

# 大连连城数控机器股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	6-7
— 母公司资产负债表	8-9
— 合并利润表	10
— 母公司利润表	11
— 合并现金流量表	12
— 母公司现金流量表	13
— 合并股东权益变动表	14-15
— 母公司股东权益变动表	16-17
— 财务报表附注	18-117



信永中和会计师事务所

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

XYZH/2024DLAA2B0065

大连连城数控机器股份有限公司

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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
<p>如财务报表附注五、41 所述，连城数控公司 2023 年度实现营业收入 60.02 亿元，主要产品包括晶体生长及加工设备、电池片及组件设备、其他配套设备及辅材，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。</p>	<p>针对销售收入的确认，我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>3、选取重要客户对交易金额及往来款余额实施函证程序；</li> <li>4、抽查收入确认的相关合同和单据，确定收入的真实性；</li> <li>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。</li> </ol>
2. 关联交易事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注十二、2（2）所述，2023 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晶体生长及加工设备、电池片及组件设备和辅材等产品，实现营业收入为 30.12 亿元，占当年营业收入总额的 50.19%。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。</p>	<p>针对关联方关系及其交易，我们执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>6、复核关联交易在财务报表中的列报与披露。</li> </ol>

#### 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 2023 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。

（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

二〇二四年四月二十五日

### 合并资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,191,507,688.79	1,104,887,741.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	213,951,699.81	16,754,877.54
衍生金融资产			
应收票据	五、3	316,020,520.08	164,911,009.64
应收账款	五、4	2,209,539,112.29	922,392,860.88
应收款项融资	五、6	1,064,665,513.84	356,572,277.88
预付款项	五、8	140,413,254.81	109,954,539.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	23,210,323.56	17,796,141.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	4,679,845,730.14	3,206,294,289.95
合同资产	五、5	405,306,269.00	171,251,929.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	491,182,317.81	697,973,891.29
其他流动资产	五、11	259,132,376.73	198,119,226.04
<b>流动资产合计</b>		<b>10,994,774,806.86</b>	<b>6,966,908,785.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、12	72,506,296.18	318,739,953.36
长期股权投资	五、13	516,687,335.80	432,030,576.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、14	94,957,356.00	94,957,356.00
投资性房地产			
固定资产	五、15	531,999,328.50	491,973,541.86
在建工程	五、16	79,652,009.64	33,936,302.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	20,836,033.30	26,437,944.56
无形资产	五、18	247,248,486.32	228,230,477.41
开发支出			
商誉	五、19	30,398,280.10	66,598,623.69
长期待摊费用	五、20	7,409,618.64	11,023,561.69
递延所得税资产	五、21	86,530,560.77	78,560,247.44
其他非流动资产	五、22	22,933,328.45	22,727,458.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,711,158,633.70</b>	<b>1,805,216,044.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,705,933,440.56</b>	<b>8,772,124,829.96</b>

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



### 合并资产负债表 (续)

2023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

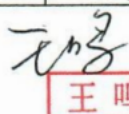
项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、24	606,686,594.18	449,660,578.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、25	1,666,978,020.62	1,686,272,785.99
应付账款	五、26	3,054,886,645.16	1,516,239,027.13
预收款项			
合同负债	五、28	2,730,248,504.28	1,179,798,758.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、29	123,280,467.25	98,299,184.07
应交税费	五、30	151,165,394.97	112,927,818.25
其他应付款	五、27	56,191,053.65	32,848,361.83
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	五、31	8,000,708.13	11,656,207.59
其他流动负债	五、32	173,600,035.25	95,260,314.07
<b>流动负债合计</b>		<b>8,571,037,423.49</b>	<b>5,182,963,035.48</b>
<b>非流动负债:</b>			
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	五、33	12,528,276.46	14,315,614.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、34	18,427,068.02	
递延收益	五、35	94,270,500.24	57,633,704.86
递延所得税负债	五、21	18,515,406.02	22,256,381.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>143,741,250.74</b>	<b>94,205,701.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,714,778,674.23</b>	<b>5,277,168,736.87</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、36	233,499,640.00	233,499,640.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、37	1,210,221,117.20	1,194,393,149.29
减: 库存股			
其他综合收益	五、38	2,824,003.90	2,032,846.15
专项储备			
盈余公积	五、39	95,722,608.49	74,481,312.31
一般风险准备			
未分配利润	五、40	2,295,095,919.56	1,681,555,557.84
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>3,837,363,289.15</b>	<b>3,185,962,505.59</b>
少数股东权益		153,791,477.18	308,993,587.50
<b>股东权益合计</b>		<b>3,991,154,766.33</b>	<b>3,494,956,093.09</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,705,933,440.56</b>	<b>8,772,124,829.96</b>

法定代表人:





主管会计工作负责人:



王鸣

会计机构负责人:





母公司资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		473,333,474.17	398,607,644.35
交易性金融资产		101,314,840.44	920,043.72
衍生金融资产			
应收票据		34,169,381.18	102,823,187.85
应收账款	十七、1	470,545,577.92	476,071,701.65
应收款项融资		276,807,053.10	114,081,691.68
预付款项		39,593,705.17	57,274,723.69
其他应收款	十七、2	788,601,166.98	661,919,792.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,154,005,226.06	892,371,472.33
合同资产		131,671,375.69	85,250,650.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		71,892,143.76	
其他流动资产		59,113,546.83	50,777,524.40
<b>流动资产合计</b>		<b>3,601,047,491.30</b>	<b>2,840,098,432.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	987,697,544.86	844,074,087.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		94,957,356.00	94,957,356.00
投资性房地产			
固定资产		166,361,230.93	168,215,264.31
在建工程		11,513,516.76	16,361,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		91,269.97	321,269.83
无形资产		79,315,171.88	48,209,218.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			27,939.56
递延所得税资产		25,214,502.94	31,284,695.58
其他非流动资产		1,788,300.00	1,650,900.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,366,938,893.34</b>	<b>1,205,101,731.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,967,986,384.64</b>	<b>4,045,200,163.18</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李安春  


王鸣  


张洋  


母公司资产负债表 (续)

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		39,000,000.00	164,187,041.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		366,852,496.47	429,411,472.11
应付账款		1,074,974,693.23	398,378,556.16
预收款项			
合同负债		679,381,439.55	504,869,987.67
应付职工薪酬		33,154,830.08	31,768,858.51
应交税费		16,954,114.99	5,388,947.32
其他应付款		2,739,601.78	2,312,747.42
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		48,871,854.61	31,670,819.05
<b>流动负债合计</b>		<b>2,261,929,030.71</b>	<b>1,567,988,429.28</b>
<b>非流动负债:</b>			
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		18,427,068.02	
递延收益		36,195,172.42	6,895,119.08
递延所得税负债		8,421,656.70	8,441,874.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,043,897.14</b>	<b>15,336,993.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,324,972,927.85</b>	<b>1,583,325,423.13</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		233,499,640.00	233,499,640.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,174,103,978.02	1,158,678,295.05
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		95,722,608.49	74,481,312.31
未分配利润		1,139,687,230.28	995,215,492.69
<b>股东权益合计</b>		<b>2,643,013,456.79</b>	<b>2,461,874,740.05</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,967,986,384.64</b>	<b>4,045,200,163.18</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李春安  
安印李春  
210200001001039

王鸣

刘洋





合并利润表  
2023年度

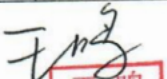
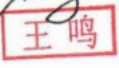
单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		6,001,577,085.33	3,772,247,956.42
其中：营业收入	五、41	6,001,577,085.33	3,772,247,956.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,243,368,239.29	3,352,986,329.73
其中：营业成本	五、41	4,395,822,086.50	2,790,097,775.56
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	五、42	34,250,070.62	22,160,739.25
销售费用	五、43	253,887,918.99	138,496,317.14
管理费用	五、44	317,965,064.52	230,683,720.82
研发费用	五、45	254,546,834.64	176,039,121.05
财务费用	五、46	-13,103,735.98	-4,491,344.09
其中：利息费用		38,061,062.08	10,033,681.24
利息收入		48,702,999.47	12,212,396.49
加：其他收益	五、47	142,622,329.51	53,833,869.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	127,465,514.59	98,605,993.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		75,274,979.89	28,963,424.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	1,376,366.06	-464.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-157,678,399.11	-78,822,799.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-207,819,147.84	-39,777,604.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	252,648.94	-2,632,679.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		664,428,058.19	450,467,941.91
加：营业外收入	五、53	4,965,410.65	9,865,959.10
减：营业外支出	五、54	3,506,993.76	303,374.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		665,886,475.08	460,030,526.28
减：所得税费用	五、55	120,640,774.05	34,934,138.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		545,245,701.03	425,096,387.31
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		545,245,701.03	425,096,387.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		681,481,585.90	452,323,447.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-136,235,884.87	-27,227,059.86
六、其他综合收益的税后净额		791,157.75	3,075,331.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		791,157.75	3,075,331.85
（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	五、56	791,157.75	3,075,331.85
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	五、56	791,157.75	3,075,331.85
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		546,036,858.78	428,171,719.16
归属母公司股东的综合收益总额		682,272,743.65	455,398,779.02
归属于少数股东的综合收益总额		-136,235,884.87	-27,227,059.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.92	1.94
（二）稀释每股收益（元/股）		2.92	1.94

法定代表人：


主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表  
2023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	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	1,282,202,390.87	933,300,507.51
减：营业成本	十七、4	986,210,775.71	763,530,373.17
税金及附加		8,397,832.69	5,876,509.79
销售费用		50,457,316.38	35,693,016.38
管理费用		78,428,241.18	66,282,263.61
研发费用		44,935,598.27	31,593,551.80
财务费用		-7,205,662.06	-1,483,968.51
其中：利息费用		8,637,643.21	4,140,359.90
利息收入		10,572,935.22	2,181,659.67
加：其他收益		14,833,642.86	8,170,569.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	113,209,708.75	38,503,813.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		75,274,979.89	28,963,424.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		394,796.72	-87,956.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,118,076.02	-3,742,651.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,901,276.68	-508,985.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		573.67	-3,228,631.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,397,658.00	70,914,919.25
加：营业外收入		631,119.52	4,780,204.57
减：营业外支出		25,100.00	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		231,003,677.52	75,675,123.82
减：所得税费用		18,590,715.75	2,017,265.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		212,412,961.77	73,657,858.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		212,412,961.77	73,657,858.77
（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		212,412,961.77	73,657,858.77
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：



王鸣



## 合并现金流量表

2023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	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,248,484,410.39	2,718,938,594.05
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			
收到原保险合同赔款取得的现金			
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		125,436,324.29	59,557,644.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	259,577,453.92	151,652,794.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,633,498,188.60</b>	<b>2,930,149,032.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,571,105,500.13	2,386,088,464.12
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		667,073,422.02	449,744,305.53
支付的各项税费		327,274,458.57	169,072,217.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	604,624,508.48	278,479,653.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,170,077,889.20</b>	<b>3,283,384,639.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>463,420,299.40</b>	<b>-353,235,607.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		131,000,000.00	260,808,768.48
取得投资收益收到的现金		1,353,601.70	8,540,636.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,200.70	294,990.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		114,215,635.00	2,868,917.13
收到其他与投资活动有关的现金	五、57		263,200.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>246,819,437.40</b>	<b>272,776,512.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,058,443.31	175,092,891.36
投资支付的现金		327,000,000.00	146,424,065.84
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			49,892,039.07
支付其他与投资活动有关的现金	五、57		5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>487,058,443.31</b>	<b>376,408,996.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-240,239,005.91</b>	<b>-103,632,484.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,920,000.00	211,589,549.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,920,000.00	175,170,000.00
取得借款所收到的现金		991,920,221.45	447,815,127.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57		28,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>998,840,221.45</b>	<b>687,404,676.91</b>
偿还债务所支付的现金		840,443,310.50	59,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		71,267,601.62	41,836,640.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	10,185,427.70	45,264,153.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>921,896,339.82</b>	<b>146,650,794.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>76,943,881.63</b>	<b>540,753,882.75</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		422,467.75	3,065,911.85
五、现金及现金等价物净增加额	五、58	300,547,642.87	86,951,703.20
加：期初现金及现金等价物余额	五、58	517,931,565.11	430,979,861.91
六、期末现金及现金等价物余额	五、58	818,479,207.98	517,931,565.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
  
 李春  
 21020000100104

  
  
 王鸣




母公司现金流量表  
2023年度

编制单位：大连连城数控机器股份有限公司

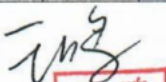
单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,443,828,453.24	742,065,094.55
收到的税费返还		55,251,876.38	18,455,303.97
收到其他与经营活动有关的现金		74,928,835.28	48,497,967.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,574,009,164.90</b>	<b>809,018,365.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		782,479,445.29	634,455,105.82
支付给职工以及为职工支付的现金		142,808,812.68	115,529,050.05
支付的各项税费		33,206,862.50	25,716,787.59
支付其他与经营活动有关的现金		60,639,209.40	120,053,318.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,019,134,329.87</b>	<b>895,754,261.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>554,874,835.03</b>	<b>-86,735,896.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		79,760,000.00	54,255,900.07
取得投资收益收到的现金		40,240,000.00	6,079,514.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	258,800.00
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		961,802,347.06	360,140,683.63
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,081,805,347.06</b>	<b>420,734,898.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,820,163.67	17,583,415.44
投资支付的现金		234,737,500.00	69,588,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,273,672.47	360,180,115.09
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,276,831,336.14</b>	<b>447,351,530.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-195,025,989.08</b>	<b>-26,616,632.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			36,419,549.40
取得借款收到的现金		179,584,331.05	166,187,041.04
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>179,584,331.05</b>	<b>202,606,590.44</b>
偿还债务支付的现金		304,771,372.09	47,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,314,454.41	38,984,319.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>360,085,826.50</b>	<b>86,184,319.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-180,501,495.45</b>	<b>116,422,270.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-531,345.32</b>	<b>1,599,111.68</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>178,816,005.18</b>	<b>4,668,854.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		251,362,843.70	246,693,989.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>430,178,848.88</b>	<b>251,362,843.70</b>

法定代表人：

  
**安李印春**  
210200001001041

主管会计工作负责人：

  
**王鸣**

会计机构负责人：



合并股东权益变动表  
2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度										股东权益合计				
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	盈余公积	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	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他		减：库存股										
一、上年年末余额	253,499,649.00	-	-	-	1,394,393,148.29	-	2,032,846.15	-	74,486,111.36	-	1,691,615,176.15	-	3,186,026,892.95	209,039,478.93	3,495,066,371.88
加：会计政策变更	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-4,819.05	-	-59,568.31	-	-64,387.36	-45,891.43	-110,278.79
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	253,499,649.00	-	-	-	1,394,393,148.29	-	2,032,846.15	-	74,481,292.31	-	1,691,555,557.84	-	3,185,862,505.59	209,993,587.50	3,494,956,093.09
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额					15,867,867.91		791,157.75		21,241,296.18		613,546,361.72		651,406,763.56	-155,202,110.32	496,198,673.24
(二) 股东投入和减少资本					6,446,188.87		-		-		691,481,585.90		697,927,774.77	-136,235,984.87	561,691,789.90
1. 股东投入的普通股					413,287.11		-		-		413,287.11		413,287.11	6,920,000.00	7,333,294.21
2. 股份支付计入股东权益的金额					-		-		-		-		-	-	-
3. 其他权益工具持有者投入资本					-		-		-		-		-	-	-
4. 其他					6,032,801.76		-		-		6,032,801.76		6,032,801.76	11,002.17	6,043,803.92
(三) 利润分配					-		-		21,241,296.18		-67,841,224.18		-46,600,928.00	-55,397,227.62	-25,897,227.62
1. 提取盈余公积					-		-		-		-		-	-	-
2. 提取一般风险准备					-		-		-		-		-	-	-
3. 对股东的分配					-		-		-		-21,241,296.18		-21,241,296.18	-	-
4. 其他					-		-		-		-46,600,928.00		-46,600,928.00	-16,099,928.00	-62,699,928.00
(四) 股本权益内部结转					-		-		-		-		-	-	-
1. 资本公积转增资本					-		-		-		-		-	-	-
2. 盈余公积转增资本					-		-		-		-		-	-	-
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	253,499,649.00	-	-	-	1,410,261,017.20	-	2,824,003.90	-	95,722,608.49	-	2,295,095,919.56	-	3,837,361,268.15	151,791,477.18	4,014,152,745.33

法定代表人

王静会计工作负责人

会计机构负责人





合并股东权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

	归属母公司所有者权益										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
一、上年年末余额	212,592,800.00	-	925,179,230.81	-	-1,042,485.70	-	67,123,795.46	-	1,271,592,860.17	-	2,465,327,220.76	39,652,877.23	2,505,010,097.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-8,309.05	-120,563.62	-	-	-128,832.67	-43,709.15	-172,601.82
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	212,592,800.00	-	925,179,230.81	-	-1,042,485.70	-	67,115,486.41	-	1,271,472,316.55	-	2,465,228,388.09	39,609,108.08	2,531,837,496.17
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	996,810.00	-	209,213,918.18	-	3,075,331.65	-	7,365,785.88	-	-10,062,241.29	-	690,734,117.50	260,381,179.12	960,116,996.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	3,075,331.65	-	-	-	652,223,447.17	-	455,296,779.82	-27,227,053.86	428,171,719.15
(二) 股东投入和减少资本	996,810.00	-	44,205,860.19	-	-	-	-	-	-	-	45,292,729.99	296,611,539.28	341,814,200.27
1. 股东投入的普通股	996,810.00	-	35,422,700.40	-	-	-	-	-	-	-	36,419,549.40	184,082,563.09	218,262,049.40
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	8,793,171.50	-	-	-	-	-	-	-	8,793,171.50	23,095.83	8,806,867.22
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	7,365,785.88	-	-42,241,265.88	-	-94,875,430.00	116,265,343.65	116,565,343.65
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	7,365,785.88	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,365,785.88	-	-	-	-34,875,430.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	213,496,810.00	-	1,194,293,148.29	-	2,032,846.15	-	74,461,312.31	-	1,881,555,837.84	-	3,165,992,205.59	260,381,179.12	3,194,956,082.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李安春  
2102002018010041

王鸣

王鸣

母公司股东权益变动表  
2023年度

单位：人民币元

项目	2023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	233,499,640.00	-	-	-	1,158,678,295.65	-	-	-	74,481,312.31	995,258,864.11	-	2,161,922,930.52
加：会计政策变更									-4,819.05	-43,371.42		-48,190.47
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	233,499,640.00	-	-	-	1,158,678,295.65	-	-	-	74,481,312.31	995,215,492.69	-	2,161,874,740.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	15,425,692.97	-	-	-	21,241,296.18	144,471,737.59	-	181,138,716.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	212,412,961.77	-	212,412,961.77
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	6,043,903.83	-	-	-	-	-	-	6,043,903.83
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	6,043,903.83	-	-	-	-	-	-	6,043,903.83
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,241,296.18	-67,341,234.18	-	-16,699,928.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	21,241,296.18	-21,241,296.18	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,699,928.00	-	-16,699,928.00
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	-	-	-	-	9,381,779.64	-	-	-	-	-	-	9,381,779.64
四、本年年末余额	233,499,640.00	-	-	-	1,174,103,978.62	-	-	-	95,722,608.49	1,139,687,230.38	-	2,645,013,456.79

法定代表人：

李春  
202505081001041

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）

2023年度

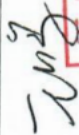
项 目	2022年度										单位：人民币元		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	232,502,800.00				930,695,699.44				67,123,795.48	963,873,261.22		2,194,195,556.14	
加：前期差错更正									-8,269.05	-74,421.42		-82,690.47	
二、本年初余额	232,502,800.00				930,695,699.44				67,115,526.43	963,798,839.80		2,194,112,865.67	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	996,840.00				227,982,595.61				7,305,785.88	31,416,652.89		267,761,871.38	
（一）综合收益总额										73,657,858.77		73,657,858.77	
（二）股东投入和减少资本	996,840.00				44,229,576.62							45,226,416.62	
1. 股东投入的普通股	996,840.00				35,422,709.40							36,419,549.40	
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													
4. 其他					8,806,867.22							8,806,867.22	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									7,305,785.88	-42,241,205.88		-34,935,420.00	
2. 对股东的分配									7,305,785.88	-7,365,785.88			
3. 其他										-34,875,420.00		-34,875,420.00	
（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	233,499,640.00				1,156,678,295.05				74,481,312.31	995,215,492.69		2,461,874,740.05	

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：



## 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)成立于2007年9月25日,注册地为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,总部办公地址为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。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在北京证券交易所上市。

本公司所属行业为专用设备制造业,主要从事光伏及半导体设备的研发、生产和销售。主要产品为晶体生长及加工设备、电池片及组件设备、其他配套设备及辅材。

本财务报表于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币,境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照三、9(2)所述方法折算为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收款项坏账准备收回或转回	应收款项坏账准备收回或转回占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的应收账款实际核销	应收款项实际核销占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于1000万元
重要的在建工程项目	单个项目的预算超过总资产1%以上
重要的商誉	单项资产组或资产组组合的商誉账面原值占本集团商誉原值总金额的10%以上且金额大于1000万元
账龄超过1年的重要预付款项/应付账款/其他应付款/合同负债	单项账龄超过1年的预付款项/应付账款/其他应付款/合同负债占预付款项/应付账款/其他应付款/合同负债总额的10%以上或金额大于1000万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量超过总资产1%以上
重要的研发支出	单项研发支出金额超过总资产1%以上
重要子公司、重要非全资子公司	公司将资产总额/收入总额超过集团总资产/总收入的10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	对单个合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占本集团合并报表总资产的1%以上
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过总资产1%以上
重要的或有事项	单项或有事项金额超过总资产1%以上
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况,或单个事项的影响金额超过总资产1%以上

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。



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。

## (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

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,调整资本公积(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。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 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

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中: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. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:①收取金融资产现金流量的权利届满;②转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

**(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债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。交易性金融负债,按照公允价值进行后续计量,所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动计入当期损益。

## (4) 金融工具减值

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进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,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。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ① 应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

#### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

#### 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本集团采用三阶段法计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团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未显著增加,处于第一阶段,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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1(2)。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 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。

## (7) 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。

## 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、委托加工物资、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用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。

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

本集团原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、委托加工物资、周转材料等按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、发出商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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,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。

## 12. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10(4)金融资产减值相关内容。

### (2) 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。



### 13. 与合同成本有关的资产

#### (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。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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、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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本。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,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

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

### 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

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,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后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。

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。

## 15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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、光伏电站、机器设备、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:

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	3-10	0-5	33.33-9.50
4	运输设备	3-5	3-5	32.33-19.00
5	办公设备及其他	3-5	0-10	33.33-18.00

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。

## 16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	达到预定可使用状态
光伏电站	达到预定可使用状态
机器设备	达到设计要求并完成试生产
运输设备	取得车辆行驶证
办公设备及其他	实际开始使用

## 17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、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。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;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。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 19. 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、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、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。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额,难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、19 商誉。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修改造费用等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。长期待摊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。

## 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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。在企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## 22. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 23. 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。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

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。

## 24. 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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要为销售商品收入。

本集团从事光伏及半导体设备的制造,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。

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。

根据合同约定,本集团为所销售的商品提供质量保证,属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本集团按照附注三、22 预计负债进行会计处理。

## 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。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。

本集团的政府补助包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。



与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

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

## 27. 租赁

### (1) 租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,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,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,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

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。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 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。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计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

### 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、应收款项融资等。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。

受影响的合并报表项目名称和金额如下：

受影响的项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	8,772,022,483.57	102,346.39	8,772,124,829.96
其中：递延所得税资产	78,457,901.05	102,346.39	78,560,247.44
负债合计	5,276,956,111.69	212,625.18	5,277,168,736.87
其中：递延所得税负债	22,043,756.51	212,625.18	22,256,381.69
股东权益合计	3,495,066,371.88	-110,278.79	3,494,956,093.09
其中：盈余公积	74,486,131.36	-4,819.05	74,481,312.31
未分配利润	1,681,615,126.15	-59,568.31	1,681,555,557.84
归属于母公司股东权益合计	3,186,026,892.95	-64,387.36	3,185,962,505.59
少数股东权益	309,039,478.93	-45,891.43	308,993,587.50
所得税费用	34,996,462.00	-62,323.03	34,934,138.97
净利润	425,034,064.28	62,323.03	425,096,387.31
归属于母公司所有者的净利润	452,259,001.86	64,445.31	452,323,447.17
少数股东损益	-27,224,937.58	-2,122.28	-27,227,059.86
综合收益总额	428,109,396.13	62,323.03	428,171,719.16
归属于母公司股东的综合收益总额	455,334,333.71	64,445.31	455,398,779.02
归属于少数股东的综合收益总额	-27,224,937.58	-2,122.28	-27,227,059.86

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的母公司报表项目名称和金额如下:

受影响的项目	2022年12月31日/2022年度		
	调整前	调整金额	调整后
负债合计	1,583,277,232.66	48,190.47	1,583,325,423.13
其中:递延所得税负债	8,393,684.30	48,190.47	8,441,874.77
股东权益合计	2,461,922,930.52	-48,190.47	2,461,874,740.05
其中:盈余公积	74,486,131.36	-4,819.05	74,481,312.31
未分配利润	995,258,864.11	-43,371.42	995,215,492.69
所得税费用	2,051,765.05	-34,500.00	2,017,265.05
净利润	73,623,358.77	34,500.00	73,657,858.77
综合收益总额	73,623,358.77	34,500.00	73,657,858.77

## (2) 重要会计估计变更

本集团本年未发生会计估计变更。

## 四、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、提供劳务 13% 技术服务 6%
城市维护建设税	应交增值税	7%、5%
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

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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%
连城晶体技术公司（美国）	21%
大连威凯特科技有限公司	15%
中科磁控（北京）科技有限公司	20%
无锡连强智能装备有限公司	15%
连城凯克斯科技有限公司	15%
大连连集科技有限公司	25%
连科半导体有限公司	25%
中山市汇创精密科技有限公司	15%
连智（大连）智能科技有限公司	15%
无锡釜川科技股份有限公司	15%
陕西星北能源科技有限公司	15%
艾华（无锡）半导体科技有限公司	15%
上海岚玥新材料科技有限公司	15%
无锡同磊晶体有限公司	20%
大连耐视科技有限公司	15%
大连简杰科技有限公司	20%
无锡市汇城精密科技有限公司	20%
釜川（无锡）智能科技有限公司	15%
浙江川禾新材料有限公司	15%
江苏中纯氢能科技有限公司	25%
艾华久禹（无锡）智能科技有限公司	20%
西安蓝桥新能源科技有限公司	15%
常州岚玥新材料科技有限公司	15%
安徽川禾新材料有限公司	25%
中纯氢能科技（泰州）有限公司	25%
派沃电源科技（南京）有限公司	15%

## 2. 税收优惠

本公司通过高新技术企业审核,于2022年12月取得了编号为GR202221201541的高新技术企业证书,并获得主管税务机关批准自2022年度至2024年度减按15%的税率征收企业所得税。

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通过高新技术企业审核,于2021年12月取得了编号为GR202121201042的高新技术企业证书,并获得主管税务机关批准自2021年度至2023年度减按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司无锡连强智能装备有限公司通过高新技术企业审核,于2023年11月取得了编号为GR202332002906的高新技术企业证书,并获得主管税务机关批准自2023年度至2025年度减按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司连城凯克斯科技有限公司通过高新技术企业审核,于2021年11月取得了编号为GR202132002716的高新技术企业证书,并获得主管税务机关批准自2021年度至2023年度减按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司中山市汇创精密科技有限公司通过高新技术企业审核,于2023年12月取得了编号为GR202344003612的高新技术企业证书,并获得主管税务机关批准自2023年度至2025年度减按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司连智(大连)智能科技有限公司通过高新技术企业审核,于2022年12月取得了编号为GR202221200597的高新技术企业证书,并获得主管税务机关批准自2022年度至2024年度减按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司无锡釜川科技股份有限公司通过高新技术企业审核,于2023年12月取得了编号为GR202332019555的高新技术企业证书,并获得主管税务机关批准自2023年度至2025年度减按15%的税率征收企业所得税。



本公司的子公司艾华(无锡)半导体科技有限公司通过高新技术企业审核,于2022年11月取得了编号为GR202232009055的高新技术企业证书,并获得主管税务机关批准自2022年度至2024年度减按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司上海岚玥新材料科技有限公司通过高新技术企业审核,于2021年12月取得了编号为GR202131006500的高新技术企业证书,并获得主管税务机关批准自2021年度至2023年度减按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司大连耐视科技有限公司通过高新技术企业审核,于2021年12月取得了编号为GR202121200755的高新技术企业证书,并获得主管税务机关批准自2021年度至2023年度减按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司釜川(无锡)智能科技有限公司通过高新技术企业审核,于2022年10月取得了编号为GR202232001722的高新技术企业证书,并获得主管税务机关批准自2022年度至2024年度减按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司浙江川禾新材料有限公司通过高新技术企业审核,于2022年12月取得了编号为GR202233002451的高新技术企业证书,并获得主管税务机关批准自2022年度至2024年度减按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司西安蓝桥新能源科技有限公司通过高新技术企业审核,于2023年12月取得了编号为GR202361006007的高新技术企业证书,并获得主管税务机关批准自2023年度至2025年度减按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司常州岚玥新材料科技有限公司通过高新技术企业审核,于2023年11月取得了编号为GR202332006309的高新技术企业证书,并获得主管税务机关批准自2023年度至2025年度减按15%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司派沃电源科技(南京)有限公司通过高新技术企业审核,于2023年12月取得了编号为GR202332017047的高新技术企业证书,并获得主管税务机关批准自2023年度至2025年度减按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委下发的(2020)23号文件《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,本公司的子公司陕西星北能源科技有限公司符合公告的规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,减按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局下发的财税(2023)12号文件《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》,本公司的子公司中科磁控(北京)科技有限公司、无锡同磊晶体有限公司、大连简杰科技有限公司、无锡市汇城精密科技有限公司、艾华久禹(无锡)智能科技有限公司符合公告的规定,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,延续执行至2027年12月31日。

## 五、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2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022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	40,857.50	301,751.07
银行存款	820,373,930.66	519,039,474.24
其他货币资金	371,092,900.63	585,546,516.48
存放财务公司存款	-	-
<b>合计</b>	<b>1,191,507,688.79</b>	<b>1,104,887,741.79</b>
其中:存放在境外的款项总额	47,039,665.78	22,243,121.60

注:(1)银行存款中1,935,580.18元为银行冻结资金,其他货币资金中336,948,991.99元为银行承兑汇票保证金,34,143,908.64元为保函保证金,上述资金使用受限。

(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(美国)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	213,951,699.81	16,754,877.54
其中:理财产品	213,951,699.81	16,754,877.54
<b>合计</b>	<b>213,951,699.81</b>	<b>16,754,877.54</b>

### 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	305,570,520.08	164,902,350.39
商业承兑汇票	10,450,000.00	8,659.25
<b>合计</b>	<b>316,020,520.08</b>	<b>164,911,009.64</b>

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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	316,570,520.08	100.00	550,000.00	—	316,020,520.08
其中: 银行承兑汇票	305,570,520.08	96.53	—	—	305,570,520.08
商业承兑汇票	11,000,000.00	3.47	550,000.00	5.00	10,450,000.00
<b>合计</b>	<b>316,570,520.08</b>	<b>100.00</b>	<b>550,000.00</b>	<b>—</b>	<b>316,020,520.08</b>

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	164,911,465.39	100.00	455.75	—	164,911,009.64
其中: 银行承兑汇票	164,902,350.39	99.99	—	—	164,902,350.39
商业承兑汇票	9,115.00	0.01	455.75	5.00	8,659.25
<b>合计</b>	<b>164,911,465.39</b>	<b>100.00</b>	<b>455.75</b>	<b>—</b>	<b>164,911,009.64</b>

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	305,570,520.08	—	—
商业承兑汇票	11,000,000.00	550,000.00	5.00
<b>合计</b>	<b>316,570,520.08</b>	<b>550,000.00</b>	<b>—</b>

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	455.75	549,544.25	—	—	—	550,000.00
<b>合计</b>	<b>455.75</b>	<b>549,544.25</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>550,000.00</b>

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	2,500,000.00
<b>合计</b>	<b>2,500,000.00</b>

(5) 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	-	164,446,690.53
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>164,446,690.53</b>

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年,下同)	1,951,086,075.33	782,136,677.82
1-2年	450,292,869.40	210,773,808.96
2-3年	54,585,048.79	14,518,106.14
3-4年	1,070,056.00	1,023,603.16
4-5年	999,603.16	8,118,324.08
5年以上	10,429,600.18	9,280,555.84
<b>合计</b>	<b>2,468,463,252.86</b>	<b>1,025,851,076.00</b>

注:不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	103,542,568.64	4.19	58,142,568.64	56.15	45,400,000.00
按组合计提坏账准备	2,364,920,684.22	95.81	200,781,571.93	8.49	2,164,139,112.29
其中:以账龄作为信用风险特征组合	2,364,920,684.22	95.81	200,781,571.93	8.49	2,164,139,112.29
<b>合计</b>	<b>2,468,463,252.86</b>	<b>100.00</b>	<b>258,924,140.57</b>	<b>—</b>	<b>2,209,539,112.29</b>

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,077,035.84	0.88	9,077,035.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,016,774,040.16	99.12	94,381,179.28	9.28	922,392,860.88
其中:以账龄作为信用风险特征组合	1,016,774,040.16	99.12	94,381,179.28	9.28	922,392,860.88
<b>合计</b>	<b>1,025,851,076.00</b>	<b>100.00</b>	<b>103,458,215.12</b>	<b>—</b>	<b>922,392,860.88</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海润光伏科技股份有限公司	3,599,000.00	3,599,000.00	3,569,897.51	3,569,897.51	100.00	预计无法收回
滁州华鼎新能源有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	预计无法收回
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	1,388,828.00	1,388,828.00	1,388,828.00	1,388,828.00	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	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	744,865.96	744,865.96	100.00	预计无法收回
无锡恩源新材料有限公司	440,341.88	440,341.88	440,341.88	440,341.88	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	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回
太原源瀚科技有限责任公司	-	-	93,500,000.00	48,100,000.00	51.44	预计部分无法收回
扬州荣德新能源科技有限公司	-	-	994,635.29	994,635.29	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>9,077,035.84</b>	<b>9,077,035.84</b>	<b>103,542,568.64</b>	<b>58,142,568.64</b>	<b>—</b>	<b>—</b>



大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,897,706,075.33	94,885,303.81	5.00
1-2年	410,172,869.40	82,034,573.89	20.00
2-3年	54,585,048.79	21,834,019.51	40.00
3-4年	1,070,056.00	642,033.60	60.00
4-5年	4,967.87	3,974.29	80.00
5年以上	1,381,666.83	1,381,666.83	100.00
合计	2,364,920,684.22	200,781,571.93	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款-坏账准备	103,458,215.12	156,503,684.07	29,102.49	920,062.38	-88,593.75	258,924,140.57
合计	103,458,215.12	156,503,684.07	29,102.49	920,062.38	-88,593.75	258,924,140.57

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	920,062.38

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额1,418,779,857.62元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例49.00%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额93,502,537.41元。

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	427,189,783.20	21,883,514.20	405,306,269.00	180,265,189.05	9,013,259.45	171,251,929.60
合计	427,189,783.20	21,883,514.20	405,306,269.00	180,265,189.05	9,013,259.45	171,251,929.60

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
质量保证金	234,054,339.40	本期收入增长
合计	234,054,339.40	—

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	427,189,783.20	100.00	21,883,514.20	5.12	405,306,269.00
其中:以账龄作为信用风险特征组合	427,189,783.20	100.00	21,883,514.20	5.12	405,306,269.00
合计	427,189,783.20	100.00	21,883,514.20	—	405,306,269.00

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	180,265,189.05	100.00	9,013,259.45	5.00	171,251,929.60
其中:以账龄作为信用风险特征组合	180,265,189.05	100.00	9,013,259.45	5.00	171,251,929.60
合计	180,265,189.05	100.00	9,013,259.45	—	171,251,929.60

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	423,696,283.20	21,184,814.20	5.00
1-2年	3,493,500.00	698,700.00	20.00
合计	427,189,783.20	21,883,514.20	—

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
合同资产坏账准备	12,870,254.75	—	—	—
合计	12,870,254.75	—	—	—

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 6. 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	1,064,665,513.84	356,572,277.88
合计	1,064,665,513.84	356,572,277.88

### (2) 年末已质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	89,484,841.20
合计	89,484,841.20

### (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款项融资

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	817,310,816.55	-
合计	817,310,816.55	-

## 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	23,210,323.56	17,796,141.49
合计	23,210,323.56	17,796,141.49

### 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	16,773,257.18	11,528,648.76
社会保险金	2,849,397.02	2,221,881.52
住房公积金	2,538,612.97	1,597,304.48
电价补贴	1,412,477.22	1,280,103.30
投资意向金	1,000,000.00	2,000,000.00
备用金	734,352.83	969,048.13
其他	794,692.21	880,487.51
合计	26,102,789.43	20,477,473.70

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	21,525,762.54	15,157,963.66
1-2年	2,367,124.89	3,021,850.04
2-3年	915,942.00	297,660.00
3-4年	293,960.00	2,000,000.00
4-5年	1,000,000.00	-
合计	26,102,789.43	20,477,473.70

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,102,789.43	100.00	2,892,465.87	11.08	23,210,323.56
其中:以账龄作为信用风险特征组合	26,102,789.43	100.00	2,892,465.87	11.08	23,210,323.56
合计	26,102,789.43	100.00	2,892,465.87	—	23,210,323.56

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,477,473.70	100.00	2,681,332.21	13.09	17,796,141.49
其中:以账龄作为信用风险特征组合	20,477,473.70	100.00	2,681,332.21	13.09	17,796,141.49
合计	20,477,473.70	100.00	2,681,332.21	—	17,796,141.49

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,525,762.54	1,076,288.09	5.00
1-2年	2,367,124.89	473,424.98	20.00
2-3年	915,942.00	366,376.80	40.00
3-4年	293,960.00	176,376.00	60.00
4-5年	1,000,000.00	800,000.00	80.00
合计	26,102,789.43	2,892,465.87	—

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日 余额	2,681,332.21	-	-	2,681,332.21
2023年1月1日 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	367,818.81	-	-	367,818.81
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-156,685.15	-	-	-156,685.15
2023年12月31 日余额	2,892,465.87	-	-	2,892,465.87

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收 款-坏账准 备	2,681,332.21	367,818.81	-	-	-156,685.15	2,892,465.87
合计	2,681,332.21	367,818.81	-	-	-156,685.15	2,892,465.87



大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
江苏芯诺半导体科技有限公司	保证金	5,540,000.00	1年以内	21.22	277,000.00
宜昌南玻硅材料有限公司	保证金	1,700,000.00	1年以内	6.51	85,000.00
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	电价补贴	1,412,477.22	1年以内、 1-2年	5.41	276,386.10
无锡市锡山区东港镇人民政府	投资意向金	1,000,000.00	4-5年	3.83	800,000.00
三一重工股份有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	3.45	45,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>10,552,477.22</b>	<b>—</b>	<b>40.42</b>	<b>1,483,386.10</b>

8. 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	136,751,194.62	97.39	108,978,459.53	99.11
1—2年	3,469,722.80	2.47	798,882.16	0.73
2—3年	56,834.45	0.04	177,197.96	0.16
3年以上	135,502.94	0.10	—	—
<b>合计</b>	<b>140,413,254.81</b>	<b>100.00</b>	<b>109,954,539.65</b>	<b>100.00</b>

(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 54,501,983.58 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 38.82%。

## 9. 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
原材料	266,372,390.45	55,440,857.92	210,931,532.53
在产品	691,561,596.85	20,548,389.05	671,013,207.80
发出商品	3,631,287,877.56	82,480,237.40	3,548,807,640.16
库存商品	115,001,073.82	5,958,150.38	109,042,923.44
自制半成品	30,355,582.48	23,669,636.36	6,685,946.12
委托加工物资	3,608,886.42	-	3,608,886.42
合同履约成本	128,728,030.16	-	128,728,030.16
周转材料	1,027,563.51	-	1,027,563.51
<b>合计</b>	<b>4,867,943,001.25</b>	<b>188,097,271.11</b>	<b>4,679,845,730.14</b>

(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
原材料	331,699,025.98	29,953,769.85	301,745,256.13
在产品	768,391,723.97	1,445,761.56	766,945,962.41
发出商品	2,051,399,344.81	22,600,941.39	2,028,798,403.42
库存商品	53,413,766.77	5,731,854.28	47,681,912.49
自制半成品	745,682.23	-	745,682.23
委托加工物资	2,596,657.02	-	2,596,657.02
合同履约成本	57,385,398.13	-	57,385,398.13
周转材料	395,018.12	-	395,018.12
<b>合计</b>	<b>3,266,026,617.03</b>	<b>59,732,327.08</b>	<b>3,206,294,289.95</b>

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	29,953,769.85	35,996,245.21	-	224,082.27	10,285,074.87	55,440,857.92
在产品	1,445,761.56	24,162,798.11	-	339,083.62	4,721,087.00	20,548,389.05
发出商品	22,600,941.39	69,750,586.30	-	9,416,425.70	454,864.59	82,480,237.40
库存商品	5,731,854.28	5,169,283.52	-	1,191,694.28	3,751,293.14	5,958,150.38
自制半成品	-	23,669,636.36	-	-	-	23,669,636.36
<b>合计</b>	<b>59,732,327.08</b>	<b>158,748,549.50</b>	<b>-</b>	<b>11,171,285.87</b>	<b>19,212,319.60</b>	<b>188,097,271.11</b>

注：（1）原材料、在产品、发出商品、库存商品跌价准备本年其他减少系将已计提存货跌价准备的原材料、在产品、发出商品、库存商品进行报废处理及合并范围减少。

（2）确定可变现净值的依据：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。

(3) 合同履约成本本年摊销金额的说明

合同履约成本本期摊销 118,631,313.42 元，主要系本集团的运费及安装调试费，在满足收入确认条件前计入合同履约成本，对应产品满足收入确认条件后转入营业成本。

10. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	542,698,968.81	51,516,651.00	491,182,317.81
<b>合计</b>	<b>542,698,968.81</b>	<b>51,516,651.00</b>	<b>491,182,317.81</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	736,081,674.36	38,107,783.07	697,973,891.29
<b>合计</b>	<b>736,081,674.36</b>	<b>38,107,783.07</b>	<b>697,973,891.29</b>

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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	236,482,723.37	198,119,226.04
合同取得成本	21,405,687.77	-
预缴所得税	1,243,965.59	-
<b>合计</b>	<b>259,132,376.73</b>	<b>198,119,226.04</b>

### 12. 长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	619,086,064.99	55,397,451.00	563,688,613.99
其中:未实现融资收益	14,698,629.96	-	14,698,629.96
<b>小计</b>	<b>619,086,064.99</b>	<b>55,397,451.00</b>	<b>563,688,613.99</b>
减:一年内到期的长期应收款	542,698,968.81	51,516,651.00	491,182,317.81
<b>合计</b>	<b>76,387,096.18</b>	<b>3,880,800.00</b>	<b>72,506,296.18</b>

(续表)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,071,824,841.18	55,110,996.53	1,016,713,844.65	3.64%-3.81%
其中:未实现融资收益	30,395,089.49	-	30,395,089.49	
<b>小计</b>	<b>1,071,824,841.18</b>	<b>55,110,996.53</b>	<b>1,016,713,844.65</b>	
减:一年内到期的长期应收款	736,081,674.36	38,107,783.07	697,973,891.29	
<b>合计</b>	<b>335,743,166.82</b>	<b>17,003,213.46</b>	<b>318,739,953.36</b>	—

#### (2) 长期应收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(%)	
按组合计提坏账准备	76,387,096.18	100.00	3,880,800.00	5.08	72,506,296.18
其中:以账龄作为信用风险特征组合	76,387,096.18	100.00	3,880,800.00	5.08	72,506,296.18
<b>合计</b>	<b>76,387,096.18</b>	<b>100.00</b>	<b>3,880,800.00</b>	—	<b>72,506,296.18</b>

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	335,743,166.82	100.00	17,003,213.46	5.06	318,739,953.36
其中：以账龄作为信用风险特征组合	335,743,166.82	100.00	17,003,213.46	5.06	318,739,953.36
合计	335,743,166.82	100.00	17,003,213.46	—	318,739,953.36

1) 长期应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	76,387,096.18	3,880,800.00	5.08
合计	76,387,096.18	3,880,800.00	—

2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	17,003,213.46	—	—	17,003,213.46
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—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	286,454.47	—	—	286,454.47
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—
其他变动	-13,408,867.93	—	—	-13,408,867.93
2023年12月31日余额	3,880,800.00	—	—	3,880,800.00

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况**

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	
长期应收款- 坏账准备	17,003,213.46	286,454.47	-	-	-13,408,867.93	3,880,800.00
<b>合计</b>	<b>17,003,213.46</b>	<b>286,454.47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-13,408,867.93</b>	<b>3,880,800.00</b>



大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	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	
联营企业													
拉普拉斯渐能源科技股份有限公司	290,735,910.20	-	-	-	67,807,732.07	-	-	9,381,779.04	-	-	-	367,925,421.31	-
大连久卉科技术有限公司	11,478,112.26	-	-	-	-282,484.19	-	-	-	-	-	-	11,195,628.07	-
深圳市石鑫科技股份有限公司	129,816,554.41	-	-	-	7,749,732.01	-	-	-	-	-	-	137,566,286.42	-
<b>合计</b>	<b>432,030,576.87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>75,274,979.89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,381,779.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>516,687,335.80</b>	<b>-</b>

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

#### 14. 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	94,957,356.00
其中：权益工具投资	94,957,356.00	94,957,356.00
<b>合计</b>	<b>94,957,356.00</b>	<b>94,957,356.00</b>

#### 15. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	531,999,328.50	491,973,541.86
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>531,999,328.50</b>	<b>491,973,541.86</b>

#### 15.1 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	396,133,715.36	184,640,450.95	18,809,532.92	29,263,286.57	16,418,336.65	645,265,322.45
2. 本年增加金额	45,736,318.59	48,278,336.92	4,294,917.14	8,364,422.74	-	106,673,995.39
(1) 购置	-	40,468,259.94	4,294,917.14	8,301,532.90	-	53,064,709.98
(2) 在建工程转入	45,662,695.19	7,804,175.97	-	-	-	53,466,871.16
(3) 其他	73,623.40	5,901.01	-	62,889.84	-	142,414.25
3. 本年减少金额	-	23,869,411.08	118,883.92	1,412,450.07	-	25,400,745.07
(1) 处置或报废	-	399,244.75	118,883.92	456,729.60	-	974,858.27
(2) 合并范围变化	-	23,470,166.33	-	955,720.47	-	24,425,886.80
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	441,870,033.95	209,049,376.79	22,985,566.14	36,215,259.24	16,418,336.65	726,538,572.77
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	61,052,773.60	64,065,602.11	9,750,989.21	15,693,286.64	2,448,054.86	153,010,706.42
2. 本年增加金额	19,341,210.96	14,400,002.08	3,662,931.69	6,801,815.71	797,368.76	45,003,329.20
(1) 计提	19,284,014.70	14,386,531.32	3,662,655.99	6,727,560.00	797,368.76	44,858,130.77
(2) 其他	57,196.26	13,470.76	275.70	74,255.71	-	145,198.43
3. 本年减少金额	-	2,534,168.95	73,490.22	867,132.18	-	3,474,791.35
(1) 处置或报废	-	87,068.34	73,490.22	438,319.02	-	598,877.58
(2) 合并范围变化	-	2,447,100.61	-	428,813.16	-	2,875,913.77
4. 年末余额	80,393,984.56	75,931,435.24	13,340,430.68	21,627,970.17	3,245,423.62	194,539,244.27

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	-	281,074.17	-	-	-	281,074.17
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	281,074.17	-	-	-	281,074.17
(1) 合并范围变化	-	281,074.17	-	-	-	281,074.17
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	361,476,049.39	133,117,941.55	9,645,135.46	14,587,289.07	13,172,913.03	531,999,328.50
2. 年初账面价值	335,080,941.76	120,293,774.67	9,058,543.71	13,569,999.93	13,970,281.79	491,973,541.86

(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	3,925,159.41
合计	3,925,159.41

16. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	79,652,009.64	33,936,302.50
工程物资	-	-
合计	79,652,009.64	33,936,302.50

16.1 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
高端半导体和光伏装备研发及制造项目	64,244,220.33	-	64,244,220.33	873,827.64	-	873,827.64
三期厂房工程	119,266.06	-	119,266.06	-	-	-
电子级银粉生产线建设项目	-	-	-	13,133,327.86	3,999,447.27	9,133,880.59
设备升级改造	8,899,632.74	-	8,899,632.74	23,928,594.27	-	23,928,594.27
其他改造项目	6,388,890.51	-	6,388,890.51	-	-	-
合计	79,652,009.64	-	79,652,009.64	37,935,749.77	3,999,447.27	33,936,302.50

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	
高端半导体和光伏装备研发及制造项目	873,827.64	109,033,087.88	45,662,695.19	-	64,244,220.33
<b>合计</b>	<b>873,827.64</b>	<b>109,033,087.88</b>	<b>45,662,695.19</b>	<b>-</b>	<b>64,244,220.33</b>

(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
高端半导体和光伏装备研发及制造项目	289,674,912.91	37.94	37.94	-	-	-	自筹
<b>合计</b>	<b>289,674,912.91</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
电子级银粉生产线建设项目	3,999,447.27	-	3,999,447.27	-	
<b>合计</b>	<b>3,999,447.27</b>	<b>-</b>	<b>3,999,447.27</b>	<b>-</b>	<b>—</b>

注:电子级银粉生产线建设项目由本公司的子公司江苏连银新材料有限公司建设,2023年2月本公司将持有江苏连银新材料有限公司的全部股权转让给常州聚和新材料股份有限公司。

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 17. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 年初余额	44,707,106.63	44,707,106.63
2. 本年增加金额	9,849,315.42	9,849,315.42
(1) 租入	9,771,817.73	9,771,817.73
(2) 其他	77,497.69	77,497.69
3. 本年减少金额	9,190,485.56	9,190,485.56
(1) 处置	5,545,433.81	5,545,433.81
(2) 合并范围变化	3,645,051.75	3,645,051.75
4. 年末余额	45,365,936.49	45,365,936.49
二、累计折旧	—	—
1. 年初余额	18,269,162.07	18,269,162.07
2. 本年增加金额	11,596,490.66	11,596,490.66
(1) 计提	11,568,512.30	11,568,512.30
(2) 其他	27,978.36	27,978.36
3. 本年减少金额	5,335,749.54	5,335,749.54
(1) 处置	2,927,316.29	2,927,316.29
(2) 合并范围变化	2,408,433.25	2,408,433.25
4. 年末余额	24,529,903.19	24,529,903.19
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	20,836,033.30	20,836,033.30
2. 年初账面价值	26,437,944.56	26,437,944.56

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	特许权使用费	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	128,639,006.26	11,118,462.42	47,541,348.57	92,375,897.53	-	279,674,714.78
2. 本年增加金额	32,822,222.00	3,936,960.12	806,167.09	14,306.61	489,500.00	38,069,155.82
(1) 购置	32,822,222.00	3,936,960.12	-	14,306.61	489,500.00	37,262,988.73
(2) 其他	-	-	806,167.09	-	-	806,167.09
3. 本年减少金额	-	40,353.98	-	1,500,000.00	-	1,540,353.98
(1) 处置	-	-	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
(2) 合并范围变化	-	40,353.98	-	-	-	40,353.98
4. 年末余额	161,461,228.26	15,015,068.56	48,347,515.66	90,890,204.14	489,500.00	316,203,516.62
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	8,041,311.15	2,875,584.01	29,847,566.37	10,679,775.84	-	51,444,237.37
2. 本年增加金额	3,117,855.68	1,785,826.17	3,729,300.07	9,161,288.05	19,832.64	17,814,102.61
(1) 计提	3,117,855.68	1,785,826.17	3,196,319.90	9,161,288.05	19,832.64	17,281,122.44
(2) 其他	-	-	532,980.17	-	-	532,980.17
3. 本年减少金额	-	3,309.68	-	300,000.00	-	303,309.68
(1) 处置	-	-	-	300,000.00	-	300,000.00
(2) 合并范围变化	-	3,309.68	-	-	-	3,309.68
4. 年末余额	11,159,166.83	4,658,100.50	33,576,866.44	19,541,063.89	19,832.64	68,955,030.30
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	150,302,061.43	10,356,968.06	14,770,649.22	71,349,140.25	469,667.36	247,248,486.32
2. 年初账面价值	120,597,695.11	8,242,878.41	17,693,782.20	81,696,121.69	-	228,230,477.41



## 19. 商誉

### （1）商誉原值

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
中山市汇创精密科技有限公司	4,576,920.47	-	-	-	-	4,576,920.47
无锡釜川科技股份有限公司	57,597,389.97	-	-	-	-	57,597,389.97
陕西星北能源科技有限公司	3,684,776.05	-	-	-	-	3,684,776.05
<b>合计</b>	<b>66,598,623.69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66,598,623.69</b>

### （2）商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
无锡釜川科技股份有限公司	-	36,200,343.59	-	-	-	36,200,343.59
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>36,200,343.59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36,200,343.59</b>

### （3）重要的商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
无锡釜川科技股份有限公司	主要由无锡釜川科技股份有限公司、釜川（无锡）智能科技有限公司、浙江川禾新材料有限公司、安徽川禾新材料有限公司构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组归属于釜川股份。	是

注：浙江川禾新材料有限公司为无锡釜川科技股份有限公司的子公司，无锡釜川科技股份有限公司的商誉已于购买日分摊至无锡釜川科技股份有限公司资产组和浙江川禾新材料有限公司资产组。

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 重要的资产组或资产组组合可收回金额具体确定方法

资产组可收回金额按预计未来现金流量现值确定

资产组名称	账面价值	可收回金额	整体减值金额	归属于母公司股东的商誉减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
无锡金川科技股份有限公司资产组	63,863,048.76	34,000,000.00	29,863,048.76	13,402,536.28	5年	收入增长率 6.65%-18.77%; 息税前利润率- 7.83%-9.05%;折 现率12.22%	收入增长率、利润率:根据公司本年度实际经营情况,结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期;折现率:反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	收入增长率 0%;息税前 利润率 9.05%;折现 率12.22%	与预测期最 后一期一致
浙江川禾新材料有限公司资产组	152,797,253.37	102,000,000.00	50,797,253.37	22,797,807.31	5年	收入增长率 20.00%-30.00%; 息税前利润率 5.97%-6.24%;折 现率14.20%	收入增长率、利润率:根据公司本年度实际经营情况,结合公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期;折现率:反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。	收入增长率 0%;息税前 利润率 6.24%;折现 率14.20%	与预测期最 后一期一致
合计	216,660,302.13	136,000,000.00	80,660,302.13	36,200,343.59	—	—	—	—	—

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 20. 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	3,436,805.58	-	799,758.32	-	2,637,047.26
租赁厂房及办公室装修改造	7,400,625.14	3,518,723.57	3,358,329.38	3,007,872.58	4,553,146.75
其他	186,130.97	936,241.97	902,948.31	-	219,424.63
<b>合计</b>	<b>11,023,561.69</b>	<b>4,454,965.54</b>	<b>5,061,036.01</b>	<b>3,007,872.58</b>	<b>7,409,618.64</b>

## 21. 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	276,100,940.24	41,459,132.96	205,301,342.53	31,310,869.87
内部交易未实现利润	82,272,877.58	17,455,415.44	50,467,453.98	7,570,118.10
政府补助	79,996,627.80	11,999,494.17	49,931,085.78	7,489,662.87
预计负债	78,749,154.44	11,812,373.16	41,989,364.63	6,298,404.70
租赁负债	20,339,121.57	3,849,402.13	22,671,827.80	4,689,250.39
未实现融资收益	14,698,629.96	2,204,794.49	30,395,089.49	4,559,263.42
股权激励	10,082,179.56	1,512,326.94	4,038,275.63	607,925.85
股权激励行权产生的可抵扣亏损	-	-	114,294,997.77	17,144,249.66
可抵扣亏损	-	-	16,582,922.92	3,477,406.58
<b>合计</b>	<b>562,239,531.15</b>	<b>90,292,939.29</b>	<b>535,672,360.53</b>	<b>83,147,151.44</b>

### (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
企业合并公允价值调整	59,324,106.41	8,898,615.95	84,130,442.07	12,588,429.82
交易性金融资产公允价值变动	53,898,341.26	8,133,182.53	53,088,296.26	7,985,134.10
使用权资产	20,836,033.34	3,962,725.97	23,167,312.68	4,799,529.18
固定资产加速折旧	8,555,067.24	1,283,260.09	9,801,283.92	1,470,192.59
<b>合计</b>	<b>142,613,548.25</b>	<b>22,277,784.54</b>	<b>170,187,334.93</b>	<b>26,843,285.69</b>

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	3,762,378.52	86,530,560.77	4,586,904.00	78,560,247.44
递延所得税负债	3,762,378.52	18,515,406.02	4,586,904.00	22,256,381.69

(4) 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	247,571,790.06	29,481,672.98
可抵扣亏损	234,067,741.10	134,448,897.37
合计	481,639,531.16	163,930,570.35

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2025	22,170,595.22	25,740,214.48	
2026	31,341,203.16	54,584,819.84	
2027	13,467,833.67	16,647,749.46	
2028	32,047,079.40	-	
2032	37,035,683.77	37,476,113.59	
2033	98,005,345.88	-	
合计	234,067,741.10	134,448,897.37	—

22. 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	536,869.04	-	536,869.04	110,080.24	-	110,080.24
长期资产预付款	22,396,459.41	-	22,396,459.41	22,617,378.59	-	22,617,378.59
合计	22,933,328.45	-	22,933,328.45	22,727,458.83	-	22,727,458.83

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**23. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	373,028,480.81	373,028,480.81	冻结、保证	银行冻结资金、银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	2,500,000.00	2,500,000.00	质押	银行承兑汇票质押开具应付票据
应收款项融资	89,484,841.20	89,484,841.20	质押	银行承兑汇票质押开具应付票据
应收账款	216,765,002.68	205,926,752.54	质押	银行质押借款
固定资产	479,907,110.47	363,338,296.05	抵押	银行抵押授信
无形资产	128,639,006.26	118,024,915.03	抵押	银行抵押授信
在建工程	67,655,811.30	67,655,811.30	抵押	银行抵押授信
<b>合计</b>	<b>1,357,980,252.72</b>	<b>1,219,959,096.93</b>	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	586,956,176.68	586,956,176.68	冻结、保证	银行冻结资金、银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	45,000,000.00	45,000,000.00	质押	银行承兑汇票质押开具应付票据
应收款项融资	179,371,377.91	179,371,377.91	质押	银行承兑汇票质押开具应付票据
固定资产	383,237,908.09	338,081,428.75	抵押	银行抵押授信
无形资产	74,258,570.69	66,307,893.60	抵押	银行抵押授信
<b>合计</b>	<b>1,268,824,033.37</b>	<b>1,215,716,876.94</b>	—	—

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 24. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	224,155,300.91	174,950,000.00
质押借款	216,765,002.68	-
信用借款	63,884,985.75	244,357,041.04
抵押借款	29,000,000.00	20,000,000.00
承兑汇票贴现	72,881,304.84	10,353,537.00
<b>合计</b>	<b>606,686,594.18</b>	<b>449,660,578.04</b>

## 25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	910,245,064.12	1,648,719,085.75
商业承兑汇票	756,732,956.50	37,553,700.24
<b>合计</b>	<b>1,666,978,020.62</b>	<b>1,686,272,785.99</b>

年末已到期未支付的应付票据总额为 10,209,325.66 元, 到期未付是因为票据到期日期为 2023 年 12 月 30 日、31 日, 当日为法定节假日, 票据已于节后支付。

## 26. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	2,985,014,464.64	1,465,681,722.93
工程款	15,696,426.01	27,761,286.81
设备款	31,705,630.56	22,796,017.39
其他	22,470,123.95	-
<b>合计</b>	<b>3,054,886,645.16</b>	<b>1,516,239,027.13</b>

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
青岛京润环保科技有限公司	36,604,228.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>36,604,228.00</b>	—

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 27. 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	56,191,053.65	32,848,361.83
<b>合计</b>	<b>56,191,053.65</b>	<b>32,848,361.83</b>

### 27.1 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	27,146,587.91	3,856,382.36
资金拆借款	15,226,849.32	16,156,383.52
个人报销款	12,583,036.66	9,900,326.93
保证金及押金	508,939.99	655,800.00
其他	725,639.77	2,279,469.02
<b>合计</b>	<b>56,191,053.65</b>	<b>32,848,361.83</b>

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无

## 28. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,730,248,504.28	1,179,798,758.51
<b>合计</b>	<b>2,730,248,504.28</b>	<b>1,179,798,758.51</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
新疆中部合盛硅业有限公司	49,744,292.32	合同尚未执行完毕
楷德电子工程设计有限公司	28,871,249.56	合同尚未执行完毕
隆基乐叶光伏科技（西咸新区）有限公司	25,578,654.67	合同尚未执行完毕
云南石金炭素有限公司	23,911,858.41	合同尚未执行完毕
单位1	18,306,253.95	合同尚未执行完毕
四川永祥光伏科技有限公司	14,389,911.50	合同尚未执行完毕
<b>合计</b>	<b>160,802,220.41</b>	—



大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 29. 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	98,072,113.44	617,260,055.28	602,423,099.16	112,909,069.56
离职后福利-设定提存计划	88,404.63	52,273,053.57	52,209,429.12	152,029.08
辞退福利	138,666.00	12,282,614.87	2,201,912.26	10,219,368.61
<b>合计</b>	<b>98,299,184.07</b>	<b>681,815,723.72</b>	<b>656,834,440.54</b>	<b>123,280,467.25</b>

### (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	96,605,322.33	537,265,740.51	523,653,012.21	110,218,050.63
职工福利费	142,802.50	18,294,125.53	18,362,856.53	74,071.50
社会保险费	70,747.16	26,637,132.18	26,649,429.33	58,450.01
其中: 医疗保险费	63,771.93	21,967,674.88	21,980,033.33	51,413.48
工伤保险费	1,983.53	2,238,542.78	2,235,500.46	5,025.85
生育保险费	4,991.70	2,430,914.52	2,433,895.54	2,010.68
住房公积金	252,934.30	25,884,296.76	26,067,450.11	69,780.95
工会经费和职工教育经费	1,000,307.15	8,341,422.22	6,853,762.90	2,487,966.47
采暖补贴	-	593,930.76	593,930.76	-
其他	-	243,407.32	242,657.32	750.00
<b>合计</b>	<b>98,072,113.44</b>	<b>617,260,055.28</b>	<b>602,423,099.16</b>	<b>112,909,069.56</b>

### (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	85,696.35	50,602,848.67	50,565,638.78	122,906.24
失业保险费	2,708.28	1,670,204.90	1,643,790.34	29,122.84
<b>合计</b>	<b>88,404.63</b>	<b>52,273,053.57</b>	<b>52,209,429.12</b>	<b>152,029.08</b>

## 30. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	32,745,048.49	43,705,844.90
企业所得税	109,515,803.39	61,061,619.28
个人所得税	1,698,070.40	1,066,236.36
城市维护建设税	2,407,458.29	2,710,597.03
教育费附加	1,154,145.01	1,198,371.38

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	570,132.50	755,780.37
印花税	1,490,263.66	1,091,006.44
房产税	986,615.84	963,137.88
土地使用税	478,636.28	375,224.61
其他	119,221.11	-
<b>合计</b>	<b>151,165,394.97</b>	<b>112,927,818.25</b>

### 31. 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	8,000,708.13	11,656,207.59
<b>合计</b>	<b>8,000,708.13</b>	<b>11,656,207.59</b>

### 32. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
计提售后服务费	87,023,493.83	48,771,178.74
待转增值税销项税额	86,576,541.42	46,489,135.33
<b>合计</b>	<b>173,600,035.25</b>	<b>95,260,314.07</b>

### 33. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	22,070,935.21	27,904,694.01
减: 未确认融资费用	1,541,950.62	1,932,871.58
小计	20,528,984.59	25,971,822.43
减: 一年内到期的租赁负债	8,000,708.13	11,656,207.59
<b>合计</b>	<b>12,528,276.46</b>	<b>14,315,614.84</b>

### 34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
待执行的亏损合同	18,427,068.02	-	由于产品更新迭代,履行原采购合同义务的成本超过预期经济利益
<b>合计</b>	<b>18,427,068.02</b>	<b>-</b>	<b>—</b>

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 35. 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	形成原因
政府补助	57,633,704.86	39,344,800.00	2,708,004.62	94,270,500.24	
<b>合计</b>	<b>57,633,704.86</b>	<b>39,344,800.00</b>	<b>2,708,004.62</b>	<b>94,270,500.24</b>	—

#### （2）政府补助项目

负债项目	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	49,689,785.78	-	1,008,057.96	48,681,727.82	与资产相关
连城数控三期项目扶持资金	-	31,000,000.00	465,000.02	30,534,999.98	与资产相关
大连市并购海外科技型企业专项资金	6,895,119.08	-	1,234,946.64	5,660,172.44	与资产相关
“诊疗装备与生物医用材料”重点专项项目	1,048,800.00	2,340,800.00	-	3,389,600.00	与收益相关
传感器与科学仪器创新研制项目	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	与收益相关
无锡高新区政府运营资金补贴	-	800,000.00	-	800,000.00	与收益相关
高精度超导重力仪工程化研发项目	-	204,000.00	-	204,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>57,633,704.86</b>	<b>39,344,800.00</b>	<b>2,708,004.62</b>	<b>94,270,500.24</b>	—

### 36. 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	233,499,640.00	-	-	-	-	-	233,499,640.00

### 37. 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	852,142,538.71	-	-	852,142,538.71
其他资本公积	342,250,610.58	15,827,967.91	-	358,078,578.49
<b>合计</b>	<b>1,194,393,149.29</b>	<b>15,827,967.91</b>	-	<b>1,210,221,117.20</b>

注：其他资本公积本年增加系本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 6,032,901.76 元；联营企业其他权益变动增加其他资本公积 9,381,779.04 元；少数股东增资增加其他资本公积 413,287.11 元。

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			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、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,032,846.15	791,157.75	-	-	-	791,157.75	-	2,824,003.90
其中:外币财务报表折算差额	2,032,846.15	791,157.75	-	-	-	791,157.75	-	2,824,003.90
<b>其他综合收益合计</b>	<b>2,032,846.15</b>	<b>791,157.75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>791,157.75</b>	<b>-</b>	<b>2,824,003.90</b>

### 39. 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	74,481,312.31	21,241,296.18	-	95,722,608.49
<b>合计</b>	<b>74,481,312.31</b>	<b>21,241,296.18</b>	<b>-</b>	<b>95,722,608.49</b>

### 40. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,681,615,126.15	1,271,593,880.17
调整年初未分配利润合计数	-59,568.31	-120,563.62
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-59,568.31	-120,563.62
调整后年初未分配利润	1,681,555,557.84	1,271,473,316.55
加:本年归属于母公司所有者的净利润	681,481,585.90	452,323,447.17
减:提取法定盈余公积	21,241,296.18	7,365,785.88
应付普通股股利	46,699,928.00	34,875,420.00
<b>本年年末余额</b>	<b>2,295,095,919.56</b>	<b>1,681,555,557.84</b>

#### 41. 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	5,679,300,910.30	4,187,649,764.17	3,583,041,107.10	2,649,203,648.62
其他业务	322,276,175.03	208,172,322.33	189,206,849.32	140,894,126.94
合计	6,001,577,085.33	4,395,822,086.50	3,772,247,956.42	2,790,097,775.56

##### （2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：晶体生长及加工设备	4,877,944,609.35	3,480,268,146.90
电池片及组件设备	276,895,497.53	224,290,946.31
其他配套设备	146,859,937.37	128,828,817.94
辅材	377,600,866.05	354,261,853.02
配件及其他	322,276,175.03	208,172,322.33
按经营地区分类		
其中：国内	5,366,153,669.10	3,943,187,783.90
国外	635,423,416.23	452,634,302.60
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	6,001,577,085.33	4,395,822,086.50
某一时段内转让	-	-

##### （3）与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售设备	客户验收时	对于不同客户收取预付款 10%-30%，到货款 30%-40%，验收款 30%-40%，质保金 10%；部分客户存在超过一年的分期付款条款	产品	是	无	提供 1 年的产品质量保证
销售配件及辅材（内销）	客户签收时	对于不同客户货到付款或需要支付一定比例的预付款	产品	是	无	提供 3 个月至 1 年的产品质量保证
销售配件及辅材（外销）	出口报关时	对于不同客户货到付款或需要支付一定比例的预付款	产品	是	无	

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### 42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,711,600.06	9,080,485.63
教育费附加	5,914,141.58	3,904,607.76
印花税	5,632,843.39	2,061,198.78
地方教育费附加	3,912,315.48	2,600,091.47
房产税	3,870,733.69	3,595,726.20
土地使用税	766,777.71	627,167.19
其他	441,658.71	291,462.22
<b>合计</b>	<b>34,250,070.62</b>	<b>22,160,739.25</b>

#### 43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	90,312,225.46	55,766,648.63
售后服务费	86,340,080.65	38,267,103.21
差旅费	44,421,753.77	26,453,282.53
运费	9,629,923.13	5,109,127.73
广告及业务宣传费	4,687,097.20	1,956,904.47
其他	18,496,838.78	10,943,250.57
<b>合计</b>	<b>253,887,918.99</b>	<b>138,496,317.14</b>

#### 44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	175,017,657.14	128,889,573.04
差旅费	27,358,749.77	15,701,810.00
业务招待费	24,763,910.57	13,135,475.22
咨询中介服务费	20,765,162.30	16,589,557.67
无形资产摊销	14,999,181.10	11,926,374.35
固定资产折旧费	13,780,940.32	12,357,615.63
物料消耗	9,171,929.63	6,836,496.73
办公费用	4,454,214.16	2,824,301.65
维修费	4,220,748.50	3,446,128.01
租赁费	3,827,539.72	2,139,400.81
信息化建设	2,684,409.80	2,658,348.26

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
汽车费用	2,492,398.54	2,274,975.23
水电费	2,203,347.13	1,778,556.57
使用权资产折旧	1,794,468.95	2,638,606.05
残疾人就业保障金	494,135.06	508,253.98
其他	9,936,271.83	6,978,247.62
<b>合计</b>	<b>317,965,064.52</b>	<b>230,683,720.82</b>

#### 45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	165,425,809.81	100,712,104.76
直接材料成本	73,297,757.54	60,074,156.38
折旧摊销费	6,198,851.48	4,743,413.41
委外研发、技术咨询费	1,625,428.79	3,762,107.27
其他费用	7,998,987.02	6,747,339.23
<b>合计</b>	<b>254,546,834.64</b>	<b>176,039,121.05</b>

#### 46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	38,061,062.08	10,033,681.24
减：利息收入	48,702,999.47	12,212,396.49
加：汇兑损失	-5,483,097.09	-4,718,043.41
其他支出	3,021,298.50	2,405,414.57
<b>合计</b>	<b>-13,103,735.98</b>	<b>-4,491,344.09</b>

#### 47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	72,059,135.67	37,318,743.02
先进制造业企业增值税加计抵减	29,391,799.36	-
无锡市产业发展补贴	25,913,447.96	7,629,814.88
企业研发投入后补助资金	5,000,000.00	-
嘉兴市高新区管委会房租补助	1,944,000.00	-
大连市并购海外科技型企业专项资金	1,234,946.64	1,234,946.64
江苏省人才攻关联合体资助金	1,080,000.00	-
“锡山英才计划”创新创业领军人才项目补助	1,044,600.00	495,000.00



大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	840,593.09	1,043,141.54
科技创新资金	800,000.00	200,000.00
高新企业申报补贴	550,000.00	160,000.00
连城数控三期项目扶持资金	465,000.02	-
人才发展资金及人才工作跟奖跟补计划	400,000.00	-
光伏电站发电补贴	346,698.09	327,993.98
个税手续费返还	174,176.02	868,880.37
就业及培训补贴	167,770.00	853,618.73
研发费加计扣除补助款	133,500.00	-
工会经费返还	127,522.02	541,773.63
辽宁省新型创新主体瞪羚独角兽补助资金	-	618,000.00
大连市重点研发计划2021年中期评估和验收补助资金	-	604,700.00
无锡市锡山区企业稳增长奖励	-	500,000.00
无锡市锡山区工业和信息化局工业发展资金补助	-	300,000.00
小巨人企业-专精特新企业补助	-	200,000.00
2022年中央引导地方科技发展资金	-	150,000.00
晶硅体多线切割机的研发与生产建设	-	79,884.47
其他	949,040.64	707,372.00
<b>合计</b>	<b>142,622,229.51</b>	<b>53,833,869.26</b>

#### 48. 公允价值变动收益

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	1,376,366.06	-464.24
其中:结构性存款	-	-63,793.83
理财产品	1,376,366.06	63,329.59
<b>合计</b>	<b>1,376,366.06</b>	<b>-464.24</b>

#### 49. 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	75,274,979.89	28,963,424.35
处置长期股权投资产生的投资收益	62,321,491.86	6,744,204.43
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	5,698,018.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,170,780.54	-

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
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	-	70,212,238.46
购买外汇理财产品取得的投资收益	-	263,200.00
债务重组收益	-765,341.67	-2,365,851.96
满足终止确认条件的票据贴现息	-10,536,396.03	-10,909,240.47
<b>合计</b>	<b>127,465,514.59</b>	<b>98,605,993.69</b>

#### 50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-549,544.25	110,544.25
应收账款坏账损失	-156,474,581.58	-22,601,429.06
其他应收款坏账损失	-367,818.81	-1,220,918.53
长期应收款坏账损失	-286,454.47	-55,110,996.53
<b>合计</b>	<b>-157,678,399.11</b>	<b>-78,822,799.87</b>

#### 51. 资产减值损失

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	-158,748,549.50	-38,463,244.69
合同资产减值损失	-12,870,254.75	2,966,161.82
在建工程减值损失	-	-3,999,447.27
固定资产减值损失	-	-281,074.17
商誉减值损失	-36,200,343.59	-
<b>合计</b>	<b>-207,819,147.84</b>	<b>-39,777,604.31</b>

#### 52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	252,648.94	-2,632,679.31
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	252,648.94	-2,632,679.31
其中:固定资产处置收益	18,742.72	-2,641,548.19
使用权资产处置收益	233,906.22	8,868.88
<b>合计</b>	<b>252,648.94</b>	<b>-2,632,679.31</b>

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 53. 营业外收入

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	778,553.01	3,455,001.10	778,553.01
质量索赔	2,107,591.65	3,279,291.57	2,107,591.65
废品收入	1,651,174.47	1,812,843.06	1,651,174.47
其他	428,091.52	1,318,823.37	428,091.52
<b>合计</b>	<b>4,965,410.65</b>	<b>9,865,959.10</b>	<b>4,965,410.65</b>

### 54. 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
非流动资产报废毁损损失	1,313,413.05	33,425.19	1,313,413.05
滞纳金	1,026,647.82	81,998.00	1,026,647.82
赔偿金	572,755.85	-	572,755.85
对外捐赠	60,000.00	120,000.00	60,000.00
其他	534,177.04	67,951.54	534,177.04
<b>合计</b>	<b>3,506,993.76</b>	<b>303,374.73</b>	<b>3,506,993.76</b>

### 55. 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	149,181,632.88	71,223,643.58
递延所得税费用	-28,540,858.83	-36,289,504.61
<b>合计</b>	<b>120,640,774.05</b>	<b>34,934,138.97</b>

#### （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	665,886,475.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,882,971.26
子公司适用不同税率的影响	-10,098,923.53
调整以前期间所得税的影响	1,038,356.88
非应税收入的影响	-14,602,252.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,762,526.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,996,129.72

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
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	74,469,268.84
研发加计扣除的影响	-37,721,710.00
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-93,333.53
所得税费用	120,640,774.05

#### 56. 其他综合收益

详见本附注“五、38 其他综合收益”相关内容。

#### 57. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 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	63,260,828.63	27,796,019.58
利息收入	15,218,613.92	5,963,147.79
保证金	78,077,497.26	50,735,115.07
补助类	89,424,147.65	59,655,224.79
其他类	13,596,366.46	7,503,287.18
合计	<b>259,577,453.92</b>	<b>151,652,794.41</b>

##### 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	314,082,668.46	182,212,784.38
往来类	229,950,265.02	21,706,880.35
保证金	43,113,165.33	54,564,904.51
备用金	5,335,724.14	17,942,714.95
其他	12,142,685.53	2,052,368.85
合计	<b>604,624,508.48</b>	<b>278,479,653.04</b>

##### (2) 与投资活动有关的现金

##### 1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财到期收回本金	131,000,000.00	246,552,868.41
处置子公司	114,215,635.00	2,868,917.13

##### 2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
购买长期资产	160,058,443.31	175,092,891.36
购买理财	327,000,000.00	77,844,065.84

### 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
购买外汇理财产品取得的投资收益	-	263,200.00
合计	-	263,200.00

### 4) 支付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
资金拆借	-	5,000,000.00
合计	-	5,000,000.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

### 1) 收到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
从少数股东取得的借款	-	28,000,000.00
合计	-	28,000,000.00

### 2) 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
使用权资产租赁付款额	10,045,427.70	12,411,319.88
偿还少数股东的借款	-	32,852,833.33
筹资费用	140,000.00	-
合计	10,185,427.70	45,264,153.21

### 3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	449,660,578.04	991,920,221.45	4,566,242.27	839,460,447.58	-	606,686,594.18
租赁负债	25,971,822.43	-	5,395,843.23	10,045,427.70	793,253.37	20,528,984.59
资金拆借	16,156,383.52	-	1,053,328.72	982,862.92	1,000,000.00	15,226,849.32
合计	491,788,783.99	991,920,221.45	11,015,414.22	850,488,738.20	1,793,253.37	642,442,428.09

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团背书转让应收票据用于购买商品、接受劳务人民币 1,016,871,218.33 元。

**58. 现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	545,245,701.03	425,096,387.31
加: 资产减值准备	207,819,147.84	39,777,604.31
信用减值损失	157,678,399.11	78,822,799.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,858,130.77	39,834,010.81
使用权资产折旧	11,568,512.30	11,365,517.22
无形资产摊销	17,281,122.44	13,841,612.04
长期待摊费用摊销	5,061,036.01	5,030,565.11
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)	-252,648.94	2,632,679.31
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,313,413.05	33,425.19
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-1,376,366.06	464.24
财务费用(收益以“-”填列)	4,602,398.39	3,716,082.47
投资损失(收益以“-”填列)	-138,767,252.29	-111,881,086.12
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-7,970,313.33	-36,608,946.33
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-3,740,975.67	-6,734,731.58
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,601,916,384.22	-2,574,943,292.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,119,225,448.43	-1,408,973,753.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	3,335,197,923.47	3,161,228,140.84
其他	6,043,903.93	4,526,914.00
经营活动产生的现金流量净额	463,420,299.40	-353,235,607.30
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	818,479,207.98	517,931,565.11
减: 现金的年初余额	517,931,565.11	430,979,861.91
加: 现金等价物的年末余额	-	-

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	300,547,642.87	86,951,703.20

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	120,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,784,365.00
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	114,215,635.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	818,479,207.98	517,931,565.11
其中：库存现金	40,857.50	301,751.07
可随时用于支付的银行存款	818,438,350.48	517,629,814.04
年末现金和现金等价物余额	818,479,207.98	517,931,565.11
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	-	-

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	1,935,580.18	1,409,660.20	被冻结，流通性差
银行承兑汇票保证金	336,948,991.99	542,638,380.41	使用受限
保函保证金	34,143,908.64	42,908,136.07	使用受限
合计	373,028,480.81	586,956,176.68	—

59. 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	—	—	191,069,280.31
其中：美元	26,945,059.93	7.0827	190,843,775.97
欧元	28,693.04	7.8592	225,504.34
应收账款	—	—	99,502,414.51
其中：美元	14,048,655.81	7.0827	99,502,414.51



大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款	—	—	18,509,419.94
其中:美元	2,003,029.91	7.0827	14,186,859.94
欧元	550,000.00	7.8592	4,322,560.00

## 60. 租赁

### (1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	855,795.71	1,330,057.53
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,986,196.13	3,139,586.61
与租赁相关的总现金流出	16,570,381.48	15,833,469.28

### (2) 本集团作为出租方

#### 1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	146,841.22	—
合计	146,841.22	—

## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	165,425,809.81	100,712,104.76
直接材料成本	141,039,001.79	105,338,796.61
折旧摊销费	6,198,851.48	4,743,413.41
委外研发、技术咨询费	1,625,428.79	3,762,107.27
其他费用	7,998,987.02	6,747,339.23
<b>小计</b>	<b>322,288,078.89</b>	<b>221,303,761.28</b>
减:形成存货的成本	67,741,244.25	45,264,640.23
<b>合计</b>	<b>254,546,834.64</b>	<b>176,039,121.05</b>
其中:费用化研发支出	254,546,834.64	176,039,121.05
资本化研发支出	—	—

## 七、 合并范围的变更

### 1. 处置子公司

#### (1) 本年丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时的处置价款	丧失控制权时的处置比例	丧失控制权时的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表中剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表中剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表中公允价值确定的方法及主要假设	与子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
江苏连银新材料有限公司	120,000,000.00	69.36%	转让	2023年2月	双方已完成本次股权转让及变更登记手续	62,321,491.86	-	-	-	-	-	-

## 2. 新设子公司

2023年6月,本公司投资设立全资子公司连科半导体有限公司。本公司认缴出资1亿元,占连科半导体有限公司注册资本的100%。

2023年6月,本公司的子公司连城凯克斯科技有限公司与青岛华芯晶电科技有限公司、上海同九企业管理合伙企业(有限合伙)共同出资设立子公司无锡同磊晶体有限公司。连城凯克斯科技有限公司认缴出资918万元,占无锡同磊晶体有限公司注册资本的51%。

## 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	注册资本 (万元)	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)	1,490.00 万美元	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
大连威凯特科技有限公司	2,000.00	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	10,000.00	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	7,400.00	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	2,000.00	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	2,000.00	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
中科磁控(北京)科技有限公司	1,206.25	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	3,000.00	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	100.00	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	200.00	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	1,262.99	西安	西安	制绒添加剂等专用新材料的研发、制造和销售		47.97	间接投资

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方 式
					直接	间接	
艾华久禹(无锡)智能科技有限公司	3,000.00	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	998.00	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	3,000.00	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
中山市汇创精密科技有限公司	4,000.00	中山	中山	机械零件、零部件加工;光伏设备及元器件、通用零部件制造和销售	51		直接投资
无锡釜川科技股份有限公司	5,058.46	无锡	无锡	半导体和太阳能光伏设备的研发、生产和销售	36.47		直接投资
釜川(无锡)智能科技有限公司	3,000.00	无锡	无锡	半导体和太阳能光伏设备的研发、生产和销售		100	间接投资
浙江川禾新材料有限公司	5,000.00	嘉兴	嘉兴	新材料技术研发、光电子器件生产和销售		60	间接投资
安徽川禾新材料有限公司	5,000.00	滁州	滁州	新材料技术研发、光电子器件生产和销售		100	间接投资
江苏中纯氢能科技有限公司	1,000.00	苏州	苏州	气体、液体分离及纯净设备和环境保护专用设备的制造与销售		45	间接投资
中纯氢能科技(泰州)有限公司	3,000.00	泰州	泰州	气体、液体分离及纯净设备和环境保护专用设备的制造与销售		100	间接投资
派沃电源科技(南京)有限公司	500.00	南京	南京	气体、液体分离及纯净设备和环境保护专用设备的制造与销售		51	间接投资
无锡市汇城精密科技有限公司	100.00	无锡	无锡	光伏设备及元器件制造与销售		100	间接投资
陕西星北能源科技有限公司	345.00	大连	大连	半导体器件专用设备、光伏设备及元器件、电子专用材料制造与销售	23.19	30.43	直接投资和间接投资
连科半导体有限公司	10,000.00	无锡	无锡	半导体设备的研发、生产和销售	100		直接投资
无锡同磊晶体有限公司	1,800.00	无锡	无锡	新材料技术研发、生产和销售		51	间接投资

注:本公司直接持有无锡釜川科技股份有限公司 36.47%的股份,是公司的第一大股东,釜川股份的股权结构较分散,第二大股东持股比例为 10.97%。釜川股份的董事会有 7 人,其中 4 名董事包括董事长由本公司委派,本公司在董事会占据多数表决权,可以控制釜川股份的生产经营和财务活动。

## 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	
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
拉普拉斯新能源科技股份有限公司	深圳	深圳	光伏及半导体先进材料、高端装备的研发、生产、销售	16.87		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	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	深圳石金	深圳石金	拉普拉斯	拉普拉斯
流动资产	561,677,757.53	452,057,341.47	9,810,092,450.13	4,722,473,484.88
其中：现金和现金等价物	102,768,870.13	120,295,872.14	830,123,023.35	644,750,396.02
非流动资产	288,686,687.91	228,516,136.36	1,413,953,087.34	408,203,267.04
资产合计	850,364,445.44	680,573,477.83	11,224,045,537.47	5,130,676,751.92
流动负债	268,986,407.30	181,720,294.67	8,984,527,276.17	3,406,965,752.05
非流动负债	71,223,874.08	31,490,347.61	128,483,503.49	91,708,241.28
负债合计	340,210,281.38	213,210,642.28	9,113,010,779.66	3,498,673,993.33
少数股东权益	10,952,693.69	7,229,275.05	13,265,804.18	756,093.43
归属于母公司股东权益	499,201,470.37	460,133,560.50	2,097,768,953.63	1,631,246,665.16
营业收入	358,447,979.37	181,532,634.09	2,966,160,261.21	1,265,850,270.41
净利润	38,821,328.51	17,945,715.59	421,922,111.50	118,977,244.33

### (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
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	11,195,628.07	11,478,112.26
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	-282,484.19	1,725.93

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	282,484.19	1,725.93

## 九、政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额 1,412,477.22 元。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	56,584,904.86	31,000,000.00	2,708,004.62	84,876,900.24	与资产相关
递延收益	1,048,800.00	8,344,800.00	-	9,393,600.00	与收益相关
合计	57,633,704.86	39,344,800.00	2,708,004.62	94,270,500.24	—

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	142,448,053.49	52,964,988.89
合计	142,448,053.49	52,964,988.89

## 十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。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2023年12月31日,本集团的资产及负债主

要为人民币余额。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

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

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。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：1,418,779,857.62元，占本公司应收账款及合同资产总额的49.00%。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金



融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 3) 信用风险敞口

于2023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以及本集团承担的财务担保。

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。

### (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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一年以上	合计
<b>金融资产</b>			
货币资金	1,191,507,688.79		1,191,507,688.79
交易性金融资产	213,951,699.81		213,951,699.81
应收票据	316,020,520.08		316,020,520.08
应收账款	2,209,539,112.29		2,209,539,112.29
应收款项融资	1,064,665,513.84		1,064,665,513.84
其他应收款	23,210,323.56		23,210,323.56
长期应收款	491,182,317.81	72,506,296.18	563,688,613.99
<b>金融负债</b>			
短期借款	606,686,594.18		606,686,594.18
应付票据	1,666,978,020.62		1,666,978,020.62

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一年以上	合计
应付账款	3,054,886,645.16		3,054,886,645.16
其他应付款	56,191,053.65		56,191,053.65
应付职工薪酬	123,280,467.25		123,280,467.25
租赁负债	8,000,708.13	12,528,276.46	20,528,984.59

## 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：除汇率变动外，其他因素保持不变。

### (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。

## 3. 金融资产转移

### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	未到期的应收票据	164,446,690.53	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	已到期的应收票据	347,312,313.19	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书/票据贴现	应收款项融资	2,297,610,456.38	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	2,809,369,460.10	—	—

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	2,297,610,456.38	-10,536,396.03
合计	—	2,297,610,456.38	-10,536,396.03

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书/贴现	164,446,690.53	-
合计	—	164,446,690.53	-

已转移但未整体终止确认的金融资产:

于2023年12月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款或贴现的银行承兑汇票的账面价值为164,446,690.53元。本集团认为,本集团保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款并确认银行借款。背书或贴现后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日,本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款或确认的银行借款账面价值总计为164,446,690.53元。

十一、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		213,951,699.81		213,951,699.81
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		213,951,699.81		213,951,699.81
(1) 理财产品		213,951,699.81		213,951,699.81
(二) 应收款项融资		1,064,665,513.84		1,064,665,513.84
(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		1,278,617,213.65	94,957,356.00	1,373,574,569.65

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

本集团在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价,或相同类似资产或负债在非活跃市场上的报价的,以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

本集团以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
海南惠智投资有限公司	海南省儋州市	投资管理及咨询	21,353,634.00	30.21	30.21

本公司实际控制人是李春安、钟宝申。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,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) 本公司的子公司情况

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) 本企业合营企业及联营企业情况

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:

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合营或联营企业名称	与本企业关系
拉普拉斯新能源科技股份有限公司	联营企业
大连久卉科技有限公司	联营企业
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	与本企业关系
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
云南石金炭素有限公司	联营企业子公司
广东石金炭素有限公司	联营企业子公司
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
宁夏中旺清洁服务有限公司	其他关联方
曲靖隆基硅材料有限公司	其他关联方
嘉兴隆基乐叶光伏科技有限公司	其他关联方
银川隆基光伏科技有限公司	其他关联方
隆基乐叶光伏科技（西咸新区）有限公司	其他关联方
江苏隆基乐叶光伏科技有限公司	其他关联方
浙江隆基乐叶光伏科技有限公司	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
青海隆基乐叶光伏科技有限公司	其他关联方
咸阳隆基乐叶光伏科技有限公司	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
西安隆基清洁能源有限公司	其他关联方
西安隆基新能源有限公司	其他关联方

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
大同隆基光伏科技有限公司	其他关联方
滁州隆基乐叶光伏科技有限公司	其他关联方
隆基乐叶光伏科技有限公司	其他关联方
马来西亚隆基私人有限公司	其他关联方
鄂尔多斯市隆基硅材料有限公司	其他关联方
泰州隆基光伏科技有限公司	其他关联方
芜湖隆基光伏科技有限公司	其他关联方
西安隆基氢能科技有限公司	其他关联方
宁夏隆基光电科技有限公司	其他关联方
隆基超导(上海)电磁技术有限公司	其他关联方
嘉兴隆基光伏科技有限公司	其他关联方
鄂尔多斯市隆基光伏科技有限公司	其他关联方
越南电池科技有限公司	其他关联方
NWestern Solar VIETNAM COMPANY LIMITED	其他关联方

## 2. 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
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	材料采购	22,304,823.00	11,017,734.50
宁夏中旺清洁服务有限公司	材料采购	10,237,858.42	1,026,681.38
佛山市石金科技有限公司	材料采购	9,521,948.37	21,033,129.46
隆基绿能科技股份有限公司	材料采购、接受劳务	1,930,619.48	1,839,823.00
西安隆基乐叶光伏科技有限公司	材料采购	1,383,451.33	36,389.38
滁州隆基乐叶光伏科技有限公司	材料采购	374,574.49	-
西安隆基清洁能源有限公司	接受服务	35,220.14	-
宁夏隆基乐叶科技有限公司	材料采购	21,734.52	-
保山隆基硅材料有限公司	材料采购	946.53	-
大连久卉科技有限公司	材料采购	-	2,000,000.00
银川隆基硅材料有限公司	材料采购	-	116,448.14
苏州久禹自动化设备有限公司	材料采购	-	96,166.34
深圳市石金科技股份有限公司	材料采购	-	13,563.71
合计	—	45,811,176.28	37,179,935.91

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(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
华坪隆基硅材料有限公司	销售商品	768,555,806.61	2,137,897.25
鄂尔多斯市隆基硅材料有限公司	销售商品	731,665,894.45	-
马来西亚隆基私人有限公司	销售商品	470,623,966.57	73,736,565.71
隆基乐叶光伏科技（西咸新区）有限公司	销售商品	177,276,712.05	52,731,172.92
滁州隆基乐叶光伏科技有限公司	销售商品	171,727,954.52	109,704,262.76
银川隆基光伏科技有限公司	销售商品	151,235,173.07	78,313,384.59
嘉兴隆基乐叶光伏科技有限公司	销售商品	141,152,200.86	133,651,772.37
银川隆基硅材料有限公司	销售商品	49,619,669.18	18,292,042.65
陕西隆基乐叶光伏科技有限公司	销售商品	43,630,339.76	28,157,900.16
泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	销售商品	42,855,108.77	474,102.74
禄丰隆基硅材料有限公司	销售商品	39,219,324.04	248,980,807.50
隆基绿能科技股份有限公司	销售商品	35,621,960.30	3,298,313.93
宁夏隆基乐叶科技有限公司	销售商品	28,103,842.40	9,795,804.87
西安隆基乐叶光伏科技有限公司	销售商品	24,675,041.41	31,919,044.25
NWestern Solar VIETNAM COMPANY LIMITED	销售商品	20,087,949.79	-
咸阳隆基乐叶光伏科技有限公司	销售商品	18,321,593.80	1,312,274.07
曲靖隆基硅材料有限公司	销售商品	17,820,183.40	160,184,088.14
佛山市石金科技有限公司	销售商品	13,362,743.37	3,982,300.89
丽江隆基硅材料有限公司	销售商品	12,740,536.41	5,616,523.96
楚雄隆基硅材料有限公司	销售商品	10,254,705.68	14,862,411.42
泰州隆基光伏科技有限公司	销售商品	9,132,743.36	-
芜湖隆基光伏科技有限公司	销售商品	8,438,187.30	-
云南石金炭素有限公司	销售商品	7,976,814.16	-
腾冲隆基硅材料有限公司	销售商品	5,286,927.49	8,766,673.49
大同隆基光伏科技有限公司	销售商品	4,663,754.56	40,562.52
保山隆基硅材料有限公司	销售商品	2,645,221.28	29,148,519.17
宁夏隆基硅材料有限公司	销售商品	1,873,566.36	2,304,106.17
无锡隆基氢能科技有限公司	销售商品	1,168,549.93	11,409,734.49
西安隆基氢能科技有限公司	销售商品	1,156,106.18	-
越南电池科技有限公司	销售商品	490,356.60	-
深圳市石金科技股份有限公司	销售商品	350,796.46	416,371.66
宁夏隆基光电科技有限公司	销售商品	214,157.09	-
隆基乐叶光伏科技有限公司	销售商品	60,241.76	-

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	销售商品	44,247.79	-
西安隆基清洁能源有限公司	销售商品	637.17	212,389.38
江苏隆基乐叶光伏科技有限公司	销售商品	-	41,195,467.57
浙江隆基乐叶光伏科技有限公司	销售商品	-	12,704,402.44
青海隆基乐叶光伏科技有限公司	销售商品	-	1,442,237.41
广东石金炭素有限公司	销售商品	-	322,123.90
大连久卉科技有限公司	销售商品	-	290,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,012,053,013.93</b>	<b>1,085,403,258.38</b>

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
隆基超导(上海)电磁技术有限公司	房屋建筑物	106,319.16	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>106,319.16</b>	<b>-</b>

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
<b>薪酬合计</b>	<b>581.52</b>	<b>640.00</b>

3. 关联方应收应付余额

(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	鄂尔多斯市隆基硅材料有限公司	329,350,440.58	16,467,522.03	-	-
应收账款	华坪隆基硅材料有限公司	213,204,541.95	10,903,186.98	3,917,412.85	934,875.74
应收账款	滁州隆基乐叶光伏科技有限公司	142,090,133.64	7,104,506.69	13,118,530.00	655,926.50
应收账款	嘉兴隆基光伏科技有限公司	107,900,707.57	5,395,035.38	-	-
应收账款	隆基乐叶光伏科技(西咸新区)有限公司	80,604,056.37	4,422,836.82	48,628,329.99	2,431,416.50
应收账款	禄丰隆基硅材料有限公司	52,877,421.00	6,644,318.75	56,561,438.89	3,014,979.75
应收账款	马来西亚隆基私人有限公司	43,549,244.55	3,143,277.27	27,079,187.09	1,353,959.35
应收账款	银川隆基光伏科技有限公司	26,538,456.82	4,641,458.34	59,546,119.08	3,826,529.45
应收账款	隆基绿能科技股份有限公司	26,178,220.18	1,485,267.93	1,690,721.60	111,745.57
应收账款	嘉兴隆基乐叶光伏科技有限公司	24,787,712.93	1,239,385.65	24,836,404.49	1,241,820.22
应收账款	曲靖隆基硅材料有限公司	23,873,721.50	5,131,571.07	86,916,971.00	11,293,101.55



大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	18,866,438.94	944,656.94	700,118.83	161,005.94
应收账款	陕西隆基乐叶光伏科技有限公司	16,159,738.70	847,196.94	3,858,003.20	192,900.16
应收账款	银川隆基硅材料有限公司	12,284,446.49	1,183,053.71	12,043,239.99	905,488.43
应收账款	咸阳隆基乐叶光伏科技有限公司	10,443,773.29	522,188.66	371,756.97	25,112.85
应收账款	芜湖隆基光伏科技有限公司	8,856,943.69	442,847.18	-	-
应收账款	楚雄隆基硅材料有限公司	8,327,344.90	1,153,646.52	12,251,819.93	858,101.64
应收账款	NWestern Solar VIETNAM COMPANY LIMITED	8,140,177.45	407,008.87	-	-
应收账款	西安隆基乐叶光伏科技有限公司	6,229,318.49	345,898.68	4,240,484.39	522,370.26
应收账款	佛山市石金科技有限公司	5,075,930.00	253,796.50	-	-
应收账款	保山隆基硅材料有限公司	4,898,392.40	639,773.92	22,306,847.00	2,775,869.36
应收账款	泰州隆基光伏科技有限公司	4,128,000.00	206,400.00	-	-
应收账款	无锡隆基氢能科技有限公司	3,392,800.10	932,360.02	14,772,637.03	1,978,681.85
应收账款	丽江隆基硅材料有限公司	3,116,123.65	714,830.23	5,564,229.55	559,987.83
应收账款	腾冲隆基硅材料有限公司	2,806,186.60	140,309.33	15,441,435.00	2,138,226.75
应收账款	云南石金炭素有限公司	2,700,000.00	135,000.00	-	-
应收账款	宁夏隆基乐叶科技有限公司	1,907,706.61	256,425.33	12,990,946.07	1,979,843.78
应收账款	宁夏隆基硅材料有限公司	1,805,460.00	351,129.00	2,908,320.00	392,082.00
应收账款	西安隆基氢能科技有限公司	522,560.00	26,128.00	-	-
应收账款	大连久卉科技有限公司	260,000.00	52,000.00	260,000.00	13,000.00
应收账款	越南电池科技有限公司	226,348.93	11,317.45	-	-
应收账款	宁夏隆基光电科技有限公司	152,000.50	7,600.03	-	-
应收账款	隆基超导(上海)电磁技术有限公司	115,887.89	5,794.39	-	-
应收账款	隆基乐叶光伏科技有限公司	68,073.18	3,403.66	285,412.65	14,270.64
应收账款	苏州久禹自动化设备有限公司	-	-	910,062.38	364,024.95
应收账款	深圳市石金科技股份有限公司	-	-	158,250.00	7,912.50
应收账款	大同隆基光伏科技有限公司	-	-	45,835.65	2,291.78
合同资产	华坪隆基硅材料有限公司	86,777,022.00	4,338,851.10	316,151.00	15,807.55
合同资产	鄂尔多斯市隆基硅材料有限公司	82,594,476.02	4,129,723.80	-	-
合同资产	马来西亚隆基私人有限公司	45,775,586.34	2,288,779.33	6,710,356.55	335,517.83
合同资产	银川隆基光伏科技有限公司	16,821,094.00	841,054.70	8,163,788.00	408,189.40
合同资产	隆基乐叶光伏科技(西咸新区)有限公司	16,764,740.00	838,237.00	5,958,560.00	297,928.00
合同资产	银川隆基硅材料有限公司	5,196,180.00	259,809.00	1,878,693.00	93,934.65

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
合同资产	陕西隆基乐叶光伏科技有限公司	4,676,000.00	233,800.00	2,876,686.80	143,834.34
合同资产	禄丰隆基硅材料有限公司	4,300,120.00	215,006.00	28,055,850.00	1,402,792.50
合同资产	隆基绿能科技股份有限公司	3,913,451.51	195,672.58	179,440.00	8,972.00
合同资产	宁夏隆基乐叶科技有限公司	3,001,800.00	150,090.00	1,028,800.00	51,440.00
合同资产	西安隆基乐叶光伏科技有限公司	2,564,600.00	128,230.00	3,889,600.00	194,480.00
合同资产	NWestern Solar VIETNAM COMPANY LIMITED	2,003,392.41	100,169.62	-	-
合同资产	佛山市石金科技有限公司	1,401,000.00	70,050.00	-	-
合同资产	丽江隆基硅材料有限公司	1,356,880.00	67,844.00	546,528.00	27,326.40
合同资产	泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	1,209,000.00	60,450.00	21,200.00	1,060.00
合同资产	泰州隆基光伏科技有限公司	1,032,000.00	51,600.00	-	-
合同资产	云南石金炭素有限公司	900,000.00	45,000.00	-	-
合同资产	曲靖隆基硅材料有限公司	813,614.00	40,680.70	17,252,555.00	862,627.75
合同资产	腾冲隆基硅材料有限公司	368,197.40	18,409.87	904,609.00	45,230.45
合同资产	保山隆基硅材料有限公司	221,147.60	11,057.38	2,618,774.40	130,938.72
合同资产	宁夏隆基硅材料有限公司	209,910.00	10,495.50	344,040.00	17,202.00
合同资产	西安隆基氢能科技有限公司	130,640.00	6,532.00	-	-
合同资产	无锡隆基氢能科技有限公司	122,000.00	6,100.00	1,289,300.00	64,465.00
合同资产	楚雄隆基硅材料有限公司	69,000.00	3,450.00	961,000.00	48,050.00
合同资产	嘉兴隆基乐叶光伏科技有限公司	-	-	225,245.18	11,262.26
预付款项	隆基绿能科技股份有限公司	14,280.00	-	1,194,749.56	-
预付款项	西安隆基乐叶光伏科技有限公司	2,933.63	-	-	-
预付款项	沈阳隆基电磁科技股份有限公司	-	-	6,223,241.77	-

(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	鄂尔多斯市隆基硅材料有限公司	199,945,490.38	-
合同负债	隆基乐叶光伏科技(西咸新区)有限公司	129,301,884.54	62,021,044.25
合同负债	马来西亚隆基私人有限公司	81,133,098.76	154,918,270.12
合同负债	鄂尔多斯市隆基光伏科技有限公司	61,774,111.50	-
合同负债	禄丰隆基硅材料有限公司	26,215,752.05	5,885,398.07
合同负债	云南石金炭素有限公司	23,911,858.41	28,672,566.37
合同负债	华坪隆基硅材料有限公司	15,939,247.69	6,811,061.94

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	9,431,415.93	8,035,132.73
合同负债	泰州隆基乐叶光伏科技有限公司	6,128,433.67	2,537,831.91
合同负债	宁夏隆基乐叶科技有限公司	5,344,466.39	13,605,442.33
合同负债	楚雄隆基硅材料有限公司	3,341,416.00	8,720,176.94
合同负债	隆基绿能科技股份有限公司	3,195,451.33	122,566.37
合同负债	银川隆基光伏科技有限公司	2,551,575.23	13,862,743.35
合同负债	佛山市石金科技有限公司	1,858,407.08	7,438,938.05
合同负债	保山隆基硅材料有限公司	1,115,044.24	13,362.83
合同负债	芜湖隆基光伏科技有限公司	955,752.21	-
合同负债	滁州隆基乐叶光伏科技有限公司	955,752.21	-
合同负债	西安隆基乐叶光伏科技有限公司	705,112.38	10,809,477.90
合同负债	陕西隆基乐叶光伏科技有限公司	538,938.05	-
合同负债	隆基乐叶光伏科技有限公司	477,876.11	13,287,964.60
合同负债	越南电池科技有限公司	274,689.83	-
合同负债	大连久卉科技有限公司	150,900.83	150,900.83
合同负债	西安隆基清洁能源有限公司	88,495.57	61,946.90
合同负债	银川隆基硅材料有限公司	38,938.05	6,418,230.09
合同负债	丽江隆基硅材料有限公司	-	5,694,690.25
合同负债	无锡隆基氢能科技有限公司	-	885,398.24
合同负债	宁夏隆基硅材料有限公司	-	779,650.89
合同负债	青海隆基乐叶光伏科技有限公司	-	767,159.42
合同负债	江苏隆基乐叶光伏科技有限公司	-	2,913.36
应付账款	苏州久禹自动化设备有限公司	-	366,308.50
应付账款	沈阳隆基电磁科技股份有限公司	11,601,951.23	-
应付账款	佛山市石金科技有限公司	3,767,399.86	466,509.64
应付账款	宁夏中旺清洁服务有限公司	3,757,634.36	16,879.64
应付账款	大连久卉科技有限公司	871,150.00	871,150.00
应付账款	西安隆基清洁能源有限公司	22,012.59	-
应付账款	滁州隆基乐叶光伏科技有限公司	194.69	-
其他应付款	大连久卉科技有限公司	250,000.00	250,000.00

### 十三、 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

于2020年10月22日,本公司董事会批准了《关于向激励对象首次授予股票期权》议案,向187名符合条件的激励对象授予股份期权。等待期分别为12个月、24个月、36个月,于等待期开始日起每年归属的限制性股票比例分别为50%、30%、20%。

于2023年10月27日,本公司董事会批准了《关于第二期股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》,向359名符合条件的激励对象授予股份期权。等待期分别为12个月、24个月、36个月,于等待期开始日起每年归属的限制性股票比例分别为40%、30%、30%。

2020年授予的股票激励计划:

授予对象类别	本年授予数量	本年行权数量	本年解锁数量	本年失效数量
生产人员	-	-	-	880.00
销售服务人员	-	-	-	1,200.00
行政管理人员	-	-	-	104,400.00
研发技术人员	-	-	-	16,560.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>123,040.00</b>

2023年授予的股票激励计划:

授予对象类别	本年授予数量	本年行权数量	本年解锁数量	本年失效数量
生产人员	576,000.00	-	-	-
销售服务人员	585,000.00	-	-	-
行政管理人员	1,216,000.00	-	-	-
研发技术人员	1,730,000.00	-	-	10,000.00
<b>合计</b>	<b>4,107,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,000.00</b>

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权(2020年授予)		年末发行在外的股票期权(2023年授予)	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
生产人员	36.335元	自股票期权首次授权日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止,最长不超过48个月。	24.77元	自股票期权首次授予之日起至全部行权或注销之日止,最长不超过50个月。
销售服务人员	36.335元		24.77元	
行政管理人员	36.335元		24.77元	
研发技术人员	36.335元		24.77元	

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
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
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险利率、股息率
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2023年12月31日,股份支付计入资本公积累计金额为48,386,357.36元

## 3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	899,620.14	-
销售服务人员	1,143,224.39	-
行政管理人员	1,403,398.93	-
研发技术人员	2,597,660.47	-
合计	<b>6,043,903.93</b>	-

## 十四、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

于资产负债表日,本集团并无须作披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

于资产负债表日,本集团并无须作披露的重要或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	每10股派发现金红利3.00元(含税)

本次权益分派预案如下:本公司目前总股本为233,499,640股,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.00元(含税)。本次权益分配共预计派发现金红利70,049,892.00元。

## 2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

本集团并无须作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) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	405,503,830.55	396,753,866.38
1-2年	89,969,727.50	117,307,233.59
2-3年	18,511,387.79	5,464,410.00
3-4年	231,536.00	24,327.87
4-5年	327.87	-
5年以上	9,109,153.35	9,138,255.84
合计	523,325,963.06	528,688,093.68

注:不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,047,933.35	1.73	9,047,933.35	100.00	-
按组合计提坏账准备	514,278,029.71	98.27	43,732,451.79	8.50	470,545,577.92
其中:以账龄作为信用风险特征组合	473,793,920.05	90.54	43,732,451.79	9.23	430,061,468.26
合并范围内关联方	40,484,109.66	7.73	-	-	40,484,109.66
合计	523,325,963.06	100.00	52,780,385.14	-	470,545,577.92

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,077,035.84	1.72	9,077,035.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	519,611,057.84	98.28	43,539,356.19	8.38	476,071,701.65
其中:以账龄作为信用风险特征组合	479,183,766.54	90.64	43,539,356.19	9.09	435,644,410.35
合并范围内关联方	40,427,291.30	7.64	-	-	40,427,291.30
<b>合计</b>	<b>528,688,093.68</b>	<b>100.00</b>	<b>52,616,392.03</b>	<b>—</b>	<b>476,071,701.65</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海润光伏科技股份有限公司	3,599,000.00	3,599,000.00	3,569,897.51	3,569,897.51	100.00	预计无法收回
滁州华鼎新能源有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	预计无法收回
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	1,388,828.00	1,388,828.00	1,388,828.00	1,388,828.00	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	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	744,865.96	744,865.96	100.00	预计无法收回
无锡恩源新材料有限公司	440,341.88	440,341.88	440,341.88	440,341.88	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	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>9,077,035.84</b>	<b>9,077,035.84</b>	<b>9,047,933.35</b>	<b>9,047,933.35</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 以账龄作为信用风险特征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	365,733,545.89	18,286,677.29	5.00
1-2年	89,307,727.50	17,861,545.50	20.00
2-3年	18,459,562.79	7,383,825.11	40.00

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	231,536.00	138,921.60	60.00
4-5年	327.87	262.29	80.00
5年以上	61,220.00	61,220.00	100.00
合计	473,793,920.05	43,732,451.79	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款-坏账准备	52,616,392.03	193,095.60	29,102.49	-	-	52,780,385.14
合计	52,616,392.03	193,095.60	29,102.49	-	-	52,780,385.14

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额281,120,787.19元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例42.47%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额17,962,445.42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	788,601,166.98	661,919,792.25
合计	788,601,166.98	661,919,792.25

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
关联往来款	782,367,676.93	656,730,242.82
保证金及押金	3,765,115.00	2,160,665.00
电价补贴	1,412,477.22	1,280,103.30
社会保险金	716,308.40	574,700.46
住房公积金	687,449.70	554,304.80
投资意向金	-	1,000,000.00
备用金	-	2,466.75



大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	204,704.72	612,991.20
合计	789,153,731.97	662,915,474.33

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	787,731,983.72	661,006,004.23
1-2年	1,421,748.25	909,470.10
2-3年	-	-
3-4年	-	1,000,000.00
合计	789,153,731.97	662,915,474.33

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	789,153,731.97	100.00	552,564.99	0.07	788,601,166.98
其中:以账龄作为信用风险特征组合	6,786,055.04	0.86	552,564.99	8.14	6,233,490.05
关联方组合	782,367,676.93	99.14	-	-	782,367,676.93
合计	789,153,731.97	100.00	552,564.99	-	788,601,166.98

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	662,915,474.33	100.00	995,682.08	0.15	661,919,792.25
其中:以账龄作为信用风险特征组合	6,185,231.51	0.93	995,682.08	16.10	5,189,549.43
关联方组合	656,730,242.82	99.07	-	-	656,730,242.82
合计	662,915,474.33	100.00	995,682.08	-	661,919,792.25

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,364,306.79	268,215.34	5.00
1-2年	1,421,748.25	284,349.65	20.00
合计	6,786,055.04	552,564.99	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	995,682.08	-	-	995,682.08
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--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	-443,117.09	-	-	-443,117.09
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	552,564.99	-	-	552,564.99

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款-坏账准备	995,682.08	-443,117.09	-	-	-	552,564.99
合计	995,682.08	-443,117.09	-	-	-	552,564.99

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
连城凯克斯科技 有限公司	关联方往来款	614,965,228.46	1年以内	77.93	-
连智(大连)智 能科技有限公司	关联方往来款	78,750,310.81	1年以内	9.98	-
釜川(无锡)智 能科技有限公司	关联方往来款	25,000,000.00	1年以内	3.17	-
大连连集科技有 限公司	关联方往来款	23,412,887.66	1年以内	2.97	-
中山市汇创精密 科技有限公司	关联方往来款	21,000,000.00	1年以内	2.66	-
<b>合计</b>	—	<b>763,128,426.93</b>	—	<b>96.71</b>	-

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
对子公司投资	471,010,209.06	-	471,010,209.06	412,043,510.20
对联营、合营企业投资	516,687,335.80	-	516,687,335.80	432,030,576.87
<b>合计</b>	<b>987,697,544.86</b>	<b>-</b>	<b>987,697,544.86</b>	<b>844,074,087.07</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	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	计提减值准备	其他		
连城晶体技术公司(美国)	62,769,870.00	-	34,737,500.00	-	-	-	97,507,370.00	-
大连威凯特科技有限公司	10,349,836.73	-	-	-	-	19,099.86	10,368,936.59	-
连城凯克斯科技有限公司	110,277,039.26	-	-	-	-	3,964,621.56	114,241,660.82	-
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	21,030,006.42	-	-	-	-	5,477.44	21,035,483.86	-
大连连集科技有限公司	15,300,000.00	-	-	-	-	-	15,300,000.00	-
无锡釜川科技股份有限公司	77,356,489.54	-	-	-	-	-	77,356,489.54	-

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	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	计提减值准备	其他		
中山市汇创精密科技有限公司	20,400,000.00	-	-	-	-	-	20,400,000.00	-
陕西星北能源科技有限公司	150,268.25	-	-	-	-	-	150,268.25	-
连科半导体有限公司	-	-	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>412,043,510.20</b>	<b>-</b>	<b>134,737,500.00</b>	<b>79,760,000.00</b>	<b>-</b>	<b>3,989,198.86</b>	<b>471,010,209.06</b>	<b>-</b>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	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	
联营企业													
拉普拉斯新能源科技股份有限公司	290,735,910.20	-	-	-	67,807,732.07	-	-	9,381,779.04	-	-	-	367,925,421.31	-
大连久升科技有限公司	11,478,112.26	-	-	-	-282,484.19	-	-	-	-	-	-	11,195,628.07	-
深圳市石金科技股份有限公司	129,816,554.41	-	-	-	7,749,732.01	-	-	-	-	-	-	137,566,286.42	-
<b>合计</b>	<b>432,030,576.87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>75,274,979.89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,381,779.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>516,687,335.80</b>	<b>-</b>

#### 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	1,216,134,377.97	956,482,291.44	896,268,760.47	743,557,738.92
其他业务	66,068,012.90	29,728,484.27	37,031,747.04	19,972,634.25
合计	1,282,202,390.87	986,210,775.71	933,300,507.51	763,530,373.17

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：晶体生长及加工设备	1,216,134,377.97	956,482,291.44
配件及其他	66,068,012.90	29,728,484.27
按经营地区分类		
其中：国内	1,047,579,246.79	852,317,732.25
国外	234,623,144.08	133,893,043.46
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	1,282,202,390.87	986,210,775.71
某一时段内转让	-	-

##### (3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售设备	客户验收时	对于不同客户收取预付款 10%-30%，到货款 30%-40%，验收款 30%-40%，质保金 10%；部分客户存在超过一年的分期付款条款	产品	是	无	提供 1 年的产品质量保证
销售配件及辅材（内销）	客户签收时	对于不同客户货到付款或需要支付一定比例的预付款	产品	是	无	提供 3 个月至 1 年的产品质量保证
销售配件及辅材（外销）	出口报关时	对于不同客户货到付款或需要支付一定比例的预付款	产品	是	无	提供 3 个月至 1 年的产品质量保证

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 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	75,274,979.89	28,963,424.35
处置长期股权投资产生的投资收益	40,240,000.00	8,312,735.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	4,000,697.33
债务重组收益	-577,428.00	-715,728.00
满足终止确认条件的票据贴现息	-1,727,843.14	-2,320,515.99
购买外汇理财产品取得的投资收益	-	263,200.00
<b>合计</b>	<b>113,209,708.75</b>	<b>38,503,813.55</b>

## 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	61,260,727.75	出售子公司股权及报废长期资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	40,650,720.37	未能对公司产生持续影响的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,547,146.60	理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	29,102.49	
债务重组损益	-765,341.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,771,529.94	
小计	106,493,885.48	
减：所得税影响额	12,004,509.22	
少数股东权益影响额（税后）	2,403,953.85	
<b>合计</b>	<b>92,085,422.41</b>	—

大连连城数控机器股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

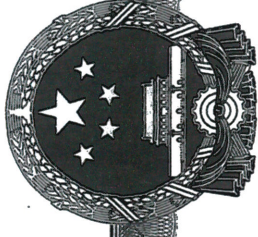
## 2. 净资产收益率及每股收益

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	19.43	2.92	2.92
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	16.80	2.52	2.52

大连连城数控机器股份有限公司  
二〇二四年四月二十五日







# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 李晓英, 宋朝学, 谭小青

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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02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



2024年01月26日



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）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

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

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：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



中华人民共和国财政部制



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



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

  
 年 度 Annual  
 本 证 书 Certificate

  
 年 度 Annual  
 本 证 书 Certificate

  
 年 度 Annual  
 本 证 书 Certificate



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

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.

  
 2010

  
 2011

  
 2012



姓名: 宗承勇  
证书编号: 110000282580

注册会计帅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

  
 2008 年 8 月 21 日  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

  
 2008 年 8 月 21 日  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 2012 年 12 月 4 日  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

  
 2012 年 12 月 4 日  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs





姓 名 回世奎  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1973年12月10日  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 信永中和会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 大连分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 210225197312100430  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

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.

年 月 日  
 /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.



年 月 日  
 /m /d



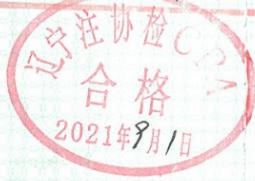
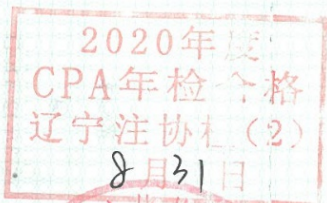
回世奎 210201250006

证书编号: 210201250006  
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

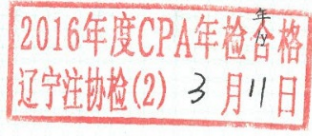
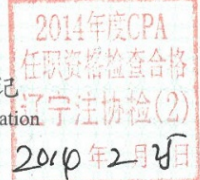
发证日期: 2007年09月29日  
 Date of Issuance /m /d

批准文件: 辽注师协字[2007]59号



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.



年 月 日  
 /m /d