大连连城数控机器股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
合并资产负债表	1
合并资产负债表（续）	2
母公司资产负债表	3
母公司资产负债表（续）	4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流表	7
母公司现金流表	8
合并股东权益变动表	9
合并股东权益变动表（续）	10
母公司权益变动表	11
母公司权益变动表（续）	12
附注	13-105

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010136202228200723 1
报告名称：	大连连城数控机器股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号：	XYZH/2022DLAA20131
被审（验）单位名称：	大连连城数控机器股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 26 日
报备日期：	2022 年 04 月 22 日
签字人员：	宗承勇(110000282580)， 张世卓(110101365107)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

信永中和会计师事务所
ShineWing
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

扫码核对备案信息

XYZH/2022DLAA20131

大连连城数控机器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连连城数控机器股份有限公司（以下简称连城数控公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了连城数控公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入的确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注六、39 所述，连城数控公司 2021 年度实现营业收入 20.40 亿元，主要产品包括单晶炉、线切设备、磨床、智能化生产线、电池片设备、硅料处理设备等，鉴于营业收入为公司关键业绩指标之一和主要利润来源且金额重大，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。	针对销售收入的确认，我们执行的审计程序主要包括： 1、评价、测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性。 2、对收入和成本执行分析性程序，并对本年度销售价格的波动及原因进行分析，评价销售毛利率变动的合理性； 3、选取重要客户对交易金额及往来款余额实施函证程序。 4、抽查收入确认的相关合同和单据，确定收入的真实性。 5、对资产负债表日前后的收入实施截止性测试，评估销售收入是否在恰当的期间确认。
2. 关联交易事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注十一、(二)、1 所述，2021 年度连城数控公司的主要关联交易是向隆基绿能科技股份有限公司及其下属子公司等关联方销售线切设备和单晶炉等产品，实现营业收入为 14.77 亿元，占当年营业收入总额的 72.42%。鉴于关联交易金额对财务报表影响重大，关联交易的真实性、交易价格的公允性对财务报表很重要。我们将关联交易作为关键审计事项。	针对关联方关系及其交易，我们执行的审计程序主要包括： 1、了解、评价和测试管理层识别和披露关联方关系及其交易的内部控制。 2、取得管理层提供的关联方关系清单，将关联方清单与从其他公开渠道获取的信息进行核对。 3、检查股东会、治理层和管理层的会议纪要，并通过企查查企业信用信息公示系统等检查主要客户、供应商的股权关系等信息，以识别是否存在未识别和未披露的关联方。 4、对重要的关联方交易发生额及往来余额执行函证程序。对比关联方与非关联方采购及销售价格，核实关联交易价格是否公允。 5.我们获取管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，检查了相关协议、出库单、验收单、销售回款凭证等。 6、复核关联交易在财务报表中的列报与披露。

四、 其他信息

连城数控公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括连城数控公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督连城数控公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年四月二十六日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：大连连城数控机器股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	632,828,708.88	402,896,405.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	109,314,539.95	333,986,531.81
衍生金融资产			
应收票据	六、3	122,549,656.80	184,485,492.97
应收账款	六、4	695,789,396.31	511,517,111.77
应收款项融资	六、5	436,073,287.28	847,480,113.53
预付款项	六、6	102,148,692.77	57,262,320.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	8,276,519.33	3,416,008.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	668,715,633.76	669,425,654.97
合同资产	六、9	212,699,252.11	188,918,524.39
持有待售资产	六、10	4,620,445.33	5,665,561.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、11	37,089,727.53	18,772,477.60
流动资产合计		3,030,105,860.05	3,223,826,203.06
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	六、12	269,855,037.41	113,729,638.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、13	94,957,356.00	
投资性房地产			
固定资产	六、14	380,527,054.08	174,829,820.37
在建工程	六、15	57,488,380.26	15,034,686.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	16,715,943.03	8,254,904.77
无形资产	六、17	100,694,481.64	97,358,787.51
开发支出			
商誉	六、18	739,537.20	45,769.01
长期待摊费用	六、19	5,752,923.59	817,527.61
递延所得税资产	六、20	40,751,672.78	24,269,486.69
其他非流动资产	六、21	1,687,709.45	723,131.05
非流动资产合计		969,170,095.44	435,063,751.24
资产总计		3,999,275,955.49	3,658,889,954.30

法定代表人：李春安　　主管会计工作负责人：王鸣　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：大连连城数控机器股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、22	48,540,000.00	45,184,000.00
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	六、23	491,014,027.40	529,582,995.21
应付账款	六、24	396,175,957.51	510,048,735.12
预收款项			
合同负债	六、25	329,343,648.54	320,477,497.24
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	六、26	57,486,912.89	45,283,183.82
应交税费	六、27	37,774,857.81	61,804,048.22
其他应付款	六、28	6,649,079.73	3,854,503.77
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	六、29	1,262,133.68	
一年内到期的非流动负债	六、30	5,576,705.05	2,523,854.05
其他流动负债	六、31	53,629,027.94	70,561,486.98
流动负债合计		1,427,452,350.55	1,589,320,304.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	10,217,224.98	5,041,050.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、33	18,673,443.93	20,688,248.97
递延所得税负债	六、20	7,922,838.04	633,906.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,813,506.95	26,363,206.17
负 债 合 计		1,464,265,857.50	1,615,683,510.58
股东权益：			
股本	六、34	232,502,800.00	115,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	925,179,230.81	857,662,800.52
减：库存股			
其他综合收益	六、36	-1,042,485.70	1,349,726.48
专项储备			
盈余公积	六、37	67,123,795.48	57,665,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、38	1,271,593,880.17	1,004,106,391.90
归属于母公司股东权益合计		2,495,357,220.76	2,036,113,918.90
少数股东权益		39,652,877.23	7,092,524.82
股东权益合计		2,535,010,097.99	2,043,206,443.72
负债和股东权益总计		3,999,275,955.49	3,658,889,954.30

法定代表人：李春　　主管会计工作负责人：王鸣　　会计机构负责人：刘洋

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：大连连城数控机器股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		338,808,072.76	217,774,130.20
交易性金融资产		39,861,564.27	123,246,579.72
衍生金融资产			
应收票据		73,127,456.80	133,657,092.97
应收账款	十七、1	349,067,480.46	376,514,244.99
应收款项融资		191,281,482.86	548,179,478.09
预付款项		58,308,000.83	51,061,725.05
其他应收款	十七、2	474,105,413.10	498,948,519.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		387,732,969.32	343,012,969.29
合同资产		85,780,865.61	148,031,189.39
持有待售资产		1,000,000.00	5,665,561.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,875,715.79	
流动资产合计		2,016,949,021.80	2,446,091,490.77
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	十七、3	566,949,783.63	294,865,121.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		94,957,356.00	
投资性房地产			
固定资产		185,370,132.25	75,069,781.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		551,269.83	690,000.00
无形资产		47,754,789.12	48,853,408.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		230,775.11	479,739.59
递延所得税资产		28,609,356.78	15,306,010.33
其他非流动资产		321,244.00	723,131.05
非流动资产合计		924,744,706.72	435,987,192.80
资　产　总　计		2,941,693,728.52	2,882,078,683.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：大连连城数控机器股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动负债：			
短期借款		45,200,000.00	45,184,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		191,972,857.92	285,876,443.58
应付账款		207,852,851.20	307,672,837.54
预收款项			
合同负债		228,986,735.34	147,125,885.30
应付职工薪酬		23,924,062.45	24,694,467.85
应交税费		810,435.65	35,110,888.80
其他应付款		2,258,079.00	2,111,380.65
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			
其他流动负债		30,360,362.59	44,537,707.96
流动负债合计		731,365,384.15	892,313,611.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,209,950.19	10,006,897.27
递延所得税负债		7,922,838.04	483,986.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,132,788.23	10,490,884.23
负 债 合 计		747,498,172.38	902,804,495.91
股东权益：			
股本		232,502,800.00	115,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		930,695,699.44	858,337,085.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		67,123,795.48	57,665,000.00
未分配利润		963,873,261.22	947,942,101.93
股东权益合计		2,194,195,556.14	1,979,274,187.66
负债和股东权益总计		2,941,693,728.52	2,882,078,683.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王鸣　　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：大连连城数控机器股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,040,122,332.71	1,854,999,078.62
其中:营业收入	六、39	2,040,122,332.71	1,854,999,078.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,729,464,647.05	1,435,474,273.33
其中：营业成本	六、39	1,391,112,716.01	1,204,902,521.59
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	六、40	11,919,510.22	9,581,843.58
销售费用	六、41	65,297,666.98	43,300,611.60
管理费用	六、42	145,543,302.51	87,313,939.31
研发费用	六、43	118,813,632.24	90,498,537.45
财务费用	六、44	-3,222,180.91	-123,180.20
其中：利息费用		1,193,100.74	3,914,153.40
利息收入		5,030,710.98	4,008,629.54
加：其他收益	六、45	48,406,546.67	42,542,338.02
投资收益（损失以“—”号填列）	六、46	-13,370,501.85	-5,814,258.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,884,469.42	-9,869,132.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-133,359.68
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）	六、47	53,333,139.77	2,872,541.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-27,934,368.46	-3,413,886.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-2,897,432.14	-13,761,942.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	173,670.14	37,546.45
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		368,368,739.79	441,987,143.21
加：营业外收入	六、51	20,114,599.55	6,223,083.23
减：营业外支出	六、52	517,594.12	463,296.20
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		387,965,745.22	447,746,930.24
减：所得税费用	六、53	57,046,217.40	75,158,638.23
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		330,919,527.82	372,588,292.01
（一）按经营持续性分类		330,919,527.82	372,588,292.01
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		330,919,527.82	372,588,292.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		330,919,527.82	372,588,292.01
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		346,144,283.75	379,933,415.58
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-15,224,755.93	-7,345,123.57
六、其他综合收益的税后净额		-2,392,212.18	-4,377,533.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,392,212.18	-4,377,533.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、54	-2,392,212.18	-4,377,533.11
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-2,392,212.18	-4,377,533.11
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		328,527,315.64	368,210,758.90
归属于母公司股东的综合收益总额		343,752,071.57	375,555,882.47
归属于少数股东的综合收益总额		-15,224,755.93	-7,345,123.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.50	1.78
（二）稀释每股收益（元/股）		1.49	1.78

法定代表人：李春　　主管会计工作负责人：王鸣　　会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：大连连城数控机器股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	833,696,867.19	1,491,604,895.40
减：营业成本	十七、4	673,810,733.60	991,174,754.81
税金及附加		4,603,865.71	7,930,259.31
销售费用		16,225,602.84	29,361,723.73
管理费用		55,329,282.28	50,689,106.13
研发费用		30,272,604.99	58,426,055.45
财务费用		-1,095,052.19	557,146.34
其中：利息费用		363,821.40	3,443,200.56
利息收入		2,384,166.33	2,913,272.83
加：其他收益		13,191,752.03	29,168,314.38
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	-16,849,990.33	-7,035,026.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,884,469.42	-9,869,132.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-133,359.68
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）		52,818,920.27	2,132,589.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,547,205.68	5,899,288.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,143,094.06	-11,609,977.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		173,670.14	37,546.45
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		91,480,070.45	372,058,584.68
加：营业外收入		19,799,166.15	6,213,537.20
减：营业外支出		510,000.00	408,319.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		110,769,236.60	377,863,802.78
减：所得税费用		16,181,281.83	57,010,105.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		94,587,954.77	320,853,697.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,587,954.77	320,853,697.78
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		94,587,954.77	320,853,697.78
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：大连连城数控机器股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年度	2020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		1,293,103,394.25	577,378,650.34
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		30,183,534.48	26,811,481.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	22,928,102.18	34,950,933.03
经营活动现金流入小计		1,346,215,030.91	639,141,065.23
购买商品、接受劳务支付的现金		620,740,831.78	365,761,034.45
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		230,373,747.84	140,244,878.34
支付的各项税费		157,263,829.97	106,094,291.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	186,402,476.90	87,050,635.08
经营活动现金流出小计		1,194,780,886.49	699,150,838.92
经营活动产生的现金流量净额		151,434,144.42	-60,009,773.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		786,248,152.26	421,990,000.00
取得投资收益收到的现金		10,607,820.32	3,958,065.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245,000.00	50,776.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、55	122,832.41	8,697.14
投资活动现金流入小计		797,223,804.99	426,007,538.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		245,826,360.80	98,175,224.05
投资支付的现金		687,699,369.00	627,009,998.00
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			
投资活动现金流出小计		933,525,729.80	725,185,222.05
投资活动产生的现金流量净额		-136,301,924.81	-299,177,683.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		112,013,118.00	544,489,245.28
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		44,410,000.00	
取得借款所收到的现金		48,118,800.00	1,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		160,131,918.00	546,389,245.28
偿还债务所支付的现金			1,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		69,556,532.23	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	15,057,963.18	3,420,000.00
筹资活动现金流出小计		84,614,495.41	5,320,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		75,517,422.59	541,069,245.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-740,878.01	-1,477,419.99
五、现金及现金等价物净增加额	六、55	89,908,764.19	180,404,368.11
加：期初现金及现金等价物余额	六、55	341,071,097.72	160,666,729.61
六、期末现金及现金等价物余额	六、55	430,979,861.91	341,071,097.72

法定代表人：李春安　　主管会计工作负责人：王鸣　　会计机构负责人：刘洋

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：大连连城数控机器股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年度	2020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		860,710,964.14	530,849,840.00
收到的税费返还		9,069,199.73	20,881,250.60
收到其他与经营活动有关的现金		6,755,867.70	14,531,710.53
经营活动现金流入小计		876,536,031.57	566,262,801.13
购买商品、接受劳务支付的现金		394,585,146.60	296,137,320.27
支付给职工以及为职工支付的现金		94,381,517.65	86,438,284.98
支付的各项税费		71,570,227.28	95,378,872.41
支付其他与经营活动有关的现金		80,216,525.62	54,884,464.39
经营活动现金流出小计		640,753,417.15	532,838,942.05
经营活动产生的现金流量净额		235,782,614.42	33,423,859.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		89,490,000.00	289,980,000.00
取得投资收益收到的现金		6,059,653.90	2,967,465.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,334,743.80	50,776.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		120,721,721.45	227,178.02
投资活动现金流入小计		218,606,119.15	293,225,419.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,465,202.60	16,005,972.95
投资支付的现金		242,410,000.00	385,099,998.00
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		94,000,000.00	400,757,600.00
投资活动现金流出小计		433,875,202.60	801,863,570.95
投资活动产生的现金流量净额		-215,269,083.45	-508,638,151.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		67,603,118.00	536,179,245.28
取得借款收到的现金		45,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		112,803,118.00	536,179,245.28
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,556,532.23	
支付其他与筹资活动有关的现金			3,420,000.00
筹资活动现金流出小计		69,556,532.23	3,420,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		43,246,585.77	532,759,245.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-138,276.84	-163,652.93
五、现金及现金等价物净增加额		63,621,839.90	57,381,299.87
加：期初现金及现金等价物余额		183,072,149.76	125,690,849.89
六、期末现金及现金等价物余额		246,693,989.66	183,072,149.76

法定代表人：李春　　主管会计工作负责人：王鸣　　会计机构负责人：刘洋

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：大连连城数控机器股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	115,330,000.00				857,662,800.52		1,349,726.48		57,665,000.00		1,004,106,391.90		2,036,113,918.90	7,092,524.82	2,043,206,443.72
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年年初余额	115,330,000.00	-	-	-	857,662,800.52	-	1,349,726.48	-	57,665,000.00	-	1,004,106,391.90	-	2,036,113,918.90	7,092,524.82	2,043,206,443.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	117,172,800.00	-	-	-	67,516,430.29	-	-2,392,212.18	-	9,458,795.48	-	267,487,488.27	-	459,243,301.86	32,560,352.41	491,803,654.27
（一）综合收益总额							-2,392,212.18				346,144,283.75		343,752,071.57	-15,224,755.93	328,527,315.64
（二）股东投入和减少资本	1,842,800.00	-	-	-	95,836,561.67	-	-	-	-	-	-	-	97,679,361.67	47,785,108.34	145,464,470.01
1.股东投入的普通股	1,842,800.00				65,760,318.00								67,603,118.00	42,835,029.00	110,438,147.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					34,859,700.80								34,859,700.80	58,726.29	34,918,427.09
4.其他					-4,783,457.13								-4,783,457.13	4,891,353.05	107,895.92
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,458,795.48	-	-78,656,795.48	-	-69,198,000.00	-	-69,198,000.00
1.提取盈余公积									9,458,795.48		-9,458,795.48		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-69,198,000.00		-69,198,000.00		-69,198,000.00
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	115,330,000.00	-	-	-	-115,330,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	115,330,000.00				-115,330,000.00								-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他					87,009,868.62								87,009,868.62		87,009,868.62
四、本年年末余额	232,502,800.00	-	-	-	925,179,230.81	-	-1,042,485.70	-	67,123,795.48	-	1,271,593,880.17	-	2,495,357,220.76	39,652,877.23	2,535,010,097.99

法定代表人：李春安 印

主管会计工作负责人：王鸣

会计机构负责人：刘涛

合并股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：大连连城数控机器股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	100,330,000.00				337,651,862.66		5,727,259.59		50,165,000.00		624,920,001.77		1,118,794,124.02	1,861,226.35	1,120,655,350.37
加：会计政策变更											6,752,974.55		6,752,974.55		6,752,974.55
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	100,330,000.00	-	-	-	337,651,862.66	-	5,727,259.59	-	50,165,000.00	-	631,672,976.32	-	1,125,547,098.57	1,861,226.35	1,127,408,324.92
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00	-	-	-	520,010,937.86	-	-4,377,533.11	-	7,500,000.00	-	372,433,415.58	-	910,566,820.33	5,231,298.47	915,798,118.80
（一）综合收益总额							-4,377,533.11				379,933,415.58		375,555,882.47	-7,345,123.57	368,210,758.90
（二）股东投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	520,010,937.86	-	-	-	-	-	-	-	535,010,937.86	12,576,422.04	547,587,359.90
1.股东投入的普通股	15,000,000.00				517,102,823.35								532,102,823.35	12,576,422.04	544,679,245.39
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					2,908,114.51								2,908,114.51		2,908,114.51
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,500,000.00	-	-7,500,000.00	-	-	-	-
1.提取盈余公积									7,500,000.00		-7,500,000.00		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	115,330,000.00	-	-	-	857,662,800.52	-	1,349,726.48	-	57,665,000.00	-	1,004,106,391.90	-	2,036,113,918.90	7,092,524.82	2,043,206,443.72

法定代表人：李春安　　主管会计工作负责人：王鸣　　会计机构负责人：郭洋

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：大连连城数控机器股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	115,330,000.00				858,337,085.73				57,665,000.00	947,942,101.93		1,979,274,187.66
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	115,330,000.00	-	-	-	858,337,085.73	-	-	-	57,665,000.00	947,942,101.93	-	1,979,274,187.66
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	117,172,800.00	-	-	-	72,358,613.71	-	-	-	9,458,795.48	15,931,159.29	-	214,921,368.48
（一）综合收益总额										94,587,954.77		94,587,954.77
（二）股东投入和减少资本	1,842,800.00	-	-	-	100,678,745.09	-	-	-	-	-	-	102,521,545.09
1.股东投入的普通股	1,842,800.00				65,760,318.00							67,603,118.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					34,918,427.09							34,918,427.09
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,458,795.48	-78,656,795.48	-	-69,198,000.00
1.提取盈余公积									9,458,795.48	-9,458,795.48		-
2.对股东的分配										-69,198,000.00		-69,198,000.00
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	115,330,000.00	-	-	-	-115,330,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	115,330,000.00				-115,330,000.00							-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他					87,009,868.62							87,009,868.62
四、本年年末余额	232,502,800.00	-	-	-	930,695,699.44	-	-	-	67,123,795.48	963,873,261.22	-	2,194,195,556.14

法定代表人：李春安　　主管会计工作负责人：王鸣　　会计机构负责人：刘洋

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：大连连城数控机器股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,330,000.00				338,326,147.87				50,165,000.00	627,835,429.60		1,116,656,577.47
加：会计政策变更										6,752,974.55		6,752,974.55
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	100,330,000.00	-	-	-	338,326,147.87	-	-	-	50,165,000.00	634,588,404.15	-	1,123,409,552.02
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00	-	-	-	520,010,937.86	-	-	-	7,500,000.00	313,353,697.78	-	855,864,635.64
（一）综合收益总额										320,853,697.78		320,853,697.78
（二）股东投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	520,010,937.86	-	-	-	-	-	-	535,010,937.86
1.股东投入的普通股	15,000,000.00				517,102,823.35							532,102,823.35
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					2,908,114.51							2,908,114.51
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,500,000.00	-7,500,000.00	-	-
1.提取盈余公积									7,500,000.00	-7,500,000.00		-
2.对股东的分配												-
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	115,330,000.00	-	-	-	858,337,085.73	-	-	-	57,665,000.00	947,942,101.93	-	1,979,274,187.66

法定代表人：李春安　　主管会计工作负责人：王鸣　　会计机构负责人：刘洋

一、公司的基本情况

大连连城数控机器股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）由大连连城数控机器有限公司（以下简称“连城有限”）整体变更设立，连城有限由沈阳汇智投资有限公司和自然人张天泽共同投资组建的有限公司，本公司 2007 年 9 月 25 日取得大连市工商行政管理局核发的大工商企法字 2102001108599 号《企业法人营业执照》；注册资本 100 万元，实收资本 100 万元。其中：沈阳汇智投资有限公司以货币出资 85 万元，占注册资本 85%；张天泽以货币出资 15 万元，占注册资本 15%。

2009 年 3 月，本公司进行了第 1 次增资，注册资本变更为 1,000 万元，增资后沈阳汇智投资公司出资 850 万元，占注册资本 85%,张天泽出资 150 万元，占注册资本 15%，此次增资经辽宁新华会计师事务所有限公司审验，并出具辽新会验字[2009]19 号验资报告。

2009 年 11 月，本公司进行了第 2 次增资，注册资本由 1,000 万元增至 1,470 万元，本次增加货币出资 470 万元，增资股东全部是自然人，本次增资后，沈阳汇智持股比例为 53.49%，张天泽等自然人股东持股 46.51%，此次增资经辽宁新华会计师事务所有限公司审验，并出具辽新会验字[2009]66 号验资报告。

2010 年 9 月，本公司进行了第 3 次增资，公司根据 2010 年 9 月 17 日股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 202 万元，变更后的注册资本为人民币 1,672 万元。新增的注册资本由李春安等 19 名自然人及深圳市智诚东源投资合伙企业（有限合伙）和富智阳光（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）认缴，变更注册资本后，股东由原来的 27 名增加为 41 名。此次增资已经信永中和会计师事务所有限责任公司审验，并于 2010 年 9 月 21 日出具了“XYZH/2010DLA1193”号验资报告。本次增资形成资本公积-资本溢价 5,858 万元。此次增资完成后，公司持股比例前五位的股东及持股比例分别是沈阳汇智（47.02%）、张天泽（8.72%）、孙世界(7.67%)、胡中祥（5.37%）、李春安（5.05%）。

2010 年 12 月，本公司由“大连连城数控机器有限公司”整体变更为“大连连城数控机器股份有限公司”，申请注册资本为 7,500 万，变更方式为由沈阳汇智投资有限公司等四十一名股东以其拥有的本公司截至 2010 年 9 月 30 日经信永中和会计师事务所有限责任公司审计，并出具“XYZH/2010DLA1193-1”审计报告的净资产 119,666,147.87 元出资，其中 7,500 万元作为股本，44,666,147.87 元作为资本公积-资本溢价。沈阳汇智投资有限公司等四十一名股东按照其在本公司的出资比例享有大连连城数控机器股份有限公司的股份，本次变更经信永中和会计师事务所大连分所审验，并出具了“XYZH2010DLA1193-2”号验资报告。公司于 2010 年 12 月 20 日在大连市工商行政管理局注册登记（注册号：210200000009276）。住所为大连市甘井子区营城子镇工业区营日路 29 号；法定代表人为李春安；注册资本为 7,500 万元，实收资本为 7,500 万元；公司类型为股份有限公司。整体变更后，公司持股比例前五位的股东及持股比例分别是沈阳汇智（47.02%）、张天泽（8.72%）、孙世界、（7.67%）、胡中祥（5.37%）、李春安（5.05%）。

2013 年 6 月，本公司股东发生变更，股东张天泽将其持有的公司 315,000 股权分别转让给孙军 90,000 股、张强 45,000 股、王增宾 35,000 股、吴志斌 25,000 股、刘洋 25,000 股、赵利华 25,000 股、褚兴海 25,000 股、权占群 22,500 股、张树礼 22,500 股。股东孙世界将其持有的公司 3,250,000 股转让给胡中祥。股东陈辉将其持有的公司 1,318,780 股转让给王斌。股东李春安将其持有的公司 450,000 股分别转让给金新良 225,000 股、周敏 135,000 股、林国光 90,000 股。

2013 年 11 月，本公司股东发生变更，股东胡中祥将其持有的公司 625,000 股转让给孙世界。

2014 年 4 月，本公司股东发生变更，股东孙世界将其持有的公司 625,000 股分别转让给 Zhixin Li 375,000 股、王学卫 250,000 股。

2014 年 5 月，本公司股东发生变更，股东孙世界将其持有的公司 2,500,822 股分别转让给李荣良 2,000,000 股、王学卫 500,822 股。

2014 年 6 月，本公司股东发生变更，股东周黎明将其持有的公司 224,282 股分别转让给马秀毅 99,282 股、刘玥 75,000 股、刘春来 50,000 股。

2014 年 9 月，本公司股东发生变更，股东曹胜军将其持有的公司 10,000 股转让给王增宾。

2015 年 5 月，本公司股东发生变更，股东樊治平将其持有的公司 762,560 股分别转让给王学卫 662,560 股、张强 50,000 股、毛德文 50,000 股。股东金新良将其持有的公司 90,000 股转让给卢阳华。

2015 年 6 月，本公司进行第 4 次增资，根据股东会决议和修改后的章程，公司将注册资本由 7,500 万增加至 7,850 万元，公司以每股 4.1 元的价格，向公司骨干员工等扩股增资的认购方发行新增股本 350 万股，股本溢价 1,085 万元计入资本公积。本次增资经信永中和会计师事务所（特普合伙）大连分所审验，并出具 XYZH/2014DLA1107-3 号验资报告。

2015 年 11 月，本公司根据股东会决议和修改后的章程变更经营范围，于 2015 年 11 月 25 日取得大连市工商行政管理局核发的同意社会信用代码为 91210200665825074T 的《营业执照》；注册资本人民币 7,850 万元，住所：辽宁省大连市甘井子区营城子镇工业园区营日路 40 号-1、40 号-2、40 号-3，法定代表人：李春安。

2015 年 12 月，本公司股东名称发生变更，股东深圳市智诚东源投资合伙企业（有限合伙）更名为舟山市智诚东源投资合伙企业（有限合伙），股东注册号由 330300000012038 变更为 91330901670289384D，该股东持有股份数额及持股比例未发生改变。

2016 年 4 月 16 日，本公司取得大连市对外贸易经济合作局作出的《关于外资并购大连连城数控机器股份有限公司》批复，大连连城数控机器股份有限公司的类型转变为外商投资股份有限公司。

2018 年 2 月 22 日，本公司第 5 次增资，根据第二次临时股东大会会议决议和修改后的章程，公司以每股 8 元的价格，向公司核心员工等定向增资的认购方发生新增股，本公司增资人民币 1,464 万元，其中新增的注册资本人民币 183 万元，注册资本由 7,850 万增加至 8,033 万元，股本溢价 1,281 万元计入资本公积。本次增资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“XYZH/2018DLA10123”号验资报告。2018 年 5 月 25 日取得新的《营业执照》。

2019 年 2 月 15 日，本公司第 6 次增资，根据第二次临时股东大会会议决议和修改后的章程，公司以每股 14.50 元的价格，向杭州红元企业管理合伙企业（有限合伙）和如东睿达股权投资基金合伙企业（有限合伙）定向增资的认购方发生新增股，本公司募集资金总额人民币 2.90 亿元，其中新增注册资本人民币 2,000.00 万元，注册资本由 8,033.00 万增加至 10,033.00 万元，股本溢价 2.70 亿元计入资本公积。本次增资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“XYZH/2019DLA20058”号验资报告。2019 年 6 月 5 日取得新的《营业执照》。

2020 年 7 月 2 日，本公司经中国证券监督管理委员会核准，向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 1,500 万股，于 2020 年 7 月 27 日正式进入新三板精选层。经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1333 号文《关于核准大连连城数控机器股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》核准，并经全国中小企业股份有限公司同意在精选层挂牌，本公司向不特定合格投资者公开发行普通股股票 1,500.00 万股，发行价格为 37.89 元/股，共募集资金 568,350,000.00 万元，扣除券商承销费用 32,170,754.72 元后，公司实际收到募集资金 536,179,245.28 元，已于 2020 年 7 月 17 日缴存于公司股票发行募集资金指定账户（开户行：兴业银行大连希望大厦支行，账号：532130100100087782）。此外，本公司通过其他账户支付保荐费 1,132,075.47 元及累计发生的其他费用 2,944,346.46 元。扣除相关发行费用合计 36,247,176.65 元后，本公司实际募集资金净额为人民币 532,102,823.35 元。募集资金的用途为单晶炉和切片机扩建项目 328,163,600.00 元、研发中心建设 65,594,000.00 元和补充流动资金 138,345,223.35 元。本次募集资金到位情况业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 XYZH/2020DLA20266 号《验资报告》。

2021 年 5 月 11 日，本公司召开股东大会审议通过 2020 年年度权益分派方案，以公司总股本 115,330,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，每 10 股派人民币现金 6 元。分红前本公司总股本为 115,330,000 股，分红后总股本增至 230,660,000 股,注册资本由 115,330,000.00 元增加至 230,660,000.00 元。

2021 年 10 月 22 日，本公司通过向 181 名股权激励对象定向发行 1,842,800 份股票，增加注册资本 1,842,800.00 元，本公司的注册资本变更为人民币 232,502,800.00 元，股本变更为人民币 232,502,800.00 元。上述股票期权的行权价格为 36.685 元/份，此次行权应收行权款合计 67,603,118.00 元。本次股权激励行权情况业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 XYZH/2021DLAA20251 号《验资报告》。

2021 年 10 月，股东“沈阳汇智投资有限公司”更名为“海南惠智投资有限公司”。

经营范围：数控机器制造；机械、电力电子设备及其零配件研发、销售、维修、租赁；计算机软硬件研发、销售、安装调试、维修；工业自动化产品、五金交电产品、办公设备、汽车配件、家用电器批发、零售；货物、技术进出口，国内一般贸易；光伏电站项目开发、维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括二级子公司连城晶体技术公司、大连威凯特科技有限公司、扬州连城金晖金刚线切片研发有限公司、新沂中大节能科技有限公司、连城凯克斯科技有限公司、连智（大连）智能科技有限公司、江苏连银新材料有限公司、无锡连强智能装备有限公司、中科磁控（北京）科技有限公司、大连连集科技有限公司十家，三级子公司艾华（无锡）半导体科技有限公司、上海岚玥新材料科技有限公司、大连耐视科技有限公司、大连简杰科技有限公司四家，四级子公司艾华久禹（无锡）智能科技有限公司、西安蓝桥新能源科技有限公司、常州岚玥新材料科技有限公司三家。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大影响。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本集团的财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投

资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

本集团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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以

未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对

价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入

值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外，本集团还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款和其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据 1：	银行承兑汇票
应收票据 2：	商业承兑汇票
应收账款 1：	关联方组合
应收账款 2：	账龄组合

对于划分为组合的应收票据，依据历史经验，本公司所取得的银行承兑汇票信用损失风险较低，除有迹象表明票据承兑人无法履行到期付款责任外，本公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。商业承兑汇票，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损

失，确定组合的依据如下：

其他应收款 1：	关联方组合
其他应收款 2：	账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

11. 应收票据

参见附注四、10（6）金融工具减值。

12. 应收账款

参见附注四、10（6）金融工具减值。

13. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让或贴现，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

14. 其他应收款

参见附注四、10（6）金融工具减值。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品

而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的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参见附注四、10（6）金融工具减值。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期 股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，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。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、光伏电站、运输设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	3	4.85
2	光伏电站	20	3	4.85
3	机器设备	5-10	3	19.4-9.7
4	运输设备	4	3	24.25
5	办公设备及其他	3	3	32.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、ERP 软件、专利权、特许权使用费和非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；ERP 软件、专利权、特许权使用费和非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使

以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为 3 年。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

28. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

30. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

31. 收入确认原则和计量方法

本集团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的控制权时，确认收入。销售商品收入确认的具体标准：公司将商品交付给客户，完成安装调试取得验收单后，确认销售商品收入的实现。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

（4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

32. 政府补助

本集团的政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四、22 使用权资产以及附注四、28 租赁负债。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团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。

本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租

赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

35. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

36. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

37. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本集团在编制 2021 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

执行新租赁准则对合并及母公司资产负债表主要调整情况如下：

1）合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	调整金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		8,254,904.77	8,254,904.77
长期待摊费用	1,507,527.61	-690,000.00	817,527.61
一年内到期的非流动负债		2,523,854.05	2,523,854.05
租赁负债		5,041,050.72	5,041,050.72

2）母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	调整金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		690,000.00	690,000.00
长期待摊费用	1,169,739.59	-690,000.00	479,739.59

（2） 重要会计估计变更

本集团本年未发生会计估计变更。

（3）首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	402,896,405.96	402,896,405.96	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	333,986,531.81	333,986,531.81	
衍生金融资产			
应收票据	184,485,492.97	184,485,492.97	
应收账款	511,517,111.77	511,517,111.77	
应收款项融资	847,480,113.53	847,480,113.53	
预付款项	57,262,320.12	57,262,320.12	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,416,008.35	3,416,008.35	
其中：应收利息			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	669,425,654.97	669,425,654.97	
合同资产	188,918,524.39	188,918,524.39	
持有待售资产	5,665,561.59	5,665,561.59	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,772,477.60	18,772,477.60	
流动资产合计	**3,223,826,203.06**	**3,223,826,203.06**	
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	113,729,638.21	113,729,638.21	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	174,829,820.37	174,829,820.37	
在建工程	15,034,686.02	15,034,686.02	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,254,904.77	8,254,904.77
无形资产	97,358,787.51	97,358,787.51	
开发支出			
商誉	45,769.01	45,769.01	
长期待摊费用	1,507,527.61	817,527.61	-690,000.00
递延所得税资产	24,269,486.69	24,269,486.69	
其他非流动资产	723,131.05	723,131.05	
非流动资产合计	**427,498,846.47**	**435,063,751.24**	**7,564,904.77**
资产总计	**3,651,325,049.53**	**3,658,889,954.30**	**7,564,904.77**
流动负债：			
短期借款	45,184,000.00	45,184,000.00	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
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	529,582,995.21	529,582,995.21	
应付账款	510,048,735.12	510,048,735.12	
预收款项			
合同负债	320,477,497.24	320,477,497.24	
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	45,283,183.82	45,283,183.82	
应交税费	61,804,048.22	61,804,048.22	
其他应付款	3,854,503.77	3,854,503.77	
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		2,523,854.05	2,523,854.05
其他流动负债	70,561,486.98	70,561,486.98	
流动负债合计	**1,586,796,450.36**	**1,589,320,304.41**	**2,523,854.05**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,041,050.72	5,041,050.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预计负债			
递延收益	20,688,248.97	20,688,248.97	
递延所得税负债	633,906.48	633,906.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	**21,322,155.45**	**26,363,206.17**	**5,041,050.72**
负债合计	**1,608,118,605.81**	**1,615,683,510.58**	**7,564,904.77**
股东权益：			
股本	115,330,000.00	115,330,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	857,662,800.52	857,662,800.52	
减：库存股			
其他综合收益	1,349,726.48	1,349,726.48	
专项储备			
盈余公积	57,665,000.00	57,665,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	1,004,106,391.90	1,004,106,391.90	
归属于母公司股东权益合计	**2,036,113,918.90**	**2,036,113,918.90**	
少数股东权益	7,092,524.82	7,092,524.82	
股东权益合计	**2,043,206,443.72**	**2,043,206,443.72**	
负债和股东权益总计	**3,651,325,049.53**	**3,658,889,954.30**	**7,564,904.77**

2）母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	217,774,130.20	217,774,130.20	
交易性金融资产	123,246,579.72	123,246,579.72	
衍生金融资产			
应收票据	133,657,092.97	133,657,092.97	
应收账款	376,514,244.99	376,514,244.99	
应收款项融资	548,179,478.09	548,179,478.09	
预付款项	51,061,725.05	51,061,725.05	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	498,948,519.48	498,948,519.48	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	343,012,969.29	343,012,969.29	
合同资产	148,031,189.39	148,031,189.39	
持有待售资产	5,665,561.59	5,665,561.59	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	**2,446,091,490.77**	**2,446,091,490.77**	
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	294,865,121.97	294,865,121.97	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	75,069,781.75	75,069,781.75	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		690,000.00	690,000.00
无形资产	48,853,408.11	48,853,408.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,169,739.59	479,739.59	-690,000.00
递延所得税资产	15,306,010.33	15,306,010.33	
其他非流动资产	723,131.05	723,131.05	
非流动资产合计	**435,987,192.80**	**435,987,192.80**	
资产总计	**2,882,078,683.57**	**2,882,078,683.57**	
流动负债：			
短期借款	45,184,000.00	45,184,000.00	
交易性金融负债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据	285,876,443.58	285,876,443.58	
应付账款	307,672,837.54	307,672,837.54	
预收款项			
合同负债	147,125,885.30	147,125,885.30	
应付职工薪酬	24,694,467.85	24,694,467.85	
应交税费	35,110,888.80	35,110,888.80	
其他应付款	2,111,380.65	2,111,380.65	
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			
其他流动负债	44,537,707.96	44,537,707.96	
流动负债合计	**892,313,611.68**	**892,313,611.68**	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,006,897.27	10,006,897.27	
递延所得税负债	483,986.96	483,986.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	**10,490,884.23**	**10,490,884.23**	
负债合计	**902,804,495.91**	**902,804,495.91**	
股东权益：			
股本	115,330,000.00	115,330,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	858,337,085.73	858,337,085.73	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	57,665,000.00	57,665,000.00	
未分配利润	947,942,101.93	947,942,101.93	
股东权益合计	**1,979,274,187.66**	**1,979,274,187.66**	
负债和股东权益总计	**2,882,078,683.57**	**2,882,078,683.57**	

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销业务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；出口业务实行增值税免抵退税政策。	商品销售 13% 技术服务 6%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、21%、25%
房产税	从价计征的，以房产原值的 70%为计税依据；从租计征的，以租金收入为计税依据	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	4.5 元/平方米▪年 3 元/平方米▪年

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
大连连城数控机器股份有限公司	15%
新沂中大节能科技有限公司	20%
连城晶体技术公司	21%
扬州连城金晖金刚线切片研发有限公司	20%
大连威凯特科技有限公司	15%
连城凯克斯科技有限公司	15%
艾华（无锡）半导体科技有限公司	25%
上海岚玥新材料科技有限公司	20%
连智（大连）智能科技有限公司	25%
江苏连银新材料有限公司	25%
无锡连强智能装备有限公司	25%
中科磁控（北京）科技有限公司	20%
大连耐视科技有限公司	25%
大连简杰科技有限公司	20%
大连连集科技有限公司	25%
西安蓝桥新能源科技有限公司	20%
常州岚玥新材料科技有限公司	20%
艾华久禹（无锡）智能科技有限公司	20%

2. 税收优惠

本公司于 2013 年 12 月 8 日收到大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局及大连市地方税务局联合下发的“大科高发[2010]116 号关于认定大连市 2010 年第一批高新技术企业的通知”，复审继续认定本公司为高新技术企业，2019 年 12 月 2 日，本公司继续取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201921200389，有效期为三年。

根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号关于软件产品增值税政策的通知，本公司符合通知规定的要求，其销售软件产品按 17%（2018 年 5 月之前）、16%税率（2018 年 5 月开始至 2019 年 4 月之前）和 13%（2019 年 4 月开始）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。

2011 年 3 月 31 日，本公司取得大连市国家税务局颁发的《出口企业退税登记证》。根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（2012 年第 39 号）和国家税务总局发布《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》（国家税务总局公告 2012 年第 24 号），公司符合出口退税的政策，按增值税免抵退办法享受税收补贴。

根据国家税务总局公布的出口退税率目录，报告期内本公司产品出口享受 13%出口退税率。

本公司的子公司大连威凯特科技有限公司于 2021 年 12 月 15 日获得高新技术企业认定资格，高新技术企业认定证书编号为 GR202121201042，有效期为三年。

本公司的子公司连城凯克斯科技有限公司于 2021 年 11 月 3 日获得高新技术企业认定资格，高新技术企业认定证书编号为 GR202132002716，有效期为三年。

根据财政部、国家税务总局下发的财税[2016]12 号文件《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》，本公司的子公司新沂中大节能科技有限公司符合通知的规定，免征教育费附加、地方教育费附加和水利建设基金。

根据财政部、国家税务总局下发的财税[2019]13 号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，本公司的子公司新沂中大节能科技有限公司、扬州连城金晖金刚线切片研发有限公司、上海岚玥新材料科技有限公司、中科磁控（北京）科技有限公司、大连简杰科技有限公司、西安蓝桥新能源科技有限公司、常州岚玥新材料科技有限公司、艾华久禹（无锡）智能科技有限公司符合通知的规定，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号）规定自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	76,310.28	24,469.37
银行存款	430,902,468.76	341,046,628.35
其他货币资金	201,849,929.84	61,825,308.24
合计	**632,828,708.88**	**402,896,405.96**
其中：存放在境外的款项总额	26,415,640.85	20,122,047.76

注：(1)其他货币资金中 163,804,851.62 元为银行承兑汇票保证金，38,045,078.22 元为保函保证金，上述保证金使用受限。

(2)存放在境外的款项总额是境外子公司连城晶体技术公司的银行存款。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	109,314,539.95	333,986,531.81
其中：理财产品	90,189,625.57	223,822,148.25
结构性存款	19,124,914.38	110,164,383.56
合计	**109,314,539.95**	**333,986,531.81**

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	120,440,656.80	184,485,492.97
商业承兑汇票	2,109,000.00	-
合计	**122,549,656.80**	**184,485,492.97**

（2）年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	18,000,000.00
商业承兑汇票	-
合计	**18,000,000.00**

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	24,202,656.80
商业承兑汇票	-	-
合计	-	**24,202,656.80**

（4）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,220,000.00	100.00	111,000.00	5.00	2,109,000.00
其中：商业承兑汇票	2,220,000.00	100.00	111,000.00	5.00	2,109,000.00
合计	**2,220,000.00**	**100.00**	**111,000.00**	—	**2,109,000.00**

（5）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据-坏账准备	-	111,000.00	-	-	-	111,000.00
合计	**-**	**111,000.00**	**-**	**-**	**-**	**111,000.00**

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	9,997,035.84	1.30	9,667,035.84	96.70	330,000.00
按组合计提坏账准备	756,289,815.72	98.70	60,830,419.41	8.04	695,459,396.31
其中：以账龄作为信用风险特征组合	756,289,815.72	98.70	60,830,419.41	8.04	695,459,396.31
合计	**766,286,851.56**	**100.00**	**70,497,455.25**	**—**	**695,789,396.31**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	11,082,162.04	2.00	10,577,371.20	95.45	504,790.84
按组合计提坏账准备	543,308,868.66	98.00	32,296,547.73	5.94	511,012,320.93
其中：以账龄作为信用风险特征组合	543,308,868.66	98.00	32,296,547.73	5.94	511,012,320.93
合计	**554,391,030.70**	**100.00**	**42,873,918.93**	**—**	**511,517,111.77**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
海润光伏科技股份有限公司	3,599,000.00	3,599,000.00	100.00	预计无法收回
滁州华鼎新能源有限公司	1,650,000.00	1,320,000.00	80.00	预计无法全额收回
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	1,388,828.00	1,388,828.00	100.00	预计无法收回
无锡恩源新材料有限公司	1,360,341.88	1,360,341.88	100.00	预计无法收回
河北宁远新能源科技有限公司	994,000.00	994,000.00	100.00	预计无法收回
张家港长丰能源有限公司	744,865.96	744,865.96	100.00	预计无法收回
晋城市硕阳光电有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**9,997,035.84**	**9,667,035.84**	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	616,578,104.91	30,828,905.24	5.00
1-2 年	129,916,775.76	25,983,355.16	20.00
2-3 年	9,416,450.10	3,766,580.04	40.00
3-4 年	317,264.95	190,358.97	60.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	61,220.00	61,220.00	100.00
合计	**756,289,815.72**	**60,830,419.41**	—

（2） 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	
应收账款-坏账准备	42,873,918.93	27,592,070.28	332,065.38	289,781.85	10,817.49	70,497,455.25
合计	**42,873,918.93**	**27,592,070.28**	**332,065.38**	**289,781.85**	**10,817.49**	**70,497,455.25**

（3） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 568,109,445.15 元，占应收账款年末余额合计数的比例 74.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 44,186,420.94 元。

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	436,073,287.28	847,480,113.53
合计	**436,073,287.28**	**847,480,113.53**

（2）年末已用于质押的银行承兑汇票

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	60,001,000.00
合计	**60,001,000.00**

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	238,781,129.56	-
合计	**238,781,129.56**	**-**

6. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	101,146,847.09	99.02	56,187,225.07	98.12
1—2 年	984,354.25	0.96	365,463.06	0.64
2—3 年	17,491.43	0.02	464,555.21	0.81
3 年以上	-	-	245,076.78	0.43
合计	**102,148,692.77**	**100.00**	**57,262,320.12**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 68,587,709.27 元，占预付款项年末余额合计数的比例 67.14%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,276,519.33	3,416,008.35
合计	**8,276,519.33**	**3,416,008.35**

7.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	3,093,106.50	782,276.00
社会保险金	1,126,074.98	526,783.25
电价补贴	1,077,570.90	81,671.52
住房公积金	1,027,967.13	504,180.64
投资意向金	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	897,335.25	468,326.32
其他	984,667.18	463,534.52
合计	**9,206,721.94**	**3,826,772.25**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	410,763.90			410,763.90
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	522,822.91			522,822.91
本年转回	1,742.88			1,742.88
本年转销				
本年核销				
其他变动	-1,641.32			-1,641.32
2021 年 12 月 31 日余额	930,202.61			930,202.61

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	7,693,915.85
1-2 年	441,230.09
2-3 年	1,000,000.00
3-4 年	-
4-5 年	71,576.00
5 年以上	-
合计	**9,206,721.94**

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 5,031,613.01 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 54.65%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 601,580.66 元。

（5）涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	光伏发电电价补贴	1,077,570.90	1 年以内	2022 年	1,077,570.90	国家发展改革委关于发挥价格杠杆作用促进光伏产业健康发展的通知(发改价格[2013]1638 号)
合计	—	**1,077,570.90**	—	—	**1,077,570.90**	—

8. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	10,752.12	-	10,752.12
原材料	149,208,656.14	18,287,566.90	130,921,089.24
在产品	236,373,883.15	4,077,551.38	232,296,331.77
发出商品	261,027,800.72	2,572.93	261,025,227.79
库存商品	30,908,408.24	-	30,908,408.24
自制半成品	1,213,862.67	-	1,213,862.67
委托加工物资	2,189,472.30	-	2,189,472.30
合同履约成本	9,991,991.20	-	9,991,991.20
周转材料	158,498.43	-	158,498.43
合计	**691,083,324.97**	**22,367,691.21**	**668,715,633.76**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	1,724,395.53	-	1,724,395.53
原材料	56,730,740.22	22,079,727.44	34,651,012.78
在产品	186,189,380.06	4,994,481.61	181,194,898.45
发出商品	437,100,308.69	-	437,100,308.69
库存商品	4,842,262.10	-	4,842,262.10
自制半成品	1,097,395.52	-	1,097,395.52
委托加工物资	1,020,168.71	-	1,020,168.71
合同履约成本	7,795,213.19	-	7,795,213.19
合计	**696,499,864.02**	**27,074,209.05**	**669,425,654.97**

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,079,727.44	819,516.42	-	-	4,611,676.96	18,287,566.90
在产品	4,994,481.61	978,729.70	-	1,895,659.93	-	4,077,551.38
发出商品	-	2,572.93	-	-	-	2,572.93
合计	**27,074,209.05**	**1,800,819.05**	**-**	**1,895,659.93**	**4,611,676.96**	**22,367,691.21**

注：原材料本年其他减少系将已计提存货跌价准备的原材料进行报废处理。

9. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	223,893,949.59	11,194,697.48	212,699,252.11
合计	**223,893,949.59**	**11,194,697.48**	**212,699,252.11**

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	198,861,604.63	9,943,080.24	188,918,524.39
合计	**198,861,604.63**	**9,943,080.24**	**188,918,524.39**

（2）本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	其他增加	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	4,532,502.50	1,000.00	3,281,885.26	-	—
合计	**4,532,502.50**	**1,000.00**	**3,281,885.26**	**-**	—

10. 持有待售资产

项目	年末 账面余额	减值 准备	年末 账面价值	年末 公允价值	预计处 置费用	预计 处置时间
新沂中大节能科技有限公司处置组	4,620,445.33	-	4,620,445.33	4,100,000.00	-	2022年3月
合计	**4,620,445.33**	**-**	**4,620,445.33**	**4,100,000.00**	**-**	—

注：公司于 2021 年 12 月与帕克英材料科技淮安有限公司签订股权转让协议，约定转让新沂中大节能科技有限公司 100%股权，转让总价 4,100,000.00 元。

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵的增值税进项税/待认证进项税	29,845,968.65	18,772,477.60
预缴所得税	7,243,758.88	-
合计	**37,089,727.53**	**18,772,477.60**

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上海釜川智能科技股份有限公司	22,448,477.50	-	-	-3,341,950.50	-	26,382,964.31	-	-	-	45,489,491.31	-
沈阳昊霖智能装备有限公司	5,665,561.60	-	-	-802,506.82	-	-	-	-	-	4,863,054.78	-
深圳市拉普拉斯能源技术有限公司	35,967,019.92	-	-	-16,734,055.40	-	60,485,366.25	-	-	-	79,718,330.77	-
大连久卉科技有限公司	11,982,568.13	-	-	-506,181.80	-	-	-	-	-	11,476,386.33	-
常州纳峰新材料有限公司	2,028,014.31	-	-	-82,781.14	-	-	-	-	-	1,945,233.17	-
大连星北能源科技有限公司	637,998.75	-	-	-337,973.37	-	141,538.06	-	-	-	441,563.44	-
深圳市石金科技股份有限公司	34,999,998.00	90,000,000.00	-	920,979.61	-	-	-	-	-	125,920,977.61	-
合计	**113,729,638.21**	**90,000,000.00**	**-**	**-20,884,469.42**	**-**	**87,009,868.62**	**-**	**-**	**-**	**269,855,037.41**	**-**

13. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,957,356.00	-
其中：权益工具投资	94,957,356.00	-
合计	**94,957,356.00**	**-**

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	380,527,054.08	174,829,820.37
固定资产清理	-	-
合计	**380,527,054.08**	**174,829,820.37**

14.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	光伏电站	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	166,026,273.99	71,725,820.84	9,461,460.52	11,020,062.56	11,351,654.45	269,585,272.36
2.本年增加金额	166,155,044.99	47,105,840.76	7,312,986.74	7,834,746.36	5,942,272.20	234,350,891.05
（1）购置	1,934,023.79	32,997,912.76	7,312,986.74	7,834,746.36	-	50,079,669.65
（2）在建工程转入	164,221,021.20	13,993,237.73	-	-	5,942,272.20	184,156,531.13
（3）其他	-	114,690.27	-	-	-	114,690.27
3.本年减少金额	93,009.04	1,984,131.11	1,707,351.07	98,697.58	5,225,225.22	9,108,414.02
（1）处置或报废	-	1,976,678.12	1,707,351.07	7,283.19	-	3,691,312.38
（2）其他	93,009.04	7,452.99	-	91,414.39	5,225,225.22	5,417,101.64
4.年末余额	332,088,309.94	116,847,530.49	15,067,096.19	18,756,111.34	12,068,701.43	494,827,749.39
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	33,311,822.78	45,697,441.99	7,068,481.62	6,771,310.21	1,906,395.39	94,755,451.99
2.本年增加金额	9,553,055.76	7,965,387.87	1,670,463.17	2,696,509.87	549,946.68	22,435,363.35
（1）计提	9,553,055.76	7,965,387.87	1,670,463.17	2,696,509.87	549,946.68	22,435,363.35
3.本年减少金额	67,888.10	82,247.19	1,656,130.54	70,160.44	1,013,693.76	2,890,120.03
（1）处置或报废	-	74,794.20	1,656,130.54	1,962.40	-	1,732,887.14
（2）其他	67,888.10	7,452.99	-	68,198.04	1,013,693.76	1,157,232.89
4.年末余额	42,796,990.44	53,580,582.67	7,082,814.25	9,397,659.64	1,442,648.31	114,300,695.31
三、减值准备	—	—	—	—	—	—

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	光伏电站	合计
1.年初余额	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	289,291,319.50	63,266,947.82	7,984,281.94	9,358,451.70	10,626,053.12	380,527,054.08
2.年初账面价值	132,714,451.21	26,028,378.85	2,392,978.90	4,248,752.35	9,445,259.06	174,829,820.37

注：光伏电站本年减少主要系新沂中大节能科技有限公司的资产转入持有待售资产。

（2） 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	16,333,551.86
机器设备	12,523,054.37
合计	**28,856,606.23**

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	57,488,380.26	15,034,686.02
工程物资	-	-
合计	**57,488,380.26**	**15,034,686.02**

15.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单晶炉和切片机扩建项目及研发中心建设项目	39,950,313.99	-	39,950,313.99	15,034,686.02	-	15,034,686.02
电子级银粉生产线建设项目	11,138,808.06	-	11,138,808.06	-	-	-
设备升级改造	6,399,258.21	-	6,399,258.21	-	-	-
合计	**57,488,380.26**	**-**	**57,488,380.26**	**15,034,686.02**	**-**	**15,034,686.02**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
单晶炉和切片机扩建项目及研发中心建设项目	15,034,686.02	87,697,417.79	62,781,789.82	-	39,950,313.99
二期厂房建设工程	-	104,539,198.53	104,539,198.53	-	-
分布式光伏发电建设项目	-	5,942,272.20	5,942,272.20	-	-
电子级银粉生产建设项目	-	22,032,078.64	10,893,270.58	-	11,138,808.06
合计	**15,034,686.02**	**220,210,967.16**	**184,156,531.13**	**-**	**51,089,122.05**

（续表）

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
单晶炉和切片机扩建项目及研发中心建设项目	205,868,146.47	90.32	90.32	-	-	-	募集资金
二期厂房建设工程	104,539,198.53	100.00	100.00	-	-	-	自筹
分布式光伏发电建设项目	5,942,272.20	100.00	100.00	-	-	-	自筹
电子级银粉生产建设项目	25,482,324.76	86.46	86.46	-	-	-	自筹
合计	**341,831,941.96**	—	—	-	-	—	—

16. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.年初余额	8,254,904.77	8,254,904.77
2.本年增加金额	13,128,248.36	13,128,248.36
（1）租入	13,128,248.36	13,128,248.36
3.本年减少金额	-	-
4.年末余额	21,383,153.13	21,383,153.13
二、累计折旧	—	—
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	4,667,210.10	4,667,210.10
（1）计提	4,667,210.10	4,667,210.10
3.本年减少金额	-	-

项目	房屋建筑物	合计
4.年末余额	4,667,210.10	4,667,210.10
三、减值准备	—	—
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	-	-
3.本年减少金额	-	-
4.年末余额	-	-
四、账面价值	—	—
1.年末账面价值	16,715,943.03	16,715,943.03
2.年初账面价值	8,254,904.77	8,254,904.77

17. 无形资产

项目	土地使用权	软件	特许权使用费	专利权	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.年初余额	74,258,570.69	3,054,177.34	48,539,893.94	-	125,852,641.97
2.本年增加金额	-	738,639.84	-	8,371,683.17	9,110,323.01
(1)购置	-	738,639.84	-	31,683.17	770,323.01
(2)少数股东投入	-	-	-	8,340,000.00	8,340,000.00
3.本年减少金额	-	-	1,018,460.39	-	1,018,460.39
(1)外币汇率折算	-	-	1,018,460.39	-	1,018,460.39
4.年末余额	74,258,570.69	3,792,817.18	47,521,433.55	8,371,683.17	133,944,504.59
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1.年初余额	4,980,334.37	1,412,064.58	22,101,455.51	-	28,493,854.46
2.本年增加金额	1,485,171.36	306,364.35	2,859,348.05	105,284.73	4,756,168.49
（1）计提	1,485,171.36	306,364.35	2,859,348.05	105,284.73	4,756,168.49
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.年末余额	6,465,505.73	1,718,428.93	24,960,803.56	105,284.73	33,250,022.95
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	67,793,064.96	2,074,388.25	22,560,629.99	8,266,398.44	100,694,481.64
2.年初账面价值	69,278,236.32	1,642,112.76	26,438,438.43	-	97,358,787.51

18. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海岚玥新材料科技有限公司	45,769.01	-	-	-	-	45,769.01
大连简杰科技有限公司	-	181,438.87	-	-	-	181,438.87
大连耐视科技有限公司	-	512,329.32	-	-	-	512,329.32
合计	**45,769.01**	**693,768.19**	-	-	-	**739,537.20**

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
研发中心及车间装修	813,754.16	-	489,700.68	-	324,053.48
阿里云邮箱	3,773.45	-	3,773.45	-	-
租赁厂房及办公室装修改造	-	5,693,005.45	264,135.34	-	5,428,870.11
合计	**817,527.61**	**5,693,005.45**	**757,609.47**	**-**	**5,752,923.59**

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	101,420,932.72	15,216,675.05	80,065,025.94	13,096,696.91
预计负债	27,979,616.19	4,196,942.43	35,142,484.51	5,639,518.46
未实现内部交易	1,736,840.18	266,590.88	37,964.13	5,694.62
可抵扣亏损	20,766,565.71	4,360,978.80	8,104,857.93	2,269,360.22
股权激励	6,437,102.40	965,565.35	2,908,114.51	587,878.55
政府补助	10,463,493.74	1,569,524.06	10,681,351.70	2,670,337.93
股权激励行权产生的可抵扣亏损	94,502,641.41	14,175,396.21	-	-
合计	**263,307,192.35**	**40,751,672.78**	**136,939,798.72**	**24,269,486.69**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	52,818,920.27	7,922,838.04	3,826,257.80	633,906.48
合计	**52,818,920.27**	**7,922,838.04**	**3,826,257.80**	**633,906.48**

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,465,213.98	48,127.01
可抵扣亏损	79,141,304.25	25,402,842.24
合计	**82,606,518.23**	**25,450,969.25**

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023	351,801.08	-	
2024	23,379.06	-	
2025	26,525,902.61	25,402,842.24	
2026	52,240,221.50	-	
合计	**79,141,304.25**	**25,402,842.24**	—

21. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建项目预付款	321,244.00	-	321,244.00	723,131.05	-	723,131.05
长期资产预付款	1,366,465.45	-	1,366,465.45	-	-	-
合计	**1,687,709.45**	-	**1,687,709.45**	**723,131.05**	**-**	**723,131.05**

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	20,200,000.00	-
质押借款	25,000,000.00	
银行承兑汇票贴现	3,340,000.00	45,184,000.00
合计	**48,540,000.00**	**45,184,000.00**

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	491,014,027.40	529,582,995.21
商业承兑汇票	-	-
合计	**491,014,027.40**	**529,582,995.21**

24. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	335,607,244.16	451,295,793.98
工程款	55,013,821.49	55,236,694.52
设备款	2,881,806.42	1,371,226.11
其他	2,673,085.44	2,145,020.51
合计	**396,175,957.51**	**510,048,735.12**

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
履约义务	329,343,648.54	320,477,497.24
合计	**329,343,648.54**	**320,477,497.24**

26. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	45,254,495.04	225,392,379.23	213,169,510.78	57,477,363.49
离职后福利-设定提存计划	28,688.78	19,381,976.38	19,401,115.76	9,549.40
辞退福利	-	604,154.00	604,154.00	-
合计	**45,283,183.82**	**245,378,509.61**	**233,174,780.54**	**57,486,912.89**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	43,152,015.97	189,173,168.34	175,913,700.70	56,411,483.61
职工福利费	-	7,820,496.41	7,820,496.41	-
社会保险费	211,058.24	11,645,082.68	11,849,242.22	6,898.70
其中：医疗保险费	183,996.08	9,580,976.43	9,758,289.51	6,683.00
工伤保险费	45.92	949,638.81	949,536.53	148.20
生育保险费	27,016.24	1,114,467.44	1,141,416.18	67.50
住房公积金	38,634.20	10,273,589.60	10,309,898.80	2,325.00
工会经费和职工教育经费	1,844,275.88	6,077,549.75	6,865,169.45	1,056,656.18
采暖补贴	8,510.75	402,492.45	411,003.20	-
合计	**45,254,495.04**	**225,392,379.23**	**213,169,510.78**	**57,477,363.49**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	565.13	18,778,847.02	18,770,152.15	9,260.00
失业保险费	28,123.65	603,129.36	630,963.61	289.40
合计	**28,688.78**	**19,381,976.38**	**19,401,115.76**	**9,549.40**

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,980,498.12	6,033,433.29
企业所得税	29,919,320.84	53,991,434.61
个人所得税	809,243.10	519,318.00
城市维护建设税	578,982.76	466,147.87
教育费附加	248,135.47	199,777.67
地方教育费附加	165,423.64	133,185.10
印花税	342,432.40	124,602.24
房产税	597,878.62	184,069.83
土地使用税	132,942.86	151,029.61
其他	-	1,050.00
合计	**37,774,857.81**	**61,804,048.22**

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	6,649,079.73	3,854,503.77
合计	**6,649,079.73**	**3,854,503.77**

28.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
个人报销款	4,308,009.45	2,122,623.23
保证金及押金	605,086.58	291,000.00
信息披露费	-	547,169.86
其他	1,735,983.70	893,710.68
合计	**6,649,079.73**	**3,854,503.77**

29. 持有待售负债

项目	年末余额	年初余额
新沂中大节能科技有限公司处置组	1,262,133.68	-
合计	**1,262,133.68**	-

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	5,576,705.05	2,523,854.05
合计	**5,576,705.05**	**2,523,854.05**

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
计提售后服务费	33,999,695.32	35,142,484.51
待转销项税额	19,629,332.62	35,419,002.47
合计	**53,629,027.94**	**70,561,486.98**

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	17,177,525.78	8,006,142.84
减：未确认融资费用	1,383,595.75	441,238.07
小计	15,793,930.03	7,564,904.77
减：一年内到期的租赁负债	5,576,705.05	2,523,854.05
合计	**10,217,224.98**	**5,041,050.72**

33. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	20,688,248.97	-	2,014,805.04	18,673,443.93
合计	**20,688,248.97**	**-**	**2,014,805.04**	**18,673,443.93**

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
无锡市产业发展补贴	10,681,351.70	-	217,857.96	10,463,493.74	与资产相关
大连市并购海外科技型企业专项资金	9,365,012.36	-	1,234,946.64	8,130,065.72	与资产相关
晶硅体多线切割机的研发与生产建设	641,884.91	-	562,000.44	79,884.47	与资产相关
合计	**20,688,248.97**	-	**2,014,805.04**	**18,673,443.93**	—

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	115,330,000.00	1,842,800.00	115,330,000.00	-	-	117,172,800.00	232,502,800.00

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	854,754,686.01	75,103,980.00	120,088,273.10	809,770,392.91
其他资本公积	2,908,114.51	121,869,569.42	9,368,846.03	115,408,837.90
合计	**857,662,800.52**	**196,973,549.42**	**129,457,119.13**	**925,179,230.81**

注：1、股本溢价本年增加系：

公司第一期股权激励行权员工出资增加股本溢价 65,760,318.00 元，其他资本公积转入股本溢价 9,343,662.00 元。

2、股本溢价本年减少系：

公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，减少股本溢价 115,330,000.00 元；收购少数股东股权减少股本溢价 4,758,273.10 元。

3、其他资本公积本年增加系：

公司向激励对象授予股票期权在本期摊销的费用增加其他资本公积 12,813,923.60 元；股权激励行权产生的可抵扣亏损增加其他资本公积 22,045,777.20 元；联营企业股权被动稀释增加其他资本公积 87,009,868.62 元。

4、其他资本公积本年减少系：

第一期股权激励行权其他资本公积转入股本溢价 9,343,662.00 元；收购子公司减少其他资本公积 25,184.03 元。

36. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、将重分类进损益的其他综合收益	1,349,726.48	-2,392,212.18	-	-	-	-2,392,212.18	-	-1,042,485.70
其中：外币财务报表折算差额	1,349,726.48	-2,392,212.18	-	-	-	-2,392,212.18	-	-1,042,485.70
其他综合收益合计	**1,349,726.48**	**-2,392,212.18**	**-**	**-**	**-**	**-2,392,212.18**	**-**	**-1,042,485.70**

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	57,665,000.00	9,458,795.48	-	67,123,795.48
合计	**57,665,000.00**	**9,458,795.48**	**-**	**67,123,795.48**

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**1,004,106,391.90**	**624,920,001.77**
加：年初未分配利润调整数	-	6,752,974.55
本年年初余额	**1,004,106,391.90**	**631,672,976.32**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	346,144,283.75	379,933,415.58
减：提取法定盈余公积	9,458,795.48	7,500,000.00
应付普通股股利	69,198,000.00	-
本年年末余额	**1,271,593,880.17**	**1,004,106,391.90**

39. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,995,574,271.62	1,355,218,687.00	1,840,208,180.35	1,193,012,414.14
其他业务	44,548,061.09	35,894,029.01	14,790,898.27	11,890,107.45
合计	**2,040,122,332.71**	**1,391,112,716.01**	**1,854,999,078.62**	**1,204,902,521.59**

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
商品类型	1,995,574,271.62	1,355,218,687.00
其中：单晶炉	1,096,739,718.84	636,757,021.33
线切设备	545,436,779.07	472,419,982.13
磨床	133,553,582.48	89,994,038.97
智能化生产线	122,870,796.49	95,776,826.52
电池片设备	36,976,049.55	20,061,725.50
设备改造	32,057,699.20	22,288,591.45
硅料处理设备	21,908,141.58	12,554,250.07
电子级银粉	4,109,557.53	4,094,405.00
氩气回收装置	1,921,946.88	1,271,846.03
合计	**1,995,574,271.62**	**1,355,218,687.00**

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,072,959.26	4,513,224.71
教育费附加	2,174,673.10	1,934,239.18
地方教育费附加	1,449,782.06	1,289,492.75
房产税	1,915,713.36	736,279.32
土地使用税	531,771.44	495,597.94
印花税	742,606.36	568,784.64
其他	32,004.64	44,225.04
合计	**11,919,510.22**	**9,581,843.58**

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	33,061,477.24	19,336,707.93
差旅费	13,195,470.34	7,105,650.91
售后服务费	11,110,713.03	11,208,407.62
运费	2,739,315.43	1,062,766.77
广告及业务宣传费	1,890,774.87	1,104,035.21
其他	3,299,916.07	3,483,043.16
合计	**65,297,666.98**	**43,300,611.60**

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	79,731,535.90	50,984,303.32
咨询中介服务费	9,956,865.28	5,327,769.65
业务招待费	9,675,757.96	6,029,740.75
差旅费	9,668,299.58	5,208,597.43
固定资产折旧费	7,121,987.28	3,397,480.16
物料消耗	4,686,394.49	1,972,384.48
无形资产摊销	4,080,698.28	4,132,445.72
厂房维护费	2,714,698.93	-
信息化建设	2,570,071.56	1,652,324.23
办公费用	2,319,531.81	1,911,274.20
使用权资产折旧	2,176,948.58	-
汽车费用	1,922,857.66	1,195,501.48

项目	本年发生额	上年发生额
维修费	1,455,588.75	726,962.05
租赁费	1,360,877.14	1,839,297.95
残疾人就业保障金	1,066,263.38	708,644.47
水电费	950,097.91	251,155.71
绿化费	744,416.69	-
其他	3,340,411.33	1,976,057.71
合计	**145,543,302.51**	**87,313,939.31**

43. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	58,541,035.69	34,908,145.92
直接材料成本	52,127,940.93	48,270,159.85
委外研发、技术咨询费	3,613,764.46	3,347,019.53
折旧摊销费	2,808,177.49	1,740,413.66
其他费用	1,722,713.67	2,232,798.49
合计	**118,813,632.24**	**90,498,537.45**

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,193,100.74	3,914,153.40
减：利息收入	5,030,710.98	4,008,629.54
加：汇兑损失	-650,444.17	-541,335.21
其他支出	1,265,873.50	512,631.15
合计	**-3,222,180.91**	**-123,180.20**

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件退税收入	30,047,242.53	26,690,783.69
无锡市产业发展补贴	11,050,407.96	2,983,698.30
光伏电站发电补贴	1,421,409.72	871,080.71
大连市并购海外科技型企业专项资金	1,234,946.64	1,234,946.64
就业及培训补贴	669,951.00	1,275,061.24
晶硅体多线切割机的研发与生产建设	562,000.44	562,000.44
无锡市锡山区科学技术局 2020 年度现代产业扶持资金补助	500,000.00	-

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
企业研发投入后补助资金	473,650.00	2,801,800.00
“锡山英才计划”创新创业领军人才项目补助	405,000.00	1,075,000.00
大连市科技局 2021 年揭榜挂帅补助资金	400,000.00	-
工会经费返还	360,758.54	-
稳岗补贴	289,456.77	400,529.53
无锡市锡山区工业和信息化局工业发展资金补助	125,000.00	-
人才发展资金及人才工作跟奖跟补计划	100,000.00	-
大连市科学技术局 2021 年创新创业大赛奖励	100,000.00	-
个税手续费返还	85,468.57	63,658.88
美国工资保障计划	-	2,872,778.59
2019 年甘井子区应用技术研究与开发专项资金补助	-	1,240,000.00
其他	581,254.50	471,000.00
合计	**48,406,546.67**	**42,542,338.02**

46. 投资收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,884,469.42	-9,869,132.07
处置长期股权投资产生的投资收益	4,329,724.91	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,561,272.52	4,188,232.97
债务重组收益	-	-133,359.68
满足终止确认条件的票据贴现息	-4,377,029.86	-
合计	**-13,370,501.85**	**-5,814,258.78**

47. 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	375,783.77	2,872,541.52
其中：结构性存款	65,914.38	164,383.56
理财产品	309,869.39	2,708,157.96
其他非流动金融资产	52,957,356.00	-
其中：权益工具投资	52,957,356.00	-
合计	**53,333,139.77**	**2,872,541.52**

48. 信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-111,000.00	1,049.85
应收账款坏账损失	-27,302,288.43	-3,156,737.90
其他应收款坏账损失	-521,080.03	-258,198.85
合计	**-27,934,368.46**	**-3,413,886.90**

49. 资产减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,646,814.90	-7,453,955.75
合同资产减值损失	-1,250,617.24	-6,307,986.64
合计	**-2,897,432.14**	**-13,761,942.39**

50. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	173,670.14	37,546.45	173,670.14
其中:固定资产处置收益	173,670.14	37,546.45	173,670.14
合计	**173,670.14**	**37,546.45**	**173,670.14**

51. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
核销往来款	8,911,307.18	1,204,109.70	8,911,307.18
转回二期建设项目款	7,902,318.18	-	7,902,318.18
政府补助	2,900,000.00	5,000,000.00	2,900,000.00
质量索赔	314,786.37	-	314,786.37
其他	86,187.82	18,973.53	86,187.82
合计	**20,114,599.55**	**6,223,083.23**	**20,114,599.55**

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2019 年企业上市补贴资金	2,900,000.00	-	大连市金融发展局大金局发[2021]18-4 号、辽财金规[2019]4 号	与收益相关
2020 年企业上市补贴资金	-	5,000,000.00	大连市金融发展局大金局发[2020]106-3 号、辽财金规[2019]4 号	与收益相关
合计	**2,900,000.00**	**5,000,000.00**	—	—

52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	510,000.00	50,000.00	510,000.00
滞纳金	5,961.30	-	5,961.30
罚款支出	270.00	355,891.38	270.00
非流动资产报废毁损损失	-	2,427.72	-
其他	1,362.82	54,977.10	1,362.82
合计	**517,594.12**	**463,296.20**	**517,594.12**

53. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	52,141,048.00	82,527,112.68
递延所得税费用	4,905,169.40	-7,368,474.45
合计	**57,046,217.40**	**75,158,638.23**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	387,965,745.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,194,861.78
子公司适用不同税率的影响	-3,734,444.26
调整以前期间所得税的影响	-10,181.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,750,240.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,645.73
本年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	11,553,315.94
研发加计扣除的影响	-13,842,837.81
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	2,613,709.40
其他	-2,470,800.90
所得税费用	57,046,217.40

54. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来类	967,990.61	-
利息收入	5,020,580.61	3,989,705.93
保证金	1,208,374.29	201,000.00
补助类	15,290,475.52	30,752,744.34
其他类	440,681.15	7,482.76
合计	**22,928,102.18**	**34,950,933.03**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用类	86,608,440.36	80,015,772.62
往来类	53,202,087.09	6,529,289.52
保证金	39,695,608.22	417,930.03
备用金	6,565,257.34	87,642.91
其他	331,083.89	-
合计	**186,402,476.90**	**87,050,635.08**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司收到的现金	122,832.41	8,697.14
合计	**122,832.41**	**8,697.14**

4） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购少数股东股权	10,240,000.00	-
使用权资产租赁付款额	4,817,963.18	-
股票发行相关费用	-	3,420,000.00
合计	**15,057,963.18**	**3,420,000.00**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	330,919,527.82	372,588,292.01
加：资产减值准备	2,897,432.14	13,761,942.39
信用减值损失	27,934,368.46	3,413,886.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,435,363.35	13,376,380.78
使用权资产折旧	4,667,210.10	-
无形资产摊销	4,756,168.49	4,830,526.26
长期待摊费用摊销	757,609.47	600,738.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-173,670.14	37,546.45
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	2,427.72
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-53,333,139.77	-2,872,541.52

项目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”填列）	1,193,100.74	3,914,153.40
投资损失（收益以“-”填列）	13,370,501.85	5,814,258.78
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-16,482,186.09	-7,705,475.01
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	7,288,931.56	469,807.94
存货的减少（增加以“-”填列）	5,416,539.05	-132,003,888.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-15,513,951.40	-834,758,893.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-197,572,311.10	498,521,063.81
其他	12,872,649.89	-
经营活动产生的现金流量净额	151,434,144.42	-60,009,773.69
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：	—	—
现金的年末余额	430,979,861.91	341,071,097.72
减：现金的年初余额	341,071,097.72	160,666,729.61
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	89,908,764.19	180,404,368.11

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	430,979,861.91	341,071,097.72
其中：库存现金	76,310.28	24,469.37
可随时用于支付的银行存款	430,902,468.76	341,046,628.35
划分为持有待售资产的银行存款	1,082.87	-
年末现金和现金等价物余额	430,979,861.91	341,071,097.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	201,849,929.84	银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	18,000,000.00	银行承兑汇票质押开具应付票据
应收账款	21,198,640.00	银行借款质押
应收款项融资	60,001,000.00	银行承兑汇票质押开具应付票据
合同资产	10,069,354.00	银行借款质押
固定资产	190,364,956.63	银行抵押授信
无形资产	34,479,783.53	银行抵押授信
合计	**535,963,664.00**	—

57. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	130,839,085.63
其中：美元	8,333,316.40	6.3757	53,130,725.37
欧元	10,763,378.00	7.2197	77,708,360.15
日元	1.99	0.0554	0.11
应收账款	—	—	8,727,587.34
其中：美元	1,368,883.00	6.3757	8,727,587.34
应付账款	—	—	11,098,442.39
其中：美元	1,740,741.00	6.3757	11,098,442.39

58. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件退税收入	30,047,242.53	递延收益、其他收益	30,047,242.53
无锡市产业发展补贴	23,096,525.00	递延收益、其他收益	11,050,407.96
大连市并购海外科技型企业专项资金	18,524,200.00	递延收益、其他收益	1,234,946.64
晶硅体多线切割机的研发与生产建设	5,620,000.00	递延收益、其他收益	562,000.44
2019 年企业上市补贴资金	2,900,000.00	其他收益	2,900,000.00
光伏电站发电补贴	1,421,409.72	其他收益	1,421,409.72
就业及培训补贴	669,951.00	其他收益	669,951.00
无锡市锡山区科学技术局	500,000.00	其他收益	500,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度现代产业扶持资金补助			
企业研发投入后补助资金	473,650.00	其他收益	473,650.00
“锡山英才计划”创新创业领军人才项目补助	405,000.00	其他收益	405,000.00
大连市科技局 2021 年揭榜挂帅补助资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
工会经费返还	360,758.54	其他收益	360,758.54
稳岗补贴	289,456.77	其他收益	289,456.77
无锡市锡山区工业和信息化局工业发展资金补助	125,000.00	其他收益	125,000.00
人才发展资金及人才工作跟奖跟补计划	100,000.00	其他收益	100,000.00
大连市科学技术局 2021 年创新创业大赛奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税手续费返还	85,468.57	其他收益	85,468.57
其他	581,254.50	其他收益	581,254.50

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

（1） 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
大连简杰科技有限公司	2021-4-1	-	70.00	购入	2021-4-1	1、股权收购协议经董事会批准。2、董事会、管理层权利交割完成，本公司已经控制了被购买方的财务和经营政策。	2,323,909.23	323,105.27
大连耐视科技有限公司	2021-4-1	-	70.00	购入	2021-4-1	1、股权收购协议经董事会批准。2、董事会、管理层权利交割完成，本公司已经控制了被购买方的财务和经营政策。	1,517,596.67	-606,508.72
西安蓝桥新能源科技有限公司	2021-7-2	-	51.03	购入	2021-7-2	1、股权收购协议经董事会批准。2、董事会、管理层权利交割完成，本公司已经控制了被购买方的财务和经营政策。	-	-1,229,808.74

（2） 合并成本及商誉

项目	大连简杰科技有限公司	大连耐视科技有限公司	西安蓝桥新能源科技有限公司
现金	-	-	-
合并成本合计	-	-	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-181,438.87	-512,329.32	-38,157.61
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	181,438.87	512,329.32	38,157.61

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	大连简杰科技有限公司		大连耐视科技有限公司		西安蓝桥新能源科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	—	—	—	—	—	—
货币资金	106,945.73	106,945.73	15,886.68	15,886.68	41,152.16	41,152.16
应收款项	65,500.00	65,500.00	47,260.00	47,260.00	-	-
预付账款	17,522.59	17,522.59	17,522.59	17,522.59	-	-
其他应收款	-	-	13,288.12	13,288.12	138,472.98	138,472.98
存货	-	-	160,411.60	160,411.60	-	-
合同资产	129,550.00	129,550.00	69,120.00	69,120.00	-	-
负债：	—	—	—	—	—	—
应付款项	-	-	44,118.60	44,118.60	-	-
合同负债	8,932.04	8,932.04	341,376.00	341,376.00	-	-
应付职工薪酬	-	-	90,000.00	90,000.00	74,400.00	74,400.00
应交税费	687.00	687.00	69,033.91	69,033.91	-	-
其他应付款	268,829.70	268,829.70	466,480.63	466,480.63	-	-
净资产	40,801.62	40,801.62	-731,899.03	-731,899.03	105,225.14	105,225.14
减：少数股东权益	222,240.49	222,240.49	-219,569.71	-219,569.71	143,382.75	143,382.75
取得的净资产	-181,438.87	-181,438.87	-512,329.32	-512,329.32	-38,157.61	-38,157.61

2. 新设立子公司

2021 年 1 月，本公司与自然人张秀梅、马一鸣、冯华、陶春光共同投资组建江苏连银新材料有限公司。本公司认缴出资 5,928 万元，占注册资本的 59.28%；张秀梅认缴出资 2,048 万元，占注册资本的 20.48%；马一鸣认缴出资 431 万元，占注册资本的 4.31%；冯华认缴出资 1,431 万元，占注册资本的 14.31%；陶春光认缴出资 162 万元，占注册资本的 1.62%。

2021 年 4 月，子公司艾华（无锡）半导体科技有限公司与大连久卉企业管理有限公司、无锡久禹能源技术合伙企业（有限合伙）共同投资组建艾华久禹（无锡）智能科技有限公司。艾华（无锡）半导体科技有限公司认缴出资 1,800 万元，占注册资本的 60%；大连久卉企业管理有限公司认缴出资 750 万元，占注册资本的 25%；无锡久禹能源技术合伙企业（有限合伙）认缴出资 450 万元，占注册资本的 15%。

2021 年 5 月，本公司与中国科学院电工研究所、自然人程军胜共同投资组建中科磁控（北京）科技有限公司。本公司认缴出资 965 万元，占注册资本的 80%；中国科学院电工研究所认缴出资 120.625 万元，占注册资本的 10%；程军胜认缴出资 120.625 万元，占注册资本的 10%。

2021 年 6 月，子公司上海岚玥新材料科技有限公司投资设立全资子公司常州岚玥新材料科技有限公司。上海岚玥新材料科技有限公司认缴出资 998 万元，占常州岚玥新材料科技有限公司注册资本的 100%。

2021 年 7 月，本公司与无锡强福机械设备有限公司共同投资组建无锡连强智能装备有限公司。大连连城数控机器股份有限公司认缴出资 2,100 万元，占注册资本的 70%；无锡强福机械设备有限公司认缴出资 900 万元，占注册资本的 30%。

2021 年 11 月，本公司与集呈（三亚）科技有限公司、三亚启扬投资有限公司共同投资组建大连连集科技有限公司。本公司认缴出资 1,530 万元，占注册资本的 51%；集呈（三亚）科技有限公司认缴出资 1,200 万元，占注册资本的 40%；三亚启扬投资有限公司认缴出资 270 万元，占注册资本的 9%。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
连城晶体技术公司	美国	美国	半导体和光伏单晶炉的研发、生产和销售	100		直接投资
扬州连城金晖金刚线切片研发有限公司	扬州	扬州	金刚线切片产品研发和服务	55		直接投资
新沂中大节能科技有限公司	新沂	新沂	光伏电站运营	100		直接投资
大连威凯特科技有限公司	大连	大连	硅料处理设备、干燥设备的研发、生产和销售	51		直接投资
连城凯克斯科技有限公司	无锡	无锡	光伏及半导体晶体硅生长和加工设备的研发、生产和销售	100		直接投资
艾华(无锡)半导体科技有限公司	无锡	无锡	太阳能电池生产工艺流程中的主要设备的设计、研发、生产和销售		66	间接投资
上海岚玥新材料科技有限公司	上海	上海	新材料技术研发、石墨及碳素制品销售		66	间接投资
连智（大连）智能科技有限公司	大连	大连	光伏自动化集成设备的研发、生产和销售	70.25		直接投资
江苏连银新材料有限公司	盐城	盐城	电子级银粉研发制造与销售	79.76		直接投资
中科磁控（北京）科技有限公司	北京	北京	超导电磁设备的产品开发设计、制造、贸易、技术咨询及技术支持和安装维护	80		直接投资
无锡连强智能装备有限公司	无锡	无锡	半导体、太阳能光伏、蓝宝石、石英等材料的专用设备以及各种通用自动化设备的生产销售	70		直接投资
大连简杰科技有限公司	大连	大连	计算机信息技术的开发、咨询和转让		70	间接投资
大连耐视科技有限公司	大连	大连	计算机信息技术的开发、咨询和转让		70	间接投资
西安蓝桥新能源科技有限公司	西安	西安	制绒添加剂等专用新材料的研发、制造和销售		51.03	间接投资
艾华久禹（无锡）智能科技有限公司	无锡	无锡	光伏及半导体设备的制造和销售		70	间接投资
常州岚玥新材料科技有限公司	常州	常州	新材料技术研发、石墨及碳素制品制造及销售		100	间接投资
大连连集科技有限公司	大连	大连	半导体专用设备及各种通用自动化设备的生产和销售	51		直接投资

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	
上海釜川智能科技股份有限公司	无锡	上海	清洗设备、制绒设备、刻蚀设备、自动化配套设备等半导体生产、太阳能电池生产工艺流程中的主要设备的设计、研发、生产和销售	34.88		权益法
深圳市石金科技股份有限公司	深圳	深圳	石墨及碳素产品应用研发、设计、生产、销售及技术服务	21.07		权益法

（2）重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	上海釜川	深圳石金	上海釜川	深圳石金
流动资产	454,224,939.61	460,723,642.86	431,025,074.80	225,280,289.95
其中：现金和现金等价物	9,442,435.07	259,451,683.11	35,368,926.42	89,237,573.61
非流动资产	43,594,592.86	103,578,548.97	8,048,908.16	37,069,409.07
资产合计	497,819,532.47	564,302,191.83	439,073,982.96	262,349,699.02
流动负债	345,890,259.20	91,243,835.44	291,017,814.68	148,131,706.53
非流动负债	5,288,916.77	28,117,160.00	614,233.28	6,852,129.92
负债合计	351,179,175.97	119,360,995.44	291,632,047.96	154,983,836.45
少数股东权益	16,226,975.82	5,682,642.55	7,447,548.93	1,721,995.44
归属于母公司股东权益	130,413,380.68	439,258,553.84	139,994,386.07	105,643,867.13
营业收入	174,329,610.31	152,755,425.84	109,230,789.45	106,508,240.47
净利润	-4,431,574.29	5,280,057.80	1,365,959.53	1,915,254.98
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业	—	—
投资账面价值合计	98,444,568.49	56,281,162.71
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-18,463,498.53	-28,370,060.12
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1)汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要出口业务以美元计价结算。于2021年12月31日，本集团的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

2)利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

3)价格风险

本集团以市场价格销售光伏及半导体行业的晶体硅生长、加工设备，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2021 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：5.68亿元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2.敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1)外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

(2)利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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		109,314,539.95		109,314,539.95
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		109,314,539.95		109,314,539.95
（1）理财产品		90,189,625.57		90,189,625.57
（2）结构性存款		19,124,914.38		19,124,914.38
（二）应收款项融资		436,073,287.28		436,073,287.28
（三）其他非流动金融资产			94,957,356.00	94,957,356.00
1、权益工具投资			94,957,356.00	94,957,356.00
持续以公允价值计量的资产总额		**545,387,827.23**	**94,957,356.00**	**640,345,183.23**

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
海南惠智投资有限公司	三亚	投资管理及咨询	21,353,634.00	30.34	30.34
李春安、钟宝申	自然人			4.69	4.69

注：钟宝申、李春安分别为海南惠智第一大股东及第二大股东，同为海南惠智的创始人，最近三年持续合计持有海南惠智 60.74%的股权，其所持股份享有的表决权对股东大会及对公司的经营决策产生重大影响力，且钟宝申担任海南惠智董事长兼总经理、李春安担任海南惠智副董事长，能够依其所任职务对海南惠智的经营决策产生重大影响。根据《上市公司收购管理办法》的规定，李春安、钟宝申能够控制海南惠智。李春安、钟宝申于 2013 年 4 月 15 日签署了《一致行动协议》，明确约定二人在董事会表决中保持一致，李春安、钟宝申控制的海南惠智与李春安就公司有关重大事项在行使股东权利时保持一致；2020 年 6 月 18 日，双方签署《关于一致行动安排的确认及承诺》，二人一致行动的安排于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之日起 60 个月内保持不变，因此认定李春安、钟宝申为我公司实际控制人。

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海南惠智投资有限公司	21,353,634.00	-	-	21,353,634.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
海南惠智投资有限公司	70,536,792.00	35,268,396.00	30.34	30.58

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
沈阳昊霖智能装备有限公司	联营企业
深圳市拉普拉斯能源技术有限公司	联营企业
上海釜川智能科技股份有限公司	联营企业
大连久卉科技有限公司	联营企业
常州纳峰新材料有限公司	联营企业
大连星北能源科技有限公司	联营企业
深圳市石金科技股份有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
苏州久禹自动化设备有限公司	联营企业子公司
佛山市石金科技有限公司	联营企业子公司
拉普拉斯（无锡）半导体科技有限公司	联营企业子公司
隆基绿能光伏工程有限公司	其他关联方
隆基绿能科技股份有限公司	其他关联方
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	其他关联方
曲靖隆基硅材料有限公司	其他关联方
银川隆基光伏科技有限公司	其他关联方
腾冲隆基硅材料有限公司	其他关联方
西安隆基乐叶光伏科技有限公司	其他关联方
楚雄隆基硅材料有限公司	其他关联方
银川隆基硅材料有限公司	其他关联方
无锡隆基氢能科技有限公司	其他关联方
陕西隆基乐叶光伏科技有限公司	其他关联方
丽江隆基硅材料有限公司	其他关联方
宁夏隆基硅材料有限公司	其他关联方
保山隆基硅材料有限公司	其他关联方
华坪隆基硅材料有限公司	其他关联方
泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	其他关联方
禄丰隆基硅材料有限公司	其他关联方
宁夏隆基乐叶科技有限公司	其他关联方
无锡隆基硅材料有限公司	其他关联方
隆基（古晋）有限公司	其他关联方
隆基（古晋）私人有限公司	其他关联方

注：其他关联方是指本公司的实际控制人能够施加重大影响的其他企业及其子公司。

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
隆基绿能光伏工程有限公司	工程物资	9,008,721.57	1,283,185.84
大连久卉科技有限公司	材料采购	5,514,056.64	18,848,215.73
佛山市石金科技有限公司	材料采购	1,114,262.15	-
隆基绿能科技股份有限公司	咨询服务费	540,000.00	-
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	采购固定资产	231,858.41	-
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	采购材料	148,230.09	-
隆基绿能光伏工程有限公司	接受劳务	45,283.02	-
隆基绿能科技股份有限公司	材料采购	8,716.81	149,557.52
曲靖隆基硅材料有限公司	材料采购	1,635.40	-
大连久卉科技有限公司	接受劳务	-	2,575,595.92
深圳市拉普拉斯能源技术有限公司	资产采购	-	884,955.75
合计	—	**16,612,764.09**	**23,741,510.76**

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
曲靖隆基硅材料有限公司	销售商品	824,175,528.16	-
银川隆基光伏科技有限公司	销售商品	467,649,607.21	1,104,414,213.31
腾冲隆基硅材料有限公司	销售商品	86,004,749.73	10,226,548.68
西安隆基乐叶光伏科技有限公司	销售商品	29,920,991.93	-
楚雄隆基硅材料有限公司	销售商品	17,495,325.64	115,738,544.82
银川隆基硅材料有限公司	销售商品	16,784,508.03	18,846,761.71
无锡隆基氢能科技有限公司	销售商品	16,253,112.32	-
陕西隆基乐叶光伏科技有限公司	销售商品	7,555,886.71	-
丽江隆基硅材料有限公司	销售商品	5,732,820.64	7,541,067.63
宁夏隆基硅材料有限公司	销售商品	2,081,195.61	26,269,745.16
保山隆基硅材料有限公司	销售商品	1,456,727.49	121,728,596.79
华坪隆基硅材料有限公司	销售商品	632,366.53	309,319,525.76
隆基绿能科技股份有限公司	销售商品	631,711.17	278,269.91
泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	销售商品	367,168.13	3,456,637.16
禄丰隆基硅材料有限公司	销售商品	312,915.03	-

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏隆基乐叶科技有限公司	销售商品	221,533.73	684,745.14
无锡隆基硅材料有限公司	销售商品	162,038.94	419,490.26
隆基（古晋）有限公司（美元）	销售商品	22,534.95	78,138.60
苏州久禹自动化设备有限公司	销售商品	-	805,364.94
合计	—	**1,477,460,721.95**	**1,719,807,649.87**

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,810,000.00	5,780,000.00

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	曲靖隆基硅材料有限公司	237,362,734.50	11,868,136.73	-	-
应收账款	银川隆基光伏科技有限公司	141,516,513.24	17,418,937.50	384,418,069.55	19,220,903.48
应收账款	华坪隆基硅材料有限公司	36,563,399.99	7,266,006.84	60,729,084.79	3,230,794.54
应收账款	无锡隆基氢能科技有限公司	13,418,020.49	670,901.02	-	-
应收账款	西安隆基乐叶光伏科技有限公司	11,672,700.18	583,635.01	-	-
应收账款	腾冲隆基硅材料有限公司	8,757,378.00	437,868.90	9,021,600.00	451,080.00
应收账款	楚雄隆基硅材料有限公司	8,410,235.00	420,511.75	188,711.00	9,435.55
应收账款	保山隆基硅材料有限公司	5,856,437.00	1,001,049.85	21,555,569.25	1,098,381.48
应收账款	银川隆基硅材料有限公司	5,115,561.43	806,698.70	4,736,488.74	478,036.85
应收账款	泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	3,653,000.00	722,650.00	3,240,000.00	162,000.00
应收账款	宁夏隆基硅材料有限公司	2,006,076.50	397,407.70	3,378,106.00	198,605.30
应收账款	苏州久禹自动化设备有限公司	910,062.38	182,012.48	910,062.38	45,503.12
应收账款	隆基绿能科技股份有限公司	641,440.55	206,567.75	781,628.95	442,154.18
应收账款	丽江隆基硅材料有限公司	640,264.63	113,259.38	9,437,078.03	1,053,978.78
应收账款	宁夏隆基乐叶科技有限公司	394,700.00	75,102.10	397,664.00	19,883.20
应收账款	禄丰隆基硅材料有限公司	317,194.00	15,859.70	-	-
应收账款	陕西隆基乐叶光伏科技有限公司	204,528.00	10,226.40	-	-
应收账款	大连久卉科技有限公司	60,000.00	3,000.00	-	-
应收账款	无锡隆基硅材料有限公司	-	-	335,350.00	16,767.50

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	拉普拉斯（无锡）半导体科技有限公司	-	-	106,761.06	5,338.05
应收账款	隆基（古晋）有限公司	-	-	16,499.51	824.98
合同资产	曲靖隆基硅材料有限公司	93,090,060.00	4,654,503.00	-	-
合同资产	银川隆基光伏科技有限公司	52,557,034.82	2,627,851.74	124,763,945.15	6,238,197.26
合同资产	腾冲隆基硅材料有限公司	9,707,460.00	485,373.00	1,155,600.00	57,780.00
合同资产	西安隆基乐叶光伏科技有限公司	3,353,753.60	167,687.68	-	-
合同资产	楚雄隆基硅材料有限公司	1,850,390.00	92,519.50	13,045,655.17	652,282.76
合同资产	银川隆基硅材料有限公司	1,757,000.00	87,850.00	2,025,414.91	101,270.75
合同资产	无锡隆基氢能科技有限公司	1,727,000.00	86,350.00	-	-
合同资产	陕西隆基乐叶光伏科技有限公司	824,540.00	41,227.00	-	-
合同资产	丽江隆基硅材料有限公司	614,680.00	30,734.00	807,925.00	40,396.25
合同资产	宁夏隆基硅材料有限公司	230,400.00	11,520.00	2,937,855.00	146,892.75
合同资产	保山隆基硅材料有限公司	5,270.00	263.50	13,708,335.20	685,416.76
合同资产	华坪隆基硅材料有限公司	4,660.00	233.00	34,945,377.60	1,747,268.88
合同资产	泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	-	-	360,000.00	18,000.00
预付账款	隆基绿能科技股份有限公司	1,080,000.00	-	-	-
预付账款	苏州久禹自动化设备有限公司	210,000.00	-	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	曲靖隆基硅材料有限公司	43,620,265.49	46,509,592.04
合同负债	西安隆基乐叶光伏科技有限公司	19,387,250.36	1,278,487.52
合同负债	隆基（古晋）私人有限公司	14,554,045.95	-
合同负债	陕西隆基乐叶光伏科技有限公司	12,022,557.15	13,971,292.30
合同负债	银川隆基光伏科技有限公司	5,380,530.97	198,823,322.21
合同负债	禄丰隆基硅材料有限公司	4,275,221.24	-
合同负债	佛山市石金科技有限公司	2,079,646.02	-
合同负债	宁夏隆基乐叶科技有限公司	2,078,761.05	-
合同负债	银川隆基硅材料有限公司	1,959,026.55	1,669,144.23
合同负债	腾冲隆基硅材料有限公司	1,620,796.46	11,098,432.47
合同负债	华坪隆基硅材料有限公司	1,517,504.42	-
合同负债	丽江隆基硅材料有限公司	1,398,247.79	324,637.17

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	无锡隆基氢能科技有限公司	1,351,924.78	-
合同负债	保山隆基硅材料有限公司	1,161,061.95	-
合同负债	宁夏隆基硅材料有限公司	269,053.10	203,893.81
合同负债	隆基绿能科技股份有限公司	245,132.74	-
合同负债	大连久卉科技有限公司	141,552.99	-
合同负债	泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	102,566.37	-
合同负债	隆基（古晋）有限公司	39,350.40	39,350.40
应付账款	隆基绿能光伏工程有限公司	2,400,316.09	-
应付账款	佛山市石金科技有限公司	957,027.02	-
应付账款	大连久卉科技有限公司	871,150.00	6,684,286.42
应付账款	苏州久禹自动化设备有限公司	433,568.00	-
其他应付款	大连久卉科技有限公司	320,093.15	-

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	184.28 万份股票期权行权，行权价格 36.685 元/份，行权金额合计 67,603,118.00 元
公司本年失效的各项权益工具总额	1.12 万份股票期权
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 36.685 元/份，从授予日 2020 年 10 月 22 日开始，分 3 期行权，行权日分别为授予日后 12 个月、24 个月、36 个月
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	运用 BS 模型对授予日股票期权公允价值进行测算
对可行权权益工具数量的确定依据	业绩预期达到可行权条件
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	截至 2021 年 12 月 31 日，股份支付计入资本公积累计金额为 37,826,541.60 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,872,649.89 元

十三、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无重要或有事项。

十四、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1.利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）

2.对外投资事项

2022 年 1 月，本公司以 32,880,000.00 元的价格受让上海釜川超声波科技有限公司所持上海釜川智能科技股份有限公司的 10%股份。本次股权转让完成后，本公司所持上海釜川公司的股份比例将由 34.88%增至 44.88%。本次股权转让后，本公司为上海釜川公司的第一大股东，并同时向上海釜川公司增派董事会成员，获得董事会过半数席位，可以决定上海釜川公司的经营方针和财务政策，因此将其纳入公司合并报表范围。

2022 年 2 月，本公司以 20,400,000.00 元的价格受让大连隆晟基业企业管理咨询中心（有限合伙）所持中山市汇创精密科技有限公司的 51%股份。本次股权转让完成后，本公司所持中山汇创公司的股份比例为 51%，并将其纳入公司合并报表范围。

3.处置子公司

本公司于 2021 年 12 月与帕克英材料科技淮安有限公司签订股权转让协议，约定转让新沂中大节能科技有限公司 100%股权，转让总价 4,100,000.00 元。2022 年 3 月，双方已完成本次股权转让的交接及变更登记手续，新沂中大公司不再纳入公司合并报表范围。

十六、其他重要事项

本集团本年无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	9,997,035.84	2.51	9,667,035.84	96.70	330,000.00
按组合计提坏账准备	388,213,786.00	97.49	39,476,305.54	10.17	348,737,480.46
其中：以账龄作为信用风险特征组合	354,368,253.31	88.99	39,476,305.54	11.14	314,891,947.77
合并范围内关联方	33,845,532.69	8.50	-	-	33,845,532.69
合计	**398,210,821.84**	**100.00**	**49,143,341.38**	**—**	**349,067,480.46**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	11,082,162.04	2.70	10,577,371.20	95.45	504,790.84
按组合计提坏账准备	399,453,103.75	97.30	23,443,649.60	5.87	376,009,454.15
其中：以账龄作为信用风险特征组合	368,056,111.17	89.65	23,443,649.60	6.37	344,612,461.57
合并范围内关联方	31,396,992.58	7.65	-	-	31,396,992.58
合计	**410,535,265.79**	**100.00**	**34,021,020.80**	**—**	**376,514,244.99**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
海润光伏科技股份有限公司	3,599,000.00	3,599,000.00	100.00	预计无法收回
滁州华鼎新能源有限公司	1,650,000.00	1,320,000.00	80.00	预计无法全额收回
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	1,388,828.00	1,388,828.00	100.00	预计无法收回
无锡恩源新材料有限公司	1,360,341.88	1,360,341.88	100.00	预计无法收回
河北宁远新能源科技有限公司	994,000.00	994,000.00	100.00	预计无法收回
张家港长丰能源有限公司	744,865.96	744,865.96	100.00	预计无法收回
晋城市硕阳光电有限公司	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**9,997,035.84**	**9,667,035.84**	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	222,242,327.76	11,112,116.39	5.00
1-2 年	122,931,830.30	24,586,366.06	20.00
2-3 年	8,815,610.30	3,526,244.12	40.00
3-4 年	317,264.95	190,358.97	60.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	61,220.00	61,220.00	100.00
合计	**354,368,253.31**	**39,476,305.54**	—

（2）本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	
应收账款-坏账准备	34,021,020.80	15,122,320.58	-	-	-	49,143,341.38
合计	**34,021,020.80**	**15,122,320.58**	**-**	**-**	**-**	**49,143,341.38**

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 271,980,212.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例 68.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 27,982,416.33 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	474,105,413.10	498,948,519.48
合计	**474,105,413.10**	**498,948,519.48**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,271,870.00	410,100.00
光伏补贴	1,077,570.90	-
投资意向金	1,000,000.00	1,000,000.00
社会保险金	509,615.49	368,412.30
住房公积金	467,555.24	289,881.70
备用金	4,591.80	137,997.54
其他	970,424.75	217,534.52
关联往来款	469,418,866.33	496,825,789.73
合计	**474,720,494.51**	**499,249,715.79**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	301,196.31			301,196.31
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	313,885.10			313,885.10
本年转回				
本年转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	615,081.41			615,081.41

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	228,769,448.58
1-2 年	244,216,045.93
2-3 年	1,000,000.00
3-4 年	735,000.00
合计	**474,720,494.51**

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 470,483,866.33 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 99.11%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 440,000.00 元。

（5） 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	光伏发电电价补贴	1,077,570.90	1 年以内	2022 年	1,077,570.90	国家发展改革委关于发挥价格杠杆作用促进光伏产业健康发展的通知(发改价格[2013]1638 号)
合计	—	**1,077,570.90**	—	—	**1,077,570.90**	—

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	297,094,746.22	-	297,094,746.22	181,135,483.76	-	181,135,483.76
对联营、合营企业投资	269,855,037.41	-	269,855,037.41	113,729,638.21	-	113,729,638.21
合计	**566,949,783.63**	-	**566,949,783.63**	**294,865,121.97**	-	**294,865,121.97**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
连城晶体技术公司	62,769,870.00	-	-	62,769,870.00	-	-
扬州连城金晖金刚线切片研发有限公司	649,000.00	-	-	649,000.00	-	-
新沂中大节能科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
大连威凯特科技有限公司	10,221,360.76	98,488.81	-	10,319,849.57	-	-
连城凯克斯科技有限公司	101,495,253.00	6,450,773.65	-	107,946,026.65	-	-
连智（大连）智能科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
江苏连银新材料有限公司	-	79,760,000.00	-	79,760,000.00	-	-
中科磁控（北京）科技有限公司	-	9,650,000.00	-	9,650,000.00	-	-
无锡连强智能装备有限公司	-	21,000,000.00	-	21,000,000.00		-
合计	**181,135,483.76**	**116,959,262.46**	**1,000,000.00**	**297,094,746.22**	-	-

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上海釜川智能科技股份有限公司	22,448,477.50	-	-	-3,341,950.50	-	26,382,964.31	-	-	-	45,489,491.31	-
沈阳昊霖智能装备有限公司	5,665,561.60	-	-	-802,506.82	-	-	-	-	-	4,863,054.78	-
深圳市拉普拉斯能源技术有限公司	35,967,019.92	-	-	-16,734,055.40	-	60,485,366.25	-	-	-	79,718,330.77	-
大连久卉科技有限公司	11,982,568.13	-	-	-506,181.80	-	-	-	-	-	11,476,386.33	-
常州纳峰新材料有限公司	2,028,014.31	-	-	-82,781.14	-	-	-	-	-	1,945,233.17	-
大连星北能源科技有限公司	637,998.75	-	-	-337,973.37	-	141,538.06	-	-	-	441,563.44	-
深圳市石金科技股份有限公司	34,999,998.00	90,000,000.00	-	920,979.61	-	-	-	-	-	125,920,977.61	-
合计	**113,729,638.21**	**90,000,000.00**	**-**	**-20,884,469.42**	**-**	**87,009,868.62**	**-**	**-**	**-**	**269,855,037.41**	-

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	814,685,903.62	664,975,787.91	1,458,524,055.24	962,882,616.67
其他业务	19,010,963.57	8,834,945.69	33,080,840.16	28,292,138.14
合计	**833,696,867.19**	**673,810,733.60**	**1,491,604,895.40**	**991,174,754.81**

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	主营业务收入	主营业务成本
商品类型	814,685,903.62	664,975,787.91
其中：线切设备	545,436,779.07	473,429,298.82
磨床	133,553,582.48	89,994,038.97
智能化生产线	57,755,752.27	59,111,570.68
设备改造	32,057,699.20	22,311,080.28
电池片设备	29,206,138.06	14,708,148.27
单晶炉	14,754,005.66	4,149,804.86
氩气回收装置	1,921,946.88	1,271,846.03
合计	**814,685,903.62**	**664,975,787.91**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,884,469.42	-9,869,132.07
处置长期股权投资产生的投资收益	4,329,724.91	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,307,787.68	2,967,465.37
债务重组收益	-	-133,359.68
满足终止确认条件的票据贴现息	-2,603,033.50	-
合计	**-16,849,990.33**	**-7,035,026.38**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	4,577,775.52	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,766,505.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	60,894,412.29	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	910,335.36	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,622,624.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	102,771,653.18	
减：所得税影响额	16,072,920.19	
少数股东权益影响额（税后）	746,098.43	
合计	**85,952,634.56**	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	15.57	1.50	1.49
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.71	1.13	1.12

大连连城数控机器股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）（3—1）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，吕苏阳

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2022年 03月 04日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首合伙人：谭小青

主会计师：

经 营 场 所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组 织 形 式：特殊普通合伙

执证书编号：11010136

执业文号：京财会许可[2011]0056号

执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年一月五日

中华人民共和国财政部制

年度

Annual

本证书

证书编号：110000282580
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003 年 07 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

04 年 3 月 1 日 /y /m /d

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA010011 00538224 83305613 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 13CPA002002 03233752 28820567 2013

CPA任职资格检查合格 BICPA 14CPA003855 25057958 02115195 2014

北京注册会计师协会 年检专用章

4 5

姓名 Full name 宗承勇

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973-05-21

工作单位 Working unit 北京万全会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 110104730521161

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

信永中和会计师事务所有限责任公司 1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
for another year after

姓名：宗承勇
证书编号：110000282580

北京注册会计师协会 CPA 任职资格检查合格

2009 年 3 月 30 日 /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

日 /d

CPA任职资格检查合格 BICPA 10CPA004369 97462325 58598779 2010

CPA任职资格检查合格 BICPA 11CPA007602 88155175 19372611 2011

CPA任职资格检查合格 BICPA 12CPA010873 73862481 64146643 2012

8 9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京万全会计师 事务所 CPAs

注册会计师协会 转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 8 月 21 日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和 事务所 CPAs

注册会计师协会 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 8 月 21 日 /y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所有限责任公司 事务所 CPAs

注册会计师协会 转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 4 日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师 (特殊普通合伙) 事务所 CPAs

注册会计师协会 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 4 日 /y /m /d

11

年度检验登记

Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal

2018 检

北京中和会计师事务所（特殊普通合伙）

1101010059573

THE CHINESE INSTITUTE OF PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 张过卓

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980年08月19日

工作单位 Working unit 北京中和会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所

身份证号码 Identity card No. 210204198008190294