司，公司控股子公司
星石机器人	指	广东星石机器人有限公司（曾用名：广东星石智能装备有限公司），德弘重工控股子公司
万合智能	指	广东万合智能装备有限公司，德弘重工控股子公司
德迈智能	指	广东德迈智能装备有限公司，德弘重工控股子公司
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
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，广州极东参股公司
亚联股份	指	亚联机械股份有限公司，公司参股公司
德森特	指	青岛德森特环保装备科技有限公司，德弘重工参股公司
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、公司简介

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	广州弘亚数控机械集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	弘亚数控		
公司的外文名称（如有）	GUANGZHOU KDT MACHINERY GROUP CO., LTD.		
公司的法定代表人	李茂洪		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	莫晨晓	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、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,234,774,361.70	1,491,580,506.34	-17.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	242,391,070.42	301,392,908.61	-19.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	204,115,531.67	288,665,512.71	-29.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	240,785,884.89	432,784,919.35	-44.36%
基本每股收益（元/股）	0.57	0.71	-19.72%
稀释每股收益（元/股）	0.57	0.71	-19.72%
加权平均净资产收益率	8.20%	10.59%	-2.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,180,721,580.16	4,141,528,548.06	0.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,907,583,559.18	2,831,249,738.28	2.70%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	242,391,070.42

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☒不适用

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

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

□适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	609,411.64	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,068,126.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	28,333,304.19	主要是公司持有的亚联机械股票公允价值变动。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,676.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,126,974.13	
减：所得税影响额	6,547,705.99	
少数股东权益影响额（税后）	364,248.34	
合计	38,275,538.75	

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

主要是先进制造业进项税加计抵减。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

弘亚数控作为国内家具装备研发、生产、销售及服务的行业领军企业，凭借多年自主研发能力及深厚的制造经验，致力于创新和技术升级，为家具企业智能化生产提供全系列数控制造装备、自动化生产线和整厂智能制造一站式解决方案。公司在中国和意大利设立研发制造基地，携手全球 130 多家经销商合作开展业务，业务遍及 70 多个国家和地区。

（二）公司行业地位

家具装备行业属于家具产业链的细分领域，主要分布在德国、意大利和中国。弘亚数控目前市场占有率排名全国第一、全球前五，是全球行业内净利润水平最高的家具装备企业之一¹。目前部分产品技术性能已经非常接近甚至超越德国和意大利的先进水平。产品的价格仅为国外同类产品的二分之一甚至三分之一，具有比较突出的性价比优势。在板式家具机械领域，弘亚数控是当前中国唯一一家同时在封边、钻孔、裁切、加工中心四大核心品类，实现市场份额全面领先的企业²。

核心产品国内同行业排名第一

（2024年度）



¹ 依据：中国林机协会于 2025 年 8 月 7 日出具的广州弘亚数控机械集团股份有限公司全球行业内收入、净利润排名《证明》。

² 依据：中国林机协会于 2025 年 6 月 23 日出具的广州弘亚数控机械集团股份有限公司封边机、数控钻（含多排钻）、数控裁板锯、加工中心产品的 2024 年国内细分市场行业排名《证明》。

（三）公司主要产品

公司主要向客户提供应用于板式家具、木门等多系列家具机械设备和自动化生产线解决方案，主要包括开料、封边、钻孔、分拣、包装等设备及其机器人自动化生产线，木门规方四边锯、封边、门锁加工等设备及其机器人自动化生产线。

产品主要应用领域

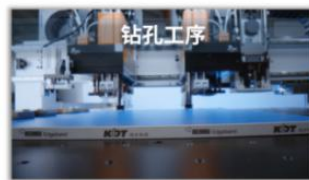
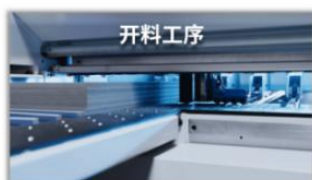


板式家具



木门

板式家具装备



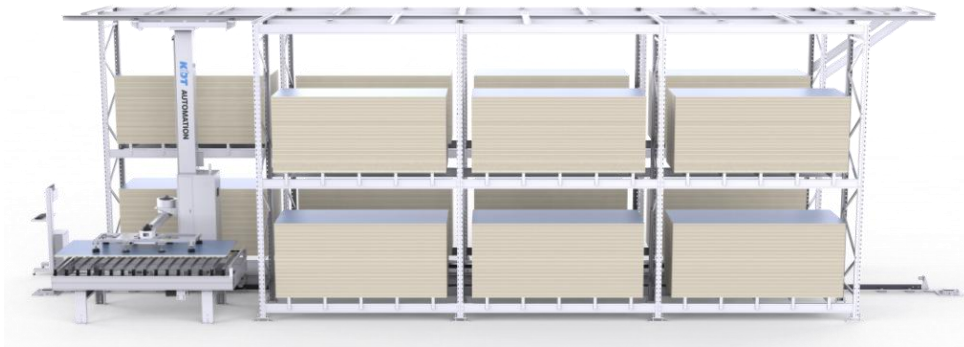
板式家具生产工艺流程



（1）仓储系列

智能料库集成轨道机器人及阵列式多层货架，双排垂直布局节省空间，支持多品类板材分区存储，可进行货架仓位动态调整，简单高效。配备智能管理系统，自动匹配排产需求精准输送至产线，不间断供料，提升整线运营效率。

智能料库



(2) 开料系列 — 数控裁板锯

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。主要有超高速裁板锯、前上料数控裁板锯、后上料数控裁板锯、纵横数控锯切中心、机器人数控裁板锯单元等。

超高速裁板锯，国内首创磁悬浮超高速裁板技术，最高移速达 200 米/分钟，可提升 35% 的产能，获得中国、德国、意大利专利认证，技术水平国际领先。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。

磁悬浮超高速裁板锯

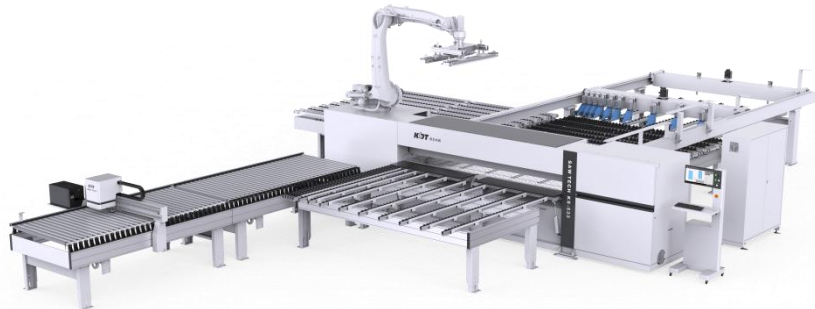


机器人数控裁板锯单元，融合工业机器人技术，重新定义高效、精准与可持续生产标准。采用多重再切工艺与全流程自动化控制，结合紧凑设计、预堆垛和缓冲区功能，实现空间与能耗最小化。其智能无人化系统降低返工率和提高板材利用率，支持 7×24 小时连续生产，提升产线效率与交付能力。配备自动打贴标与废料收集等智能化功能，适配中小型到大型家具企业产线，助力企业快速响应市场，构建核心竞争力。

机器人数控裁板锯单元

KBT 极东机械
KODINGREAL MACHINERY

柔性机器人操控

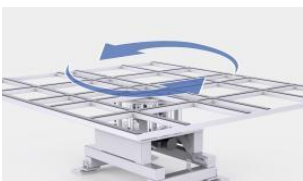


纵横数控锯切中心，全自动锯切与横断，自动旋转材料加工方向，废料自动裁断收集，节省人工并实现智能化生产。其材料吞吐量巨大，适合作为一个独立的解决方案或集成在生产线上，支持不间断的多班运行，满足大批量高效开料生产，是家具工业生产的得力助手。

纵横数控锯切中心

KBT 极东机械
KODINGREAL MACHINERY

自动调整锯切方向



废料收集系统

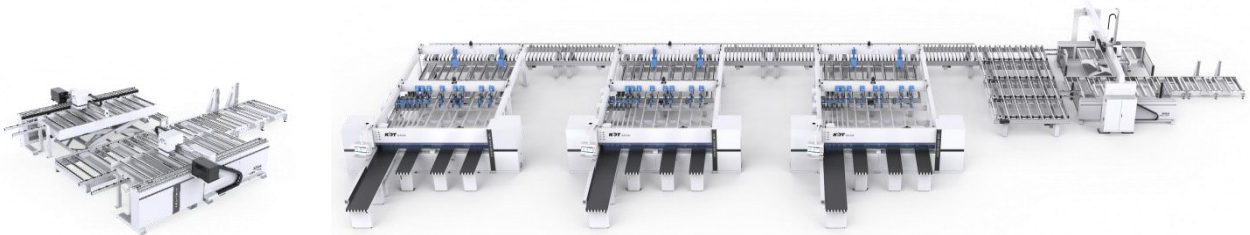


智能锯切工作站，是集龙门上料、自动贴标、智能板件分流、高效锯切、废料收集、机器人分拣搬运、自动打贴标签等工序于一体的智能开料设备。全线采用总线控制，对开料过程进行可视化管理，可根据产能需求灵活配置开料主机数量，满足定制、批量开料生产，大幅提高开料效率。工作站可对接智能料库、柔性封边连线等，为家具的智能制造提供更优解决方案。

智能锯切工作站

KBT 极东机械
KODINGREAL MACHINERY

自动贴标



（3）开料系列 — 智能加工中心

智能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、自由曲面等多样化复杂产品的智能加工，满足复合多样化的加工需求。主要有五轴加工中心、三轴平台式加工中心、PTP 加工中心等。

平台式三轴加工中心，采用自主研发的控制系统，集绘图编辑、优化排版、智能补板等功能于一体，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。近年来公司孵化出的高精装备加工体系以及高品质生产管理优势，大批量生产出高精度、高效率、高稳定性的开料加工中心，技术、品质以及产销量均为行业领先。

复合型四轴加工中心，在 X/Y/Z 三轴基础上增加垂直于 Z 轴旋转的自主研发 C 轴装置，实现四轴联动、灵活加工。基于 Windows 平台开发的专业控制系统，涵盖常用 CAD 画图、优化排版和模拟仿真等多种功能，软件生态“一应俱全”。既适用于普通定制家具大板套材的开料，又满足高端定制家具的铣型、锯切和 45°拉米诺槽等特殊工艺加工需求，设备功能丰富，复合性强。

平台式三轴加工中心



复合型四轴加工中心



智能钻切一体线集成钻孔、开槽、开料功能，通过智能控制实现三工序同步协同，减少搬运等待，提升效率。一次定位，避免板材变形影响孔位精度，确保产品尺寸一致。标配 CAM 软件，自动生成最优路径，确保工序产能匹配；智能排刀算法实现开料一刀切，加工效率大幅提升。高精度伺服驱动与高刚性机械设计保障加工更稳定、精准。

智能钻切一体线

KBT 极东机械
KINGDRILL MACHINERY

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

KBT 极东机械
KINGDRILL MACHINERY

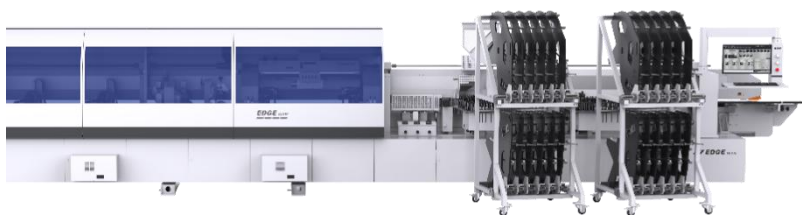
(4) 封边系列

封边机主要应用于衣柜、橱柜、木门、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。封边机主要有高速柔性封边机、激光封边机、智能封边机、双端封边机、斜边封边机、木门封边机等。

国内首创磁悬浮高速柔性封边机，封边最高速度 42m/min，技术水平达国际领先。创新研发磁悬浮水平齐头和仿形修边机构，采用直线电机驱动装置和三轴柔性补偿系统，提高了封边质量、运行速度和生产效率。设备运用高精度柔性定位系统，根据不同封边带厚度自动调节刀具加工位置，实现了柔性化封边。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，满足了个性化和批量化生产需求。

磁悬浮高速柔性封边机

KBT 极东机械
KJ0020240501 MACHINERY



磁悬浮直线电机
水平齐头



磁悬浮直线电机
仿形修边



高定门板封边机 KB 系列产品，配备钢压梁、重型机架和动力履带压料系统，可满足 8mm 厚度板材加工需求，轻松应对 40*300mm 的板材，节省前端开料后分拣工序，解决定制家具成套加工的难题。控制系统带有缺口板模式，可实现中间缺口和后缺口板封边模式一键切换。适用于多种板材加工需求，是高定门板加工领域的理想选择。

高定门板封边机

KBT 极东机械
KJ0020240501 MACHINERY



柔性封边机，主要面向国际中高端市场，运用高精度定位系统和多向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。

小型智能封边机，主要面向国际中低端市场，整机长度约 4.2 米，占地面积小，可 8-12m/min 无极调速。配有铰链装置修、刮边机构和 360°单电机跟踪机构，满足先打孔后封边工艺，可一键切换两种不同厚度封边带。同时配备自主研发的控制系统，可存储多种封边工艺，实现封边工艺自动切换功能，满足小批量生产加工需求。

柔性封边机



小型智能封边机



柔性窄板封边工作站，由进料输送机、柔性伺服驱动进料系统、封边机、板件转向输送机等设备组成，柔性伺服驱动进料系统采用机械推手精准夹持送料，保证板材垂直进入封边机，提高板材进料的稳定性，从而提升封边质量。整线满足 50mm 以上不同大小板材的自动进料封边，上线率达到 90%以上，提高了家具工厂自动化生产效率和上线率，提高产品的封边质量，降低生产成本。

柔性窄板封边工作站



（5）钻孔系列

数控钻系列产品主要用于板式家具板件的钻孔、开槽和铣型工艺，如加工铰链孔、三合一孔、拉手槽、隐形连接件槽、切角、镂空等。面对国内外家具市场的差异化需求，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。

六面数控钻孔中心，自主研发第三代软件系统，智能 AI 蚁群算法，规划最优加工路径；开发多组变频精密气排钻减速器，采用高性能伺服控制系统和智能视觉检测系统，软硬件协作能力强，智能化程度高，可一次性完成板件的六面钻孔和铣型加工。具有高精度、高效率、易操作等特点，满足各种隐形连接件、拉手、拉直器等高定工艺需求。提供人性化、友善型的操作界面，功能齐全，复合加工，一机多用。科技打造新质生产力，实现定制家具智能化生产。

六面数控钻孔中心

KDT 极东机械
HONGYASUO MACHINERY

AI 蚁群算法 最优路径规划



双工位数控钻孔中心，对称式设计理念，使左右进出料平台、上下加工单元、重型高速抓手得到合理配置；基于钻头 AI 智能排布技术，对工艺大数据耦合分析，深入研究多轴协作联动技术，可同时对多张板材柔性加工，效率倍增；配置联排自动换刀库，快速对刀检测，满足复合工艺需求；首创一体式重型机身，三点支撑式横梁技术，持久运行精度高，稳定性好。积极推进板式家具连线生产设备更新换代，促进产业智能化、智慧管理转型升级。

双工位数控钻孔中心

KBT 极东机械
KODONGMACHINEAI 大数据耦合
最优钻头排布

机器人上料柔性钻孔工作站，包括机器人自动上料、自动扫码进料、板件智能分流、高效柔性钻孔、智能出板等工序。自研机器人应用可视化总控集成系统，通过扫码自动识别板件加工信息，根据板件尺寸、加工工艺特性等信息智能分配输送板件，实现高效、高质量加工，后台生产数据实时监控，实现智慧型工厂的可视化管理。

机器人上料柔性钻孔工作站

KBT 极东机械
KODONGMACHINE

(6) 分拣系列

水平插盘式分拣线是集升降机械手、缓存架、双层输送线体及中控系统于一体的自动化生产线。依托总线控制、视觉识别与自主研发控制系统，结合智能分包算法，整合订单数据与分拣规则，革新板件分拣技术，实现从人工到无人化、数字化、智能化的转型，显著降低错漏单与破损风险，提升作业效率、人力效能及场地利用率。

水平插盘式分拣线



(7) 包装系列

智能包装线，是一套汇集了柔性组包、智能测量、数控裁纸、动态组箱、高速封箱等高度自动化包装设备。通过自主研发的控制系统软件，对包装工艺的整个流程进行智能化管理，能够全程实时监控产线内各设备的作业状况。同时，依靠数据采集和精细分析，科学合理地分配包装任务，有效提高生产效率；应用智能测量技术搭配数控裁纸系统，深度优化裁切工艺，显著提高包装材料利用率，切实降低人工成本，全面提升包装质量，助力家具厂提升品牌综合竞争力。

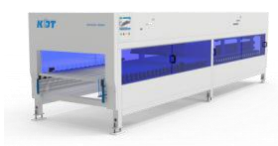
智能包装线



测量站

自动纸箱裁切机

高速封箱机



（8）智能制造解决方案

公司控股子公司星石机器人专注家具制造自动化解决方案，聚焦行业痛点，以控制系统、视觉识别和结构设计等关键技术为引擎，自主研发了四轴机器人、两轴机器人等多款家具制造专用机器人产品。开发的高度集成化智能软件，简化了传统多工艺、多系统操作的复杂模式，高效服务于家具制造中上下料、搬运、码垛等环节。星石机器人可提供从方案设计、技术支持到生产制造一站式机器人 OEM/ODM 服务，助力实现柔性生产与批量定制需求。通过智能机器人技术革新传统生产模式，将人力密集型工序转化为高效智能化流程，推动家具制造从数控生产向智能制造一体化的现代生产模式迈进。

四轴立柱机器人，主要用于板材的上料、下料、搬运、码垛，适用于各种规格和材质的板材。无需挖地坑，即可实现整垛板材的快速上下料，大大节省了安装时间与成本。设备占地面积小，有效节约了生产场地，提高了空间利用率。结合吸盘上料技术的应用，确保了板材在搬运过程中的平稳与安全，有效保护了板面免受损伤。

四轴贴标机器人，主要用于板材的上料及贴标环节，一套软件集合 3 道工序，设备稳定可靠，操作维护简单，安装调试快速高效。整垛上料无需挖地坑，真空吸盘精准抓取，避免多片误抓和板材划伤。机械臂既上料又贴标，连续作业零等待。

两轴上料机器人，主要用于板材的上下料环节，同样无需挖地坑，即可实现整垛板材的上料操作。真空吸盘以柔和的力度抓取板材，从源头避免了板材划痕的产生，保证了产品质量。该机器人安装调试过程简单快捷，即装即用，无需复杂的调试和培训工作，为客户节省了时间与成本。

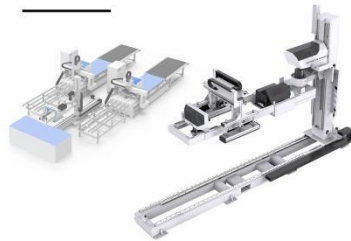
四轴立柱机器人 4-AXIS ROBOT



KHR-2716

- ◇ 无需挖地坑，整垛上料便捷
- ◇ 占地面积小，节约生产场地
- ◇ 吸盘上料，保护板面无损

四轴贴标机器人 FOUR-AXIS LABELING ROBOT



KHR-2313T

- ◇ 1套软件集合3道工序，设备稳定可靠，操作维护简单，安装调试快速高效
- ◇ 整垛上料无需挖地坑，真空吸盘精准抓取，避免多片误抓和板材划伤
- ◇ 机械臂既上料又贴标，连续作业零等待

两轴上料机器人 TWO-AXIS LOADING ROBOT

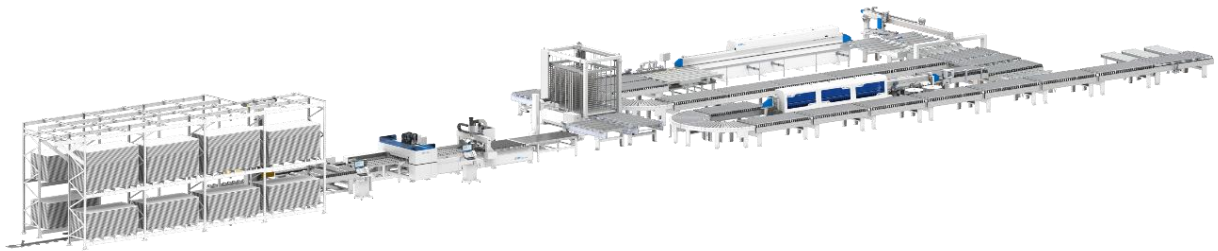


KHR-1502

- ◇ 无需挖地坑，可整垛板材上料
- ◇ 真空吸盘柔和抓取，从源头避免板材划痕
- ◇ 安装调试简单，落地即用

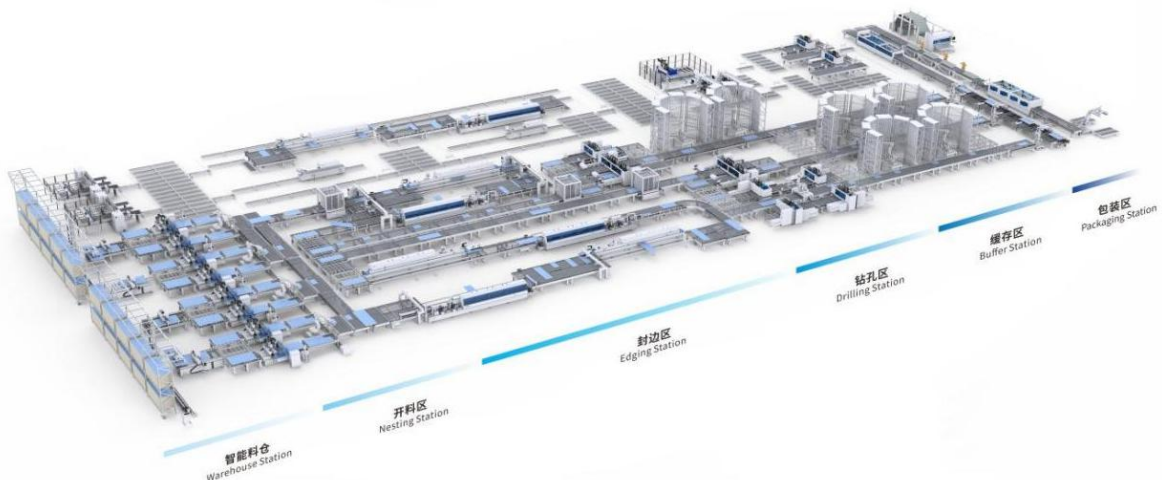
一人线方案，是专门面向中小型定制家具企业的创新型自动化生产解决方案。该方案由智能料库、智能钻切一体设备、专用机器人、封边机以及平面分拣线共同构建而成，通过总线控制技术、高效的优化排料算法，联合自主开发的中控系统，对定制家具的生产流程进行了全面的产线升级。引领定制家具生产从传统的人工单机操作模式，向智能化、自动化的方向成功转型，有效地降低了错误率，提高了生产效率，缩短了交付周期。

一人线方案

KBT 极东机械
JIDONG MACHINE

整厂智能制造解决方案，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，通过生产线规划软件进行仿真模拟，工艺及流程再设计、生产管理提升与生产设备智能化相结合，实现制造经济效益最大化。采用机器人及智能输送线体将立体仓库、智能开料中心、柔性封边工作站、柔性钻孔工作站、智能分拣缓存、智能包装设备等进行无缝衔接，实现工件从仓库存储、开料、封边、钻孔直至包装等工段全自动化，实现无人或少人操作，提升生产效率及产品合格率，加速推进家居企业智能制造升级。

整厂规划方案

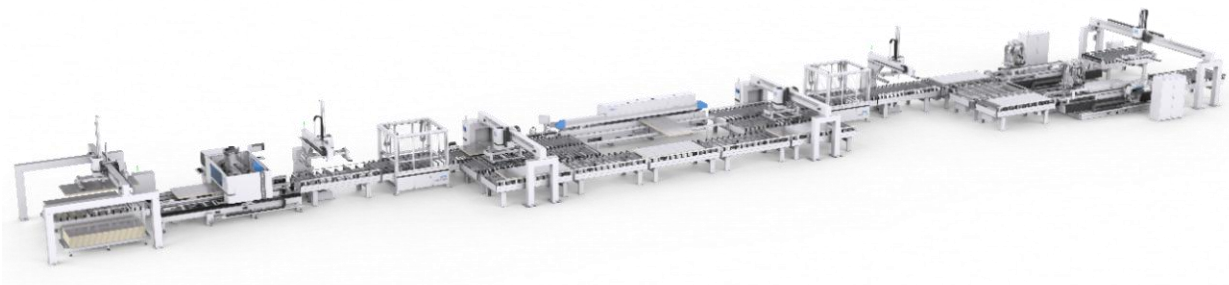
KBT 极东机械
JIDONG MACHINE

木门装备

木门生产线由木门主机和自动化输送设备组合而成，通过不同的主机和输送设备组合成柔性木门生产解决方案，以解决客户对大规模定制化、个性化的自动化生产需求。

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 7 种工序结合。龙门自动上料后通过扫码自动识别生产信息，智能调整设备加工尺寸，自动完成四边裁切和封边工序，可拓展衔接门锁加工工序完成锁孔铰链加工，龙门自动堆垛下料，支持总控控制，监控整线运行状态，板件加工流程记录与监控，整个过程自动化、信息化，满足终端规模化，多样化的定制需求，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。

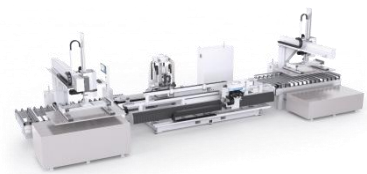
柔性木门生产线

KBT 极东机械
KOUJIDONG MACHINERY

四边锯切连线

木门封边连线

门锁加工连线



木门复合加工生产线，用于木门的五金工艺加工，由龙门上料、自动扫码、端头及门锁加工、合页加工、龙门下料等工序组成，是解决门扇多面加工的复合加工连线。龙门上料后通过扫码自动识别生产信息，智能分配加工工序到相应的门锁加工中心，完成木门上下端头工艺，门锁锁槽，合页等加工工序加工，龙门自动堆垛下料，满足终端多样化的定制需求，实现木门五金工艺复合加工自动化规模化生产，提高木门定制化生产效率。

木门复合加工生产线



精密零部件系列

公司控股子公司丹齿精工长期专注于高精度齿轮、减速器及精密传动总成的研发与制造，凭借持续的高强度研发投入，全面掌握了从材料处理、精密加工到啮合仿真、总成装配的全流程核心技术，其关键产品在精度、寿命、噪音及可靠性等方面均达到国际先进水平，成功打破了高端家具装备领域对进口传动部件的长期依赖。基于核心部件高精度、高刚性和高可靠性的共性优势，丹齿精工展现出强大的跨界拓展能力，产品目前已应用于工业机器人、低空经济及风电等多个战略性新兴产业：伺服电机齿轮轴和螺旋锥齿轮服务于机器人关节和精密传动系统；高强度轻量化齿轮及减速机构应用于飞行器动力传动；高负载齿轮部件用于风电偏航、变桨系统及传动链，满足清洁能源装备对可靠性的严苛要求。丹齿精工未来将精准卡位机器人、低空经济、风电等高增长赛道，与公司形成了良好的产业协同与正向循环。

木工机械、精密机床应用领域

钻孔机械手



电子锯减速器



直角头



加工中心 ATC 机构



锯切减速器



动力刀座



机器人、风力发电、低空航空发动机应用领域

转轴/机器人手弧锥齿轮



太阳轮/行星轮



螺旋桨输出轴



新能源、工程机械、运输制冷应用领域

新能源汽车减速器齿轮



齿轮轴/链轮轴



减速机/风扇轴



（四）经营模式

公司属于家具装备制造业企业，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

公司作为国内家具机械行业科技创新型代表企业，建立了广东省省级企业技术中心、

广东省家具专用装备工程技术研究中心、广东省工业设计中心等省级研发平台。公司研发体系坚持以自主研发为核心，以科技创新为驱动，以市场为导向，采用 PLM 等信息管理系统。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进行机械结构设计、电气及控制系统设计、软件开发等，确保产品开发的可靠性和及时性，做到技术上完全自主。

2. 采购模式

公司采购原材料以标准件和非标准零部件为主，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，主要通过自制加工，其余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管理体系，包括供应商评估及管理程序、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非标零部件自主加工制造及家具机械设备总成、整机的组装和调试。总装生产主要采用“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，销售部门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，保持合理库存并动态调整。常规通用机型从下达生产订单到产成品入库的生产周期一般为 15 天左右。

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，主要通过自制加工，部分通过外协加工。公司购置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。

总装生产：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：公司大件物料及核心零部件生产采用“二维码工序流转式”作业方式，整机装配生产采用“流水线”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，并与 ERP 系统对接，实现生产过程透明化、质量检验可视化、仓储管理智能化等。生产计划下达后，各制造中心进入作业计划的执行阶段，管理者负责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。售后可通过系统查询每台产品的核心零部件编号，实行全面质量追溯，打造业务协同、智能决策、数字驱动的数字化工厂。

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，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，打造国际一流售后服务团队，更好地服务家具企业。

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。智能 AI 客服搭配 Deepseek 大模型，根据反馈产品售后问题快速精准为用户提供解决方案，提高服务效率。

二、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，推出行业技术领先家具装备产品。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、超高速裁板锯、高速柔性封边机、机器人锯切中心等核心产品，增加产品品类覆盖面。通过外延并购方式吸收德国及意大利国际先进技术，实现直线驱动技术、五轴加工技术、木门加工技术等国产化，与德国科研机构、省级科研机构、林业行业高等院校开展深度合作，持续推进研发体系建设，建成了省市级企业技术中心、省级工程技术中心以及省级工业设计中心等研发平台。主导制订国家标准和行业标准共 7 项，取得近 300 项专利授权和计算机软件著作权，其中包括公司在国内首创的仿形修边封边技术专利。超高速裁板锯、高速柔性封边机产品项目成果技术达到“国际领先”的科技成果评价，核心成果获得中国专利优秀奖、梁希林业科学技术奖、广东省科学技术奖一等奖、广东省机械工程学会科学技术奖等。

3. 全产业链优势

公司目前已成为国内家具机械制造生产企业中少数同时具备精密零部件及非标零部件自主加工、总装装配制造的全产业链生产能力的企业，基本实现了“一张钢板进，一台数控机床出”的智能制造全过程。通过全产业链模式，提高了采购及生产环节的协同效应，有效降低成本并提升运作效率。同时进一步提升了公司在高端产品的品质保障和交付能力。

4. 渠道优势

公司主要通过经销商渠道拓展国内外市场，多年来与公司共同发展、共同成长，高度认同公司品牌文化及经营理念，是公司产品送达全球的重要通道和公司重要的合作伙伴。公司为全球经销商划分合理的管理区域，充分授予经销商本地市场的管理权限，经销商利用其渠道优势拓展全球市场，提升品牌影响力，利用服务半径优势快速高效为客户提供售后服务，包括提供丰富的产品、原厂零配件以及专业培训、现场技术指导、良好的沟通响应机制等服务支持。

5. 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，经过多年的经营，“**KDT**”、“**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。其中，“**KDT**”注册商标被认定为广东省/广州市著名商标，入选“广东高价值商标品牌”榜单。“**KDT**”、“**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**”、“**KDT**”、“**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，被评为广州市隐形冠军企业。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。

6. 风险控制能力优势

公司作为家具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。2025 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额 2.41 亿元，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。

三、主营业务分析

概述

2025 年上半年，公司紧密围绕年度经营计划，以“提升组织效能、聚焦核心市场与优势产品线”为导向，持续推进全球化布局与技术创新。面对复杂多变的市场环境，公司通过并购行业优质资源、优化资源配置、加速产品迭代、深化渠道建设等举措，实现了经营质量的稳步提升。

报告期内，公司海外市场拓展取得一定成效，技术创新能力持续增强，整体发展态势良好。实现营业收入 123,477.44 万元，归属于上市公司股东净利润 24,239.11 万元，经营活动现金流量净额 24,078.59 万元。公司年度目标进展如下：

（一）技术创新驱动竞争力提升

报告期内，公司始终以市场需求为导向，秉持科技创新为驱动不断提升产品竞争力，推出了机器人柔性锯切中心连线方案、门柜墙一体机等新产品。新产品融合了工业机器人技术，重新定义高效、精准与可持续生产标准，实现空间与能耗最小化，进一步提升了大规模开料设备的技术含量及市场竞争力。

（二）聚焦海外核心市场拓展深化

国际市场深化渗透。在渠道建设方面：海外经销商数量有所提升，主要覆盖欧亚大陆及欧洲等国家和地区；在市场拓展方面：公司产品在欧洲市场具备极致性价比优势，叠加

当地经销商较强的服务意识，在欧洲市场影响力逐步增加，品牌认可度持续提升；在品牌推广方面：参与德国汉诺威国际木工机械展（LIGNA 2025）等大型行业知名展会，展示智能木工解决方案，获得国外优质经销商的认可，品牌曝光度持续提升。

德国汉诺威展会



主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,234,774,361.70	1,491,580,506.34	-17.22%	境内销售收入下降。
营业成本	839,937,672.32	1,020,340,705.05	-17.68%	与营业收入变化一致。
销售费用	26,405,886.37	20,661,739.11	27.80%	主要是新设公司增加销售人员，薪酬增加；展览费增加。
管理费用	56,558,665.98	59,339,428.73	-4.69%	无重大变化。
财务费用	2,508,264.26	-7,336,857.80	134.19%	主要是本期利息收入减少。
所得税费用	36,523,763.53	50,150,004.45	-27.17%	与盈利规模变化一致。
研发投入	66,688,434.21	58,080,438.11	14.82%	主要是研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	240,785,884.89	432,784,919.35	-44.36%	主要是本期销售收款减少。
投资活动产生的现金流量净额	-240,256,239.41	-931,502,823.31	74.21%	主要是本期到期赎回银行理财和定期存款较多。
筹资活动产生的现金流量净额	-226,723,124.67	-234,617,251.51	3.36%	无重大变化。
现金及现金等价物净增加额	-222,757,087.44	-731,254,242.60	69.54%	主要是投资活动现金流出减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,234,774,361.70	100%	1,491,580,506.34	100%	-17.22%
分行业					
专用设备	1,203,160,609.91	97.44%	1,470,721,381.77	98.60%	-18.19%
其他业务	31,613,751.79	2.56%	20,859,124.57	1.40%	51.56%

分产品					
封边机	398,345,322.71	32.26%	593,523,902.00	39.79%	-32.88%
数控钻（含多排钻）	277,330,367.64	22.46%	342,340,853.09	22.95%	-18.99%
加工中心	178,347,894.50	14.44%	183,779,737.60	12.32%	-2.96%
裁板锯	145,155,384.73	11.76%	167,139,736.25	11.21%	-13.15%
配件	121,074,392.49	9.81%	116,172,653.99	7.79%	4.22%
自动化、木门设备及机器人	82,907,247.84	6.71%	67,764,498.84	4.54%	22.35%
其他业务	31,613,751.79	2.56%	20,859,124.57	1.40%	51.56%
分地区					
境内地区	809,517,922.63	65.56%	1,090,838,289.56	73.13%	-25.79%
境外地区	425,256,439.07	34.44%	400,742,216.78	26.87%	6.12%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
专用设备	1,203,160,609.91	828,018,651.05	31.18%	-18.19%	-18.34%	0.12%
分产品						
封边机	398,345,322.71	259,075,595.71	34.96%	-32.88%	-27.35%	-4.96%
数控钻（含多排钻）	277,330,367.64	187,214,801.55	32.49%	-18.99%	-24.58%	5.00%
加工中心	178,347,894.50	143,823,966.05	19.36%	-2.96%	-4.96%	1.70%
裁板锯	145,155,384.73	91,911,525.70	36.68%	-13.15%	-19.21%	4.75%
分地区						
境内地区	809,517,922.63	584,481,384.28	27.80%	-25.79%	-23.59%	-2.08%
境外地区	425,256,439.07	255,456,288.04	39.93%	6.12%	0.01%	3.67%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,772,763.51	2.42%	主要是对联营企业的投资收益。	否
公允价值变动损益	26,855,017.93	9.59%	主要是公司持有的亚联机械股票公允价值变动。	否
资产减值	-1,110,412.41	-0.40%	主要是计提存货跌价准备。	否
营业外收入	240,115.49	0.09%	主要是违约金、延期付款利息。	否
营业外支出	197,254.16	0.07%	主要是对外捐赠和赔偿支出。	否
其他收益	20,409,672.56	7.29%	主要是取得政府奖补资金。	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	943,677,055.32	22.57%	962,971,745.56	23.25%	-0.68%	无重大变化。
应收账款	54,762,637.23	1.31%	53,947,506.68	1.30%	0.01%	无重大变化。
存货	438,496,316.97	10.49%	430,295,653.11	10.39%	0.10%	无重大变化。
投资性房地产	389,666,364.44	9.32%	397,511,224.04	9.60%	-0.28%	无重大变化。
长期股权投资	60,651,428.48	1.45%	57,265,263.69	1.38%	0.07%	无重大变化。
固定资产	1,348,355,829.54	32.25%	1,369,186,781.87	33.06%	-0.81%	无重大变化。
在建工程	28,933,726.18	0.69%	28,209,756.30	0.68%	0.01%	无重大变化。
使用权资产	21,723,136.10	0.52%	22,117,531.39	0.53%	-0.01%	无重大变化。
短期借款	102,893,273.16	2.46%	143,507,281.81	3.47%	-1.01%	无重大变化。
合同负债	54,152,807.55	1.30%	53,468,875.14	1.29%	0.01%	无重大变化。
长期借款	9,639,813.55	0.23%	12,821,886.85	0.31%	-0.08%	无重大变化。
租赁负债	17,847,241.32	0.43%	18,304,713.03	0.44%	-0.01%	无重大变化。

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	172,947,428.29	2,142,617.93			276,740,000.00	291,743,113.18		160,086,933.04
5.其他非流动金融资产	126,001,668.53	24,712,400.00					221,533.25	150,935,601.78
金融资产小计	298,949,096.82	26,855,017.93			276,740,000.00	291,743,113.18	221,533.25	311,022,534.82
应收款项融资	90,259,961.25				180,009,615.23	178,906,679.06		91,362,897.42
上述合计	389,209,058.07	26,855,017.93			456,749,615.23	470,649,792.24	221,533.25	402,385,432.24
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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,909,500.00	10,909,500.00	冻结资金	理财产品申购冻结资金和 ETC 冻结金
合计	10,909,500.00	10,909,500.00		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,250,000.00	206,000,000.00	-98.91%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

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

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州极东机械有限公司	子公司	家具机械研发、生产、销售。	702,120,200.00	1,139,415,463.25	1,045,062,683.96	401,053,329.92	94,910,852.95	82,605,138.12
广东德弘重工有限公司	子公司	家具机械研发、生产、销售。	900,000,000.00	1,088,274,456.64	963,319,093.33	580,506,835.30	70,640,617.83	60,948,206.47

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、国内市场风险与应对措施

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。2025 年上半年公司境内收入 8.10 亿元，占比 65.56%。如果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。

措施：公司深化下游客户需求洞察，积极延伸产品线，加大对下游客户的营销力度，强化成本管控提升产品性价比。

2、国外市场风险与应对措施

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。2025 年上半年公司境外收入 4.25 亿元，占比 34.44%。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。

措施：构建多元化市场布局，加大欧洲、东南亚、中东等重点市场开拓力度；建立国别风险评估体系，动态监测政治、贸易政策变动；深化本地化服务能力，缩短供应链响应周期。

3、行业竞争风险与应对措施

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，公司部分产品与德国豪迈集团（HOMAG Group）、意大利比雅斯集团（BIESSE Group）和意大利埃斯曼集团（SCM Group）等跨国企业在研发能力、技术水平以及品牌影响力、制造工艺等方面尚存在差距，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。

措施：实施技术差异化策略，强化智能集成等核心优势；推行成本管控精细化措施，提升规模化生产的效率；深耕细分市场，针对定制家具企业，推出模块化和柔性生产线解决方案；加强客户服务网络建设，凭借快速响应能力打造差异化竞争优势。

4、技术研发风险与应对措施

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，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。

措施：建立市场调研与跨部门评审机制，确保研发精准匹配需求；对重大项目实行阶段评审并设置风险预警，预留备选方案降低失败影响；通过股权激励与职业发展通道保留核心技术骨干，同步建设人才储备库保障团队稳定。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3
分配预案的股本基数（股）	以实施 2025 年半年度权益分派方案时股权登记日的总股本为基数，暂以公司 2025 年 6 月 30 日的总股本 424,231,297 股测算
现金分红金额（元）（含税）	127,269,389.10
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）	127,269,389.10
可分配利润（元）	1,586,044,881.55
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 2025 年半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 3.00 元（含税），不以资本金转增股本，不送红股。按公司 2025 年 6 月 30 日的总股本 424,231,297 股测算，2025 年半年度预计派发现金股利 127,269,389.10 元。具体以权益分派方案实施时股权登记日的总股本为准。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

报告期内未实施股权激励计划。

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
2021 年-2022 年员工持股计划之第二期员工持股计划：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）。	177	626,500.00	无	0.15%	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 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
陈大江	董事、副总经理	14,746	14,746	0.00%
许丽君	副总经理、财务负责人	14,746	14,746	0.00%
黄旭	董事	14,746	14,746	0.00%
吴海洋	董事	14,746	14,746	0.00%
蒋秀琴	监事会主席	14,746	14,746	0.00%
莫晨晓	副总经理、董事会秘书	2,949	2,949	0.00%
卢花顺	监事	3,370.5	3,370.5	0.00%
李贤	监事	2,949	2,949	0.00%

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，2021 年-2022 年员工持股计划之第二期员工持股计划参与公司 2024 年度现金分红，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

其他说明：

截至本报告日，2021 年-2022 年员工持股计划之第二期员工持股计划所持公司股票已全部减持完毕并将提前终止，公司将根据本期员工持股计划的规定完成相关资产的清算和收益分配等工作。本次员工持股计划持股期间与《2021 年-2022 年员工持股计划之第二期员工持股计划（草案）》披露的存续期一致。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 22 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于 2021 年-2022 年员工持股计划之第二期员工持股计划减持完毕暨终止的公告》（公告编号：2025-033）。

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	广州极东机械有限公司	详见广东省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 (https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/ent/list?entName=&creditCode=&areaCode=440100&entType=&inputYear=)

五、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。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁事项	1.06	否	已结案	对公司无重大影响	-		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

公司及子公司成都弘林、丹齿精工、玛斯特智能、德弘重工、广州极东存在部分自有闲置房产用于出租，获得租金收入的情况；公司及子公司王石软件、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、委托理财

☒适用 ☐不适用

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	31,360	15,830	0	0
合计		31,360	15,830	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	本年度计提减值准备金额 (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)
兴业银行广州开发区支行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2024 年 07 月 31 日	2025 年 02 月 05 日	货币市场工具	非保本浮动收益	3.45%	89.32	89.32	全部收回		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	4,000	自有资金	2024 年 12 月 10 日	2025 年 12 月 10 日	货币市场工具	非保本浮动收益	浮动收益			未到期		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	2,000	自有资金	2024 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 12 日	货币市场工具	非保本浮动收益	浮动收益			未到期		是	是	
中国建设银行股份有限公司广东省分行	银行	非保本浮动收益型	1,500	自有资金	2024 年 12 月 25 日	2025 年 02 月 21 日	货币市场工具	非保本浮动收益	2.07%	4.92	4.92	全部收回		是	是	
中国银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	3,500	自有资金	2024 年 12 月 25 日	2025 年 04 月 10 日	货币市场工具	非保本浮动收益	1.45%	10.85	10.85	全部收回		是	是	
中国建设银行股份有限公司广东省分行	银行	非保本浮动收益型	1,700	自有资金	2025 年 01 月 07 日	2025 年 02 月 27 日	货币市场工具	非保本浮动收益	1.88%	4.47	4.47	全部收回		是	是	
中国农业银行股份有限公司	银行	固定收益类	1,000	自有资金	2025 年 01 月 07 日	2025 年 06 月 26 日	货币市场工具	非保本浮动收益	1.76%	8.21	8.21	全部收回		是	是	
中国农业银行股份有限公司	银行	固定收益类	1,000	自有资	2025 年 01 月 07 日		货币市场工具	非保本浮动收	浮动收益			未到期		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	4,000	自有资金	2025 年 01 月 10 日	2026 年 01 月 12 日	货币市场工具	非保本浮动收益	浮动收益			未到期		是	是	
成都农村商业银行股份有限公司	银行	定期净值型理财	1,300	自有资金	2025 年 01 月 13 日	2025 年 04 月 14 日	货币市场工具	非保本浮动收益	2.44%	7.92	7.92	全部收回		是	是	
成都银行股份有限公司成飞支行	银行	保本浮动收益型	1,000	自有资金	2025 年 03 月 14 日	2025 年 06 月 16 日	货币市场工具	保本浮动收益	2.28%	5.88	5.88	全部收回		是	是	
中国民生银行股份有限公司广州南国支行	银行	固定收益类	1,900	自有资金	2025 年 03 月 28 日	2025 年 05 月 09 日	货币市场工具	非保本浮动收益	2.19%	4.79	4.79	全部收回		是	是	
中国民生银行股份有限公司广州南国支行	银行	固定收益类	1,199.18	自有资金	2025 年 03 月 31 日	2025 年 04 月 15 日	货币市场工具	非保本浮动收益	2.39%	1.18	1.18	全部收回		是	是	
成都银行股份有限公司成飞支行	银行	保本浮动收益型	1,200	自有资金	2025 年 04 月 24 日	2025 年 07 月 24 日	货币市场工具	保本浮动收益	2.30%			未到期		是	是	
中国民生银行股份有限公司广州南国支行	银行	固定收益类	1,690	自有资金	2025 年 04 月 30 日	2025 年 08 月 12 日	货币市场工具	非保本浮动收益	1.87%			未到期		是	是	
合计			31,989.18	--	--	--	--	--	--	137.54	137.54	--		--	--	--

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1.2025 年 7 月 9 日和 2025 年 7 月 25 日分别召开了第五届董事会第九次会议和 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称、调整董事会席位及修订〈公司章程〉的议案》。根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》等有关法律法规的规定，公司不再设置监事会和监事，《监事会议事规则》等监事会相关制度相应废止，并由董事会审计委员会承接《中华人民共和国公司法》规定的监事会职权。监事会取消后，蒋秀琴女士、卢花顺女士、李贤女士将不再是公司监事。同时，经工商部门登记确认，公司名称由“广州弘亚数控机械股份有限公司”变更为“广州弘亚数控机械集团股份有限公司”，具体内容详见公司分别于 2025 年 7 月 26 日、2025 年 8 月 19 日在巨潮资讯网披露的《2025 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-034）、《关于变更公司名称暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2025-038）。

2.公司于 2025 年 8 月 5 日披露了《关于选举职工董事的公告》（公告编号：2025-037），公司组织召开了 2025 年第一次职工代表大会，一致同意选举蒋秀琴女士（简历见附件）为公司第五届董事会职工董事。蒋秀琴女士将与公司 2023 年股东大会选举产生的 5 名非独立董事、3 名独立董事共同组成公司第五届董事会，任期自职工代表大会审议通过之日起至公司第五届董事会任期届满之日止。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2025 年 7 月 9 日、2025 年 7 月 25 日召开第五届董事会第九次会议及 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》，拟吸收合并全资子公司广州玛斯特智能装备有限公司（以下简称“玛斯特”）。吸收合并完成后，玛斯特的独立法人资格将被注销，其全部资产、债权债务、业务及其他一切权利和义务均由公司依法承继，公司将作为经营主体对吸收的资产和业务进行管理。本次吸收合并不构成重

大资产重组。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 10 日在巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第五届董事会第九次会议决议公告》《关于吸收合并全资子公司的公告》，以及 2025 年 7 月 26 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2025 年第一次临时股东大会决议公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	135,673,051	31.98%						135,673,051	31.98%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	135,673,051	31.98%						135,673,051	31.98%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	135,673,051	31.98%						135,673,051	31.98%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	288,558,230	68.02%				16	16	288,558,246	68.02%
1、人民币普通股	288,558,230	68.02%				16	16	288,558,246	68.02%
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	424,231,281	100.00%				16	16	424,231,297	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司发行的“弘亚转债”本期合计转换公司股票 16 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

□适用 □不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			23,479		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)（参见注 8）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李茂洪	境内自然人	38.98%	165,356,249	0	124,017,187	41,339,062	不适用	0
刘雨华	境内自然人	9.62%	40,815,040	0	0	40,815,040	不适用	0
基本养老保险基金一六零三二组合	其他	3.39%	14,402,356	0	0	14,402,356	不适用	0
陈大江	境内自然人	2.13%	9,032,832	0	6,774,624	2,258,208	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.00%	8,463,427	2,037,880	0	8,463,427	不适用	0
珠海阿巴马私募基金投资管理有限公司—阿巴马元享红利 8 号私募证券投资基金	其他	1.82%	7,729,900	-709,300	0	7,729,900	不适用	0
广发基金管理有限公司—社保基金四二零组合	其他	1.62%	6,889,568	-2,970,600	0	6,889,568	不适用	0
刘风华	境内自然人	1.08%	4,600,000	-860,000	4,095,000	505,000	不适用	0
邱木愿	境内自然人	1.00%	4,257,840	2,836,440	0	4,257,840	不适用	0
兴业银行股份有限公司—天弘永利债券型证券投资基金	其他	0.89%	3,788,208	789,200	0	3,788,208	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		李茂洪与刘雨华为夫妻关系，刘风华与刘雨华为兄妹关系，三者为一致行动人。						
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		无						



的特别说明（如有）（参见注 11）			
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
李茂洪	41,339,062	人民币普通股	41,339,062
刘雨华	40,815,040	人民币普通股	40,815,040
基本养老保险基金一六零三二组合	14,402,356	人民币普通股	14,402,356
香港中央结算有限公司	8,463,427	人民币普通股	8,463,427
珠海阿巴马私募基金投资管理有限公司—阿巴马元享红利 8 号私募证券投资基金	7,729,900	人民币普通股	7,729,900
广发基金管理有限公司—社保基金四二零组合	6,889,568	人民币普通股	6,889,568
邱木愿	4,257,840	人民币普通股	4,257,840
兴业银行股份有限公司—天弘永利债券型证券投资基金	3,788,208	人民币普通股	3,788,208
招商银行股份有限公司—东方阿尔法产业先锋混合型发起式证券投资基金	3,529,700	人民币普通股	3,529,700
珠海阿巴马私募基金投资管理有限公司—阿巴马元享红利 80 号私募证券投资基金	2,974,400	人民币普通股	2,974,400
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	李茂洪与刘雨华为夫妻关系，刘风华与刘雨华为兄妹关系，三者为一致行动人。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 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 2,974,400 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘风华	董事、副总经理	现任	5,460,000	0	860,000	4,600,000	0	0	0
合计	--	--	5,460,000	0	860,000	4,600,000	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

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、可转债发行情况

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，公司于2021年7月12日公开发行可转换公司债券600万张，每张面值人民币100元，发行总额人民币60,000万元，期限5年。

经深圳证券交易所（以下简称“深交所”）“深证上[2021]776号”文同意，公司本次发行的60,000万元可转换公司债券于2021年8月10日起在深交所挂牌交易，债券简称“弘亚转债”，债券代码“127041”。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称	弘亚转债
期末转债持有人数	6,026
本公司转债的担保人	无
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无
前十名转债持有人情况如下：	

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	西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	境外法人	879,997	87,999,700.00	14.67%
2	招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	266,300	26,630,000.00	4.44%
3	赵岩	境内自然人	216,100	21,610,000.00	3.60%
4	北京风炎投资管理有限公司—北京风炎鑫泓 1 号私募证券投资基金	其他	183,700	18,370,000.00	3.06%
5	中国工商银行股份有限公司—汇添富可转换债券债券型证券投资基金	其他	140,000	14,000,000.00	2.33%
6	范德堡大学—自有资金	境外法人	101,110	10,111,000.00	1.69%
7	中国工商银行股份有限公司—富国兴利增强债券型发起式证券投资基金	其他	91,019	9,101,900.00	1.52%
8	陈吉成	境内自然人	85,830	8,583,000.00	1.43%
9	上海铭大实业（集团）有限公司	境内非国有法人	81,360	8,136,000.00	1.36%
10	深圳前海国恩资本管理有限公司	境内非国有法人	71,720	7,172,000.00	1.20%

3、报告期转债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
弘亚转债	599,919,500.00	300.00			599,919,200.00

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	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股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
弘亚转债	2022 年 1 月 17 日至 2026 年 7 月 11 日	6,000,000	600,000,000.00	79,800.00	2,831	0.00%	599,919,200.00	99.99%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
弘亚转债	2022 年 06	26.84	2022 年 06 月	因实施 2021 年年度权益分派方	17.30

	月 23 日		17 日	案，公司将转股价格由 38.09 元/股，调整至 26.84 元/股	
弘亚转债	2023 年 06 月 01 日	26.44	2023 年 05 月 25 日	因实施 2022 年年度权益分派方案，公司将转股价格由 26.84 元/股，调整至 26.44 元/股	17.30
弘亚转债	2023 年 10 月 11 日	25.84	2023 年 09 月 27 日	因实施 2023 年半年度权益分派方案，公司将转股价格由 26.44 元/股，调整至 25.84 元/股	17.30
弘亚转债	2024 年 06 月 21 日	25.24	2024 年 06 月 14 日	因实施 2023 年年度权益分派方案，公司将转股价格由 25.84 元/股，调整至 25.24 元/股	17.30
弘亚转债	2024 年 09 月 12 日	18.00	2024 年 09 月 12 日	根据公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会决定将“弘亚转债”的转股价格由 25.24 元/股，向下修正为 18.00 元/股	17.30
弘亚转债	2024 年 10 月 18 日	17.70	2024 年 10 月 11 日	因实施 2024 年半年度权益分派方案，公司将转股价格由 18.00 元/股，调整至 17.70 元/股	17.30
弘亚转债	2025 年 06 月 13 日	17.30	2025 年 06 月 07 日	因实施 2024 年年度权益分派方案，公司将转股价格由 17.70 元/股，调整至 17.30 元/股	17.30

6、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“六、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 2025 年 5 月 28 日出具的《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 2025 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、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	3.77	3.40	10.88%
资产负债率	27.59%	28.50%	-0.91%
速动比率	2.86	2.58	10.85%
	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	20,411.55	28,866.55	-29.29%
EBITDA 全部债务比	41.24%	53.41%	-12.17%
利息保障倍数	11.67	16.50	-29.27%
现金利息保障倍数	223.19	226.70	-1.55%
EBITDA 利息保障倍数	14.70	19.06	-22.88%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广州弘亚数控机械集团股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	943,677,055.32	962,971,745.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	160,086,933.04	172,947,428.29
衍生金融资产		
应收票据	1,160,514.11	921,529.27
应收账款	54,762,637.23	53,947,506.68
应收款项融资	91,362,897.42	90,259,961.25
预付款项	5,507,900.23	4,048,270.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,844,602.22	12,344,639.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	438,496,316.97	430,295,653.11
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	11,021,511.16	10,852,511.14
其他流动资产	90,984,059.34	52,398,936.43
流动资产合计	1,809,904,427.04	1,790,988,182.15

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	60,651,428.48	57,265,263.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	150,935,601.78	126,001,668.53
投资性房地产	389,666,364.44	397,511,224.04
固定资产	1,348,355,829.54	1,369,186,781.87
在建工程	28,933,726.18	28,209,756.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,723,136.10	22,117,531.39
无形资产	311,282,870.26	316,298,617.33
其中：数据资源		
开发支出	567,122.76	198,229.20
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	34,530,388.89	30,830,300.63
其他非流动资产	24,170,684.69	2,920,992.93
非流动资产合计	2,370,817,153.12	2,350,540,365.91
资产总计	4,180,721,580.16	4,141,528,548.06
流动负债：		
短期借款	102,893,273.16	143,507,281.81
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	174,208,133.19	192,560,227.84
预收款项	358,915.08	1,276,115.12
合同负债	54,152,807.55	53,468,875.14
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	57,874,177.95	63,564,201.86
应交税费	36,041,790.95	22,023,948.41
其他应付款	37,379,333.46	34,032,998.97
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,894,381.94	13,697,886.87
其他流动负债	2,455,604.66	3,270,038.74
流动负债合计	480,258,417.94	527,401,574.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,639,813.55	12,821,886.85
应付债券	586,513,727.23	567,354,006.26
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,847,241.32	18,304,713.03
长期应付款		
长期应付职工薪酬	8,578,385.75	8,007,905.16
预计负债		
递延收益	23,718,158.14	22,848,271.97
递延所得税负债	26,708,852.26	23,720,080.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	673,006,178.25	653,056,864.04
负债合计	1,153,264,596.19	1,180,458,438.80
所有者权益：		
股本	424,231,297.00	424,231,281.00
其他权益工具	131,869,985.84	131,870,051.78
其中：优先股		
永续债		
资本公积	55,227,293.75	54,698,268.80
减：库存股		
其他综合收益	239,196.10	-103,772.11
专项储备	42,920,289.24	40,156,963.18
盈余公积	364,021,112.98	350,633,399.23
一般风险准备		
未分配利润	1,889,074,384.27	1,829,763,546.40
归属于母公司所有者权益合计	2,907,583,559.18	2,831,249,738.28
少数股东权益	119,873,424.79	129,820,370.98
所有者权益合计	3,027,456,983.97	2,961,070,109.26
负债和所有者权益总计	4,180,721,580.16	4,141,528,548.06

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	65,505,878.98	507,361,765.87

交易性金融资产	101,488,558.81	110,870,905.12
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	48,440,664.46	23,860,254.43
应收款项融资	669,000.00	2,426,126.00
预付款项	255,931.90	1,652,246.40
其他应收款	1,088,109.26	2,142,392.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	119,933,178.88	123,980,138.92
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,969,282.68	8,157,529.68
流动资产合计	343,350,604.97	780,451,358.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,959,019,529.89	2,344,126,573.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	73,562,400.00	48,850,000.00
投资性房地产	305,546,771.85	311,580,166.05
固定资产	7,185,320.35	7,521,047.24
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,142,744.46	4,285,488.94
无形资产	576,156.09	415,909.68
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,232,225.99	18,056,993.30
其他非流动资产	301,835.03	232,917.10
非流动资产合计	3,368,566,983.66	2,735,069,096.00
资产总计	3,711,917,588.63	3,515,520,454.77
流动负债：		
短期借款		60,047,666.67
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	94,497,833.47	76,572,864.23
应付账款	87,898,676.20	83,113,445.78
预收款项	2,381.18	954,937.79
合同负债	32,111,655.76	29,546,010.72
应付职工薪酬	15,820,405.73	18,635,476.77
应交税费	6,120,086.85	6,090,735.78
其他应付款	271,285,478.80	20,815,241.48
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	2,200,500.45	4,362,039.01
其他流动负债	21,838.16	24,255.18
流动负债合计	509,958,856.60	300,162,673.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	586,513,727.23	567,354,006.26
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	83,733.82	102,829.35
递延所得税负债	8,859,263.33	6,102,941.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	595,456,724.38	573,559,776.74
负债合计	1,105,415,580.98	873,722,450.15
所有者权益：		
股本	424,231,297.00	424,231,281.00
其他权益工具	131,869,985.84	131,870,051.78
其中：优先股		
永续债		
资本公积	76,835,589.31	76,306,564.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	23,499,140.97	23,508,731.69
盈余公积	364,021,112.98	350,633,399.23
未分配利润	1,586,044,881.55	1,635,247,976.56
所有者权益合计	2,606,502,007.65	2,641,798,004.62
负债和所有者权益总计	3,711,917,588.63	3,515,520,454.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,234,774,361.70	1,491,580,506.34
其中：营业收入	1,234,774,361.70	1,491,580,506.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,008,554,033.22	1,164,081,404.87
其中：营业成本	839,937,672.32	1,020,340,705.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,779,670.99	13,017,021.35
销售费用	26,405,886.37	20,661,739.11
管理费用	56,558,665.98	59,339,428.73
研发费用	66,363,873.30	58,059,368.43
财务费用	2,508,264.26	-7,336,857.80
其中：利息费用	20,527,449.27	19,931,473.78
利息收入	13,203,547.46	25,390,349.86
加：其他收益	20,409,672.56	19,906,658.41
投资收益（损失以“—”号填列）	6,772,763.51	2,834,294.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,488,918.50	3,236,530.79
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）	26,855,017.93	713,948.88
信用减值损失（损失以“—”号填列）	146,429.61	671,141.37
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,110,412.41	-98,758.82
资产处置收益（损失以“—”号填列）	616,226.78	3,301,275.61
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	279,910,026.46	354,827,661.69
加：营业外收入	240,115.49	237,680.65
减：营业外支出	197,254.16	157,200.92
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	279,952,887.79	354,908,141.42
减：所得税费用	36,523,763.53	50,150,004.45
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	243,429,124.26	304,758,136.97
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	243,429,124.26	304,758,136.97
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	242,391,070.42	301,392,908.61
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,038,053.84	3,365,228.36

六、其他综合收益的税后净额	342,968.21	-542,006.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	342,968.21	-542,006.66
（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	342,968.21	-542,006.66
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	342,968.21	-542,006.66
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	243,772,092.47	304,216,130.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	242,734,038.63	300,850,901.95
归属于少数股东的综合收益总额	1,038,053.84	3,365,228.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.57	0.71
（二）稀释每股收益	0.57	0.71

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	596,954,663.58	678,898,296.70
减：营业成本	468,524,212.13	543,815,227.39
税金及附加	3,564,466.86	4,765,203.36
销售费用	8,308,572.21	7,481,747.42
管理费用	13,049,473.84	16,371,079.17
研发费用	18,033,653.59	18,125,899.46
财务费用	9,120,965.77	1,722,184.13
其中：利息费用	19,967,628.56	19,190,712.95
利息收入	7,164,445.75	15,494,738.48
加：其他收益	2,248,172.87	14,897,012.81
投资收益（损失以“—”号填列）	43,109,086.32	20,054,254.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,405,879.91	3,236,530.79
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）	26,223,272.87	173,524.69
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-307,450.35	35,150.07
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	650,197.45	2,313,765.34
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	148,276,598.34	124,090,662.76

加：营业外收入	3,562.52	9,797.73
减：营业外支出	128,779.47	106,890.26
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	148,151,381.39	123,993,570.23
减：所得税费用	14,274,243.85	16,412,475.25
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	133,877,137.54	107,581,094.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	133,877,137.54	107,581,094.98
（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	133,877,137.54	107,581,094.98
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	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,320,065,097.23	1,696,429,390.15
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	29,343,189.30	65,093,048.39
收到其他与经营活动有关的现金	18,226,770.00	43,588,507.90
经营活动现金流入小计	1,367,635,056.53	1,805,110,946.44
购买商品、接受劳务支付的现金	761,410,186.36	1,047,842,836.33
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	208,400,088.83	190,855,651.42
支付的各项税费	116,555,724.16	83,405,847.43
支付其他与经营活动有关的现金	40,483,172.29	50,221,691.91
经营活动现金流出小计	1,126,849,171.64	1,372,326,027.09
经营活动产生的现金流量净额	240,785,884.89	432,784,919.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	510,442,703.13	187,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,514,313.40	6,945,086.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,045,315.08	6,532,941.77
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	2,282,500.00	700,000.00
投资活动现金流入小计	528,284,831.61	201,178,028.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,600,682.13	198,300,851.71
投资支付的现金	711,840,388.89	934,380,000.00
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	12,100,000.00	
投资活动现金流出小计	768,541,071.02	1,132,680,851.71
投资活动产生的现金流量净额	-240,256,239.41	-931,502,823.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,500,000.00	6,804,097.82
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,804,097.82
取得借款收到的现金	119,259,397.10	82,903,606.38
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	120,759,397.10	89,707,704.20
偿还债务支付的现金	160,580,141.33	56,657,490.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	174,484,003.50	264,677,368.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,400,000.00	8,681,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金	12,418,376.94	2,990,097.04
筹资活动现金流出小计	347,482,521.77	324,324,955.71
筹资活动产生的现金流量净额	-226,723,124.67	-234,617,251.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,436,391.75	2,080,912.87
五、现金及现金等价物净增加额	-222,757,087.44	-731,254,242.60
加：期初现金及现金等价物余额	464,078,856.71	1,063,135,824.87
六、期末现金及现金等价物余额	241,321,769.27	331,881,582.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	616,328,042.93	814,863,120.29
收到的税费返还	24,781,154.05	15,593,815.23
收到其他与经营活动有关的现金	11,275,269.61	22,802,866.79
经营活动现金流入小计	652,384,466.59	853,259,802.31
购买商品、接受劳务支付的现金	490,734,380.80	551,215,280.20
支付给职工以及为职工支付的现金	32,304,871.95	41,226,007.27
支付的各项税费	18,663,143.59	41,014,232.30
支付其他与经营活动有关的现金	15,561,615.04	21,683,175.90
经营活动现金流出小计	557,264,011.38	655,138,695.67

经营活动产生的现金流量净额	95,120,455.21	198,121,106.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	274,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	49,398,737.94	23,120,478.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,705,255.20	43,299,707.97
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	1,645,000.00	8,401,700.00
投资活动现金流入小计	326,748,993.14	174,821,886.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,027,875.85	432,113.19
投资支付的现金	426,864,830.00	656,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	428,892,705.85	656,432,113.19
投资活动产生的现金流量净额	-102,143,712.71	-481,610,226.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	169,946,683.05	254,888,817.61
支付其他与筹资活动有关的现金	2,423,640.00	2,585,880.00
筹资活动现金流出小计	232,370,323.05	307,474,697.61
筹资活动产生的现金流量净额	-232,370,323.05	-247,474,697.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,793,304.75	2,761,511.12
五、现金及现金等价物净增加额	-237,600,275.80	-528,202,306.72
加：期初现金及现金等价物余额	303,098,654.78	693,484,002.21
六、期末现金及现金等价物余额	65,498,378.98	165,281,695.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	424,231,281.00			131,870,051.78	54,698,268.80		-103,772.11	40,156,963.18	350,633,399.23		1,829,763,546.40		2,831,249,738.28	129,820,370.98	2,961,070,109.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	424,231,281.00			131,870,051.78	54,698,268.80		-103,772.11	40,156,963.18	350,633,399.23		1,829,763,546.40		2,831,249,738.28	129,820,370.98	2,961,070,109.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	16.00			-65.94	529,024.95		342,968.21	2,763,326.06	13,387,713.75		59,310,837.87		76,333,820.90	-9,946,946.19	66,386,874.71
（一）综合收益总额							342,968.21				242,391,070.42		242,734,038.63	1,038,053.84	243,772,092.47
（二）所有者投入和减少资本	16.00			-65.94	315.46								265.52	-7,833,333.00	-7,833,067.48
1. 所有者投入的普通股														-7,833,333.00	-7,833,333.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	16.00			-65.94	315.46								265.52		265.52
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															



广州弘亚数控机械集团股份有限公司 2025 年半年度报告全文

（三）利润分配									13,387,713.75		-183,080,232.55		-169,692,518.80	-3,400,000.00	-173,092,518.80
1. 提取盈余公积									13,387,713.75		-13,387,713.75				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-169,692,518.80		-169,692,518.80	-3,400,000.00	-173,092,518.80
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								2,763,326.06					2,763,326.06	248,332.97	3,011,659.03
1. 本期提取								2,935,148.76					2,935,148.76	261,290.64	3,196,439.40
2. 本期使用								171,822.70					171,822.70	12,957.67	184,780.37
（六）其他					528,709.49								528,709.49		528,709.49
四、本期期末余额	424,231,297.00			131,869,985.84	55,227,293.75		239,196.10	42,920,289.24	364,021,112.98		1,889,074,384.27		2,907,583,559.18	119,873,424.79	3,027,456,983.97

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											



广州弘亚数控机械集团股份有限公司 2025 年半年度报告全文

一、上年期末余额	424,230,205.00			131,874,557.93	54,603,632.05		1,917,993.55	36,524,116.47	323,098,067.30		1,721,738,717.99		2,693,987,290.29	120,846,421.30	2,814,833,711.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	424,230,205.00			131,874,557.93	54,603,632.05		1,917,993.55	36,524,116.47	323,098,067.30		1,721,738,717.99		2,693,987,290.29	120,846,421.30	2,814,833,711.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	38.00			-219.81	156,040.48		-542,006.66	2,005,376.92	10,758,109.50		36,096,653.31		48,473,991.74	1,477,573.11	49,951,564.85
（一）综合收益总额							-542,006.66				301,392,908.61		300,850,901.95	3,365,228.36	304,216,130.31
（二）所有者投入和减少资本	38.00			-219.81	1,072.99								891.18	6,804,097.82	6,804,989.00
1. 所有者投入的普通股														6,804,097.82	6,804,097.82
2. 其他权益工具持有者投入资本	38.00			-219.81	1,072.99								891.18		891.18
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									10,758,109.50		-265,296,255.30		-254,538,145.80	-8,681,250.00	-263,219,395.80
1. 提取盈余公积									10,758,109.50		-10,758,109.50				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-254,538,145.80		-254,538,145.80	-8,681,250.00	-263,219,395.80
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本															



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							2,005,376.92					2,005,376.92	-10,503.07	1,994,873.85	
1. 本期提取							2,635,078.02					2,635,078.02		2,635,078.02	
2. 本期使用							629,701.10					629,701.10	10,503.07	640,204.17	
（六）其他					154,967.49							154,967.49		154,967.49	
四、本期期末余额	424,230,243.00			131,874,338.12	54,759,672.53		1,375,986.89	38,529,493.39	333,856,176.80		1,757,835,371.30		2,742,461,282.03	122,323,994.41	2,864,785,276.44

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	424,231,281.00			131,870,051.78	76,306,564.36			23,508,731.69	350,633,399.23	1,635,247,976.56		2,641,798,004.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	424,231,281.00			131,870,051.78	76,306,564.36			23,508,731.69	350,633,399.23	1,635,247,976.56		2,641,798,004.62
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	16.00			-65.94	529,024.95			-9,590.72	13,387,713.75	-49,203,095.01		-35,295,996.97
（一）综合收益总额										133,877,137.54		133,877,137.54
（二）所有者投入和减少	16.00			-65.94	315.46							265.52



广州弘亚数控机械集团股份有限公司 2025 年半年度报告全文

资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	16.00			-65.94	315.46							265.52
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								13,387,713.75	-183,080,232.55			-169,692,518.80
1. 提取盈余公积								13,387,713.75	-13,387,713.75			
2. 对所有者（或股东）的分配									-169,692,518.80			-169,692,518.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-9,590.72				-9,590.72
1. 本期提取												
2. 本期使用								9,590.72				9,590.72
（六）其他					528,709.49							528,709.49
四、本期期末余额	424,231,297.00			131,869,985.84	76,835,589.31			23,499,140.97	364,021,112.98	1,586,044,881.55		2,606,502,007.65

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	424,230,205.00			131,874,557.93	76,211,927.61			23,990,628.76	323,098,067.30	1,769,237,460.80		2,748,642,847.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	424,230,205.00			131,874,557.93	76,211,927.61			23,990,628.76	323,098,067.30	1,769,237,460.80		2,748,642,847.40
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	38.00			-219.81	156,040.48			-436,206.84	10,758,109.50	-157,715,160.32		-147,237,398.99
（一）综合收益总额										107,581,094.98		107,581,094.98
（二）所有者投入和减少 资本	38.00			-219.81	1,072.99							891.18
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本	38.00			-219.81	1,072.99							891.18
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									10,758,109.50	-265,296,255.30		-254,538,145.80
1. 提取盈余公积									10,758,109.50	-10,758,109.50		
2. 对所有者（或股东） 的分配										-254,538,145.80		-254,538,145.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												



广州弘亚数控机械集团股份有限公司 2025 年半年度报告全文

1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-436,206.84				-436,206.84
1. 本期提取												
2. 本期使用								436,206.84				436,206.84
(六) 其他					154,967.49							154,967.49
四、本期期末余额	424,230,243.00			131,874,338.12	76,367,968.09			23,554,421.92	333,856,176.80	1,611,522,300.48		2,601,405,448.41

三、公司基本情况

广州弘亚数控机械集团股份有限公司（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挂牌交易，股票代码：002833，股票简称：弘亚数控。

截至 2025 年 6 月 30 日止，公司注册资本 424,230,243.00 元人民币，股份总数 424,231,297 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 2025 年 8 月 27 日批准报出。

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、“11、金融工具”、“21、固定资产”、“24、无形资产”、“31、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 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年半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、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占相应应收款项金额的 10%以上且金额超过 100 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项计提金额占相应应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	单项核销的应收款项金额超过 100 万元
重要合同资产坏账准备收回或转回	单项计提金额占合同资产坏账准备总额的 10%以上且金额超过 100 万元
重要的合同资产核销	单项核销的合同资产金额超过 100 万元
重要的在建工程	投资预算总额 10,000 万元以上
重要的应付款项	单项金额占相应应付款项金额的 10%以上且金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	资产总额、净资产、营业收入、净利润其中任意一项占合并报表相应项目 5% 以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 30%以上且金额超过 2,000 万元
重要的投资活动	单项收到或支付投资活动现金流量金额分别占投资活动现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。

8、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”。

9、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。

10、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。

11、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：

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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；
- 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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(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。账龄计算方法：根据款项实际发生的月份，按照先发生先收回的原则统计并计算。
其他客户组合	本组合以应收账款账龄作为信用风险特征。账龄计算方法：根据款项实际发生的月份，按照先发生先收回的原则统计并计算。
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。

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。

12、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、“11、金融工具”。

13、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、“11、金融工具”。

14、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、“11、金融工具”。

15、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、“11、金融工具”。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、“（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、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）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

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%
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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建造工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；

	(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试正常运行； (3) 设备能够产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

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、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动人员的薪酬、耗用材料和其他费用等支出，其归集范围如下：

从事研发活动人员的薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的薪酬；耗用材料主要指研发项目直接消耗的材料、燃料和动力费用等；其他费用是指与研究开发活动直接相关的其他费用，如折旧费、差旅费等。

2) 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。

3) 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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、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。

30、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。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

1) 产品销售

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。

32、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。

33、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。

34、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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

35、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 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、25、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。

2) 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。

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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

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。

2) 融资租赁会计处理

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、11、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、11、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 售后租回交易

公司按照本附注“五、31、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、35、租赁（1）作为承租方租赁的会计处理方法”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、11、金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）作为出租方租赁的会计处理方法”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11、金融工具”。

(3) 售后租回交易

公司按照本附注“五、31、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、35、租赁（1）作为承租方租赁的会计处理方法”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、11、金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）作为出租方租赁的会计处理方法”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11、金融工具”。

36、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。安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

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。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

38、其他

无。

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

1) 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、广州极东机械有限公司享受上述增值税即征即退税收优惠政策。

2) 根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，本公司之母公司及本公司之子公司广州极东机械有限公司、广东德弘重工有限公司属于先进制造企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，享受按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额的税收优惠政策。

（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) 根据四川省高新技术企业认定管理小组办公室《关于领取 2023 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 GR202351003006，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，企业所得税按 15% 的税率计缴。

3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对广东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司之子公司广州极东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 GR202344001742，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，企业所得税按 15% 的税率计缴。

4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对广东省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，本公司之子公司广东德弘重工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 GR202344007865，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，企业所得税按 15% 的税率计缴。

5) 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。

6) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），本公司之子公司广州王石软件技术有限公司、广州丹齿精密机械有限公司、凯澳（广州）智能装备有限公司、广东星石机器人有限公司、广东万合智能装备有限公司及广东德迈智能装备有限公司符合小型微利企业标准，本报告期享受减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税优惠政策。

（3）其他税种

1) 根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，本公司之子公司广州王石软件技术有限公司、广州丹齿精密机械有限公司、凯澳（广州）智能装备有限公司、广东星石机器人有限公司、广东万合智能装备有限公司及广东德迈智能装备有限公司符合小型微利企业标准，本报告期享受减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加的税收优惠政策。

2) 根据《财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号）规定，本公司之母公司及子公司成都弘林机械有限公司、广州极东机械有限公司、广东德弘重工有限公司、四川丹齿精工科技有限公司享受招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠，定额标准为每人每年 6000 元。

3、其他

（1）本公司之子公司弘亚数控（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%。

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	140,721.09	122,316.54
银行存款	933,986,531.24	953,958,542.36
其他货币资金	1,104,016.94	1,289,997.81
定期存款应计利息	8,445,786.05	7,600,888.85
合计	943,677,055.32	962,971,745.56
其中：存放在境外的款项总额	20,524,277.09	15,872,405.64

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	160,086,933.04	172,947,428.29
其中：		
银行理财产品	160,086,933.04	172,947,428.29
其中：		
合计	160,086,933.04	172,947,428.29

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	1,160,514.11	921,529.27
合计	1,160,514.11	921,529.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按组合计提坏账准备的应收票据	1,184,198.04	100.00%	23,683.93	2.00%	1,160,514.11	940,335.99	100.00%	18,806.72	2.00%	921,529.27
其中：										
商业承兑票据	1,184,198.04	100.00%	23,683.93	2.00%	1,160,514.11	940,335.99	100.00%	18,806.72	2.00%	921,529.27
合计	1,184,198.04	100.00%	23,683.93		1,160,514.11	940,335.99	100.00%	18,806.72		921,529.27

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	1,184,198.04	23,683.93	2.00%
合计	1,184,198.04	23,683.93	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	18,806.72	4,877.21				23,683.93
合计	18,806.72	4,877.21				23,683.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	52,686,957.08	52,531,589.26
1 至 2 年	2,849,975.58	2,857,198.09
2 至 3 年	1,595,668.60	1,541,932.88
3 年以上	5,243,443.11	4,335,590.46
3 至 4 年	759,549.64	226,797.80
4 至 5 年	40,291.94	62,087.03



5 年以上	4,443,601.53	4,046,705.63
合计	62,376,044.37	61,266,310.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,226,454.00	8.38%	5,013,100.01	95.92%	213,353.99	5,004,460.67	8.17%	4,813,367.86	96.18%	191,092.81
其中：										
按单项计提坏账准备	5,226,454.00	8.38%	5,013,100.01	95.92%	213,353.99	5,004,460.67	8.17%	4,813,367.86	96.18%	191,092.81
按组合计提坏账准备的应收账款	57,149,590.37	91.62%	2,600,307.13	4.55%	54,549,283.24	56,261,850.02	91.83%	2,505,436.15	4.45%	53,756,413.87
其中：										
机械设备客户组合	32,044,228.80	51.37%	1,084,885.07	3.39%	30,959,343.73	26,581,538.21	43.39%	775,332.71	2.92%	25,806,205.50
零配件客户组合	25,105,361.57	40.25%	1,515,422.06	6.04%	23,589,939.51	29,680,311.81	48.44%	1,730,103.44	5.83%	27,950,208.37
合计	62,376,044.37	100.00%	7,613,407.14		54,762,637.23	61,266,310.69	100.00%	7,318,804.01		53,947,506.68

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
EUROMAC LTD	576,262.04	576,262.04	643,393.19	643,393.19	100.00%	预计无法收回
WELLEX INTERNATIONAL MACHINERY CO.	529,946.25	529,946.25	591,681.88	591,681.88	100.00%	预计无法收回
CNC TEAM NEDERLAND B.V.	370,993.15	185,496.58	414,211.68	207,105.88	50.00%	预计无法全额收回
其他公司	3,527,259.23	3,521,662.99	3,577,167.25	3,570,919.06	99.83%	预计无法全额收回
合计	5,004,460.67	4,813,367.86	5,226,454.00	5,013,100.01		

按组合计提坏账准备类别名称：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	24,971,615.43	499,436.45	2.00%
逾期 1-90 天	4,264,478.37	127,934.41	3.00%
逾期 91-365 天	694,085.88	34,704.32	5.00%
逾期 365 天以上	2,114,049.12	422,809.89	20.00%
合计	32,044,228.80	1,084,885.07	

按组合计提坏账准备类别名称：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	22,531,089.78	1,152,908.03	5.12%
1 至 2 年	1,031,732.12	63,057.47	6.11%
2 至 3 年	1,369,055.86	144,512.11	10.56%
3 至 4 年	20,842.14	2,965.50	14.23%
4 至 5 年			
5 年以上	152,641.67	151,978.95	99.57%
合计	25,105,361.57	1,515,422.06	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,813,367.86	199,732.15				5,013,100.01
按组合计提坏账准备	2,505,436.15	579,493.10	484,622.12			2,600,307.13
合计	7,318,804.01	779,225.25	484,622.12			7,613,407.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	15,627,214.94		15,627,214.94	25.05%	348,666.67
第二名	10,092,512.70		10,092,512.70	16.18%	516,430.36
第三名	4,250,967.79		4,250,967.79	6.82%	217,520.54
第四名	1,775,357.21		1,775,357.21	2.85%	36,849.32
第五名	1,531,014.16		1,531,014.16	2.45%	78,341.46
合计	33,277,066.80		33,277,066.80	53.35%	1,197,808.35

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	91,362,897.42	90,259,961.25
合计	91,362,897.42	90,259,961.25

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	74,888,329.26	
合计	74,888,329.26	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	90,259,961.25	180,009,615.23	178,906,679.06	-	91,362,897.42	
其中：银行承兑汇票	90,259,961.25	180,009,615.23	178,906,679.06	-	91,362,897.42	
合计	90,259,961.25	180,009,615.23	178,906,679.06	-	91,362,897.42	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,844,602.22	12,344,639.48
合计	12,844,602.22	12,344,639.48

(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	8,000,000.00	8,000,000.00
押金、保证金	1,309,759.59	954,155.63
应收补贴款	656,332.39	747,156.78
其他	3,631,553.69	3,345,318.38
合计	13,597,645.67	13,046,630.79

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,902,292.91	3,889,099.83
1 至 2 年	437,885.28	2,046.84
2 至 3 年	8,000,000.00	8,199,388.63
3 年以上	1,257,467.48	956,095.49
3 至 4 年	255,379.17	75,257.22
4 至 5 年	56,229.72	32,679.09
5 年以上	945,858.59	848,159.18
合计	13,597,645.67	13,046,630.79

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	483,600.09	3.56%	483,600.09	100.00%		439,066.81	3.37%	439,066.81	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备	483,600.09	3.56%	483,600.09	100.00%		439,066.81	3.37%	439,066.81	100.00%	
按组合计提坏账准备	13,114,045.58	96.44%	269,443.36	2.05%	12,844,602.22	12,607,563.98	96.63%	262,924.50	2.09%	12,344,639.48
其中：										
款项性质组合	13,114,045.58	96.44%	269,443.36	2.05%	12,844,602.22	12,607,563.98	96.63%	262,924.50	2.09%	12,344,639.48
合计	13,597,645.67	100.00%	753,043.45		12,844,602.22	13,046,630.79	100.00%	701,991.31		12,344,639.48

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	439,066.81	439,066.81	483,600.09	483,600.09	100.00%	
合计	439,066.81	439,066.81	483,600.09	483,600.09		

按组合计提坏账准备类别名称：款项性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

款项性质组合	13,114,045.78	269,443.36	2.05%
合计	13,114,045.78	269,443.36	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	262,924.50		439,066.81	701,991.31
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	24,059.90		44,533.28	68,593.18
本期转回	17,541.04			17,541.04
2025 年 6 月 30 日余额	269,443.36		483,600.09	753,043.45

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	439,066.81	44,533.28				483,600.09
按组合计提坏账准备	262,924.50	24,059.90	17,541.04			269,443.36
合计	701,991.31	68,593.18	17,541.04			753,043.45

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	8,000,000.00	2-3 年	58.83%	160,000.00
广州东部发展燃气有限公司	押金及保证金	400,200.00	1-2 年	2.94%	8,004.00
CAUZIONI SU LOCAZIONI	押金及保证金	433,947.75	5 年以上	3.19%	8,678.92
TAX OFFICE	应收补贴款	432,582.61	5 年以上	3.18%	432,582.61
欧派家居集团股份有限公司	押金及保证金	340,000.00	1 年以内	2.50%	6,800.00
合计		9,606,730.36		70.65%	616,065.53

7、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	5,208,018.24	94.55%	3,864,147.73	95.45%
1 至 2 年	127,653.97	2.32%	136,361.50	3.37%
2 至 3 年	118,902.36	2.16%	1,012.96	0.03%
3 年以上	53,325.66	0.97%	46,748.75	1.15%
合计	5,507,900.23		4,048,270.94	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,515,437.54	27.51%
第二名	926,431.00	16.82%
第三名	682,602.57	12.39%
第四名	500,000.00	9.08%
第五名	211,110.30	3.83%
合计	3,835,581.41	69.64%

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	130,360,509.11	1,698,979.90	128,661,529.21	119,561,192.47	1,539,063.51	118,022,128.96
在产品	32,531,860.56	527,730.74	32,004,129.82	49,863,403.09	527,730.74	49,335,672.35
库存商品	213,628,455.03	11,392,117.47	202,236,337.56	199,702,385.27	11,392,752.51	188,309,632.76
发出商品	18,974,993.56	341,102.99	18,633,890.57	25,250,774.35	408,126.05	24,842,648.30
半成品	66,557,294.08	14,700,719.55	51,856,574.53	55,739,734.84	12,300,620.87	43,439,113.97
委托加工物资	2,144,841.16		2,144,841.16	3,396,106.87		3,396,106.87
低值易耗品	4,529,272.86	1,716,972.13	2,812,300.73	4,483,789.49	1,709,669.72	2,774,119.77
包装物	146,713.39		146,713.39	176,230.13		176,230.13
合计	468,873,939.75	30,377,622.78	438,496,316.97	458,173,616.51	27,877,963.40	430,295,653.11

(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	1,539,063.51	4,861.03	155,055.36			1,698,979.90
在产品	527,730.74					527,730.74
库存商品	11,392,752.51	60,436.66	432,912.98	493,984.68		11,392,117.47
发出商品	408,126.05			67,023.06		341,102.99
半成品	12,300,620.87	1,041,065.58	1,359,033.10			14,700,719.55
低值易耗品	1,709,669.72	4,049.14	3,253.27			1,716,972.13
合计	27,877,963.40	1,110,412.41	1,950,254.71	561,007.74		30,377,622.78

其他增加为汇率变动影响。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款及利息	11,021,511.16	10,852,511.14
合计	11,021,511.16	10,852,511.14

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及未达进项税额	90,261,573.01	50,838,097.52
预缴税金	722,486.33	1,560,838.91
合计	90,984,059.34	52,398,936.43

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

广东瀚秋智能装备股份有限公司	46,918,792.84				2,331,300.85			1,538,463.20			47,711,630.49	
广州赛志系统科技有限公司	10,346,470.85				3,074,579.06		528,709.49	2,093,000.00			11,856,759.40	
青岛德森特环保装备科技有限公司			1,000,000.00		83,038.59						1,083,038.59	
小计	57,265,263.69		1,000,000.00		5,488,918.50		528,709.49	3,631,463.20			60,651,428.48	
合计	57,265,263.69		1,000,000.00		5,488,918.50		528,709.49	3,631,463.20			60,651,428.48	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

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	142,681.49	127,794.21
CO.B.A.L.M. S.R.L.	1,980,520.29	1,773,874.32
广州中设机器人智能装备股份有限公司	75,250,000.00	75,250,000.00
亚联机械股份有限公司	73,562,400.00	48,850,000.00
合计	150,935,601.78	126,001,668.53

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	456,122,312.17	27,670,300.82	483,792,612.99
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	1,096,524.59		1,096,524.59

(1) 处置	992,416.33		992,416.33
(2) 其他转出	104,108.26		104,108.26
4.期末余额	455,025,787.58	27,670,300.82	482,696,088.40
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	80,925,824.37	5,355,564.58	86,281,388.95
2.本期增加金额	6,756,622.58	277,519.50	7,034,142.08
(1) 计提或摊销	6,756,622.58	277,519.50	7,034,142.08
3.本期减少金额	285,807.07		285,807.07
(1) 处置	285,807.07		285,807.07
(2) 其他转出			
4.期末余额	87,396,639.88	5,633,084.08	93,029,723.96
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	367,629,147.70	22,037,216.74	389,666,364.44
2.期初账面价值	375,196,487.80	22,314,736.24	397,511,224.04

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,348,355,829.54	1,369,186,781.87
合计	1,348,355,829.54	1,369,186,781.87

(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	1,072,738,191.56	591,414,792.38	22,550,228.08	37,550,915.60	11,029,528.80	1,735,283,656.42
2.本期增加金额	15,557,833.46	10,194,474.49	705,747.81	1,847,310.80	169,753.74	28,475,120.30
(1) 购置		8,575,932.98	494,336.29	856,806.47	44,704.86	9,971,780.60
(2) 在建工程转入	15,484,585.59			91,573.91		15,576,159.50
(3) 企业合并增加						
(4) 其他（外币报表折算）	73,247.87	1,618,541.51	211,411.52	898,930.42	125,048.88	2,927,180.20
3.本期减少金额	335,156.45	839,126.09	1,219,025.72	35,612.71		2,428,920.97
(1) 处置或报废		839,126.09	1,219,025.72	35,612.71		2,093,764.52
(2) 其他转出	335,156.45					335,156.45
4.期末余额	1,087,960,868.57	600,770,140.78	22,036,950.17	39,362,613.69	11,199,282.54	1,761,329,855.75
二、累计折旧						
1.期初余额	55,445,411.78	265,045,268.71	14,846,697.62	19,195,762.22	5,603,631.45	360,136,771.78
2.本期增加金额	15,827,060.33	25,897,767.34	1,614,214.72	4,084,494.28	978,555.67	48,402,092.34
(1) 计提	15,786,209.24	24,419,006.83	1,384,184.83	3,185,796.01	856,481.95	45,631,678.86
(2) 其他（外币报表折算）	40,851.09	1,478,760.51	230,029.89	898,698.27	122,073.72	2,770,413.48
3.本期减少金额		351,741.72	1,136,465.56	36,358.40		1,524,565.68
(1) 处置或报废		351,741.72	1,136,465.56	36,358.40		1,524,565.68
4.期末余额	71,272,472.11	290,591,294.33	15,324,446.78	23,243,898.10	6,582,187.12	407,014,298.44
三、减值准备						
1.期初余额		5,808,265.36	13,472.48	138,364.93		5,960,102.77
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额				375.00		375.00
(1) 处置或报废				375.00		375.00
4.期末余额		5,808,265.36	13,472.48	137,989.93		5,959,727.77
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,016,688,396.46	304,370,581.09	6,699,030.91	15,980,725.66	4,617,095.42	1,348,355,829.54
2.期初账面价值	1,017,292,779.78	320,561,258.31	7,690,057.98	18,216,788.45	5,425,897.35	1,369,186,781.87

(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	8,682,045.78	8,449,755.74	32,943.98	199,346.06	

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,933,726.18	28,209,756.30
合计	28,933,726.18	28,209,756.30

(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
玛斯特智能装备配套扩建项目	3,610,951.07		3,610,951.07	13,812,322.66		13,812,322.66
弘亚数控集团顺德高端家具装备智能制造基地二期	10,664,460.57		10,664,460.57			
“极东机械”板式家具封边机产线自动化升级技术改造项目	6,176,991.15		6,176,991.15	6,176,991.15		6,176,991.15
生产设备	8,481,323.39		8,481,323.39	8,220,442.49		8,220,442.49
合计	28,933,726.18		28,933,726.18	28,209,756.30		28,209,756.30

(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
弘亚数控集团顺德高端家具装备智能制造基地二期	120,000,000.00	0.00	10,664,460.57			10,664,460.57	8.89%	8.90%				其他
合计	120,000,000.00	0.00	10,664,460.57			10,664,460.57						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

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	35,753,354.79	2,719,111.79	2,915,148.97	990,831.60	42,378,447.15
2.本期增加金额	4,155,077.72	287,066.35	321,373.40	79,616.05	4,843,133.52
(1) 其他（外币报表折算）	4,155,077.72	287,066.35	321,373.40	79,616.05	4,843,133.52
3.本期减少金额	152,481.45	453,745.05	278,479.13	547,198.10	1,431,903.73
(1) 处置	152,481.45	453,745.05	278,479.13	547,198.10	1,431,903.73
4.期末余额	39,755,951.06	2,552,433.09	2,958,043.24	523,249.55	45,789,676.94
二、累计折旧					
1.期初余额	16,607,281.46	1,430,314.61	1,311,163.50	912,156.19	20,260,915.76
2.本期增加金额	4,251,681.82	360,930.27	501,614.87	123,301.93	5,237,528.89
(1) 计提	2,184,077.74	210,242.45	344,548.27	49,604.91	2,788,473.37
(2) 其他（外币报表折算）	2,067,604.08	150,687.82	157,066.60	73,697.02	2,449,055.52
3.本期减少金额	152,481.45	453,745.05	278,479.21	547,198.10	1,431,903.81
(1) 处置	152,481.45	453,745.05	278,479.21	547,198.10	1,431,903.81
4.期末余额	20,706,481.83	1,337,499.83	1,534,299.16	488,260.02	24,066,540.84
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	19,049,469.23	1,214,933.26	1,423,744.08	34,989.53	21,723,136.10
2.期初账面价值	19,146,073.33	1,288,797.18	1,603,985.47	78,675.41	22,117,531.39

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

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	313,297,939.31	37,693,758.89	13,092,928.18	9,585,566.57	16,619,196.98	390,289,389.93
2.本期增加金额	1,177,200.00		793,978.63	1,116,662.40		3,087,841.03
(1) 购置	1,177,200.00		568,864.23			1,746,064.23
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他（外币报表折算）			225,114.40	1,116,662.40		1,341,776.80
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	314,475,139.31	37,693,758.89	13,886,906.81	10,702,228.97	16,619,196.98	393,377,230.96
二、累计摊销						
1.期初余额	21,146,639.63	24,170,042.34	9,820,866.39	9,015,448.74	9,837,775.50	73,990,772.60
2.本期增加金额	3,146,688.54	1,989,783.13	1,048,018.80	1,088,137.83	830,959.80	8,103,588.10
(1) 计提	3,146,688.54	1,989,783.13	858,457.37	37,890.80	830,959.80	6,863,779.64
(2) 其他（外币报表折算）			189,561.43	1,050,247.03		1,239,808.46
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	24,293,328.17	26,159,825.47	10,868,885.19	10,103,586.57	10,668,735.30	82,094,360.70
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	290,181,811.14	11,533,933.42	3,018,021.62	598,642.40	5,950,461.68	311,282,870.26
2.期初账面价值	292,151,299.68	13,523,716.55	3,272,061.79	570,117.83	6,781,421.48	316,298,617.33

(2) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额	处置		
MASTERWOOD S.P.A.	108,329,318.13		-1,223,227.72			107,106,090.41
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	123,016,872.30		-1,223,227.72			121,793,644.58

(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.	108,329,318.13		-1,223,227.72			107,106,090.41
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	123,016,872.30		-1,223,227.72			121,793,644.58

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,568,914.07	4,294,479.19	14,619,173.49	3,820,812.84
内部交易未实现利润	12,924,276.25	1,938,641.44	8,562,463.74	1,284,369.56
已收到的尚未结转的政府补助	22,995,425.04	3,520,433.98	22,848,271.97	3,498,530.77
预提费用	126,476,321.12	19,145,821.09	109,897,216.99	16,641,161.53
尚未解锁的持股奖励基金	7,435,000.00	1,115,250.00	7,435,000.00	1,115,250.00
资产公允价值变动	26,950,000.00	4,042,500.00	26,950,000.00	4,042,500.00
租赁负债	23,446,614.86	6,534,018.16	23,678,937.43	6,598,467.19
合计	236,796,551.34	40,591,143.86	213,991,063.62	37,001,091.89

(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	11,387,949.23	3,176,166.05	11,812,279.37	3,506,595.27
固定资产加速折旧	97,637,135.65	14,695,205.18	102,154,483.79	15,382,299.77
资产公允价值变动	48,922,745.42	7,432,042.14	23,458,661.15	3,605,789.90

使用权资产	21,723,136.10	6,060,754.97	22,117,531.39	6,170,791.26
已计提尚未收到的定期存款利息	8,648,322.20	1,405,438.89	7,940,216.65	1,225,395.83
合计	188,319,288.60	32,769,607.23	167,483,172.35	29,890,872.03

(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	6,060,754.97	34,530,388.89	6,170,791.26	30,830,300.63
递延所得税负债	6,060,754.97	26,708,852.26	6,170,791.26	23,720,080.77

(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	48,342,682.53	45,358,559.55
可抵扣亏损	68,306,935.52	56,197,762.14
合计	116,649,618.05	101,556,321.69

(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
2025 年	2,365,108.63	2,365,108.63	
2026 年	1,347,870.48	1,347,870.48	
2027 年	5,625,822.73	5,625,822.73	
2028 年	25,999,665.14	29,228,272.00	本期弥补亏损 3,228,606.86 元
2029 年	17,630,688.30	17,630,688.30	
2030 年	15,337,780.24		
合计	68,306,935.52	56,197,762.14	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的预付款项	2,986,518.03		2,986,518.03	2,920,992.93		2,920,992.93
定期存款本金及利息	21,184,166.66		21,184,166.66			
合计	24,170,684.69		24,170,684.69	2,920,992.93		2,920,992.93

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,909,500.00	10,909,500.00	冻结资金	理财产品申购冻结资金、ETC 冻结金	1,292,000.00	1,292,000.00	冻结资金、保证金	保函保证金和 ETC 冻结金
合计	10,909,500.00	10,909,500.00			1,292,000.00	1,292,000.00		

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
信用借款	102,893,273.16	143,507,281.81
合计	102,893,273.16	143,507,281.81

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	160,107,178.98	183,318,115.93
1 至 2 年	7,977,913.69	3,193,204.46
2 至 3 年	765,350.10	2,694,033.96
3 年以上	5,357,690.42	3,354,873.49
合计	174,208,133.19	192,560,227.84

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,379,333.46	34,032,998.97
合计	37,379,333.46	34,032,998.97

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	29,007,377.60	26,576,974.11
往来款	240,000.00	240,000.00
应付暂收款	687,128.55	371,153.92
其他	7,444,827.31	6,844,870.94
合计	37,379,333.46	34,032,998.97

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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	

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	358,915.08	1,276,115.12
合计	358,915.08	1,276,115.12

26、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	54,152,807.55	53,468,875.14
合计	54,152,807.55	53,468,875.14

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,209,700.36	178,523,873.20	182,762,536.65	56,971,036.91
二、离职后福利-设定提存计划	2,354,501.50	21,455,062.50	22,906,422.96	903,141.04
三、辞退福利		455,548.87	455,548.87	
合计	63,564,201.86	200,434,484.57	206,124,508.48	57,874,177.95

(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	42,776,032.06	161,005,732.07	167,510,162.01	36,271,602.12
2、职工福利费		3,425,565.71	3,399,058.71	26,507.00
3、社会保险费	9,294.24	5,883,794.08	5,709,415.55	183,672.77
其中：医疗保险费	9,294.24	4,955,139.26	4,954,493.46	9,940.04
工伤保险费		928,654.82	754,922.09	173,732.73
4、住房公积金		5,940,324.00	5,940,324.00	
5、工会经费和职工教育经费	18,424,374.06	2,268,457.34	203,576.38	20,489,255.02
合计	61,209,700.36	178,523,873.20	182,762,536.65	56,971,036.91

(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	2,354,441.65	20,974,081.20	22,425,381.81	903,141.04
2、失业保险费	59.85	480,981.30	481,041.15	
合计	2,354,501.50	21,455,062.50	22,906,422.96	903,141.04

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,593,661.51	3,878,546.41
企业所得税	13,880,915.72	14,153,955.06
个人所得税	1,222,449.80	2,831,322.27
城市维护建设税	888,584.58	94,861.08
房产税	3,845,194.98	588,297.51
教育费附加	603,495.43	119,636.78
印花税	436,246.90	356,703.30
其他	571,242.03	626.00
合计	36,041,790.95	22,023,948.41

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	9,295,008.46	8,323,662.46
一年内到期的租赁负债	5,599,373.48	5,374,224.41
合计	14,894,381.94	13,697,886.87

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,078,162.09	2,010,628.65
产品保证类质保	1,377,442.57	1,259,410.09
合计	2,455,604.66	3,270,038.74

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
信用借款	9,639,813.55	12,821,886.85
合计	9,639,813.55	12,821,886.85

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	586,513,727.23	567,354,006.26
合计	586,513,727.23	567,354,006.26

(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	票面利率	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	可转债转股	期末余额	是否违约
弘亚转债	100.00	1.	2021年07月12日	5年	600,000,000.00	567,354,006.26		4,499,487.33	14,660,533.64		300.00	586,513,727.23	否
合计					600,000,000.00	567,354,006.26		4,499,487.33	14,660,533.64		300.00	586,513,727.23	

注：1. 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%。

(3) 可转换公司债券的说明

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。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 2025 年 6 月 30 日，本次发行可转债的最新转股价格为 17.30 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	18,579,393.85	19,170,417.01
其中：未确认融资费用	-732,152.53	-865,703.98
合计	17,847,241.32	18,304,713.03

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	8,578,385.75	8,007,905.16
合计	8,578,385.75	8,007,905.16

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,848,271.97	3,797,900.00	2,928,013.83	23,718,158.14	
合计	22,848,271.97	3,797,900.00	2,928,013.83	23,718,158.14	

36、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	424,231,281.00				16.00	16.00	424,231,297.00

其他说明：

其他增加系可转换债券转增股本。

37、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	5,999,195.00	131,870,051.78			3.00	65.94	5,999,192.00	131,869,985.84
合计	5,999,195.00	131,870,051.78			3.00	65.94	5,999,192.00	131,869,985.84

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	52,535,356.15	315.46		52,535,671.61
其他资本公积	2,162,912.65	528,709.49		2,691,622.14
合计	54,698,268.80	529,024.95		55,227,293.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- ①资本溢价本期增加 315.46 元，系可转换债券转股所致。
 ②其他资本公积本期增加 528,709.49 元，系按持股比例确认联营公司其他权益变动金额。

39、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	-103,772.11	342,968.21				342,968.21		239,196.10
外币财务报表折算差额	-103,772.11	342,968.21				342,968.21		239,196.10
其他综合收益合计	-103,772.11	342,968.21				342,968.21		239,196.10

40、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	40,156,963.18	2,935,148.76	171,822.70	42,920,289.24
合计	40,156,963.18	2,935,148.76	171,822.70	42,920,289.24

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	350,633,399.23	13,387,713.75		364,021,112.98
合计	350,633,399.23	13,387,713.75		364,021,112.98

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,829,763,546.40	1,721,738,717.99
调整后期初未分配利润	1,829,763,546.40	1,721,738,717.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	242,391,070.42	517,367,631.94
减：提取法定盈余公积	13,387,713.75	27,535,331.93
应付普通股股利	169,692,518.80	381,807,471.60
期末未分配利润	1,889,074,384.27	1,829,763,546.40

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,203,160,609.91	828,018,651.05	1,470,721,381.77	1,013,941,921.73
其他业务	31,613,751.79	11,919,021.27	20,859,124.57	6,398,783.32
合计	1,234,774,361.70	839,937,672.32	1,491,580,506.34	1,020,340,705.05

营业收入、营业成本的分解信息：

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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,176,426,338.58	795,996,308.54	66,802,967.28	55,925,789.17	21,484,980.03	21,243,454.76	1,221,744,325.83	830,678,642.95
其中：								
整机	1,049,370,977.17	705,081,119.58	53,508,954.21	47,964,838.96	20,793,713.96	20,552,188.69	1,082,086,217.42	732,493,769.85
配件	113,152,294.66	89,936,819.28	8,613,363.90	6,279,327.99	691,266.07	691,266.07	121,074,392.49	95,524,881.20
其他收入	13,903,066.7	978,369.68	4,680,649.17	1,681,622.22	0.00	0.00	18,583,715.9	2,659,991.90



	5						2	
按经营地区分类	1,176,426,338.58	795,996,308.54	66,802,967.28	55,925,789.17	21,484,980.03	21,243,454.76	1,221,744,325.83	830,678,642.95
其中:								
境内收入	796,487,886.76	575,289,012.79	229,864.86	163,206.98	229,864.86	229,864.86	796,487,886.76	575,222,354.91
境外收入	379,938,451.82	220,707,295.75	66,573,102.42	55,762,582.19	21,255,115.17	21,013,589.90	425,256,439.07	255,456,288.04
按商品转让的时间分类	1,176,426,338.58	795,996,308.54	66,802,967.28	55,925,789.17	21,484,980.03	21,243,454.76	1,221,744,325.83	830,678,642.95
其中:								
在某一时点确认	1,176,426,338.58	795,996,308.54	66,802,967.28	55,925,789.17	21,484,980.03	21,243,454.76	1,221,744,325.83	830,678,642.95
在某一时段内确认								
合计	1,176,426,338.58	795,996,308.54	66,802,967.28	55,925,789.17	21,484,980.03	21,243,454.76	1,221,744,325.83	830,678,642.95

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,841,403.74	2,843,101.57
教育费附加	3,264,368.55	2,055,910.00
房产税	5,718,334.77	5,522,928.96
土地使用税	1,113,200.68	1,064,166.35
车船使用税	20,753.45	18,185.31
印花税	1,540,854.07	1,502,467.01
其他税种	280,755.73	10,262.15
合计	16,779,670.99	13,017,021.35

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,692,218.48	28,004,039.31
折旧摊销	16,385,707.04	11,873,187.86
办公交通差旅费	1,892,401.28	2,291,861.53
业务招待费	1,367,992.72	1,658,458.21
中介机构费用	2,858,128.33	4,479,626.85
修理费	979,315.96	3,023,096.98
水电物业绿化费	1,882,709.25	3,447,309.19
其他费用	3,500,192.92	4,561,848.80
合计	56,558,665.98	59,339,428.73

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,065,350.83	8,000,572.63
办公差旅通讯费	2,544,154.41	1,823,392.85
业务招待费	1,209,239.71	621,401.23
广告业务宣传费	2,761,907.90	3,373,674.67
展览费	6,159,662.41	5,151,889.99
运输装卸仓储费	629,496.36	550,821.69
销售佣金	1,291,914.42	701,565.57
其他费用	744,160.33	438,420.48
合计	26,405,886.37	20,661,739.11

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	36,975,691.50	35,348,418.68
材料费	22,670,014.66	16,336,247.38
其他	6,718,167.14	6,374,702.37
合计	66,363,873.30	58,059,368.43

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	20,527,449.27	19,931,473.78
其中：租赁负债利息费用	277,966.13	312,089.28
减：利息收入	13,203,547.46	25,390,349.86
汇兑损益	-5,136,197.50	-2,397,382.17
手续费	320,559.95	519,400.45
合计	2,508,264.26	-7,336,857.80

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,282,698.43	15,662,768.40
直接减免的增值税	669,325.39	21,450.00
圣马力诺税收抵免优惠	464,289.04	722,022.45
进项税加计抵减	10,716,042.86	3,232,531.11
代扣个人所得税手续费	277,316.84	267,886.45
合计	20,409,672.56	19,906,658.41

50、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	2,142,617.93	713,948.88
其他非流动金融资产	24,712,400.00	
合计	26,855,017.93	713,948.88

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	5,488,918.50	3,236,530.79
银行理财产品投资收益	362,286.26	49,552.95
票据贴现利息	-194,441.25	-451,788.97
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,116,000.00	
合计	6,772,763.51	2,834,294.77

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-373.63	2,353.98
应收账款坏账损失	197,855.38	688,940.41
其他应收款坏账损失	-51,052.14	-20,153.02
合计	146,429.61	671,141.37

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,110,412.41	-98,758.82
合计	-1,110,412.41	-98,758.82

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净损益	616,226.78	3,301,275.61
合计	616,226.78	3,301,275.61

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款(索赔)净收入	211,360.69	227,659.10	211,360.69
处理固定资产净收益	674.81		674.81
其他	28,079.99	10,021.55	28,079.99
合计	240,115.49	237,680.65	240,115.49

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	20,000.00	10,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	7,489.95	6,878.19	7,489.95
赔偿支出	12,519.82		12,519.82
其他	157,244.39	140,322.73	157,244.39
合计	197,254.16	157,200.92	197,254.16

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,663,534.79	50,390,687.24
递延所得税费用	-139,771.26	-240,682.79
合计	36,523,763.53	50,150,004.45

(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	279,952,887.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,992,933.15
子公司适用不同税率的影响	-360,485.71
调整以前期间所得税的影响	-29,968.30
非应税收入的影响	-978,281.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	190,518.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-345,106.78
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	2,835,346.14
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	-84,151.16
加计扣除的影响	-6,697,040.78
所得税费用	36,523,763.53

58、其他综合收益

详见附注 39、其他综合收益

59、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补助款	5,086,430.73	7,942,525.02

收保证金及押金	3,373,388.24	11,023,651.20
利息收入	4,941,472.29	21,548,286.76
收到往来款	4,413,767.83	2,682,858.89
收到其他	411,710.91	391,186.03
合计	18,226,770.00	43,588,507.90

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	34,007,505.67	43,733,495.59
支付保证金及押金	1,794,958.68	3,254,994.00
支付往来款	4,158,563.72	2,599,563.09
支付其他	502,144.22	623,639.23
捐赠支出	20,000.00	10,000.00
合计	40,483,172.29	50,221,691.91

(2) 与投资活动有关的现金

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
收到投资性房地产购买意向金		700,000.00
收到保函保证金	1,282,500.00	
收到业绩承诺保证金	1,000,000.00	
合计	2,282,500.00	700,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期转回或理财产品到期赎回	510,442,703.13	187,000,000.00
合计	510,442,703.13	187,000,000.00

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
理财产品申购冻结资金	10,900,000.00	
退回投标保证金	1,200,000.00	
合计	12,100,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存入定期存款或购买理财产品	710,840,388.89	934,380,000.00
合计	710,840,388.89	934,380,000.00



(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	3,085,043.94	2,990,097.04
支付减资款	9,333,333.00	
合计	12,418,376.94	2,990,097.04

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	243,429,124.26	304,758,136.97
加：资产减值准备	963,982.80	-572,382.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,665,820.94	41,187,772.81
使用权资产折旧	2,788,473.37	3,627,696.12
无形资产摊销	6,863,779.64	6,182,926.14
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）	-616,226.78	-3,301,275.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,815.14	6,878.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-26,855,017.93	-713,948.88
财务费用（收益以“-”号填列）	7,144,399.01	10,927,149.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,772,763.51	-2,834,294.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,700,088.26	-4,485,688.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,988,771.49	4,245,005.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,700,323.24	-124,242,443.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,052,298.98	26,336,368.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,855,757.07	120,908,190.44
其他	22,487,194.01	50,754,828.52
经营活动产生的现金流量净额	240,785,884.89	432,784,919.35
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	241,321,769.27	331,881,582.27

减：现金的期初余额	464,078,856.71	1,063,135,824.87
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	-222,757,087.44	-731,254,242.60

(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	241,321,769.27	464,078,856.71
其中：库存现金	140,721.09	122,316.54
可随时用于支付的银行存款	240,077,031.24	463,949,042.36
可随时用于支付的其他货币资金	1,104,016.94	7,497.81
三、期末现金及现金等价物余额	241,321,769.27	464,078,856.71

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款及利息	691,445,786.05	497,600,888.85	到期期限三个月以上
保函保证金		1,282,500.00	使用受限
ETC 保证金	9,500.00	9,500.00	使用受限
理财产品申购冻结资金	10,900,000.00		使用受限
合计	702,355,286.05	498,892,888.85	

61、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			23,572,272.97
其中：美元	740,291.56	7.1586	5,299,451.16
欧元	2,115,771.74	8.4024	17,777,560.47
港币	55,414.87	0.91195	50,535.59
英镑	45,239.25	9.8300	444,701.83
澳元	5.11	4.6817	23.92
应收票据			1,184,198.04
其中：欧元	140,935.69	8.4024	1,184,198.04
应收账款			16,033,903.70
其中：美元	160,620.38	7.1586	1,149,817.05
欧元	1,771,408.96	8.4024	14,884,086.65
港币			
应收款项融资			701,967.67
其中：欧元	83,543.71	8.4024	701,967.67
其他应收款			1,521,351.06

其中：欧元	181,061.49	8.4024	1,521,351.06
应付账款			18,847,611.65
其中：欧元	2,243,122.40	8.4024	18,847,611.65
其他应付款			3,233,983.27
其中：欧元	384,888.04	8.4024	3,233,983.27
应付职工薪酬			9,036,327.97
其中：欧元	1,075,446.06	8.4024	9,036,327.97
应交税费			4,053,849.04
其中：欧元	482,463.23	8.4024	4,053,849.04
一年内到期非流动负债			14,894,381.94
其中：欧元	1,772,634.24	8.4024	14,894,381.94
长期借款			9,639,813.55
其中：美元			
欧元	1,147,269.06	8.4024	9,639,813.55
港币			
长期应付职工薪酬			8,578,385.75
其中：欧元	1,020,944.70	8.4024	8,578,385.75
租赁负债			17,847,241.32
其中：欧元	2,124,064.71	8.4024	17,847,241.32

(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五、“4、记账本位币”及附注十九、“1、在子公司中的权益”。

62、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	277,966.13	312,089.28
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	149,759.81	164,445.27
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）	-	
与租赁相关的总现金流出	3,234,803.75	3,154,542.31

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	13,030,035.87	
合计	13,030,035.87	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	22,880,784.99	20,341,958.47
第二年	21,803,885.92	20,226,878.96
第三年	20,688,384.72	20,978,242.32
第四年	21,227,027.75	20,952,669.62
第五年	21,350,200.36	21,330,629.02
五年后未折现租赁收款额总额	95,965,058.32	115,341,791.99

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	37,300,252.41	35,348,418.68
材料费	22,670,014.66	16,357,317.06
其他	6,718,167.14	6,374,702.37
合计	66,688,434.21	58,080,438.11
其中：费用化研发支出	66,363,873.30	58,059,368.43
资本化研发支出	324,560.91	21,069.68

1、符合资本化条件的研发项目

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	198,229.20	324,560.91	44,332.65					567,122.76
合计	198,229.20	324,560.91	44,332.65					567,122.76

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
弘亚数控（香港）有限公司	15000 万港元及 9200 万美元	香港	香港	商业	100.00%		设立
广东德弘重工有限公司	90000 万元人民币	佛山市	佛山市	工业制造	100.00%		设立
成都弘林机械有限公司	5000 万元人民币	成都市	成都市	工业制造	66.00%		设立
广州极东机械有限公司	10400 万美元	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	69383.12 万元人民币	广州市	广州市	工业制造	100.00%		设立
四川丹齿精工科技有限公司	20000 万元人民币	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	100 万元人民币	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
广州丹齿精密机械有限公司	500 万元人民币	广州市	广州市	工业制造		72.00%	设立
MASTERWOOD S.P.A.	150 万欧元	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.	9.8 万欧元	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.	2.6 万欧元	圣马力诺	圣马力诺	工业制造		80.00%	非同一控制下企业合并
凯澳（广州）智能装备有限公司	1875 万元人民币	广州市	广州市	工业制造	60.00%		设立
广东万合智能装备有限公司	1500 万元人民币	佛山市	佛山市	工业制造		60.00%	非同一控制下企业合并
广东星石机器人有限公司	1000 万元人民币	佛山市	佛山市	工业制造		60.00%	设立
广东德迈智能装备有限公司	1000 万元人民币	佛山市	佛山市	工业制造		51.00%	设立
广东德亚智能装备有限公司	10000 万元人民币	佛山市	佛山市	工业制造		100.00%	设立

(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%	1,867,270.33	3,400,000.00	30,915,934.61
四川丹齿精工科技有限公司	28.00%	2,086,815.56	0.00	70,624,845.81

(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	37,107,135.86	71,272,499.62	108,379,635.48	13,641,467.56	3,808,948.49	17,450,416.05	38,646,874.53	74,509,760.10	113,156,634.63	13,540,024.91	4,142,717.85	17,682,742.76
四川丹齿精工科技有限公司	66,856,183.84	213,621,554.00	280,477,737.84	37,143,137.37	0.00	37,143,137.37	91,443,982.89	220,526,217.80	311,970,200.69	42,755,179.94		42,755,179.94

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都弘林机械有限公司	63,310,225.18	5,491,971.56	5,491,971.56	8,753,791.82	110,494,221.78	14,529,606.98	14,529,606.98	14,224,653.37
四川丹齿精工科技有限公司	86,296,397.85	7,452,912.72	7,452,912.72	29,299,587.98	71,939,386.43	-24,162.03	-24,162.03	4,501,153.42

2、在合营企业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

(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	161,771,351.81	144,337,857.19
非流动资产	237,262,938.31	239,030,533.07
资产合计	399,034,290.12	383,368,390.26

流动负债	126,921,836.96	107,852,015.35
非流动负债	126,626,180.04	133,201,457.17
负债合计	253,548,017.00	241,053,472.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	145,486,273.12	142,314,917.74
按持股比例计算的净资产份额	36,371,567.09	35,578,729.44
调整事项	11,340,063.40	11,340,063.40
—商誉	11,340,063.40	11,340,063.40
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	47,711,630.49	46,918,792.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	124,963,794.06	99,173,070.32
净利润	9,325,203.38	9,164,299.61
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	9,325,203.38	9,164,299.61
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	12,939,797.99	10,346,470.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,157,617.65	945,455.89
—综合收益总额	3,157,617.65	945,455.89

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	22,848,271.97	3,797,900.00		2,928,013.83		23,718,158.14	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	2,928,013.83	2,359,620.93
其他收益	5,354,684.60	13,303,147.47
冲减在建工程		124,879.28
冲减财务费用	100,900.00	

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司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。董事会通过证券部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，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						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		102,893,273.16				102,893,273.16	102,893,273.16
应付账款		174,208,133.19				174,208,133.19	174,208,133.19
其他应付款		37,379,333.46				37,379,333.46	37,379,333.46
一年内到期的非流动负债		15,371,093.95				15,371,093.95	14,894,381.94
长期借款			6,352,516.05	3,287,297.50		9,639,813.55	9,639,813.55
租赁负债			5,403,895.59	12,603,210.05	572,288.21	18,579,393.85	17,847,241.32
合计		329,851,833.76	11,756,411.64	15,890,507.55	572,288.21	358,071,041.16	356,862,176.62

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		143,507,281.81				143,507,281.81	143,507,281.81
应付账款		192,560,227.84				192,560,227.84	192,560,227.84
其他应付款		34,032,998.97				34,032,998.97	34,032,998.97
一年内到期的非流动负债		14,200,129.72				14,200,129.72	13,697,886.87
长期借款			8,102,950.39	4,718,936.46		12,821,886.85	12,821,886.85
租赁负债			5,033,822.00	12,953,227.09	1,183,367.92	19,170,417.01	18,304,713.03
合计		384,300,638.34	13,136,772.39	17,672,163.55	1,183,367.92	416,292,942.20	414,924,995.37

（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和欧元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七、62、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。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		160,086,933.04		160,086,933.04
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		160,086,933.04		160,086,933.04
（1）其他（银行理财产品）		160,086,933.04		160,086,933.04
（二）应收款项融资		91,362,897.42		91,362,897.42
（三）其他非流动金融资产			150,935,601.78	150,935,601.78

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			150,935,601.78	150,935,601.78
（1）权益工具投资			150,935,601.78	150,935,601.78
持续以公允价值计量的资产总额		251,449,830.46	150,935,601.78	402,385,432.24
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	160,086,933.04	市场法	类似资产的报价	收益率
应收款项融资	91,362,897.42	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	范围区间（加权平均值）
其他非流动金融资产-境外非上市公司权益投资	2,123,201.78	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	75,250,000.00	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	73,562,400.00	市场法	流动性折价	

十三、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 21,077.13 万股股份，合计持股比例为 49.68%。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 2024 年 6 月 30 日前持有其 39%的股权
广东瀚秋智能装备股份有限公司	本公司持有其 25%的股权
青岛德森特环保装备科技有限公司	本公司持有其 25%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
广州鼎惠创业投资有限公司	实际控制人李茂洪持有 100%的股权并担任执行董事、总经理
广西三威家居新材股份有限公司广州分公司	广州鼎惠创业投资有限公司控股的广西三威家居新材股份有限公司的分公司

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	采购货物				6,176,245.27
广州赛志系统科技有限公司	采购货物				32,425.31

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东瀚秋智能装备股份有限公司	销售货物	489,770.20	
广州赛志系统科技有限公司	销售货物、软件开发费	4,673,322.87	6,910,130.58
广州赛志系统科技有限公司	物业管理费	446,570.34	280,396.14
广州赛志系统科技有限公司	销售电力及水力	35,294.61	33,189.22
广州赛志系统科技有限公司	售后服务费、维修费等	1,554.02	140,549.57
广西三威家居新材股份有限公司广州分公司	物业管理费	59,883.42	19,961.14
广西三威家居新材股份有限公司广州分公司	销售电力及水力	1,038.93	1,264.03
广州鼎惠创业投资有限公司	物业管理费	1,188.66	
广东万合智能装备有限公司	销售货物、软件开发费		2,423,155.70
广东万合智能装备有限公司	售后服务费、维修费等		303,119.22

广东万合智能装备有限公司	物业管理费		214,754.72
广东万合智能装备有限公司	销售电力及水力		64,463.99

(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	648,344.34	358,825.59
广西三威家居新材股份有限公司广州分公司	房屋	93,176.34	31,058.78
广州鼎惠创业投资有限公司	房屋	1,849.56	
广东万合智能装备有限公司	房屋、机器设备		463,863.27

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,637,739.76	3,170,555.45

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	132,870.24	3,157.41	202,006.19	4,540.12
预付款项	广州赛志系统科技有限公司	682,602.57			
应收账款	广东瀚秋智能装备股份有限公司	33,225.00	664.50	218,955.41	4,379.11
应收款项融资	广东瀚秋智能装备股份有限公司	120,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州赛志系统科技有限公司		388,253.00
合同负债及其他流动负债	广州赛志系统科技有限公司	931,960.00	466,830.00

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	3
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司 2024 年度股东大会授权董事会制定 2025 年中期现金分红方案，根据 2025 年 8 月 27 日第五届董事会第十一次会议通过的《关于 2025 年半年度利润分配方案的议案》，本公司拟以实施 2025 年半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 3.00 元（含税），不以资本金转增股本，不送红股。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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	4,772,281,079.03	772,505,084.55	1,364,064,583.42	4,180,721,580.16
负债总额	1,291,851,336.52	134,212,257.72	272,798,998.05	1,153,264,596.19
营业收入	1,189,456,374.45	66,802,967.28	21,484,980.03	1,234,774,361.70
营业成本	805,255,337.91	55,925,789.17	21,243,454.76	839,937,672.32
利润总额	283,807,221.28	-5,994,086.46	-2,139,752.97	279,952,887.79

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,846,015.07	22,949,846.22
1 至 2 年	1,205,200.00	1,220,167.14
合计	49,051,215.07	24,170,013.36

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	49,051,215.07	100.00%	610,550.61	1.24%	48,440,664.46	24,170,013.36	100.00%	309,758.93	1.28%	23,860,254.43
其中：										
机械设备客户组合	17,796,982.84	36.28%	610,550.61	3.43%	17,186,432.23	8,768,909.13	36.28%	309,758.93	3.53%	8,459,150.20
内部应收款项组合	31,254,232.23	63.72%			31,254,232.23	15,401,104.23	63.72%			15,401,104.23

合计	49,051,215.07	100.00%	610,550.61		48,440,664.46	24,170,013.36	100.00%	309,758.93		23,860,254.43
----	---------------	---------	------------	--	---------------	---------------	---------	------------	--	---------------

按组合计提坏账准备类别名称：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	12,824,685.79	256,497.70	2.00%
逾期 1-90 天	3,767,097.05	113,012.91	3.00%
逾期 91-365 天			
逾期 365 天以上	1,205,200.00	241,040.00	20.00%
合计	17,796,982.84	610,550.61	

按组合计提坏账准备类别名称：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.	22,364,811.52		
广东德弘重工有限公司	7,038,873.76		
广州玛斯特智能装备有限公司	1,808,120.00		
广州极东机械有限公司	32,347.62		
凯澳（广州）智能装备有限公司	5,272.93		
广东万合智能装备有限公司	4,026.00		
广东星石机器人有限公司	580.40		
广州丹齿精密机械有限公司	200.00		
合计	31,254,232.23		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	309,758.93	455,025.81	154,234.13			610,550.61
合计	309,758.93	455,025.81	154,234.13			610,550.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

第一名	22,364,811.52		22,364,811.52	45.59%	
第二名	15,627,214.94		15,627,214.94	31.86%	348,666.67
第三名	7,038,873.76		7,038,873.76	14.35%	
第四名	1,808,120.00		1,808,120.00	3.69%	
第五名	1,205,200.00		1,205,200.00	2.46%	241,040.00
合计	48,044,220.22		48,044,220.22	97.95%	589,706.67

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,088,109.26	2,142,392.35
合计	1,088,109.26	2,142,392.35

（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
内部往来	125,023.06	1,505,580.99
押金、保证金	364,000.00	24,000.00
其他	618,741.02	625,807.51
合计	1,107,764.08	2,155,388.50

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	884,392.32	516,359.07
1 至 2 年	4,000.00	1,083,244.78
2 至 3 年		443,234.95
3 年以上	219,371.76	112,549.70
3 至 4 年	199,371.76	112,549.70
4 至 5 年	20,000.00	
合计	1,107,764.08	2,155,388.50

3）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	1,107,76	100.00%	19,654.8	1.77%	1,088,10	2,155,38	100.00%	12,996.1	0.60%	2,142,39



计提坏账准备	4.08		2		9.26	8.50		5		2.35
其中：										
款项性质组合	982,741.02	88.71%	19,654.82	2.00%	963,086.20	649,807.51	30.15%	12,996.15	2.00%	636,811.36
内部应收款项组合	125,023.06	11.29%			125,023.06	1,505,580.99	69.85%			1,505,580.99
合计	1,107,764.08	100.00%	19,654.82		1,088,109.26	2,155,388.50	100.00%	12,996.15		2,142,392.35

按组合计提坏账准备类别名称：款项性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金	364,000.00	7,280.00	2.00%
其他	618,741.02	12,374.82	2.00%
合计	982,741.02	19,654.82	

按组合计提坏账准备类别名称：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
弘亚数控（香港）有限公司	124,862.50		
广州极东机械有限公司	160.56		
合计	125,023.06		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	12,996.15			12,996.15
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	15,187.38			15,187.38
本期转回	8,528.71			8,528.71
2025 年 6 月 30 日余额	19,654.82			19,654.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	12,996.15	15,187.38	8,528.71			19,654.82
合计	12,996.15	15,187.38	8,528.71			19,654.82

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
欧派家居集团股份有限公司	押金、保证金	340,000.00	1 年以内	30.69%	6,800.00
代扣代缴员工个人社保费	应收暂付款	226,351.14	1 年以内	20.43%	4,527.03
代扣代缴员工个人住房公积金	应收暂付款	190,056.00	1 年以内	17.16%	3,801.12
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	199,371.76	3-4 年	18.00%	3,987.44
弘亚数控（香港）有限公司	内部往来	124,862.50	1 年以内	11.27%	
合计		1,080,641.40		97.55%	19,115.59

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	2,899,451,140.00		2,899,451,140.00	2,286,861,310.00		2,286,861,310.00
对联营、合营企业投资	59,568,389.89		59,568,389.89	57,265,263.69		57,265,263.69
合计	2,959,019,529.89		2,959,019,529.89	2,344,126,573.69		2,344,126,573.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	722,726,600.00						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	161,800,000.00			24,000,000.00			137,800,000.00	
广州玛斯特智能装备有限公司	75,070,320.00		634,339,830.00				709,410,150.00	
广东德弘重工有限公司	900,000,000.00						900,000,000.00	
广州极东机械有限公司	378,272,440.00						378,272,440.00	
凯澳（广州）智能装备有限公司	9,000,000.00		2,250,000.00				11,250,000.00	
合计	2,286,861,310.00		636,589,830.00	24,000,000.00			2,899,451,140.00	

(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）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
广东瀚秋智能装备股份有限公司	46,918,792.84				2,331,300.85			1,538,463.20			47,711,630.49	
广州赛志系统科技有限公司	10,346,470.85				3,074,579.06		528,709.49	2,093,000.00			11,856,759.40	
小计	57,265,263.69				5,405,879.91		528,709.49	3,631,463.20			59,568,389.89	
合计	57,265,263.69				5,405,879.91		528,709.49	3,631,463.20			59,568,389.89	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

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	583,295,626.41	463,642,863.39	672,021,325.76	542,134,868.47
其他业务	13,659,037.17	4,881,348.74	6,876,970.94	1,680,358.92
合计	596,954,663.58	468,524,212.13	678,898,296.70	543,815,227.39

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型	589,388,437.62	463,745,897.71
其中：		
整机	565,749,951.77	449,871,870.35
配件	17,545,674.64	13,770,993.04
其他收入	6,092,811.21	103,034.32
按经营地区分类	589,388,437.62	463,745,897.71
其中：		
境内收入	212,917,560.36	179,488,278.27
境外收入	376,470,877.26	284,257,619.44
按商品转让的时间分类	589,388,437.62	463,745,897.71
其中：		
在某一时点确认	589,388,437.62	463,745,897.71
在某一时段内确认		
合计	589,388,437.62	463,745,897.71

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	36,600,000.00	16,818,750.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,405,879.91	3,236,530.79
银行理财产品投资收益		0.57
票据贴现利息	-12,793.59	-1,027.28
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,116,000.00	
合计	43,109,086.32	20,054,254.08

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	609,411.64	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,068,126.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	28,333,304.19	主要是公司持有的亚联机械股票公允价值变动。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,676.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,126,974.13	

减：所得税影响额	6,547,705.99	
少数股东权益影响额（税后）	364,248.34	
合计	38,275,538.75	--

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

主要是先进制造业进项税加计抵减。

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	8.20%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.91%	0.48	0.48

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

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

☐是 ☐否 ☒不适用

报告期内是否被行政处罚

☐是 ☐否 ☒不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 24 日	广州市黄埔区瑞祥大街 81 号公司会议室	电话沟通	机构	工银瑞信、兴证全球、国泰基金、银华基金等	2024 年年度经营情况、新基地投产、布局自动化及高端领域等。	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn （弘亚数控：2025 年 4 月 24 日投资者关系活动记录表）
2025 年 05 月 06 日	广州市黄埔区瑞祥大街 81 号公司会议室	电话沟通	机构	中信证券、易方达基金、百年人寿等	2025 年一季度经营情况、行业与市场动态、产能与资本开支、未来展望等。	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn （弘亚数控：2025 年 5 月 6 日投资者关系活动记录表）
2025 年 05 月 07 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	社会公众投资者（业绩说明会）	业绩稳定性原因、关税影响与应对、产能消化策略、新产品进展、智能化与全球化、未来增长点、行业前景等。	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn （弘亚数控：2025 年 5 月 7 日投资者关系活动记录表）

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☐适用 ☒不适用

广州弘亚数控机械集团股份有限公司

法定代表人：李茂洪

2025 年 8 月 28 日