

深圳市大成精密设备股份有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度
及 2022 年 1-3 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022200022344
报告名称：	深圳市大成精密设备股份有限公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-3 月审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 441A025076 号
被审（验）单位名称：	深圳市大成精密设备股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 09 月 16 日
报备日期：	2022 年 09 月 26 日
签字人员：	李萍(440300480685)， 闫靖(440300480179)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-150

审计报告

致同审字（2022）第 441A025076 号

深圳市大成精密设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市大成精密设备股份有限公司（以下简称“大成精密”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了大成精密 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月的合并及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，我们独立于大成精密，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 2019 年度、2020 年度和 2021 年度、2022 年 1-3 月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。

（一）收入确认

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、34。

1、事项描述

大成精密于 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月营业收入分别为 12,490.65 万元、23,830.42 万元、38,644.31 万元及 10,769.11 万元。由于营业收入是大成精密关键业绩指标之一，存在大成精密管理层（以下简称“管理层”）为达到业绩目标而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认的准确性识别为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月的财务报表审计中，我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价了大成精密与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）抽样获取大成精密与其客户签订的合同，检查合同关键条款，结合对管理层的访谈，分析了与收入有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，包括且不限于：对于 2020 年 1 月 1 日以前的业务，判断商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确定的合理性；对于 2020 年 1 月 1 日以后的业务，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和大成精密的经营模式，同时复核了相关会计政策是否得到一贯运用；

（3）执行了分析程序，包括分析报告期收入构成、毛利率等波动的合理性、主要客户的变化及销售价格变化的合理性等；

（4）抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、发运单、客户验收合格文件及其他单据等内外部证据，并检查收款记录；

(5) 在抽样的基础上，对报告期销售收入金额、应收账款余额实施函证程序，对未回函的交易通过检查收入确认支持性文件等实施替代测试程序，并选取主要客户进行实地走访或视频访谈；

(6) 通过网络查询重要客户的工商资料，并询问相关经办人员，以确认重要客户与大成精密是否存在关联关系；

(7) 针对临近资产负债表日前后确认的销售收入核对其支持性文件，以确认营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 存货跌价准备的计提

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2021 年 1-3 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、12 和附注五、8。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日止，大成精密财务报表中存货账面价值分别为 12,216.16 万元、13,395.16 万元、33,468.79 万元和 39,907.41 万元，占资产总额的比例分别为 51.79%、41.06%、39.97%和 39.89%。

由于存货余额较大，且存货跌价准备的计提涉及管理层的重要会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月的财务报表审计中，我们针对存货及跌价准备的计提执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价和测试大成精密存货跌价准备相关内部控制制度设计和运行的有效性；

(2) 对大成精密存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等，并关注残次以及滞销的存货状况；

(3) 取得大成精密存货的年末库龄清单，抽查库龄的计算是否准确，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析，以判断存货跌价准备计提金额是否充分、准确；

(4) 查询大成精密报告期各期主要原材料单价变动情况，判断产生存货跌价的风险；

(5) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等，获取大成精密产品跌价准备计算表，对存货减值测试执行重新计算，检查是否按管理层确定的相关会计政策执行；

(6) 检查以前年度计提的存货跌价在各期的变化情况等，分析存货跌价准备计提的充分性；

(7) 参照报告期内存货核销或其他对于存货的调整相关的本期存货减值，检查了存货跌价准备计提的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

大成精密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，管理层负责评估大成精密的持续经营能力，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大成精密、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大成精密的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大成精密的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大成精密不能持续经营。

（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）就大成精密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 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月的期间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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年九月十六日

合并资产负债表

编制单位：深圳市大成精密设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	115,891,821.30	91,498,855.96	49,774,062.11	15,856,312.33
交易性金融资产	五、2	95,638,512.69	105,000,000.00	2,000,000.00	-
应收票据	五、3	10,448,091.10	16,473,753.65	4,514,798.46	11,779,603.48
应收账款	五、4	103,260,699.78	87,923,567.32	47,841,400.53	23,909,856.76
应收款项融资	五、5	128,405,887.58	104,430,291.27	29,791,427.82	11,869,447.92
预付款项	五、6	12,090,749.61	7,627,532.83	3,941,885.75	2,763,520.84
其他应收款	五、7	2,994,303.24	2,514,477.82	2,123,850.65	2,779,578.56
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、8	399,074,109.41	334,687,921.14	133,951,586.57	122,161,647.71
合同资产	五、9	45,306,709.03	34,283,000.20	14,465,375.30	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、10	35,719,015.91	20,999,182.36	12,815,050.54	20,838,403.00
流动资产合计		948,829,899.65	805,438,582.55	301,219,437.73	211,958,370.60
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、11	18,596,978.55	16,041,360.20	15,278,621.44	16,315,353.74
在建工程	五、12	8,201,081.23	227,555.27	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五、13	8,976,779.58	7,412,515.65	-	-
无形资产	五、14	607,478.06	477,801.50	-	-
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、15	1,061,766.08	1,019,653.77	1,426,799.55	2,020,071.62
递延所得税资产	五、16	7,648,836.11	6,219,028.00	8,254,261.00	5,567,164.46
其他非流动资产	五、17	6,601,651.60	526,384.33	82,509.43	-
非流动资产合计		51,694,571.21	31,924,298.72	25,042,191.42	23,902,589.82
资产总计		1,000,524,470.86	837,362,881.27	326,261,629.15	235,860,960.42

公司法定代表人：

张孝平

主管会计工作的公司负责人：

李金雨

公司会计机构负责人：

李爱文

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市大成精密设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、18	4,425,267.17	4,425,267.17	-	18,324,323.75
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、19	53,216,769.44	36,919,005.06	19,814,167.67	-
应付账款	五、20	143,458,910.89	111,445,350.63	60,696,434.64	35,340,658.40
预收款项	五、21	-	-	-	145,720,797.78
合同负债	五、22	391,468,343.82	347,093,150.14	141,526,062.26	-
应付职工薪酬	五、23	20,274,445.90	23,357,086.46	12,229,586.29	6,936,168.39
应交税费	五、24	11,266,541.29	6,632,542.84	10,421,524.36	4,844,703.77
其他应付款	五、25	3,523,016.22	3,369,452.59	5,476,408.12	4,220,821.62
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	五、26	8,490,780.04	7,940,496.46	1,198,844.83	1,092,926.65
其他流动负债	五、27	31,103,828.43	21,264,291.21	18,149,880.09	-
流动负债合计		667,227,903.20	562,446,642.56	269,512,908.26	216,480,400.36
非流动负债：					
长期借款	五、28	5,950,000.00	6,000,000.00	10,780,000.00	5,760,000.00
租赁负债	五、29	3,930,880.25	3,750,855.73	-	-
长期应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		9,880,880.25	9,750,855.73	10,780,000.00	5,760,000.00
负债合计		677,108,783.45	572,197,498.29	280,292,908.26	222,240,400.36
股本	五、30	49,000,000.00	47,689,687.50	43,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	五、31	211,590,250.41	165,323,979.30	17,026,813.31	-
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、32	8,935,270.25	6,721,232.70	459,603.78	3,169,221.47
未分配利润	五、33	53,890,166.75	45,430,483.48	-14,517,696.20	9,451,338.59
归属于母公司股东权益合计		323,415,687.41	265,165,382.98	45,968,720.89	13,620,560.06
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		323,415,687.41	265,165,382.98	45,968,720.89	13,620,560.06
负债和股东权益总计		1,000,524,470.86	837,362,881.27	326,261,629.15	235,860,960.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：深圳市大成精密设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、34	107,691,053.22	386,443,066.28	238,304,186.74	124,906,451.98
减：营业成本	五、34	63,208,429.10	213,666,673.57	138,500,122.29	78,368,902.48
税金及附加	五、35	1,198,627.43	4,313,123.17	1,294,030.51	1,610,324.30
销售费用	五、36	10,061,303.52	29,596,887.79	14,264,585.84	11,637,249.87
管理费用	五、37	9,728,694.40	25,522,857.60	15,697,805.74	12,212,396.67
研发费用	五、38	11,658,196.81	42,549,032.01	20,653,337.03	12,838,376.95
财务费用	五、39	200,885.78	828,452.67	469,108.53	1,455,437.81
其中：利息费用		291,668.67	1,033,676.39	605,962.27	1,376,657.88
利息收入		131,965.37	195,953.09	210,538.31	34,382.25
加：其他收益	五、40	4,273,440.87	16,315,088.30	5,430,388.41	7,363,218.80
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	43,088.54	766,178.16	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、42	638,512.69	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-2,070,705.74	-4,526,890.56	-4,655,734.06	-439,089.63
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-1,803,452.68	-4,148,698.08	-2,213,433.58	-5,520,291.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,715,799.86	78,371,717.29	45,986,417.57	8,187,601.51
加：营业外收入	五、45	3,000.00	24,999.80	14,234.41	-
减：营业外支出	五、46	60,017.45	2,178,940.91	115,000.00	93,326.09
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,658,782.41	76,217,776.18	45,885,651.98	8,094,275.42
减：所得税费用	五、47	1,985,061.59	10,007,967.58	3,922,384.29	934,502.39
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,673,720.82	66,209,808.60	41,963,267.69	7,159,773.03
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		10,673,720.82	66,209,808.60	41,963,267.69	7,159,773.03
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		10,673,720.82	66,209,808.60	41,963,267.69	7,159,773.03
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
(2) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
(3) 其他		-	-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
(2) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
(3) 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
(4) 现金流量套期储备		-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		10,673,720.82	66,209,808.60	41,963,267.69	7,159,773.03
归属于母公司股东的综合收益总额		10,673,720.82	66,209,808.60	41,963,267.69	7,159,773.03
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.22	1.54	1.26	0.22
(二) 稀释每股收益		-	-	-	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位: 深圳市大成精密设备股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		101,081,230.40	433,860,049.04	147,016,909.97	107,647,913.28
收到的税费返还		3,979,276.62	14,646,187.21	3,299,464.96	5,736,997.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	582,693.25	2,069,853.98	4,593,402.59	1,830,603.94
经营活动现金流入小计		105,643,200.27	450,576,090.23	154,909,777.52	115,215,514.33
购买商品、接受劳务支付的现金		76,541,629.73	282,490,660.42	60,966,703.94	51,263,149.84
支付给职工以及为职工支付的现金		39,659,688.18	91,060,199.86	45,335,141.32	35,151,703.37
支付的各项税费		8,704,962.71	49,979,320.32	11,649,589.88	14,806,060.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	6,882,914.74	28,320,040.72	11,622,178.06	10,789,773.37
经营活动现金流出小计		131,789,195.36	451,850,221.32	129,573,613.20	112,010,686.76
经营活动产生的现金流量净额	五、49	-26,145,995.09	-1,274,131.09	25,336,164.32	3,204,827.57
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		115,000,000.00	41,900,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		43,088.54	766,178.16	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
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		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		115,043,088.54	42,666,178.16	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,507,927.74	3,572,059.53	504,483.13	809,046.53
投资支付的现金		105,000,000.00	144,900,000.00	2,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		122,507,927.74	148,472,059.53	2,504,483.13	809,046.53
投资活动产生的现金流量净额		-7,464,839.20	-105,805,881.37	-2,504,483.13	-809,046.53
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		46,434,110.00	150,000,000.00	40,000,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	4,420,000.00	6,200,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	-	2,989,866.61	27,233,862.73	13,867,038.12
筹资活动现金流入小计		46,434,110.00	157,409,866.61	73,433,862.73	38,867,038.12
偿还债务支付的现金		320,000.00	1,180,000.00	19,380,000.00	23,905,987.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,628.00	699,106.80	50,624,367.84	1,310,966.47
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	1,848,308.54	3,602,506.94	1,588,426.34	2,148,863.00
筹资活动现金流出小计		2,341,936.54	5,481,613.74	71,592,794.18	27,365,816.57
筹资活动产生的现金流量净额		44,092,173.46	151,928,252.87	1,841,068.55	11,501,221.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	59,810.87
五、现金及现金等价物净增加额		10,481,339.17	44,848,240.41	24,672,749.74	13,956,813.46
加: 期初现金及现金等价物余额		85,290,302.48	40,442,062.07	15,769,312.33	1,812,498.87
六、期末现金及现金等价物余额		95,771,641.65	85,290,302.48	40,442,062.07	15,769,312.33

公司法定代表人:

张平

主管会计工作的公司负责人:

李金雨

公司会计机构负责人:

李金雨



单位: 人民币元

2022年1-3月

公司法定代表人：  	主管会计工作的公司负责人：  	公司会计机构负责人：  
---	--	---

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并股东权益变动表

编制单位：深圳市大成精密设备股份有限公司
单位：人民币元

项 目	2021年							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	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	
一、上年年末余额	43,000,000.00	17,026,813.31	-	-	-	459,603.78	-14,517,696.20	45,968,720.89
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
同一控制下企业合并								-
其他								-
二、本年年年初余额	43,000,000.00	17,026,813.31	-	-	-	459,603.78	-14,517,696.20	45,968,720.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,689,687.50	148,297,165.99	-	-	-	6,261,628.92	59,948,179.68	219,196,662.09
（一）综合收益总额							66,209,808.60	66,209,808.60
（二）股东投入和减少资本	4,689,687.50	148,297,165.99	-	-	-	-	-	152,986,853.49
1. 股东投入资本	4,689,687.50	145,310,312.50						150,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,986,853.49						2,986,853.49
3. 其他								-
（三）利润分配								-
1. 提取盈余公积						6,261,628.92	-6,261,628.92	-
2. 对股东的分配						6,261,628.92	-6,261,628.92	-
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. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	47,689,687.50	165,323,979.30	-	-	-	6,721,232.70	45,430,483.48	255,165,382.98

公司法定代表人：张平
主管会计工作的公司负责人：李金
公司会计机构负责人：李金
李金
李金

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市大成精密设备股份有限公司

项 目	2020年							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	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	
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	3,169,221.47	9,451,338.59	13,620,560.06
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
同一控制下企业合并								-
其他								-
二、本年年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	3,169,221.47	9,451,338.59	13,620,560.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,000,000.00	17,026,813.31	-	-	-	-2,709,617.69	-23,969,034.79	32,348,160.83
（一）综合收益总额							41,963,267.69	41,963,267.69
（二）股东投入和减少资本	10,550,000.00	29,834,893.14	-	-	-	-	-	40,384,893.14
1. 股东投入资本	10,550,000.00	29,450,000.00						40,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		384,893.14						384,893.14
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	459,603.78	-50,459,603.78	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积						459,603.78	-459,603.78	-
2. 对股东的分配							-50,000,000.00	-50,000,000.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	31,450,000.00	-12,808,079.83	-	-	-	-3,169,221.47	-15,472,698.70	-
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. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	43,000,000.00	17,026,813.31	-	-	-	459,603.78	-14,517,698.20	45,968,720.89

公司法定代表人：张平

主管会计工作的公司负责人：李金雨

公司会计机构负责人：李金雨

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市大成精密设备股份有限公司

项 目	2019年							少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	1,000,000.00					626,887.54	4,833,899.49		6,460,787.03
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	626,887.54	4,833,899.49	-	6,460,787.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	2,542,333.93	4,617,439.10	-	7,159,773.03
（一）综合收益总额							7,159,773.03		7,159,773.03
（二）股东投入和减少资本									-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配									-
1. 提取盈余公积						2,542,333.93	-2,542,333.93		-
2. 对股东的分配						2,542,333.93	-2,542,333.93		-
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. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	3,169,221.47	9,451,338.59	-	13,620,560.06

公司法定代表人：沙平

主管会计工作的公司负责人：李雨

公司会计机构负责人：李志文

公司资产负债表

编制单位：深圳市大成精密设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		83,374,092.03	62,000,951.48	44,237,615.65	5,671,126.68
交易性金融资产		95,638,512.69	105,000,000.00	2,000,000.00	-
应收票据	十五、1	9,359,051.98	15,214,146.65	2,686,554.57	8,113,165.49
应收账款	十五、2	90,474,634.97	77,812,724.08	52,580,745.53	31,222,382.14
应收款项融资	十五、3	126,192,698.67	103,569,113.11	28,651,282.03	6,344,275.28
预付款项		8,198,490.22	14,207,195.92	1,239,457.40	2,370,263.43
其他应收款	十五、4	63,976,100.02	34,499,464.80	20,459,645.77	17,034,093.99
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		379,909,545.13	300,613,909.96	109,591,725.83	106,318,636.99
合同资产		39,264,444.30	29,298,648.43	11,832,658.53	
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		33,232,328.79	16,812,412.69	7,706,354.17	16,298,173.69
流动资产合计		929,619,898.80	759,028,567.12	280,986,039.48	193,372,117.69
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十五、5	22,938,136.97	22,201,664.74	20,227,473.32	19,000,000.00
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		2,824,266.91	766,121.43	707,561.53	1,125,203.50
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		1,767,308.91	1,873,347.44	-	-
无形资产		559,403.10	477,801.50	-	-
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	81,996.11
递延所得税资产		2,646,830.72	2,275,647.82	1,447,011.36	756,080.10
其他非流动资产		170,101.60	521,384.33	42,509.43	-
非流动资产合计		30,906,048.21	28,115,967.26	22,424,555.64	20,963,279.71
资产总计		960,525,947.01	787,144,534.38	303,410,595.12	214,335,397.40

公司法定代表人：

张平

主管会计工作的公司负责人：

李金雨

公司会计机构负责人：

李文

公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市大成精密设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	18,324,323.75
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		53,216,769.44	36,919,005.06	21,330,000.01	-
应付账款		140,642,047.59	110,888,775.78	54,686,143.96	18,375,645.36
预收款项		-	-	-	129,213,773.36
合同负债		358,515,107.72	316,375,568.22	124,996,960.57	-
应付职工薪酬		2,490,145.92	3,833,225.19	3,479,330.89	3,511,108.71
应交税费		8,142,083.48	4,656,917.17	8,829,627.97	4,655,510.61
其他应付款		11,128,218.37	5,729,870.59	3,256,342.95	1,243,984.81
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		506,945.77	501,766.32	108,240.83	-
其他流动负债		28,577,277.64	20,498,048.03	16,001,096.88	-
流动负债合计		603,218,595.93	499,403,176.36	232,687,744.06	175,324,346.60
非流动负债：					
长期借款		5,950,000.00	6,000,000.00	6,100,000.00	-
应付债券		-	-	-	-
租赁负债		1,414,398.20	1,515,364.29	-	-
长期应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		7,364,398.20	7,515,364.29	6,100,000.00	-
负债合计		610,582,994.13	506,918,540.65	238,787,744.06	175,324,346.60
股本		49,000,000.00	47,689,687.50	43,000,000.00	1,000,000.00
资本公积		211,590,250.41	165,323,979.30	17,026,813.31	-
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		8,935,270.25	6,721,232.70	459,603.78	3,169,221.47
未分配利润		80,417,432.22	60,491,094.23	4,136,433.97	34,841,829.33
股东权益合计		349,942,952.88	280,225,993.73	64,622,851.06	39,011,050.80
负债和股东权益总计		960,525,947.01	787,144,534.38	303,410,595.12	214,335,397.40

公司法定代表人：张孝平

主管会计工作的公司负责人：李金雨

公司会计机构负责人：李志文



公司利润表

编制单位：深圳市大成精密设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、6	101,375,206.70	386,450,880.88	226,909,404.15	151,512,295.49
减：营业成本	十五、6	64,664,468.36	269,986,633.78	166,105,763.55	93,076,314.74
税金及附加		871,121.35	3,135,324.88	508,102.35	1,016,435.49
销售费用		1,866,509.39	8,714,086.00	6,818,259.42	10,071,122.91
管理费用		4,010,349.44	10,625,703.92	9,336,963.63	9,380,747.32
研发费用		6,304,286.31	28,537,414.41	6,322,285.72	9,048,169.82
财务费用		9,870.22	145,090.89	43,019.32	1,146,071.88
其中：利息费用		89,427.57	347,600.01	192,711.13	1,058,461.71
利息收入		111,723.34	165,987.89	196,522.66	19,526.51
加：其他收益		4,216,068.49	11,693,939.63	2,800,503.43	5,386,182.17
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、7	43,088.54	745,903.85	5,000,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		638,512.69	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,566,286.49	-4,165,569.01	-4,497,786.53	-158,020.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,745,905.07	-3,091,573.26	-1,005,383.60	-3,232,513.33
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		25,234,079.79	70,489,328.21	40,072,343.46	29,769,082.03
加：营业外收入		-	-	-	-
减：营业外支出		50,017.45	728,940.91	15,000.00	20,104.09
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		25,184,062.34	69,760,387.30	40,057,343.46	29,748,977.94
减：所得税费用		3,043,686.80	7,144,098.12	4,830,436.34	4,325,638.68
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		22,140,375.54	62,616,289.18	35,226,907.12	25,423,339.26
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		22,140,375.54	62,616,289.18	35,226,907.12	25,423,339.26
(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		-	-	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1)其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
(2)企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
(3)其他		-	-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1)其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
(2)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
(3)其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
(4)现金流量套期储备		-	-	-	-
六、综合收益总额		22,140,375.54	62,616,289.18	35,226,907.12	25,423,339.26
七、每股收益		-	-	-	-
(一)基本每股收益		-	-	-	-
(二)稀释每股收益		-	-	-	-

公司法定代表人：张平

主管会计工作的公司负责人：李金雨

公司会计机构负责人：李金雨

3-21-20

公司现金流量表

编制单位：深圳市大成精密设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		84,583,513.54	400,541,438.15	106,140,128.67	107,116,755.47
收到的税费返还		3,970,420.05	10,976,316.17	916,541.93	3,763,226.80
收到其他与经营活动有关的现金		6,283,715.92	5,517,450.80	4,356,609.30	2,045,312.49
经营活动现金流入小计		94,837,649.51	417,035,205.12	111,413,279.90	112,925,294.76
购买商品、接受劳务支付的现金		90,753,508.06	339,546,896.59	50,010,184.67	73,527,540.05
支付给职工以及为职工支付的现金		5,613,696.35	15,100,764.38	17,624,505.08	28,750,901.05
支付的各项税费		7,389,081.87	39,918,941.77	5,547,771.24	9,634,990.83
支付其他与经营活动有关的现金		7,910,771.22	34,016,929.99	9,425,335.18	9,313,857.88
经营活动现金流出小计		111,667,057.50	428,583,532.73	82,607,796.17	121,227,289.81
经营活动产生的现金流量净额		-16,829,407.99	-11,548,327.61	28,805,483.73	-8,301,995.05
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		115,000,000.00	41,900,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		43,088.54	745,903.85	5,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
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		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		115,043,088.54	42,645,903.85	5,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,951,061.96	1,413,773.08	58,163.43	5,250.00
投资支付的现金		135,000,000.00	160,900,000.00	3,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		136,951,061.96	162,313,773.08	3,058,163.43	5,250.00
投资活动产生的现金流量净额		-21,907,973.42	-119,667,869.23	1,941,836.57	-5,250.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		46,434,110.00	150,000,000.00	40,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-	6,200,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,833,152.50	21,731,335.13	13,867,038.12
筹资活动现金流入小计		46,434,110.00	152,833,152.50	67,931,335.13	38,867,038.12
偿还债务支付的现金		50,000.00	100,000.00	18,300,000.00	22,825,987.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,324.31	270,503.55	50,208,794.05	1,005,696.95
支付其他与筹资活动有关的现金		-	359,669.72	848,372.45	2,148,863.00
筹资活动现金流出小计		115,324.31	730,173.27	69,357,166.50	25,980,547.05
筹资活动产生的现金流量净额		46,318,785.69	152,102,979.23	-1,425,831.37	12,886,491.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	59,810.87
五、现金及现金等价物净增加额		7,581,404.28	20,886,782.39	29,321,488.93	4,639,056.89
加：期初现金及现金等价物余额		55,792,398.00	34,905,615.61	5,584,126.68	945,069.79
六、期末现金及现金等价物余额		63,373,802.28	55,792,398.00	34,905,615.61	5,584,126.68

公司法定代表人：

张孝平

主管会计工作的公司负责人：

李金雨

公司会计机构负责人：

李志文

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月						
	股本	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
一、上年年末余额	47,689,687.50	165,323,979.30	-	-	-	6,721,232.70	60,491,094.23
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	47,689,687.50	165,323,979.30	-	-	-	6,721,232.70	60,491,094.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,310,312.50	46,266,271.11	-	-	-	2,214,037.55	19,926,337.99
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	1,310,312.50	46,266,271.11	-	-	-	-	22,140,375.54
1. 股东投入资本	1,310,312.50	45,123,797.50					47,576,583.61
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,142,473.61					46,434,110.00
3. 其他							1,142,473.61
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						2,214,037.55	-2,214,037.55
2. 对股东的分配						2,214,037.55	-2,214,037.55
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. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	49,000,000.00	211,590,250.41	-	-	-	8,935,270.25	80,417,432.22
							349,942,952.88

公司法定代表人：

张平

主管会计工作的公司负责人：

李雨

公司会计机构负责人：

李金

李金



公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市大成精密设备股份有限公司

项 目	2021年度						
	股本	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
一、上年年末余额	43,000,000.00	17,026,813.31	-	-	-	459,603.78	4,136,433.97
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	43,000,000.00	17,026,813.31	-	-	-	459,603.78	4,136,433.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,689,687.50	148,297,165.99	-	-	-	6,261,628.92	56,354,660.26
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	4,689,687.50	148,297,165.99	-	-	-	-	62,616,289.18
1. 股东投入资本	4,689,687.50	145,310,312.50					152,986,853.49
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,986,853.49					150,000,000.00
3. 其他							2,986,853.49
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						6,261,628.92	-6,261,628.92
2. 对股东的分配						6,261,628.92	-6,261,628.92
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. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年年末余额	47,689,687.50	165,323,979.30	-	-	-	6,721,232.70	60,491,094.23
							280,225,993.73

公司法定代表人：

张平

主管会计工作的公司负责人：

李雨

公司会计机构负责人：

李金

李金



公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市夫成精密设备股份有限公司

项 目	2020年						
	股本	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
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	3,169,221.47	34,841,829.33
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	3,169,221.47	34,841,829.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,000,000.00	17,026,813.31	-	-	-	-2,709,617.69	-30,705,395.36
（一）综合收益总额							35,226,907.12
（二）股东投入和减少资本	10,550,000.00	29,834,893.14	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	10,550,000.00	29,450,000.00					
2. 股份支付计入股东权益的金额		384,893.14					
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	459,603.78	-50,459,603.78
2. 对股东的分配						459,603.78	-459,603.78
3. 其他							-50,000,000.00
（四）股东权益内部结转	31,450,000.00	-12,808,079.83	-	-	-	-3,169,221.47	-15,472,698.70
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	31,450,000.00	-12,808,079.83	-	-	-	-3,169,221.47	-15,472,698.70
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	43,000,000.00	17,026,813.31	-	-	-	459,603.78	4,136,433.97
							64,622,851.06

公司法定代表人：

张平

主管会计工作的公司负责人：

李雨

公司会计机构负责人：

李金

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市大成精密设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市大成精密设备有限公司，系由张孝平、周丽新出资，于 2011 年 10 月 9 日在深圳市市场监督管理局注册成立的有限责任公司，取得注册号为 440301105745152 的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码 914403005840910565。

公司住所在深圳市宝安区西乡街道渔业社区华丰新能源科技产业大楼 709，法定代表人张孝平，注册资本 4900 万元。

经营范围：一般经营项目是：新能源电池的检测设备、薄膜类产品测重、测厚设备及其他非标机电设备的研发与销售；自动化设备、机电产品及机械设备的销售；计算机软件、信息系统软件的开发及销售；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；许可经营项目是：新能源电池的检测设备、薄膜类产品测重、测厚设备及其他非标机电设备的生产。

2、历史沿革

（1）2011 年 10 月 9 日，自然人张孝平、周丽新共同出资设立深圳市大成精密设备有限公司（以下简称“大成有限”），深圳市市场监督管理局向大成有限核发了《企业法人营业执照》，设立时注册资本 100 万元，大成有限设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	持股比例（%）
1	张孝平	700,000.00	700,000.00	70.00
2	周丽新	300,000.00	300,000.00	30.00
合计		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 8 月 5 日出具致同验字（2022）第 441C000458 号验资报告。

（2）2016 年 7 月 28 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，同意注册资本由 100 万元增加至 1,000 万元，本次新增的注册资本 900 万元由张孝平、周丽新分别认缴；其中，张孝平认缴注册资本 630 万元，周丽新认缴注册资本 270 万元。2016 年 8 月 2 日，深圳市市场监督管理局核准本次变更登记，本次变更完成后，大成有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	持股比例（%）
1	张孝平	7,000,000.00	700,000.00	70.00
2	周丽新	3,000,000.00	300,000.00	30.00
合计		10,000,000.00	1,000,000.00	100.00

本次新增注册资本由股东张孝平于 2020 年 10 月 19 日实际缴纳货币出资额人民币 630 万元，周丽新于 2020 年 10 月 19 日实际缴纳货币出资额人民币 270 万元，已经由致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 8 月 5 日出具致同验字（2022）第 441C000459 号验资报告。

（3）2020 年 11 月 21 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，同意将大成有限的注册资本由 1,000 万元增加至 1,155 万元，新增注册资本由深圳市力合成科技合伙企业（有限合伙）以 3,100 万元认缴，其中 155 万元计入注册资本，其余出资 2,945 万元计入公司资本公积。2020 年 11 月 26 日，深圳市市场监督管理局核准本次变更登记。本次变更完成后，大成有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	持股比例（%）
1	张孝平	7,000,000.00	7,000,000.00	60.61
2	周丽新	3,000,000.00	3,000,000.00	25.97
3	深圳市力合成科技合伙企业（有限合伙）	1,550,000.00	1,550,000.00	13.42
合计		11,550,000.00	11,550,000.00	100.00

本次新增注册资本已经由致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 8 月 5 日出具致同验字（2022）第 441C000459 号验资报告。

（4）2020 年 11 月 26 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，同意张孝平将其持有大成有限 3.03% 的股权（对应注册资本 35 万元）作价 35 万元转给深圳市新成至泰咨询管理有限公司（以下简称“新成至泰”），周丽新将其持有大成有限 1.30% 的股权（对应注册资本 15 万元）作价 15 万元转给新成至泰。2020 年 11 月 27 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更登记。本次变更完成后，大成有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	持股比例（%）
1	张孝平	6,650,000.00	6,650,000.00	57.58
2	周丽新	2,850,000.00	2,850,000.00	24.67
3	深圳市力合成科技合伙企业（有限合伙）	1,550,000.00	1,550,000.00	13.42
4	深圳市新成至泰咨询管理有限公司	500,000.00	500,000.00	4.33
合计		11,550,000.00	11,550,000.00	100.00

（5）2021 年 6 月 10 日，经大成有限股东会作出决议，同意大成有限整体变更为深圳市大成精密设备股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币 4,300 万元，股本总额为 4,300 万股，每股面值 1 元，由各发起人以其各自拥有的大成有限截至 2020 年 11 月 30 日止的净资产折股投入，净资产超过申请注册资本的部分转为资本公积，公司于 2021 年 7 月 2 日已完成深圳市市场监督管理局变更登记。公司 2022 年 9 月 16 日召开 2022 年第 4 次临时股东大会，股东大会决议通过了对截至 2020 年 11 月 30 日止的净资产数额进行调整，公司折股时的股本总额、各发起人持股数额及持股比例不变，以经审计的账面净资产折股超过 4,300 万的部分转为股份公司的资本公积。本次注册资本及股本出资情况已经由

致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 9 月 16 日出具致同验字（2022）第 441C000537 号验资报告。变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	持股比例（%）
1	张孝平	24,759,400.00	24,759,400.00	57.58
2	周丽新	10,608,100.00	10,608,100.00	24.67
3	深圳市力合成科技合伙企业（有限合伙）	5,770,600.00	5,770,600.00	13.42
4	深圳市新成至泰咨询管理有限公司	1,861,900.00	1,861,900.00	4.33
合计		43,000,000.00	43,000,000.00	100.00

（6）2021 年 10 月 15 日，经 2021 年度第二次临时股东大会决议及修改后公司章程的规定，同意公司注册资本由 43,000,000.00 元增加至 44,075,000.00 元，本次新增的注册资本 1,075,000.00 元由共青城易合大成股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“易合大成”）、无锡中元新能源发展中心（有限合伙）（以下简称“无锡中元”）分别认缴；其中易合大成认缴注册资本 716,667.00 元，无锡中元认缴注册资本 358,333.00 元。截至 2021 年 11 月 3 日，公司已收到易合大成、无锡中元缴纳的出资额合计 30,000,000.00 元，其中计入股本 1,075,000.00 元，计入资本公积 28,925,000.00 元，均为货币出资。2021 年 11 月 3 日，深圳市市场监督管理局核准本次变更登记。2022 年 3 月 31 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同验字（2022）第 441C000178 号验资报告，经审验，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	持股比例（%）
1	张孝平	24,759,400.00	24,759,400.00	56.1756
2	周丽新	10,608,100.00	10,608,100.00	24.0683
3	深圳市力合成科技合伙企业（有限合伙）	5,770,600.00	5,770,600.00	13.0927
4	深圳市新成至泰咨询管理有限公司	1,861,900.00	1,861,900.00	4.2244
5	共青城易合大成股权投资合伙企业（有限合伙）	716,667.00	716,667.00	1.6260
6	无锡中元新能源发展中心（有限合伙）	358,333.00	358,333.00	0.8130
合计		44,075,000.00	44,075,000.00	100.0000

（7）2021 年 11 月 21 日，经 2021 年度第三次临时股东大会决议及修改后公司章程的规定，同意公司的注册资本由 44,075,000.00 元变更为 45,150,000.00 元，新增注册资本 1,075,000.00 元由广东瑞枫炎晖股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“瑞枫炎晖”）认缴。截至 2021 年 11 月 24 日，公司已收到瑞枫炎晖缴纳的出资额合计 30,000,000.00 元，其中计入股本 1,075,000.00 元，计入资本公积 28,925,000.00 元，均为货币出资。2021 年 11 月 24 日，深圳市市场监督管理局核准本次变更登记。2022 年 3 月 31 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）就本次增资出具了致同验字（2022）第 441C000179 号验资报告，经审验，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	持股比例（%）
1	张孝平	24,759,400.00	24,759,400.00	54.8381
2	周丽新	10,608,100.00	10,608,100.00	23.4952
3	深圳市力合成科技合伙企业（有限合伙）	5,770,600.00	5,770,600.00	12.7809
4	深圳市新成至泰咨询管理有限公司	1,861,900.00	1,861,900.00	4.1238
5	共青城易合大成股权投资合伙企业（有限合伙）	716,667.00	716,667.00	1.5873
6	无锡中元新能源发展中心（有限合伙）	358,333.00	358,333.00	0.7937
7	广东瑞枫炎晖股权投资合伙企业（有限合伙）	1,075,000.00	1,075,000.00	2.3810
合计		45,150,000.00	45,150,000.00	100.0000

（8）2021 年 12 月 16 日，经 2021 年度第四次临时股东大会决议及修改后公司章程的规定，同意公司的注册资本由 45,150,000.00 元变更为 47,689,687.50 元，本次新增的注册资本 2,539,687.50 元由深圳市高新投创业投资有限公司（以下简称“深圳高新投”）、深圳市高新投福海创业投资基金一期合伙企业（有限合伙）（以下简称“高新投福海”）、深圳市盛桥润弘投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛桥润弘”）、东莞松山湖科学城投资有限公司（以下简称“松山湖科学城”）、宁波梅山保税港区慧同共制股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“慧同共制”）分别认缴；其中，深圳高新投认缴注册资本 790,125.00 元，高新投福海认缴注册资本 338,625.00 元，盛桥润弘认缴注册资本 564,375.00 元，松山湖科学城认缴注册资本 282,187.50 元，慧同共制认缴注册资本 564,375.00 元。截至 2021 年 12 月 27 日，公司已收到深圳高新投、高新投福海、盛桥润弘、松山湖科学城、慧同共制缴纳的出资额合计 90,000,000.00 元，其中计入股本 2,539,687.50 元，计入资本公积 87,460,312.50 元，均为货币出资。2021 年 12 月 27 日，深圳市市场监督管理局核准本次变更登记。2022 年 3 月 31 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）就本次增资出具了致同验字（2022）第 441C000180 号验资报告，经审验，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	持股比例（%）
1	张孝平	24,759,400.00	24,759,400.00	51.9177
2	周丽新	10,608,100.00	10,608,100.00	22.2440
3	深圳市力合成科技合伙企业（有限合伙）	5,770,600.00	5,770,600.00	12.1003
4	深圳市新成至泰咨询管理有限公司	1,861,900.00	1,861,900.00	3.9042
5	共青城易合大成股权投资合伙企业（有限合伙）	716,667.00	716,667.00	1.5028
6	无锡中元新能源发展中心（有限合伙）	358,333.00	358,333.00	0.7514
7	广东瑞枫炎晖股权投资合伙企业（有限合伙）	1,075,000.00	1,075,000.00	2.2542
8	深圳市高新投创业投资有限公司	790,125.00	790,125.00	1.6568
9	深圳市高新投福海创业投资基金一期合伙企业（有限合伙）	338,625.00	338,625.00	0.7101

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	持股比例（%）
10	深圳市盛桥润弘投资合伙企业（有限合伙）	564,375.00	564,375.00	1.1834
11	东莞松山湖科学城投资有限公司	282,187.50	282,187.50	0.5917
12	宁波梅山保税港区慧同共制股权投资合伙企业（有限合伙）	564,375.00	564,375.00	1.1834
合计		47,689,687.50	47,689,687.50	100.0000

（9）2022 年 1 月 24 日，经 2022 年度第一次临时股东大会决议及修改后公司章程的规定，同意公司的注册资本由 47,689,687.50 元变更为 49,000,000.00 元，新增注册资本 1,310,312.50 元由共青城富士春晖创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“富士春晖”）、深圳市磊晋昶驰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“磊晋昶驰”）、常州常高新科技创业投资中心（有限合伙）（以下简称“常高新科技”）、嘉兴致家二号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴致家”）分别认缴分别认缴；其中富士春晖认缴注册资本 282,187.50 元，磊晋昶驰认缴注册资本 282,187.50 元，常高新科技认缴注册资本 338,625.00 元，嘉兴致家认缴注册资本 407,312.50 元。截至 2022 年 2 月 11 日，公司已收到富士春晖、磊晋昶驰、常高新科技、嘉兴致家缴纳的出资额合计 46,434,110.00 元，其中计入股本 1,310,312.50 元，计入资本公积 45,123,797.50 元，均为货币出资。2022 年 2 月 11 日，深圳市市场监督管理局核准本次变更登记。2022 年 3 月 31 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）就本次增资出具了致同验字（2022）第 441C000181 号验资报告，经审验，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	持股比例（%）
1	张孝平	24,759,400.00	24,759,400.00	50.5294
2	周丽新	10,608,100.00	10,608,100.00	21.6492
3	深圳市力合成科技合伙企业（有限合伙）	5,770,600.00	5,770,600.00	11.7767
4	深圳市新成至泰咨询管理有限公司	1,861,900.00	1,861,900.00	3.7998
5	共青城易合大成股权投资合伙企业（有限合伙）	716,667.00	716,667.00	1.4626
6	无锡中元新能源发展中心（有限合伙）	358,333.00	358,333.00	0.7313
7	广东瑞枫炎晖股权投资合伙企业（有限合伙）	1,075,000.00	1,075,000.00	2.1939
8	深圳市高新投创业投资有限公司	790,125.00	790,125.00	1.6125
9	深圳市高新投福海创业投资基金一期合伙企业（有限合伙）	338,625.00	338,625.00	0.6911
10	深圳市盛桥润弘投资合伙企业（有限合伙）	564,375.00	564,375.00	1.1518
11	东莞松山湖科学城投资有限公司	282,187.50	282,187.50	0.5759
12	宁波梅山保税港区慧同共制股权投资合伙企业（有限合伙）	564,375.00	564,375.00	1.1518
13	共青城富士春晖创业投资合伙企业（有限合伙）	282,187.50	282,187.50	0.5759
14	深圳市磊晋昶驰投资合伙企业（有限合伙）	282,187.50	282,187.50	0.5759

序号	股东名称	认缴出资（元）	实缴出资（元）	持股比例（%）
15	常州常高新科技创业投资中心（有限合伙）	338,625.00	338,625.00	0.6911
16	嘉兴致家二号股权投资合伙企业（有限合伙）	407,312.50	407,312.50	0.8313
合计		49,000,000.00	49,000,000.00	100.0000

3、本公司及子公司主要经营业务如下：

公司名称	主要产品
深圳市大成精密设备股份有限公司	新能源电池的检测设备、薄膜类产品测重、测厚设备及其他非标机电设备的生产；计算机软件、信息系统软件的开发及销售。
常州市大成真空技术有限公司	真空装备、工业自动化设备、新能源电池在线检测设备。
东莞市大成智能装备有限公司	工业自动化设备、新能源电池在线检测设备、真空装备。

本财务报表及财务报表附注已经本公司 2022 年第一届董事会第十次会议于 2022 年 9 月 16 日批准。

4、合并财务报表范围

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见“附注七、在其他主体中的权益”。本公司于报告期内合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司自 2019 年 1 月 1 日和 2020 年 1 月 1 日分别执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等新金融工具准则（见附注三、10）和《企业会计准则第 14 号—收入》（见附注三、25），并自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（见附注三、29）。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、25。

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、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 3 月 31 日的公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-3 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者

兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司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。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等，目前本公司并无发生上述衍生金融工具。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本公司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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2: 应收合并关联方款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司对合并范围内的关联方不计提预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1: 应收押金和保证金

其他应收款组合 2: 应收合并关联方

其他应收款组合 3: 应收其他款项、员工备用金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司对合并范围内的关联方不计提预期信用损失。

应收退税款因为不存在损失的可能性，本公司对应收退税款不计提预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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。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；

本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司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。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营

企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成

本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对联营企业及合营企业的长期股权投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	5.00	2.71-4.75
机器设备	3-10	5.00	9.5-31.67
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
办公软件	10	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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，以该资产所属的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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量

量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 设备类销售

公司按照销售合同约定的交货方式，将设备送至客户指定地点完成交付，并进行安装、调试完成且经客户验收证明后确认收入。

② 材料、配件销售及增值服务

材料、配件销售及增值服务：公司将材料、配件等交付至客户，经客户签收后确认收入；提供增值服务的，经客户确认服务完成后确认收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。（摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益）。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司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；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021 年 1 月 1 日以后

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2020 年度会计政策变更

① 新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、预收款项等。

本公司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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，相关税费重分类至其他流动负债；将运输费用调整至营业成本。	应收账款	-5,114,500.15
	合同资产	5,114,500.15
	合同负债	127,936,680.13
	预收款项	-145,720,797.78
	其他流动负债	17,784,117.65

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

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
应收账款	-14,465,375.30
合同资产	14,465,375.30
其他流动负债	18,149,880.09
合同负债	141,526,062.26
预收款项	-159,675,942.35

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业成本	608,267.76
销售费用	-608,267.76

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2021 年度会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、29 和 30。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、30 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.20%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
使用权资产	-	-	7,649,319.75	7,649,319.75
资产总额	326,261,629.15	-	7,649,319.75	333,910,948.90
负债：				

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
一年内到期的非流动负债	1,198,844.83	-	2,910,238.98	4,109,083.81
租赁负债	-	-	4,739,080.77	4,739,080.77
负债总额	280,292,908.26	-	7,649,319.75	287,942,228.01

对于 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照 2021 年 1 月 1 日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	7,746,658.56
减：采用简化处理的短期租赁	1,102,522.98
加（或减）：重新评估租赁期对最低租赁付款额的调整	-
加（或减）：取决于指数或比率的可变租赁付款额调节	-
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	6,644,135.58
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	5.20%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	4,739,080.77
2021 年 1 月 1 日一年内到期的非流动负债	2,910,238.98

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	7,649,319.75
原租赁准则下确认的融资租入资产	-
合 计：	7,649,319.75

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度不存在需要披露的重要会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

① 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	23,909,856.76	18,795,356.61	-5,114,500.15
合同资产	-	5,114,500.15	5,114,500.15
流动负债：			
预收款项	145,720,797.78	-	-145,720,797.78

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
合同负债	-	127,936,680.13	127,936,680.13
其他流动负债	-	17,784,117.65	17,784,117.65

②首次执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产	-	7,649,319.75	7,649,319.75
一年内到期的非流动负债	1,198,844.83	2,910,238.98	4,109,083.81
租赁负债	-	4,739,080.77	4,739,080.77

合并利润表

项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
营业成本	213,666,673.57	213,915,912.31	-249,238.74
管理费用	25,522,857.60	25,539,721.05	-16,863.45
研发费用	42,549,032.01	42,554,577.98	-5,545.97
销售费用	29,596,887.79	29,638,996.49	-42,108.70
财务费用	828,452.67	657,399.19	171,053.48
所得税费用	10,007,967.58	10,029,373.09	-21,405.51

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、10、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

各公司适用企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%			
	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
深圳市大成精密设备股份有限公司	15	15	15	15
东莞市大成智能装备有限公司	15	15	15	25
常州市大成真空技术有限公司	15	15	15	25

增值税：根据财政部及国家税务总局公告 2019 年第 39 号关于深化增值税改革有关政策的公告：自 2019 年 4 月 1 日，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。公司 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日期间适用 16%、10%、6% 税率；自 2019 年 4 月 1 日起，适用 13%、9%、6% 税率。

城市维护建设税：根据《中华人民共和国城市建设税法》、《城市维护建设税暂行条例》第四条：1. 纳税人所在地在市区的，税率为 7%；2. 纳税人所在地在县城、镇的，税率为 5%；深圳市大成精密设备股份有限公司和常州市大成真空技术有限公司属于上述第 1 条适用 7% 税率，东莞市大成智能装备有限公司适用上述第 2 条，适用税率 5% 税率。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944202337，颁发日期为 2019 年 12 月 9 日，有效期为三年），本公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，2019 年至 2021 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。2022 年 1-3 月暂按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044012821，颁发日期为 2020 年 12 月 9 日，有效期为三年），本公司的子公司东莞市大成智能装备有限公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，2020 年至 2022 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032008612，颁发日期为 2020 年 12 月 2 日，有效期为三年），本公司的子公司常州市大成真空技术有限公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，2020 年至 2022 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财税[2019]13 号，本公司的子公司常州市大成真空技术有限公司满足小型微利企业条件，享受如下税收优惠政策：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。

（2）增值税

根据财税[2000]25《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，对软件企业增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。报告期内本公司销售的软件产品符合软件产品增值税即征即退的条件，享受软件产品增值税即征即退的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	40,314.57	26,773.51	149,961.01	70,216.64
银行存款	95,731,327.08	85,263,528.97	40,292,101.06	15,699,095.69
其他货币资金	20,120,179.65	6,208,553.48	9,332,000.04	87,000.00
合 计	115,891,821.30	91,498,855.96	49,774,062.11	15,856,312.33
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

报告期各期末，其他货币资金为银行承兑保证金、保函保证金，均为受限资金（详见附注五、50）。

2、交易性金融资产

项 目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	95,638,512.69	105,000,000.00	2,000,000.00	-
其中：债务工具投资	95,638,512.69	105,000,000.00	2,000,000.00	-
合 计	95,638,512.69	105,000,000.00	2,000,000.00	-

（1）截至 2022 年 3 月 31 日，交易性金融资产系公司存放于兴业银行的净值型理财产品，其中：金雪球添利快线净值型理财产品净值为 92,618,745.40 元；添利 3 号净值型理财产品净值为 3,019,767.29 元。

（2）截至 2021 年 12 月 31 日，交易性金融资产系公司存放于兴业银行的金雪球添利快线净值型理财产品，净值为 105,000,000.00 元。

（3）截至 2020 年 12 月 31 日，交易性金融资产系公司存放于兴业银行的净值型理财产品，其中：添利 3 号净值型理财产品净值为 1,000,000.00 元；优先 5 号非保本浮动收益型开放式人民币理财产品 33001 款净值为 1,000,000.00 元。

3、应收票据

票据种类	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,874,366.26	426,275.16	10,448,091.10	17,145,871.82	672,118.17	16,473,753.65
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	10,874,366.26	426,275.16	10,448,091.10	17,145,871.82	672,118.17	16,473,753.65

(续上表)

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,543,493.67	195,955.19	3,347,538.48	11,410,031.38	214,508.59	11,195,522.79
商业承兑汇票	1,235,588.00	68,328.02	1,167,259.98	595,271.80	11,191.11	584,080.69
合计	4,779,081.67	264,283.21	4,514,798.46	12,005,303.18	225,699.70	11,779,603.48

(1) 报告期各期末，本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额			
	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-

2022 年 1-3 月已质押的应收票据情况如下:

起始日	解除日	质押金额	质押原因
2021.09.23	2022.06.21	1,000,000.00	质押融资

2021 年已质押的应收票据情况如下:

起始日	解除日	质押金额	质押原因
2021.09.23	2022.06.21	1,000,000.00	质押融资

(2) 报告期各期末，本公司已背书但尚未到期的应收票据

种类	2022.3.31	2021.12.31
	期末未终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,719,366.26	15,341,871.82
商业承兑汇票	-	-
合计	9,719,366.26	15,341,871.82

(续上表)

种类	2020.12.31	2019.12.31
	期末未终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,425,493.67	6,825,388.88
商业承兑汇票	109,800.00	584,871.80
合计	3,535,293.67	7,410,260.68

(3) 报告期各期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年3月31日，应收票据计提坏账准备的情况：

类别	2022.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	10,874,366.26	100.00	426,275.16	3.92	10,448,091.10
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	10,874,366.26	100.00	426,275.16	3.92	10,448,091.10

（续上表）

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	17,145,871.82	100.00	672,118.17	3.92	16,473,753.65
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	17,145,871.82	100.00	672,118.17	3.92	16,473,753.65

（续上表）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	3,543,493.67	74.15	195,955.19	5.53	3,347,538.48

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
商业承兑汇票	1,235,588.00	25.85	68,328.02	5.53	1,167,259.98
合计	4,779,081.67	100.00	264,283.21	5.53	4,514,798.46

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票	11,410,031.38	95.04	214,508.59	1.88	11,195,522.79
商业承兑汇票	595,271.80	4.96	11,191.11	1.88	584,080.69
合计	12,005,303.18	100.00	225,699.70	1.88	11,779,603.48

（5）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-3 月计提坏账准备金额- 245,843.01 元；

2021 年计提坏账准备金额 407,834.96 元；

2020 年计提坏账准备金额 38,583.51 元；

2019 年计提坏账准备金额 165,043.72 元。

4、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	91,370,886.62	78,491,048.34	46,895,850.98	18,363,711.45
1 至 2 年	16,729,800.71	13,647,126.46	2,459,821.22	4,880,040.70
2 至 3 年	2,261,244.25	1,664,304.00	2,195,317.68	1,532,289.18
3 至 4 年	240,482.77	624,227.35	891,600.00	371,797.34
4 至 5 年	796,000.00	568,000.00	236,797.34	89,000.00
5 年以上	103,000.00	-	-	-
小计	111,501,414.35	94,994,706.15	52,679,387.22	25,236,838.67

账龄	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
减：坏账准备	8,240,714.57	7,071,138.83	4,837,986.69	1,326,981.91
合计	103,260,699.78	87,923,567.32	47,841,400.53	23,909,856.76

应收账款质押受限情况，详见附注五、50。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	190,000.00	0.17	190,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	111,311,414.35	99.83	8,050,714.57	7.23	103,260,699.78
其中：					
客户组合	111,311,414.35	99.83	8,050,714.57	7.23	103,260,699.78
合计	111,501,414.35	100.00	8,240,714.57	7.39	103,260,699.78

(续上表)

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	190,000.00	0.20	190,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	94,804,706.15	99.80	6,881,138.83	7.26	87,923,567.32
其中：					-
客户组合	94,804,706.15	99.80	6,881,138.83	7.26	87,923,567.32
合计	94,994,706.15	100.00	7,071,138.83	7.44	87,923,567.32

(续上表)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	190,000.00	0.36	190,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	52,489,387.22	99.64	4,647,986.69	8.86	47,841,400.53
其中：					
客户组合	52,489,387.22	99.64	4,647,986.69	8.86	47,841,400.53
合计	52,679,387.22	100.00	4,837,986.69	9.18	47,841,400.53

（续上表）

类别	2019.12.31		2019.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	金额	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	190,000.00	0.75	190,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	25,046,838.67	99.25	1,136,981.91	4.54	23,909,856.76
其中：					
客户组合	25,046,838.67	99.25	1,136,981.91	4.54	23,909,856.76
合计	25,236,838.67	100.00	1,326,981.91	5.26	23,909,856.76

① 截至 2022 年 3 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备：

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖州南浔遨优电池有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预期无法收回
合计	190,000.00	190,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：客户组合

账龄	2022.3.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	91,370,886.62	3,581,738.76	3.92
1 至 2 年	16,729,800.71	2,655,019.37	15.87
2 至 3 年	2,261,244.25	864,473.67	38.23
3 至 4 年	240,482.77	240,482.77	100.00
4 至 5 年	606,000.00	606,000.00	100.00
5 年以上	103,000.00	103,000.00	100.00
合计	111,311,414.35	8,050,714.57	7.23

② 截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖州南浔遨优电池有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预期无法收回
合计	190,000.00	190,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：客户组合

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	78,491,048.34	3,076,849.09	3.92
1 至 2 年	13,647,126.46	2,165,798.97	15.87
2 至 3 年	1,664,304.00	636,263.42	38.23
3 至 4 年	624,227.35	624,227.35	100.00
4 至 5 年	378,000.00	378,000.00	100.00
合计	94,804,706.15	6,881,138.83	7.26

③ 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖州南浔遨优电池有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预期无法收回
合计	190,000.00	190,000.00	100.00	/

组合计提项目：客户组合

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	46,895,850.98	2,593,340.56	5.53
1 至 2 年	2,459,821.22	385,208.00	15.66
2 至 3 年	2,195,317.68	731,040.79	33.30
3 至 4 年	701,600.00	701,600.00	100.00
4 至 5 年	236,797.34	236,797.34	100.00
合计	52,489,387.22	4,647,986.69	8.86

④ 截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖州南浔遨优电池有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预期无法收回
合计	190,000.00	190,000.00	100.00	/

深圳市大成精密设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：客户组合

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	18,363,711.45	345,237.77	1.88
1 至 2 年	4,880,040.70	180,073.50	3.69
2 至 3 年	1,342,289.18	150,873.30	11.24
3 至 4 年	371,797.34	371,797.34	100.00
4 至 5 年	89,000.00	89,000.00	100.00
合计	25,046,838.67	1,136,981.91	4.54

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-3 月计提坏账准备金额 1,169,575.74 元；

2021 年计提坏账准备金额 2,233,152.14 元；

2020 年计提坏账准备金额 3,511,004.78 元；

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2018.12.31	1,121,013.22
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	1,121,013.22
本期计提	205,968.69
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	1,326,981.91

(4) 报告期实际核销的应收账款

单位名称	核销金额			
	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
深圳瑞隆新能源科技有限公司	-	55,000.00	-	-
江西恒动新能源有限公司	-	49,829.00	-	-
合计	-	104,829.00	-	-

核销原因：客户已进行破产清算，无法收回。

(5) 报告期各期末，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年3月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

序号	客户名称	应收账款	应收账款	占应收账款期末余额
		期末余额	坏账准备	合计的比例%
1	四川时代新能源科技有限公司	17,537,374.00	687,465.06	15.73
	成都市新津时代新能源科技有限公司	11,577,528.00	453,839.10	10.38
	江苏时代新能源科技有限公司	5,422,774.04	332,556.74	4.86
	时代上汽动力电池有限公司	4,806,100.46	188,399.14	4.31
	宁德时代新能源科技股份有限公司	3,231,921.26	492,527.22	2.90
	青海时代新能源科技有限公司	177,821.95	6,970.62	0.16
	福鼎时代新能源科技有限公司	14,418.80	565.22	0.01
	时代一汽动力电池有限公司	13,560.00	531.55	0.01
	宁德时代系小计	42,781,498.51	2,162,854.65	38.36
	重庆弗迪锂电池有限公司	8,849,000.00	346,880.80	7.94
2	蚌埠弗迪电池有限公司	5,337,000.01	209,210.40	4.79
	青海弗迪电池有限公司	2,366,500.00	368,811.80	2.12
	宁乡市比亚迪投资控股有限公司	750,000.01	119,025.00	0.67
	贵阳比亚迪实业有限公司	139,000.01	5,448.80	0.12
	长沙弗迪电池有限公司	12,500.02	490.00	0.01
	比亚迪系小计	17,454,000.05	1,049,866.80	15.65
	宁德新能源科技有限公司	15,274,226.40	625,843.32	13.70
	东莞新能源科技有限公司	30,573.28	1,198.48	0.03
	宁德新能源系小计	15,304,799.68	627,041.80	13.73
	惠州市赢合科技有限公司	6,126,164.35	1,312,457.25	5.49
4	深圳市赢合科技股份有限公司	590,000.00	93,633.00	0.53
	赢合系小计	6,716,164.35	1,406,090.25	6.02
	重庆冠宇电池有限公司	6,116,620.00	243,729.34	5.49
5	珠海冠宇电池股份有限公司	34,000.00	5,395.80	0.03
	冠宇系小计	6,150,620.00	249,125.14	5.52
合计		88,407,082.59	5,494,978.64	79.28

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	客户名称	应收账款	应收账款	占应收账款期末余额
		期末余额	坏账准备	合计的比例%
1	四川时代新能源科技有限公司	13,753,004.00	539,117.76	14.48
	成都市新津时代新能源科技有限公司	8,332,168.00	326,620.99	8.77
	江苏时代新能源科技有限公司	4,318,402.44	211,074.71	4.55
	宁德时代新能源科技股份有限公司	3,010,790.88	471,750.54	3.17
	时代上汽动力电池有限公司	664,982.23	26,067.30	0.70
	时代一汽动力电池有限公司	365,665.74	14,334.10	0.38
	青海时代新能源科技有限公司	329,145.26	12,902.49	0.35
	宁德时代系小计	30,774,158.55	1,601,867.89	32.40
	宁德新能源科技有限公司	18,699,508.37	750,764.33	19.68
	2 东莞新能源科技有限公司	82,325.02	3,227.14	0.09
	宁德新能源系小计	18,781,833.39	753,991.47	19.77
3	贵阳比亚迪实业有限公司	10,152,000.02	397,958.40	10.69
	青海弗迪电池有限公司	2,310,000.00	366,597.00	2.43
	深圳市比亚迪锂电池有限公司	240,000.00	9,408.00	0.25
	汕尾比亚迪汽车有限公司	78,086.01	3,060.97	0.08
	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	11,000.05	431.20	0.01
	比亚迪系小计	12,791,086.08	777,455.57	13.46
	惠州市赢合科技有限公司	5,866,164.35	924,485.25	6.18
4	深圳市赢合科技股份有限公司	1,340,000.00	212,658.00	1.41
	赢合系小计	7,206,164.35	1,137,143.25	7.59
5	惠州市豪鹏科技有限公司	5,831,690.00	228,602.25	6.14
	豪鹏系小计	5,831,690.00	228,602.25	6.14
合计		75,384,932.37	4,499,060.43	79.36

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

序号	客户名称	应收账款	应收账款	占应收账款期末余额
		期末余额	坏账准备	合计的比例%
1	宁德新能源科技有限公司	22,561,682.00	1,247,661.01	42.83
	东莞新能源科技有限公司	636,640.62	35,206.23	1.21
	宁德新能源小计	23,198,322.62	1,282,867.24	44.04

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	客户名称	应收账款	应收账款	占应收账款期末
		期末余额	坏账准备	合计的比例%
	宁德时代新能源科技股份有限公司	6,652,239.79	535,966.03	12.63
	江苏时代新能源科技有限公司	1,011,745.03	55,949.50	1.92
2	青海时代新能源科技有限公司	333,020.09	18,416.01	0.63
	时代上汽动力电池有限公司	145,770.00	8,061.08	0.28
	宁德时代系小计	8,142,774.91	618,392.62	15.46
	青海比亚迪锂电池有限公司	3,759,000.00	207,872.70	7.14
	青海弗迪电池有限公司	487,000.00	26,931.10	0.92
	重庆弗迪锂电池有限公司	298,800.00	16,523.64	0.57
3	上海比亚迪有限公司	153,000.00	23,959.80	0.29
	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	56,001.01	3,096.86	0.11
	深圳市比亚迪锂电池有限公司坑梓分公司	43,836.21	2,424.14	0.08
	比亚迪系小计	4,797,637.22	280,808.24	9.11
	重庆冠宇电池有限公司	4,162,569.32	230,190.08	7.91
4	珠海冠宇电池股份有限公司	192,129.31	10,624.75	0.36
	冠宇系小计	4,354,698.63	240,814.83	8.27
	惠州市赢合科技有限公司	1,747,340.55	262,233.12	3.32
5	深圳市赢合科技股份有限公司	670,000.00	37,051.00	1.27
	赢合系小计	2,417,340.55	299,284.12	4.59
	合计	42,910,773.93	2,722,167.05	81.47

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

序号	客户名称	应收账款 期末余额	应收账款 坏账准备	占应收账款期末余额 合计的比例%
1	深圳市易天自动化设备股份有限公司	5,079,759.47	95,499.48	20.13
2	深圳市道元实业有限公司	2,320,365.00	43,622.86	9.19
	湖北亿纬动力有限公司	1,544,775.36	101,497.42	6.12
3	惠州亿纬锂能股份有限公司	388,841.86	12,957.53	1.54
	惠州亿纬集能有限公司	10,228.50	192.30	0.04
	亿纬系小计	1,943,845.72	114,647.25	7.70
	宁德新能源科技有限公司	1,537,685.52	46,223.44	6.09
4	东莞新能源科技有限公司	382,607.58	7,193.02	1.52
	宁德新能源系小计	1,920,293.10	53,416.46	7.61

序号	客户名称	应收账款 期末余额	应收账款 坏账准备	占应收账款期末余额 合计的比例%
	力神电池（苏州）有限公司	1,116,410.24	20,988.51	4.42
5	天津力神电池股份有限公司	135,630.77	5,004.78	0.54
	力神系小计	1,252,041.01	25,993.29	4.96
	合计	12,516,304.30	333,179.34	49.59

5、应收款项融资

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据-银行承兑汇票	25,319,387.51	29,169,606.89	9,581,934.04	11,869,447.92
应收票据-迪链凭证	107,292,360.61	78,331,270.17	21,392,498.97	-
小计	132,611,748.12	107,500,877.06	30,974,433.01	11,869,447.92
减：预期信用损失	4,205,860.54	3,070,585.79	1,183,005.19	-
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-	-	-
合计	128,405,887.58	104,430,291.27	29,791,427.82	11,869,447.92

（1）报告期计提、收回或转回的减值准备情况

2022 年 1-3 月计提坏账准备金额 1,135,274.75 元；

2021 年计提坏账准备金额 1,887,580.60 元；

2020 年计提坏账准备金额 1,183,005.19 元；

2019 年计提坏账准备金额 0.00 元。

（2）报告期各期末，本公司已质押的应收票据

种类	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	14,363,494.42	25,251,561.42	595,000.00	-
合计	14,363,494.42	25,251,561.42	595,000.00	-

2022 年 1-3 月已质押的应收票据情况如下：

起始日	解除日	质押金额	质押原因
2021.09.23	2022.04.29	5,000,000.00	质押融资
2021.09.23	2022.05.22	1,363,494.42	质押融资
2021.11.24	2022.05.02	5,000,000.00	质押融资
2021.11.30	2022.04.29	3,000,000.00	质押融资

2021 年质押的应收票据情况如下：

起始日	解除日	质押金额	质押原因
2021.09.23	2022.02.13	1,935,835.80	质押融资
2021.09.23	2022.02.24	2,959,696.00	质押融资
2021.09.23	2022.02.05	2,263,000.00	质押融资
2021.09.23	2022.02.26	2,353,112.00	质押融资
2021.09.23	2022.03.16	1,376,423.20	质押融资
2021.09.23	2022.04.29	5,000,000.00	质押融资
2021.09.23	2022.05.22	1,363,494.42	质押融资
2021.11.24	2022.05.02	5,000,000.00	质押融资
2021.11.30	2022.04.29	3,000,000.00	质押融资

2020 年已质押的应收票据情况如下：

起始日	解除日	质押金额	质押原因
2020.06.04	2021.02.20	297,500.00	质押融资
2020.06.04	2021.02.20	297,500.00	质押融资

(3) 报告期各期末，本公司已背书但尚未到期的应收票据

种类	2022.3.31	2021.12.31
	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	50,955,313.99	59,382,365.02
迪链凭证	15,649,876.30	915,580.00
合计	66,605,190.29	60,297,945.02

(续上表)

种类	2020.12.31	2019.12.31
	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑票据	55,776,755.01	29,674,660.44
迪链凭证		
合计	55,776,755.01	29,674,660.44

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.3.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	12,078,011.11	99.89	7,574,911.16	99.31

账龄	2022.3.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 至 2 年	12,738.50	0.11	52,621.67	0.69
合计	12,090,749.61	100.00	7,627,532.83	100.00

(续上表)

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,887,438.34	98.62	2,763,520.84	100.00
1 至 2 年	54,447.41	1.38	-	-
合计	3,941,885.75	100.00	2,763,520.84	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 3 月 31 日，预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,148,759.49 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.40%；

截至 2021 年 12 月 31 日，预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,961,912.69 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.05%；

截至 2020 年 12 月 31 日，预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,961,912.69 元，占预付款项期末余额合计数的比例 71.16%；

截至 2019 年 12 月 31 日，预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,961,912.69 元，占预付款项期末余额合计数的比例 84.34%。

7、其他应收款

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	2,994,303.24	2,514,477.82	2,123,850.65	2,779,578.56
合计	2,994,303.24	2,514,477.82	2,123,850.65	2,779,578.56

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,382,191.10	2,010,847.42	1,668,529.79	2,300,084.13
1 至 2 年	204,930.00	134,884.40	286,941.60	63,736.91

账龄	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2 至 3 年	297,324.00	248,689.60	30,360.00	555,597.68
3 至 4 年	1,860.00	30,360.00	201,000.00	-
4 至 5 年	181,000.00	151,000.00	-	-
5 年以上			-	
小计	3,067,305.10	2,575,781.42	2,186,831.39	2,919,418.72
减：坏账准备	73,001.86	61,303.60	62,980.74	139,840.16
合计	2,994,303.24	2,514,477.82	2,123,850.65	2,779,578.56

② 按款项性质披露

项目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	1,754,101.90	41,747.62	1,712,354.28	1,469,198.00	34,966.91	1,434,231.09
其他款项	1,313,203.20	31,254.24	1,281,948.96	1,106,583.42	26,336.69	1,080,246.73
合计	3,067,305.10	73,001.86	2,994,303.24	2,575,781.42	61,303.60	2,514,477.82

续上表：

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	701,626.00	20,206.83	681,419.17	907,441.60	43,466.45	863,975.15
其他款项	1,485,205.39	42,773.91	1,442,431.48	2,011,977.12	96,373.71	1,915,603.41
合计	2,186,831.39	62,980.74	2,123,850.65	2,919,418.72	139,840.16	2,779,578.56

注：其他款项主要核算员工备用金、代缴社保公积金等费用。

③ 报告期各期末坏账准备计提情况

截至 2022 年 3 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,067,305.10	2.38	73,001.86	2,994,303.24	-
押金及保证金	1,754,101.90	2.38	41,747.62	1,712,354.28	-
其他款项	1,313,203.20	2.38	31,254.24	1,281,948.96	-
合计	3,067,305.10	2.38	73,001.86	2,994,303.24	-

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,575,781.42	2.38	61,303.60	2,514,477.82	-
押金及保证金	1,469,198.00	2.38	34,966.91	1,434,231.09	-
其他款项	1,106,583.42	2.38	26,336.69	1,080,246.73	-
合计	2,575,781.42	2.38	61,303.60	2,514,477.82	-

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,186,831.39	2.88	62,980.74	2,123,850.65	-
押金及保证金	701,626.00	2.88	20,206.83	681,419.17	-
其他款项	1,485,205.39	2.88	42,773.91	1,442,431.48	-
合计	2,186,831.39	2.88	62,980.74	2,123,850.65	-

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,919,418.72	4.79	139,840.16	2,779,578.56	-
押金及保证金	907,441.60	4.79	43,466.45	863,975.15	-
其他款项	2,011,977.12	4.79	96,373.71	1,915,603.41	-
合计	2,919,418.72	4.79	139,840.16	2,779,578.56	-

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

④ 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	61,303.60	-	-	61,303.60

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	11,698.26			11,698.26
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 3 月 31 日余额	73,001.86	-	-	73,001.86

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2020年12月31日 余额	62,980.74	-	-	62,980.74
2020 年 12 月 31 日余额 在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	1,677.14	-	-	1,677.14
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	61,303.60	-	-	61,303.60

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2019年12月31日余额	139,840.16	-	-	139,840.16

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	76,859.42	-	-	76,859.42
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	62,980.74	-	-	62,980.74

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	71,762.94	-	-	71,762.94
首次执行新金融工具 准则的调整金额	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日余额	71,762.94	-	-	71,762.94
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	68,077.22	-	-	68,077.22
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余 额	139,840.16	-	-	139,840.16

⑤ 报告期各期末，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
常州银鼎工程担保有限公司	押金及保证金	385,000.00	1 年以内	12.55	9,163.00
社会保险费	其他款项	180,840.56	1 年以内	5.90	4,304.01
东莞市松邦实业投资有限公司	押金及保证金	166,689.60	2-3 年	5.43	3,967.21
常州新区龙虎房地产综合开发有限公司	押金及保证金	150,000.00	4-5 年	4.89	3,570.00
漫柏（常州）公寓管理有限公司	押金及保证金、其他款项	141,746.97	1 年以内	4.62	3,373.58
合计		1,024,277.13		33.39	24,377.80

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
福建佳源水晶工艺品有限公司	押金及保证金、其他款项	240,651.77	1 年以内	9.34	5,727.51
漫柏（常州）公寓管理有限公司	押金及保证金、其他款项	207,582.97	1 年以内	8.06	4,940.47
联动天翼新能源有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	7.76	4,760.00
代收代付社保款	其他款项	172,812.19	1 年以内	6.71	4,112.93
东莞市松邦实业投资有限公司	押金及保证金	166,689.60	2-3 年	6.47	3,967.21
合计		987,736.53		38.34	23,508.12

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
重庆意拉慕斯建筑装饰设计工程有限公司	其他款项	1,031,200.00	1 年以内	47.15	29,698.56
常州新区龙虎房地产综合开发有限公司	押金及保证金	255,885.69	1-4 年	11.70	7,369.51
东莞市松邦实业投资有限公司	押金及保证金	166,689.60	1-2 年	7.62	4,800.66
浙江钱潮供应链有限公司	押金及保证金	80,000.00	1-2 年	3.66	2,304.00
代收代付社保款	其他款项	63,203.01	1 年以内	2.89	1,820.25
合计		1,596,978.30		73.02	45,992.98

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市大成机电技术有限公司	其他款项	974,959.10	1 年以内	33.40	46,700.54
朱小安	其他款项	300,000.00	1 年以内	10.28	14,370.00
深圳市旭竟昌实业发展有限公司	押金及保证金	237,300.00	2-3 年	8.13	11,366.67
常州新区龙虎房地产综合开发有限公司	押金及保证金	234,708.57	1-3 年	8.04	11,242.54
东莞市松邦实业投资有限公司	押金及保证金	166,689.60	1 年以内	5.71	7,984.43
合计		1,913,657.27		65.56	91,664.18

8、存货

（1）存货分类

存货种类	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	71,343,062.25	3,186,806.28	68,156,255.97	52,488,524.91	3,018,959.26	49,469,565.65
在产品	53,240,680.88	-	53,240,680.88	61,122,107.03	67,862.40	61,054,244.63
库存商品	20,063,410.73	1,080,056.10	18,983,354.63	6,327,999.70	1,064,066.66	5,263,933.04
发出商品	255,231,308.14	1,146,401.76	254,084,906.38	216,581,767.62	746,322.05	215,835,445.57
委托加工物资	4,612,427.37	3,515.82	4,608,911.55	3,068,248.07	3,515.82	3,064,732.25
合计	404,490,889.37	5,416,779.96	399,074,109.41	339,588,647.33	4,900,726.19	334,687,921.14

（续上表）

存货种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,225,468.96	4,476,886.32	11,748,582.64	15,439,039.10	4,666,318.65	10,772,720.45
在产品	23,336,360.61	-	23,336,360.61	13,867,859.75	249,239.44	13,618,620.31
库存商品	4,919,797.30	196,094.24	4,723,703.06	7,285,249.13	288,946.40	6,996,302.73
发出商品	93,183,987.51	266.68	93,183,720.83	91,314,565.05	721,366.72	90,593,198.33
委托加工物资	959,219.43	-	959,219.43	180,805.89	-	180,805.89
合计	138,624,833.81	4,673,247.24	133,951,586.57	128,087,518.92	5,925,871.21	122,161,647.71

(2) 报告期各期末存货跌价准备

项目	2021.12.31	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	2022.3.31
原材料	3,018,959.26	919,823.85	-	751,976.83	-	3,186,806.28
库存商品	1,064,066.66	15,989.44	-	-	-	1,080,056.10
发出商品	746,322.05	417,879.41	-	17,799.70	-	1,146,401.76
在产品	67,862.40	-	-	67,862.40	-	-
委托加工物资	3,515.82	-	-	-	-	3,515.82
合计	4,900,726.19	1,353,692.70	-	837,638.93	-	5,416,779.96

(续上表)

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2022年度1-3月转回或转销 存货跌价准备减值准备的原因
原材料	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	已领用生产出库存商品并对外实现销售结转至营业成本
委托加工物资		
在产品		
库存商品	预计售价减去预计销售费用及相关税费后的金额	已对外实现销售结转至营业成本
发出商品		
合计		

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	2021.12.31
原材料	4,476,886.32	1,851,362.71	-	3,309,289.77	-	3,018,959.26
库存商品	196,094.24	867,972.42	-	-	-	1,064,066.66
发出商品	266.68	746,322.05	-	266.68	-	746,322.05
在产品	-	67,862.40	-	-	-	67,862.40
委托加工物资	-	3,515.82	-	-	-	3,515.82
合计	4,673,247.24	3,537,035.40	-	3,309,556.45	-	4,900,726.19

(续上表)

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2021年度转回或转销 存货跌价准备减值准备的原因
原材料	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	已领用生产出库存商品并对外实现销售结转至营业成本
委托加工物资		
在产品		

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2021年度转回或转销存货跌价准备减值准备的原因
库存商品 发出商品	预计售价减去预计销售费用及相关税费后的金额	已对外实现销售结转至营业成本
合计		

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,666,318.65	1,170,311.52	-	1,359,743.85	-	4,476,886.32
在产品	249,239.44	-	-	249,239.44	-	-
库存商品	288,946.40	196,094.24	-	288,946.40	-	196,094.24
发出商品	721,366.72	266.68	-	721,366.72	-	266.68
合计	5,925,871.21	1,366,672.44	-	2,619,296.41	-	4,673,247.24

(续上表)

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2020年度转回或转销存货跌价准备减值准备的原因
原材料 委托加工物资 在产品	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	已领用生产库存商品并对外实现销售结转至营业成本
库存商品 发出商品	预计售价减去预计销售费用及相关税费后的金额	已对外实现销售结转至营业成本
合计	-	-

(续上表)

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,248,281.06	4,574,925.90	-	1,156,888.31	-	4,666,318.65
在产品	-	249,239.44	-	-	-	249,239.44
库存商品	607,123.10	-	-	318,176.70	-	288,946.40
发出商品	113,664.01	696,126.22	-	88,423.51	-	721,366.72
合计	1,969,068.17	5,520,291.56	-	1,563,488.52	-	5,925,871.21

（续上表）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2019年度转回或转销存货跌价准备减值准备的原因
原材料	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	已领用生产出库存商品并对外实现销售结转至营业成本
委托加工物资		
在产品		
库存商品	预计售价减去预计销售费用及相关税费后的金额	已对外实现销售结转至营业成本
发出商品		
合计		

9、合同资产

项目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	47,214,892.83	1,908,183.80	45,306,709.03	35,741,424.02	1,458,423.82	34,283,000.20
小计	47,214,892.83	1,908,183.80	45,306,709.03	35,741,424.02	1,458,423.82	34,283,000.20
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-	-	-	-
合计	47,214,892.83	1,908,183.80	45,306,709.03	35,741,424.02	1,458,423.82	34,283,000.20

（续）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	15,312,136.44	846,761.14	14,465,375.30	-	-	-
小计	15,312,136.44	846,761.14	14,465,375.30	-	-	-
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-	-	-	-
合计	15,312,136.44	846,761.14	14,465,375.30	-	-	-

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2022.3.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,214,892.83	100.00	1,908,183.80	4.04	45,306,709.03
其中：					
客户组合	47,214,892.83	100.00	1,908,183.80	4.04	45,306,709.03
合计	47,214,892.83	100.00	1,908,183.80	4.04	45,306,709.03

(续上表)

类别	2021.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,741,424.02	100.00	1,458,423.82	4.08	34,283,000.20
其中:					
客户组合	35,741,424.02	100.00	1,458,423.82	4.08	34,283,000.20
合计	35,741,424.02	100.00	1,458,423.82	4.08	34,283,000.20

(续)

类别	2020.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,312,136.44	100.00	846,761.14	5.53	14,465,375.30
其中:					
客户组合	15,312,136.44	100.00	846,761.14	5.53	14,465,375.30
合计	15,312,136.44	100.00	846,761.14	5.53	14,465,375.30

(2) 报告期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

2022 年 1-3 月计提、收回或转回的合同资产减值准备情况:

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	449,759.98	-	-	-
合计	449,759.98	-	-	-

2021 年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况:

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	611,662.68	-	-	-
合计	611,662.68	-	-	-

2020 年计提、收回或转回的合同资产减值准备情况:

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	846,761.14	-	-	-
合计	846,761.14	-	-	-

10、其他流动资产

项 目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预缴所得税	218,435.43	218,435.43	198,880.76	143,605.57
已开票销项税额	22,501,642.25	10,779,600.04	5,157,071.15	13,262,304.27
待认证进项税	12,998,938.23	9,321,396.89	7,459,098.63	7,432,493.16
预付房租款		679,750.00		
合 计	35,719,015.91	20,999,182.36	12,815,050.54	20,838,403.00

11、固定资产

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	18,596,978.55	16,041,360.20	15,278,621.44	16,315,353.74
固定资产清理	-	-	-	-
合计	18,596,978.55	16,041,360.20	15,278,621.44	16,315,353.74

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2021.12.31	16,180,014.00	771,253.78	2,547,016.51	2,213,943.57	21,712,227.86
2.本期增加金额	-	1,175,177.86	1,578,176.92	351,437.88	3,104,792.66
(1) 购置	-	1,175,177.86	1,578,176.92	351,437.88	3,104,792.66
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	8,547.01	-	317,647.46	326,194.47
(1) 处置或报废	-	8,547.01	-	317,647.46	326,194.47
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2022.3.31	16,180,014.00	1,937,884.63	4,125,193.43	2,247,733.99	24,490,826.05
二、累计折旧					
1.2021.12.31	3,074,202.71	333,727.70	1,210,142.75	1,052,794.50	5,670,867.66
2.本期增加金额	192,137.67	63,509.64	143,042.80	115,466.75	514,156.86
(1) 计提	192,137.67	63,509.64	143,042.80	115,466.75	514,156.86
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	3,112.36	-	288,064.66	291,177.02
(1) 处置或报废	-	3,112.36	-	288,064.66	291,177.02

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(2) 其他减少					
4.2022.3.31	3,266,340.38	394,124.98	1,353,185.55	880,196.59	5,893,847.50
三、减值准备					
1.2021.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2022.3.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2022.3.31 账面价值	12,913,673.62	1,543,759.65	2,772,007.88	1,367,537.40	18,596,978.55
2.2021.12.31 账面价值	13,105,811.29	437,526.08	1,336,873.76	1,161,149.07	16,041,360.20

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1.2020.12.31	16,180,014.00	634,520.54	1,564,824.88	1,084,033.53	19,463,392.95
2.本期增加金额		149,664.27	988,787.63	1,129,910.04	2,268,361.94
(1) 购置		149,664.27	988,787.63	1,129,910.04	2,268,361.94
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	12,931.03	6,596.00		19,527.03
(1) 处置或报废	-	12,931.03	6,596.00		19,527.03
(2) 其他减少					
4.2021.12.31	16,180,014.00	771,253.78	2,547,016.51	2,213,943.57	21,712,227.86
二、累计折旧					
1.2020.12.31	2,305,652.03	224,362.18	852,726.71	802,030.59	4,184,771.51
2.本期增加金额	768,550.68	113,562.69	363,682.24	250,763.91	1,496,559.52
(1) 计提	768,550.68	113,562.69	363,682.24	250,763.91	1,496,559.52
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	-	4,197.17	6,266.20		10,463.37

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废	-	4,197.17	6,266.20		10,463.37
(2) 其他减少					
4.2021.12.31	3,074,202.71	333,727.70	1,210,142.75	1,052,794.50	5,670,867.66
三、减值准备					
1.2020.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2021.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	13,105,811.29	437,526.08	1,336,873.76	1,161,149.07	16,041,360.20
2.2020.12.31 账面价值	13,874,361.97	410,158.36	712,098.17	282,002.94	15,278,621.44

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1.2019.12.31	16,180,014.00	464,777.78	1,514,824.88	921,348.47	19,080,965.13
2.本期增加金额	-	169,742.76	50,000.00	162,685.06	382,427.82
(1) 购置	-	169,742.76	50,000.00	162,685.06	382,427.82
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少					
4.2020.12.31	16,180,014.00	634,520.54	1,564,824.88	1,084,033.53	19,463,392.95
二、累计折旧					
1.2019.12.31	1,537,101.35	138,465.24	517,577.15	572,467.65	2,765,611.39
2.本期增加金额	768,550.68	85,896.94	335,149.56	229,562.94	1,419,160.12
(1) 计提	768,550.68	85,896.94	335,149.56	229,562.94	1,419,160.12
(2) 其他增加					

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少					
4.2020.12.31	2,305,652.03	224,362.18	852,726.71	802,030.59	4,184,771.51
三、减值准备					
1.2019.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	13,874,361.97	410,158.36	712,098.17	282,002.94	15,278,621.44
2.2019.12.31 账面价值	14,642,912.65	326,312.54	997,247.73	348,880.82	16,315,353.74

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:	-				
1.2019.01.01	16,180,014.00	446,627.86	1,060,251.36	911,271.42	18,598,164.64
2.本期增加金额	-	18,149.92	454,573.52	10,077.05	482,800.49
(1) 购置	-	18,149.92	454,573.52	10,077.05	482,800.49
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少					
4.2019.12.31	16,180,014.00	464,777.78	1,514,824.88	921,348.47	19,080,965.13
二、累计折旧					
1.2019.01.01	768,550.67	66,158.25	226,331.31	309,897.98	1,370,938.21
2.本期增加金额	768,550.68	72,306.99	291,245.84	262,569.67	1,394,673.18
(1) 计提	768,550.68	72,306.99	291,245.84	262,569.67	1,394,673.18

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少					
4.2019.12.31	1,537,101.35	138,465.24	517,577.15	572,467.65	2,765,611.39
三、减值准备					
1.2019.01.01	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.2019.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	14,642,912.65	326,312.54	997,247.73	348,880.82	16,315,353.74
2.2019.01.01 账面价值	15,411,463.33	380,469.61	833,920.05	601,373.44	17,227,226.43

②报告期不存在暂时闲置的固定资产情况。

③报告期不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

④报告期不存在通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2022.3.31 账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	12,913,673.62	因东莞产业园产权分割政策延缓执行，目前公司暂时无法办理产权证书，公司正积极跟进产权办理相关事项。

12、在建工程

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	8,201,081.23	227,555.27	-	-
合计	8,201,081.23	227,555.27	-	-

(1) 在建工程明细

项目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智能装备制造项目	8,201,081.23	-	8,201,081.23	227,555.27	-	227,555.27
合计	8,201,081.23	-	8,201,081.23	227,555.27	-	227,555.27

报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2022.3.31
智能装备制造项目	227,555.27	7,973,525.96	-	-	-	-	-	8,201,081.23
合计	227,555.27	7,973,525.96	-	-	-	-	-	8,201,081.23

(续上表)

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.12.31
智能装备制造项目	-	227,555.27	-	-	-	-	-	227,555.27
合计	-	227,555.27	-	-	-	-	-	227,555.27

截至报告期各期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2022.3.31	
			工程累计投入占预算比例%	工程进度%
智能装备制造项目	77,000,000.00	自筹	10.65	10
合计	77,000,000.00	-	-	-

(续上表)

工程名称	预算数	资金来源	2021.12.31	
			工程累计投入占预算比例%	工程进度%
智能装备制造项目	77,000,000.00	自筹	0.30	-
合计	77,000,000.00	-	-	-

智能装备制造项目，合同价格为 7700 万元。建设地址位于常州市综合保税区内北海路以北、通江北路以东；建设面积为 50543 平方米，主要用途为生产用厂房。

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021.12.31	10,008,997.77	10,008,997.77
2.本期增加金额	-	-
(1) 租入	2,730,575.97	2,730,575.97
(2) 租赁负债调整	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 转租赁为融资租赁	-	-
(2) 转让或持有待售	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.外币折算差额	-	-
5.2022.3.31	12,739,573.74	12,739,573.74
二、累计折旧		
1.2021.12.31	2,596,482.12	2,596,482.12
2.本期增加金额	1,166,312.04	1,166,312.04
(1) 计提	1,166,312.04	1,166,312.04
(2) 其他增加	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 转租赁为融资租赁	-	-
(2) 转让或持有待售	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.外币折算差额	-	-
5.2022.3.31	3,762,794.16	3,762,794.16
三、减值准备	-	-
1.2021.12.31	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他增加	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 转租赁为融资租赁	-	-
(2) 转让或持有待售	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.外币折算差额	-	-
5.2022.3.31	-	-
四、账面价值		
1.2022.3.31 账面价值	8,976,779.58	8,976,779.58
2.2021.12.31 账面价值	7,412,515.65	7,412,515.65

(续)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值:		
2020.12.31		
加: 会计政策变更	7,649,319.75	7,649,319.75
1.2021.01.01	7,649,319.75	7,649,319.75
2.本期增加金额	2,359,678.02	2,359,678.02
(1) 租入	2,359,678.02	2,359,678.02
(2) 租赁负债调整	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 转租赁为融资租赁	-	-
(2) 转让或持有待售	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.外币折算差额	-	-
5.2021.12.31	10,008,997.77	10,008,997.77
二、累计折旧		
2020.12.31		
1.2021.01.01	-	-
2.本期增加金额	2,596,482.12	2,596,482.12
(1) 计提	2,596,482.12	2,596,482.12
(2) 其他增加	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 转租赁为融资租赁	-	-
(2) 转让或持有待售	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.外币折算差额	-	-
5.2021.12.31	2,596,482.12	2,596,482.12
三、减值准备	-	-
2020.12.31	-	-
加：会计政策变更	-	-
1.2021.01.01	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他增加	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 转租赁为融资租赁	-	-
(2) 转让或持有待售	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.外币折算差额	-	-
5.2021.12.31	-	-
四、账面价值		
1.2021.12.31 账面价值	7,412,515.65	7,412,515.65
2.2020.12.31 账面价值	-	-

14、无形资产

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1.2021.12.31	481,816.64	481,816.64
2.本期增加金额	143,906.54	143,906.54
(1) 购置	143,906.54	143,906.54
(2) 内部研发	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	办公软件	合计
(3) 其他减少	-	-
4.2022.3.31	625,723.18	625,723.18
二、累计摊销		-
1.2021.12.31	4,015.14	4,015.14
2.本期增加金额	14,229.98	14,229.98
(1) 计提	14,229.98	14,229.98
(2) 其他增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.2022.3.31	18,245.12	18,245.12
三、减值准备	-	-
1.2021.12.31	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4.2022.3.31	-	-
四、账面价值		
1.2022.3.31 账面价值	607,478.06	607,478.06
2.2021.12.31 账面价值	477,801.50	477,801.50

(续上表)

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1.2020.12.31	-	-
2.本期增加金额	481,816.64	481,816.64
(1) 购置	481,816.64	481,816.64
(2) 内部研发	-	-
3.本期减少金额	-	-

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	办公软件	合计
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.2021.12.31	481,816.64	481,816.64
二、累计摊销		-
1.2020.12.31	-	-
2.本期增加金额	4,015.14	4,015.14
(1) 计提	4,015.14	4,015.14
(2) 其他增加		-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.2021.12.31	4,015.14	4,015.14
三、减值准备		-
1.2020.12.31	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4.2021.12.31	-	-
四、账面价值		
1.2021.12.31 账面价值	477,801.50	477,801.50
2.2020.12.31 账面价值	-	-

15、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.3.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,019,653.77	210,435.31	168,323.00	-	1,061,766.08
合计	1,019,653.77	210,435.31	168,323.00	-	1,061,766.08

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,426,799.55	113,596.57	520,742.35	-	1,019,653.77
合计	1,426,799.55	113,596.57	520,742.35	-	1,019,653.77

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,020,071.62	-	593,272.07	-	1,426,799.55
合计	2,020,071.62	-	593,272.07	-	1,426,799.55

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,247,600.15	324,761.97	552,290.50	-	2,020,071.62
合计	2,247,600.15	324,761.97	552,290.50	-	2,020,071.62

16、递延所得税资产

项目	2022.3.31		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
坏账准备	12,945,852.13	1,941,877.79	10,875,146.39	1,631,271.94
合同资产减值准备	1,908,183.80	286,227.57	1,458,423.82	218,763.57
存货跌价准备	5,416,779.96	812,516.99	4,900,726.19	735,108.93
未实现内部利润	30,721,425.09	4,608,213.76	24,225,890.38	3,633,883.56
合计	50,992,240.98	7,648,836.11	41,460,186.78	6,219,028.00

（续上表）

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
坏账准备	6,348,255.83	952,238.37	1,692,521.77	253,878.26
合同资产减值准备	846,761.14	127,014.17	-	-
存货跌价准备	4,673,247.24	700,987.09	5,925,871.21	888,880.68
未实现内部利润	43,160,142.49	6,474,021.37	29,496,036.81	4,424,405.52
合计	55,028,406.70	8,254,261.00	37,114,429.79	5,567,164.46

17、其他非流动资产

项目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	6,601,651.60	-	6,601,651.60	526,384.33	-	526,384.33
合计	6,601,651.60	-	6,601,651.60	526,384.33	-	526,384.33

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	82,509.43	-	82,509.43	-	-	-
合计	82,509.43	-	82,509.43	-	-	-

截至 2022 年 3 月 31 日止，子公司常州市大成真空技术有限公司缴纳土地保证金 6,416,550.00 元。

18、短期借款

短期借款分类

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	4,420,000.00	4,420,000.00	-	1,800,000.00
抵押和保证借款	-	-	-	16,500,000.00
短期借款-应计利息	5,267.17	5,267.17	-	24,323.75
合计	4,425,267.17	4,425,267.17	-	18,324,323.75

(1) 公司于 2019 年 6 月 24 日，向中国邮政储蓄银行深圳宝安区支行提出借款申请，借款合同编号为 44008995100219065002，借款金额 18,000,000.00 元，年利率 4.35%，借款期限 1 年，于 2020 年 6 月 23 日到期。担保人深圳市中小企业融资担保有限公司、张孝平、周丽新，保证合同编号 44008995100919065002，委托保证合同编号深担（2019）年委保字（1357）号，保证反担保合同编号深担（2019）年反担字（1357-1）号。深圳市中小企业融资担保有限公司分别由张孝平在深圳的光明区光明街道花园路南侧、二十七号路北侧深房传麒山 12 号楼 B 栋 404，周丽新在深圳的南山区蛇口工业大道西、工业八路南悠然居 C 座 14B 的房地产做为抵押反担保，抵押反担保合同编号深担（2019）年反担字（1357-2）号。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已偿还 1,500,000.00 元，借款余额 16,500,000.00 元；截至 2020 年 12 月 31 日，公司已全部偿还，借款余额为零。

(2) 公司于 2018 年 6 月 25 日，向中国邮政储蓄银行深圳宝安区支行提出借款申请，借款合同编号为 44008995100218065003，借款金额 20,000,000.00 元，年利率 5.655%，借款期限 1 年，于 2019 年 6 月 24 日到期。担保人深圳市中小企业融资担保有限公司、张孝平、周丽新，保证合同编号 44008995100919065002，委托保证合同编号深担（2018）年委保字（1214）号，保证反担保合同编号深担（2018）年反担字（1214-1）号。深圳市中小企业融资担保有限公司分别由张孝平在深圳的光明区光明街道花园路南侧、二十七号路北侧

深房传麒山12号楼B栋404，周丽新在深圳的南山区蛇口工业大道西、工业八路南悠然居C座14B的房地产做为抵押反担保，抵押反担保合同编号深担(2018)年反担字(1214-2)号；截至2019年12月31日，公司已全部偿还，借款余额为零。

(3)公司于2019年1月21日，向中国农业银行深圳东方支行提出借款申请，借款合同编号为81010120190000088，借款金额4,000,000.00元，年利率4.35%，借款期限1年，于2020年1月7日到期。担保人深圳市高新投融资担保有限公司、张孝平、周丽新，担保合同编号81100520180001554，担保协议书编号A201802373，反担保保证合同编号保证A201802373-2，反担保保证合同编号保证A201802373-1。截至2019年12月31日，公司已偿还2,200,000.00元，借款余额1,800,000.00元；截至2020年12月31日，公司已全部偿还，借款余额为零。

(4)公司于2019年5月29日，向中国农业银行深圳东方支行提出借款申请，借款合同编号为81010120190001187，借款金额3,000,000.00元，年利率4.35%，借款期限1年，于2020年5月29日到期。担保人深圳市高新投融资担保有限公司、张孝平、周丽新，担保合同编号81100520180001554，担保协议书编号A201802373，反担保保证合同编号保证A201802373-2，反担保保证合同编号保证A201802373-1。截至2019年12月31日，公司已全部偿还，借款余额为零。

(5)子公司东莞市大成智能装备有限公司于2021年4月16日，向中国银行东莞分行提出借款申请，借款合同编号为ZXQDK476790120210697，借款金额4,420,000.00元，年利率3.90%，借款期限1年，于2022年4月15日到期。担保人张孝平、周丽新。分别截至2021年12月31日和2022年3月31日，子公司尚未偿还借款，借款余额仍为4,420,000.00元。

19、应付票据

种类	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票				-
银行承兑汇票	53,216,769.44	36,919,005.06	19,814,167.67	-
合计	53,216,769.44	36,919,005.06	19,814,167.67	-

20、应付账款

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	143,458,910.89	111,445,350.63	60,696,434.64	35,340,658.40
合计	143,458,910.89	111,445,350.63	60,696,434.64	35,340,658.40

报告期各期末，无账龄超过1年的重要应付账款。

21、预收款项

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	-	-	-	145,720,797.78
合计	-	-	-	145,720,797.78

报告期各期末，无账龄超过 1 年的重要预收账款。

22、合同负债

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	391,468,343.82	347,093,150.14	141,526,062.26	-
合计	391,468,343.82	347,093,150.14	141,526,062.26	-

23、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.3.31
短期薪酬	23,357,086.46	35,232,018.92	38,314,659.48	20,274,445.90
离职后福利-设定提存计划	-	1,345,028.70	1,345,028.70	-
合计	23,357,086.46	36,577,047.62	39,659,688.18	20,274,445.90

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	12,229,586.29	99,088,363.60	87,960,863.43	23,357,086.46
离职后福利-设定提存计划	-	3,099,336.43	3,099,336.43	-
合计	12,229,586.29	102,187,700.03	91,060,199.86	23,357,086.46

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	6,911,138.99	50,555,972.09	45,237,524.79	12,229,586.29
离职后福利-设定提存计划	25,029.40	72,587.13	97,616.53	-
合计	6,936,168.39	50,628,559.22	45,335,141.32	12,229,586.29

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	5,997,777.26	35,255,458.96	34,342,097.23	6,911,138.99
离职后福利-设定提存计划	-	834,635.54	809,606.14	25,029.40
合计	5,997,777.26	36,090,094.50	35,151,703.37	6,936,168.39

（1）短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.3.31
工资、奖金、津贴和补贴	23,248,659.65	30,488,235.77	33,587,164.25	20,149,731.17
职工福利费	-	3,612,989.10	3,612,989.10	-
社会保险费	-	476,038.60	476,038.60	-
其中：1. 医疗保险费	-	372,411.77	372,411.77	-
2. 工伤保险费	-	42,627.98	42,627.98	-

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.3.31
3. 生育保险费	-	60,998.85	60,998.85	-
住房公积金	61,200.00	602,040.72	591,240.72	72,000.00
工会经费和职工教育经费	47,226.81	52,714.73	47,226.81	52,714.73
合计	23,357,086.46	35,232,018.92	38,314,659.48	20,274,445.90

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	12,195,756.94	89,734,979.29	78,682,076.58	23,248,659.65
职工福利费	-	6,538,190.60	6,538,190.60	-
社会保险费	-	1,114,578.09	1,114,578.09	-
其中：1. 医疗保险费	-	875,665.24	875,665.24	-
2. 工伤保险费	-	94,520.13	94,520.13	-
3. 生育保险费	-	144,392.72	144,392.72	-
住房公积金	11,716.00	1,396,587.91	1,347,103.91	61,200.00
工会经费和职工教育经费	22,113.35	304,027.71	278,914.25	47,226.81
合计	12,229,586.29	99,088,363.60	87,960,863.43	23,357,086.46

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	6,904,894.54	45,668,505.89	40,377,643.49	12,195,756.94
职工福利费	-	3,194,201.74	3,194,201.74	-
社会保险费	6,244.45	294,021.13	300,265.58	-
其中：1. 医疗保险费	4,307.60	248,567.54	252,875.14	-
2. 工伤保险费	637.20	2,074.68	2,711.88	-
3. 生育保险费	1,299.65	43,378.91	44,678.56	-
住房公积金	-	386,229.35	374,513.35	11,716.00
工会经费和职工教育经费	-	1,013,013.98	990,900.63	22,113.35
合计	6,911,138.99	50,555,972.09	45,237,524.79	12,229,586.29

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	5,997,777.26	32,322,304.53	31,415,187.25	6,904,894.54
职工福利费	-	2,206,083.32	2,206,083.32	-
社会保险费	-	303,954.67	297,710.22	6,244.45
其中：1. 医疗保险费	-	254,930.31	250,622.71	4,307.60
2. 工伤保险费	-	17,303.71	16,666.51	637.20
3. 生育保险费	-	31,720.65	30,421.00	1,299.65

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
住房公积金	-	354,785.00	354,785.00	-
工会经费和职工教育经费	-	68,331.44	68,331.44	-
合计	5,997,777.26	35,255,458.96	34,342,097.23	6,911,138.99

(2) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.3.31
离职后福利	-	1,345,028.70	1,345,028.70	-
其中：1. 基本养老保险费	-	1,304,196.37	1,304,196.37	-
2. 失业保险费	-	40,832.33	40,832.33	-
合计	-	1,345,028.70	1,345,028.70	-

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利	-	3,099,336.43	3,099,336.43	-
其中：1. 基本养老保险费	-	3,000,413.35	3,000,413.35	-
2. 失业保险费	-	98,923.08	98,923.08	-
合计	-	3,099,336.43	3,099,336.43	-

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	25,029.40	72,587.13	97,616.53	-
其中：1. 基本养老保险费	24,138.40	68,951.10	93,089.50	-
2. 失业保险费	891.00	3,636.03	4,527.03	-
合计	25,029.40	72,587.13	97,616.53	-

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	-	834,635.54	809,606.14	25,029.40
其中：1. 基本养老保险费	-	799,604.33	775,465.93	24,138.40
2. 失业保险费	-	35,031.21	34,140.21	891.00
合计	-	834,635.54	809,606.14	25,029.40

24、应交税费

税项	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	3,269,421.15	2,240,626.29	1,693,708.17	526,959.39
企业所得税	6,606,627.96	3,689,903.55	7,862,228.39	4,123,939.68
个人所得税	848,659.61	350,592.67	603,953.83	120,396.80

税项	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
城市维护建设税	307,977.62	201,836.47	151,207.56	42,329.81
教育费附加	139,389.07	88,709.85	64,803.25	18,141.35
地方教育附加费	92,926.08	59,139.91	43,202.16	12,094.24
印花税	1,539.80	1,734.10	2,421.00	842.50
合计	11,266,541.29	6,632,542.84	10,421,524.36	4,844,703.77

25、其他应付款

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	3,523,016.22	3,369,452.59	5,476,408.12	4,220,821.62
合计	3,523,016.22	3,369,452.59	5,476,408.12	4,220,821.62

其他应付款按款项性质如下：

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
关联方往来款	-	-	2,172,794.80	2,854,125.42
员工报销款	1,009,975.14	694,539.49	538,102.41	575,737.49
应付费用款项	2,513,041.08	2,674,913.10	2,765,510.91	790,958.71
合计	3,523,016.22	3,369,452.59	5,476,408.12	4,220,821.62

26、一年内到期的非流动负债

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	3,965,183.95	3,144,201.79	-	-
一年内到期的长期借款	4,525,596.09	4,796,294.67	1,198,844.83	1,092,926.65
合计	8,490,780.04	7,940,496.46	1,198,844.83	1,092,926.65

27、其他流动负债

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税	31,103,828.43	21,264,291.21	18,149,880.09	-
合计	31,103,828.43	21,264,291.21	18,149,880.09	-

28、长期借款

项目	2022.3.31	利率区间%	2021.12.31	利率区间%
抵押和保证借款	6,050,000.00	4.30-4.35	6,100,000.00	4.30-4.35

项目	2022.3.31	利率区间%	2021.12.31	利率区间%
保证借款	4,410,000.00	5.675-6.185	4,680,000.00	5.675-6.185
长期借款-应计利息	15,596.09		16,294.67	
小计	10,475,596.09		10,796,294.67	
减：一年内到期的长期借款	4,510,000.00		4,780,000.00	
减：一年内到期的应计利息	15,596.09		16,294.67	
合计	5,950,000.00		6,000,000.00	

(续上表)

项目	2020.12.31	利率区间%	2019.12.31	利率区间%
抵押和保证借款	6,200,000.00	4.30-4.35	-	-
保证借款	5,760,000.00	5.675-6.185	6,840,000.00	5.675-6.185
长期借款-应计利息	18,844.83		12,926.65	
小计	11,978,844.83		6,852,926.65	
减：一年内到期的长期借款	1,180,000.00		1,080,000.00	
减：一年内到期的应计利息	18,844.83		12,926.65	
合计	10,780,000.00		5,760,000.00	

(1) 子公司东莞市大成智能装备有限公司于 2017 年 12 月 28 日，向中国银行东莞分行提出借款申请，借款合同编号为 ZXQDK476790120170902，借款金额 9,000,000.00 元，年利率 5.675%-6.185%，借款期限 5 年，于 2022 年 12 月 27 日到期。担保人张孝平、周丽新；最高额保证合同编号 ZXQBZ476790120171083 号和 ZXQBZ476790120171084 号。截至 2019 年 12 月 31 日，子公司累积已偿还 2,160,000.00 元，借款余额 6,840,000.00 元；截至 2020 年 12 月 31 日，子公司累积已偿还 3,240,000.00 元，借款余额 5,760,000.00 元；截至 2021 年 12 月 31 日，子公司累积已偿还 4,320,000.00 元，借款余额 4,680,000.00 元；截至 2022 年 3 月 31 日，子公司累积已偿还 4,590,000.00 元，借款余额 4,410,000.00 元。

(2) 公司于 2020 年 7 月 23 日，向中国邮政储蓄银行深圳宝安区支行提出借款申请，借款合同编号为 44008995100220065009，借款金额 6,200,000.00 元，年利率 4.30%-4.35%，借款期限 3 年，于 2023 年 7 月 21 日到期。担保人张孝平、周丽新，最高额保证合同编号 44008995100620065009，授信额度合同编号 44008995100120065009，深圳市中小企业融资担保有限公司由张孝平在深圳的光明区光明街道花园路南侧、二十七号路北侧深房传麒山 12 号楼 B 栋 404 的房地产做为抵押反担保，最高额抵押合同编号 44008995100420065009。截至 2020 年 12 月 31 日，公司尚未偿还借款，借款余额仍为 6,200,000.00 元；截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计已偿还 100,000.00 元，借款余额 6,100,000.00 元；截至 2022 年 3 月 31 日，公司累计已偿还 150,000.00 元，借款余额 6,050,000.00 元。

29、租赁负债

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付租赁款	7,896,064.20	6,895,057.52	-	-
减：一年内到期的租赁负债	3,965,183.95	3,144,201.79	-	-
合计	3,930,880.25	3,750,855.73	-	-

2021 年计提的租赁负债利息费用为 331,852.58 元，计入到财务费用-利息支出中；

2022 年 1-3 月计提的租赁负债利息费用为 118,739.25 元，计入到财务费用-利息支出中。

30、股本

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
张孝平	700,000.00	70.00			700,000.00	70.00
周丽新	300,000.00	30.00			300,000.00	30.00
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2019.12.31		本期增加（增资/转让）	股改增加	本期减少（转让）	2020.12.31	
	股本金额	比例 %				股本金额	比例 %
张孝平	700,000.00	70.00	6,300,000.00	18,109,400.00	350,000.00	24,759,400.00	57.58
周丽新	300,000.00	30.00	2,700,000.00	7,758,100.00	150,000.00	10,608,100.00	24.67
深圳市力合成科技合伙企业（有限合伙）	-	-	1,550,000.00	4,220,600.00		5,770,600.00	13.42
深圳市新成至泰咨询管理有限公司	-	-	500,000.00	1,361,900.00		1,861,900.00	4.33
合计	1,000,000.00	100.00	11,050,000.00	31,450,000.00	500,000.00	43,000,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
张孝平	24,759,400.00	57.58	-	-	24,759,400.00	51.9177
周丽新	10,608,100.00	24.67	-	-	10,608,100.00	22.2440
深圳市力合成科技合伙企业（有限合伙）	5,770,600.00	13.42	-	-	5,770,600.00	12.1003
深圳市新成至泰咨询管理有限公司	1,861,900.00	4.33		-	1,861,900.00	3.9042

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
共青城易合大成股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	716,667.00	-	716,667.00	1.5028
无锡中元新能源发展中心（有限合伙）			358,333.00	-	358,333.00	0.7514
广东瑞枫炎晖股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	1,075,000.00	-	1,075,000.00	2.2542
深圳市高新投创业投资有限公司	-	-	790,125.00	-	790,125.00	1.6568
深圳市高新投福海创业投资基金一期合伙企业（有限合伙）	-	-	338,625.00	-	338,625.00	0.7101
深圳市盛桥润弘投资合伙企业（有限合伙）	-	-	564,375.00	-	564,375.00	1.1834
东莞松山湖科学城投资有限公司	-	-	282,187.50	-	282,187.50	0.5917
宁波梅山保税港区慧同共制股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	564,375.00	-	564,375.00	1.1834
合计	43,000,000.00	100.00	4,689,687.50		47,689,687.50	100.00

（续上表）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.3.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
张孝平	24,759,400.00	51.9177	-	-	24,759,400.00	50.5294
周丽新	10,608,100.00	22.2440	-	-	10,608,100.00	21.6492
深圳市力合成科技合伙企业（有限合伙）	5,770,600.00	12.1003	-	-	5,770,600.00	11.7767
深圳市新成至泰咨询管理有限公司	1,861,900.00	3.9042	-	-	1,861,900.00	3.7998
共青城易合大成股权投资合伙企业（有限合伙）	716,667.00	1.5028	-	-	716,667.00	1.4626
无锡中元新能源发展中心（有限合伙）	358,333.00	0.7514	-	-	358,333.00	0.7313
广东瑞枫炎晖股权投资合伙企业（有限合伙）	1,075,000.00	2.2542	-	-	1,075,000.00	2.1939
深圳市高新投创业投资有限公司	790,125.00	1.6568	-	-	790,125.00	1.6125
深圳市高新投福海创业投资基金一期合伙企业（有限合伙）	338,625.00	0.7101	-	-	338,625.00	0.6911
深圳市盛桥润弘投资合伙企业（有限合伙）	564,375.00	1.1834	-	-	564,375.00	1.1518

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.3.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
东莞松山湖科学城投资有限公司	282,187.50	0.5917	-	-	282,187.50	0.5759
宁波梅山保税港区慧同共制股权投资合伙企业（有限合伙）	564,375.00	1.1834	-	-	564,375.00	1.1518
共青城富士春晖创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	282,187.50	-	282,187.50	0.5759
深圳市磊晋昶驰投资合伙企业（有限合伙）	-	-	282,187.50	-	282,187.50	0.5759
常州常高新科技创业投资中心（有限合伙）	-	-	338,625.00	-	338,625.00	0.6911
嘉兴致家二号股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	407,312.50	-	407,312.50	0.8313
合计	47,689,687.50	100.00	1,310,312.50	-	49,000,000.00	100.00

31、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2019.01.01	-	-	-
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2019.12.31	-	-	-
本期增加	29,450,000.00	384,893.14	29,834,893.14
本期减少	12,808,079.83		12,808,079.83
2020.12.31	16,641,920.17	384,893.14	17,026,813.31
本期增加	145,310,312.50	2,986,853.49	148,297,165.99
本期减少	-	-	-
2021.12.31	161,952,232.67	3,371,746.63	165,323,979.30
本期增加	45,123,797.50	1,142,473.61	46,266,271.11
本期减少	-	-	-
2022.3.31	207,076,030.17	4,514,220.24	211,590,250.41

（1）2020 年资本公积增加 29,834,893.14 元，包括：1）股东增资计入资本公积 29,450,000.00 元；2）股权激励确认股份支付费用导致资本公积增加 384,893.14 元。

2020 年资本公积减少 12,808,079.83 元，系净资产折股导致。

（2）2021 年资本公积增加 148,297,165.99 元，包括：1）股东增资计入资本公积 145,310,312.50 元；2）股权激励确认股份支付费用导致资本公积增加 2,986,853.49 元。

（3）2022年1-3月资本公积增加46,266,271.11元，包括：1）股东增资计入资本公积45,123,797.50元；2）股权激励确认股份支付费用导致资本公积增加1,142,473.61元。

32、盈余公积

项目	法定盈余公积	合计
2019.01.01	626,887.54	626,887.54
本期增加	2,542,333.93	2,542,333.93
本期减少	-	-
2019.12.31	3,169,221.47	3,169,221.47
本期增加	459,603.78	459,603.78
本期减少	3,169,221.47	3,169,221.47
2020.12.31	459,603.78	459,603.78
本期增加	6,261,628.92	6,261,628.92
本期减少	-	-
2021.12.31	6,721,232.70	6,721,232.70
本期增加	2,214,037.55	2,214,037.55
本期减少	-	-
2022.3.31	8,935,270.25	8,935,270.25

报告期盈余公积的增加系根据公司净利润的10%提取法定盈余公积，减少系公司以净资产折股整体变更设立股份有限公司导致。

33、未分配利润

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上年年末未分配利润	45,430,483.48	-14,517,696.20	9,451,338.59	4,833,899.49
调整年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）	-	-	-	-
调整后年初未分配利润	45,430,483.48	-14,517,696.20	9,451,338.59	4,833,899.49
加：本年净利润	10,673,720.82	66,209,808.60	41,963,267.69	7,159,773.03
减：提取法定盈余公积	2,214,037.55	6,261,628.92	459,603.78	2,542,333.93
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	50,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
其他-股改	-	-	15,472,698.70	-
年末未分配利润	53,890,166.75	45,430,483.48	-14,517,696.20	9,451,338.59

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,930,720.99	62,401,560.08	378,954,494.15	211,372,661.80
其他业务	2,760,332.23	806,869.02	7,488,572.13	2,294,011.77
合计	107,691,053.22	63,208,429.10	386,443,066.28	213,666,673.57

(续上表)

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,713,141.98	132,620,199.14	107,818,850.53	64,369,066.52
其他业务	7,591,044.76	5,879,923.15	17,087,601.45	13,999,835.96
合计	238,304,186.74	138,500,122.29	124,906,451.98	78,368,902.48

(2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
锂电池极片测量设备	45,293,789.09	23,740,625.10	132,131,176.79	66,272,465.94
锂电池真空干燥设备	59,428,931.90	38,486,786.34	191,945,752.36	115,760,681.36
X-Ray 成像检测设备	208,000.00	174,148.64	54,877,565.00	29,339,514.50
小计	104,930,720.99	62,401,560.08	378,954,494.15	211,372,661.80
其他业务:				
配件销售及增值服务	2,760,332.23	806,869.02	7,374,440.27	2,294,011.77
材料销售	-	-	-	-
其他	-	-	114,131.86	-
小计	2,760,332.23	806,869.02	7,488,572.13	2,294,011.77

(续上表)

主要产品类型	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
锂电池极片测量设备	170,402,642.99	93,396,977.96	70,974,530.53	37,605,042.38

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
锂电池真空干燥设备	60,310,498.99	39,223,221.18	36,844,320.00	26,764,024.14
X-Ray 成像检测设备				
小计	230,713,141.98	132,620,199.14	107,818,850.53	64,369,066.52
其他业务:				
配件销售及增值服务	5,222,608.37	3,634,605.06	4,211,811.60	1,853,059.65
材料销售	2,299,844.86	2,245,318.09	12,811,813.58	12,146,776.31
其他	68,591.53	-	63,976.27	-
小计	7,591,044.76	5,879,923.15	17,087,601.45	13,999,835.96

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

项目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	104,930,720.99	62,401,560.08	377,414,494.15	210,930,744.44
境外	-	-	1,540,000.00	441,917.36
合计	104,930,720.99	62,401,560.08	378,954,494.15	211,372,661.80

(续上表)

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	228,682,814.58	131,940,951.64	105,715,644.11	63,672,242.85
境外	2,030,327.40	679,247.50	2,103,206.42	696,823.67
合计	230,713,141.98	132,620,199.14	107,818,850.53	64,369,066.52

35、税金及附加

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	634,604.99	2,332,096.36	679,695.36	894,680.29
教育费附加	280,710.02	1,024,625.09	291,177.03	360,171.90
地方教育费附加	187,140.02	683,083.41	194,118.02	240,114.61
印花税	80,530.50	178,744.30	65,012.10	67,861.30
车船使用税	-	963.41	660.00	270.00
土地使用税	15,641.90	93,610.60	63,368.00	47,226.20
合计	1,198,627.43	4,313,123.17	1,294,030.51	1,610,324.30

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,461,231.12	19,880,938.70	9,915,379.34	7,204,717.06
物料消耗	777,923.57	3,781,253.44	1,084,171.05	652,926.19
差旅费	607,760.68	3,127,397.01	735,515.99	931,781.18
业务招待费	860,645.41	1,041,191.53	1,115,953.76	1,075,203.54
办公费	50,044.18	317,701.76	121,786.63	224,987.97
折旧与摊销	144,019.75	448,459.43	138,954.46	38,527.90
股份支付	66,437.85	265,751.41	44,291.90	-
广告宣传费	18,273.58	282,542.43	298,387.46	326,249.35
运输费	32,425.59	192,562.00	43,634.57	811,451.14
其他	42,541.79	259,090.08	766,510.68	371,405.54
合计	10,061,303.52	29,596,887.79	14,264,585.84	11,637,249.87

37、管理费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	6,892,499.25	17,213,425.15	11,484,887.05	8,093,822.37
办公费	660,141.68	1,906,033.05	1,078,416.82	1,156,772.14
中介服务费	284,741.27	2,344,634.36	765,835.49	690,755.12
业务招待费	268,854.97	1,005,093.50	519,345.76	344,747.53
折旧与摊销	271,414.26	639,294.09	457,446.23	457,293.64
差旅费	106,941.74	462,139.67	390,780.35	407,977.34
租赁费	152,276.89	292,214.91	201,167.96	310,277.58
股份支付	464,116.44	1,056,499.86	156,390.76	-
其他	627,707.90	603,523.01	643,535.32	750,750.95
合计	9,728,694.40	25,522,857.60	15,697,805.74	12,212,396.67

38、研发费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,901,471.07	31,682,570.58	15,840,714.05	9,699,837.25
折旧与摊销	303,450.60	1,294,229.62	1,175,065.56	1,241,458.11
材料费	1,450,339.43	4,342,925.84	2,215,420.85	677,735.53
差旅费	157,648.54	1,811,219.26	703,390.32	421,760.57

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
办公费	44,923.80	219,674.53	212,420.27	653,908.89
技术开发费	186,000.00	1,484,981.63	247,737.68	135,922.33
股份支付	611,919.32	1,664,602.22	184,210.48	-
其他	2,444.05	48,828.33	74,377.82	7,754.27
合计	11,658,196.81	42,549,032.01	20,653,337.03	12,838,376.95

39、财务费用

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	291,668.67	1,033,676.39	605,962.27	1,376,657.88
减：利息收入	131,965.37	195,953.09	210,538.31	34,382.25
汇兑损益	1,746.49	9,475.55	25,468.88	-62,915.43
手续费及其他	39,435.99	-18,746.18	48,215.69	176,077.61
合计	200,885.78	828,452.67	469,108.53	1,455,437.81

40、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
2019 年度企业国内市场开拓项目资助	-	-	-	20,180.00	与收益相关
2019 年企业管理咨询项目	-	-	-	217,800.00	与收益相关
2020 年度企业国内市场开拓项目资助	-	-	31,480.00	-	与收益相关
宝安区“四上”企业复工防控补贴	-	-	6,400.00	-	与收益相关
宝安区工业和信息化局开拓国际市场补贴	-	-	-	4,000.00	与收益相关
残疾人保障金退税款	-	-	13,659.15	-	与收益相关
科技创新券	20,000.00	8,000.00	-	-	与收益相关
高企技术研究和开发支出补贴	-	170,000.00	-	-	与收益相关
高企奖励	-	-	30,000.00	-	与收益相关
高企培育入库奖（新北区）	-	-	30,000.00	-	与收益相关
高新技术企业认定奖励	-	110,000.00	50,000.00	-	与收益相关
高新申报奖励	-	120,000.00	-	-	与收益相关
个人所得税扣缴税款手续费返还	74,164.25	240,016.46	19,718.45	44,291.44	与收益相关
工会经费返还	-	51,748.67	34,850.42	-	与收益相关
互联网发展扶持资助	-	-	90,000.00	-	与收益相关
科技重大项目奖励	-	170,000.00	-	-	与收益相关
科学技术奖/高企奖励	-	200,000.00	-	-	与收益相关
企业创新发展奖励	-	100,000.00	-	-	与收益相关

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业稳岗补贴	-	11,135.96	51,640.43	92,450.25	与收益相关
企业研发投入补贴	-	-	-	362,500.00	与收益相关
企业研究开发资助	200,000.00	388,000.00	510,000.00	725,000.00	与收益相关
人社局以工代训补贴	-	-	2,000.00		与收益相关
软件产品增值税退税	3,979,276.62	14,646,187.21	3,299,464.96	5,736,997.11	与收益相关
数字经济产业扶持资助	-	-	1,140,000.00	-	与收益相关
退资金账簿印花税	-	-	375.00	-	与收益相关
小升规模奖励项目公示	-	100,000.00	100,000.00	-	与收益相关
信息化项目补贴	-	-	-	160,000.00	与收益相关
政府高质量发展奖励金	-	-	20,000.00	-	与收益相关
专利补助	-	-	800.00	-	与收益相关
合计	4,273,440.87	16,315,088.30	5,430,388.41	7,363,218.80	

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、52、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

深圳市大成精密设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、投资收益

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
银行理财产品	43,088.54	766,178.16	-	-
合计	43,088.54	766,178.16	-	-

42、公允价值变动收益

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产	638,512.69	-	-	-
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	638,512.69	-	-	-
合计	638,512.69	-	-	-

43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	245,843.01	-407,834.96	-38,583.51	-165,043.72
应收账款坏账损失	-1,169,575.74	-2,233,152.14	-3,511,004.78	-205,968.69
应收款项融资坏账损失	-1,135,274.75	-1,887,580.60	-1,183,005.19	-
其他应收款坏账损失	-11,698.26	1,677.14	76,859.42	-68,077.22
合计	-2,070,705.74	-4,526,890.56	-4,655,734.06	-439,089.63

44、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-1,353,692.70	-3,537,035.40	-1,366,672.44	-5,520,291.56
合同资产减值损失	-449,759.98	-611,662.68	-846,761.14	-
合计	-1,803,452.68	-4,148,698.08	-2,213,433.58	-5,520,291.56

45、营业外收入

项 目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
其他	3,000.00	24,999.80	14,234.41	-
合计	3,000.00	24,999.80	14,234.41	-

营业外收入项目全部计入非经常性损益。

46、营业外支出

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
对外捐赠支出	25,000.00	665,000.00	115,000.00	18,000.00

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产报废损失	35,017.45	9,063.66	-	-
其他		1,504,877.25	-	75,326.09
合计	60,017.45	2,178,940.91	115,000.00	93,326.09

营业外支出项目全部计入非经常性损益。

47、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,414,869.70	7,972,734.58	6,609,480.83	4,601,041.35
递延所得税调整	-1,429,808.11	2,035,233.00	-2,687,096.54	-3,666,538.96
合计	1,985,061.59	10,007,967.58	3,922,384.29	934,502.39

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	12,658,782.41	76,217,776.18	45,885,651.98	8,094,275.42
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,898,817.36	11,432,666.43	6,882,847.80	1,214,141.31
某些子公司适用不同税率的影响	-	-	-	-472,891.29
对以前期间当期所得税的调整	-	-	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	218,302.70	844,865.20	481,292.56	699,287.02
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-	-1,391,526.23	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,658,025.97	5,050,091.34	416,250.00	2,151,384.66
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,961,455.48	-7,767,683.41	-2,524,213.81	-2,657,419.31
其他-股份支付	171,371.04	448,028.02	57,733.97	-
所得税费用	1,985,061.59	10,007,967.58	3,922,384.29	934,502.39

48、现金流量表项目附注

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
利息收入	131,965.37	375,953.09	474,305.31	204,382.25
政府补助	294,164.25	1,693,900.89	2,130,923.45	1,626,221.69
其他往来款	156,563.63		1,988,173.83	
合计	582,693.25	2,069,853.98	4,593,402.59	1,830,603.94

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
管理费用	2,100,664.45	6,613,638.50	3,599,081.70	3,661,280.66
销售费用	2,389,614.80	9,001,738.25	4,157,001.14	4,394,004.91
研发费用	1,841,355.82	7,907,629.59	3,453,346.94	1,897,081.59
财务费用	34,755.99	131,251.57	311,982.69	69,454.65
其他往来款等	516,523.68	4,665,782.81	100,765.59	767,951.56
合计	6,882,914.74	28,320,040.72	11,622,178.06	10,789,773.37

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
关联方资金拆入	-	2,989,866.61	27,233,862.73	13,867,038.12
合计	-	2,989,866.61	27,233,862.73	13,867,038.12

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
支付使用权资产租金	1,848,308.54	3,445,792.83	-	-
关联方资金拆出	-	156,714.11	1,588,426.34	2,148,863.00
合计	1,848,308.54	3,602,506.94	1,588,426.34	2,148,863.00

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	10,673,720.82	66,209,808.60	41,963,267.69	7,159,773.03

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
加：资产减值损失	1,803,452.68	4,148,698.08	2,213,433.58	5,520,291.56
信用减值损失	2,070,705.74	4,526,890.56	4,655,734.06	439,089.63
固定资产折旧	514,156.86	1,496,559.52	1,419,160.12	1,394,673.18
使用权资产折旧	1,166,312.04	2,596,482.12	-	-
无形资产摊销	14,229.98	4,015.14	-	-
长期待摊费用摊销	168,323.00	520,742.35	593,272.07	552,290.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,017.45	9,063.66	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-638,512.69	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	291,668.67	1,033,676.39	605,962.27	1,316,847.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,088.54	-766,178.16	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,429,808.11	2,035,233.00	-2,687,096.54	-3,666,538.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-65,739,880.97	-	-13,156,611.30	-3,822,898.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,828,763.70	-162,290,856.94	-77,368,505.51	10,485,867.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	71,653,998.07	280,488,251.07	66,712,654.74	-16,174,567.16
其他-股份支付	1,142,473.61	2,986,853.49	384,893.14	-
经营活动产生的现金流量净额	-26,145,995.09	-1,274,131.09	25,336,164.32	3,204,827.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
当期新增的使用权资产	-	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	95,771,641.65	85,290,302.48	40,442,062.07	15,769,312.33
减：现金的期初余额	85,290,302.48	40,442,062.07	15,769,312.33	1,812,498.87
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-

补充资料	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	10,481,339.17	44,848,240.41	24,672,749.74	13,956,813.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	95,771,641.65	85,290,302.48	40,442,062.07	15,769,312.33
其中：库存现金	40,314.57	26,773.51	149,961.01	70,216.64
可随时用于支付的银行存款	95,731,327.08	85,263,538.97	40,292,111.06	15,699,095.69
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-	-
存放同业款项	-	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	95,771,641.65	85,290,302.48	40,442,062.07	15,769,312.33
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	-	-	-	-

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.3.31 账面余额	2021.12.31 账面余额	2020.12.31 账面余额	2019.12.31 账面余额	受限原因
货币资金	20,120,179.65	6,208,553.48	9,332,000.04	87,000.00	保证金
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	票据质押
应收账款	32,928,299.73	31,895,419.47			应收账款质押
应收款项融资	14,363,494.42	25,251,561.42	595,000.00	-	票据质押
合计	68,411,973.80	64,355,534.37	9,927,000.04	87,000.00	

本公司于 2021 年 5 月 28 日与浦发银行签署应收账款最高额质押合同，以本公司 2021 年 5 月 21 日到 2024 年 5 月 21 日期间应收欣旺达惠州新能源有限公司、新能源科技有限公司及其子公司，比亚迪及其分子公司发生的销售款为融资额度 1000 万元的贷款提供担保，授信期限为 2021 年 5 月 21 日至 2022 年 5 月 21 日。

应收账款质押明细如下：

客户单位名称	集团名称	2022.3.31 应收账款余额	2021.12.31 应收账款余额
贵阳比亚迪实业有限公司	比亚迪系	139,000.01	10,152,000.02

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

客户单位名称	集团名称	2022.3.31 应收账款余额	2021.12.31 应收账款余额
深圳市比亚迪锂电池有限公司	比亚迪系	-	240,000.00
汕尾比亚迪汽车有限公司	比亚迪系	-	78,086.01
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	比亚迪系	-	11,000.05
重庆弗迪锂电池有限公司	比亚迪系	8,849,000.00	-
蚌埠弗迪电池有限公司	比亚迪系	5,337,000.01	-
青海弗迪电池有限公司	比亚迪系	2,366,500.00	2,310,000.00
宁乡市比亚迪投资控股有限公司	比亚迪系	750,000.01	-
长沙弗迪电池有限公司	比亚迪系	12,500.02	-
上海比亚迪有限公司	比亚迪系	-	153,000.00
比亚迪系小计	-	17,454,000.05	12,944,086.08
宁德新能源科技有限公司	新能源系	15,274,226.40	18,699,508.37
东莞新能源科技有限公司	新能源系	30,573.28	82,325.02
新能源系小计	-	15,304,799.68	18,781,833.39
欣旺达惠州动力新能源有限公司	欣旺达系	169,500.00	169,500.00
合计	-	32,928,299.73	31,895,419.47

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022.3.31			2021.12.31		
	期末外币 余额	折算汇率	期末折算人民 币余额	期末外币 余额	折算 汇率	期末折算人民 币余额
应收账款	63,509.00	6.3482	403,167.90	63,509.00	6.3757	404,914.39
其中：美元	63,509.00	6.3482	403,167.90	63,509.00	6.3757	404,914.39

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	期末外币 余额	折算汇率	期末折算人民 币余额	期末外 币余额	折算 汇率	期末折算人民 币余额
应收账款	33,360.40	6.5249	217,673.27	33,360.40	6.9762	232,728.82
其中：美元	33,360.40	6.5249	217,673.27	33,360.40	6.9762	232,728.82
合同资产	30,148.60	6.5249	196,716.60	-	-	-
其中：美元	30,148.60	6.5249	196,716.60	-	-	-

52、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

无。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022 年 1-3 月计 入损益的金额	2022 年 1-3 月计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
科技创新券	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
个人所得税扣缴税款 手续费返还	财政拨款	74,164.25	其他收益	与收益相关
企业研究开发资助	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
软件产品增值税退税	财政拨款	3,979,276.62	其他收益	与收益相关
合计	-	4,273,440.87	-	-

（续上表）

补助项目	种类	2021 年度计入 损益的金额	2021 年度计入损益 的列报项目	与资产相关/与 收益相关
科技创新券	财政拨款	8,000.00	其他收益	与收益相关
高企技术研究和开发支出 补贴	财政拨款	170,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业认定奖励	财政拨款	110,000.00	其他收益	与资产相关
高新申报奖励	财政拨款	120,000.00	其他收益	与收益相关
个人所得税扣缴税款手 续费返还	财政拨款	240,016.46	其他收益	与收益相关
工会经费返还	财政拨款	51,748.67	其他收益	与收益相关
科技重大项目奖励	财政拨款	170,000.00	其他收益	与收益相关
科学技术奖/高企奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
企业创新发展奖励	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
企业稳岗补贴	财政拨款	11,135.96	其他收益	与收益相关
企业研究开发资助	财政拨款	388,000.00	其他收益	与收益相关
软件产品增值税退税	财政拨款	14,646,187.21	其他收益	与收益相关
小升规模奖励项目公示	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
合计	-	16,315,088.30	-	-

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2020 年度企业国内市场开拓项目资助	财政拨款	31,480.00	其他收益	与收益相关
宝安区“四上”企业复工防控补贴	财政拨款	6,400.00	其他收益	与收益相关
残疾人保障金退税款	财政拨款	13,659.15	其他收益	与收益相关
高企奖励	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
高企培育入库奖（新北区）	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业认定奖励	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
个人所得税扣缴税款手续费返还	财政拨款	19,718.45	其他收益	与收益相关
工会经费返还	财政拨款	34,850.42	其他收益	与收益相关
互联网发展扶持资助	财政拨款	90,000.00	其他收益	与收益相关
企业稳岗补贴	财政拨款	51,640.43	其他收益	与收益相关
企业研究开发资助	财政拨款	510,000.00	其他收益	与收益相关
人社局以工代训补贴	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
软件产品增值税退税	财政拨款	3,299,464.96	其他收益	与收益相关
数字经济产业扶持资助	财政拨款	1,140,000.00	其他收益	与收益相关
退资金账簿印花税	财政拨款	375.00	其他收益	与收益相关
小升规模奖励项目公示	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
政府高质量发展奖励金	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
专利补助	财政拨款	800.00	其他收益	与收益相关
合计	-	5,430,388.41	-	-

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019 年度企业国内市场开拓项目资助	财政拨款	20,180.00	其他收益	与收益相关
2019 年企业管理咨询项目	财政拨款	217,800.00	其他收益	与收益相关
宝安区工业和信息化局开拓国际市场补贴	财政拨款	4,000.00	其他收益	与收益相关
个人所得税扣缴税款手续费返还	财政拨款	44,291.44	其他收益	与收益相关
企业稳岗补贴	财政拨款	92,450.25	其他收益	与收益相关
企业研发投入补贴	财政拨款	362,500.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业研究开发资助	财政拨款	725,000.00	其他收益	与收益相关
软件产品增值税退税	财政拨款	5,736,997.11	其他收益	与收益相关
信息化项目补贴	财政拨款	160,000.00	其他收益	与收益相关
合计	-	7,363,218.80	-	-

(3) 采用净额法计入冲减相关成本费用的政府补助情况

补助项目	种类	2021 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业贷款担保手续费补贴	财政拨款	180,000.00	财务费用	与收益相关
合计	-	180,000.00	-	-

(续)

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
企业贷款利息补贴	财政拨款	263,767.00	财务费用	与收益相关
合计	-	263,767.00	-	-

(续)

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科学技术局贷款贴息	财政拨款	177,705.00	财务费用	与收益相关
企业贷款担保手续费补贴	财政拨款	70,000.00	财务费用	与收益相关
小微企业银行贷款担保费资助项目	财政拨款	100,000.00	财务费用	与收益相关
合计	-	347,705.00	-	-

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

无。

(2) 报告期发生的同一控制下企业合并

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
常州市大成真空技术有限公司	常州市	常州市	真空装备、工业自动化设备、新能源电池在线检测设备的研发、生产、销售及技术服务；机电产品、机械设备的销售；	100.00	-	设立
东莞市大成智能装备有限公司	东莞市	东莞市	工业自动化设备、新能源电池在线检测设备、真空装备的研发、检测、生产、销售及技术开发服务；	100.00	-	设立

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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、风险管理目标和政策

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 79.28%（2021 年 12 月 31 日：79.36%；2020 年 12 月 31 日：81.47%；2019 年 12 月 31 日：49.59%）；截至 2022 年 3 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 33.39%（2021 年 12 月 31 日：38.34%；2020 年 12 月 31 日：73.02%；2019 年 12 月 31 日：65.56%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定利率金融工具				
金融负债				
其中：短期借款	4,425,267.17	4,425,267.17	-	18,324,323.75
长期借款	5,950,000.00	6,000,000.00	10,780,000.00	5,760,000.00
一年内到期的非流动负债	8,490,780.04	7,940,496.46	1,198,844.83	1,092,926.65
合计	18,866,047.21	18,365,763.63	11,978,844.83	25,177,250.40

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元依然存在外汇风险。

于报告期各期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币资产			
	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
美元	403,167.90	404,914.39	414,389.87	232,728.82

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 3 月 31 日，本公司的资产负债率为 67.68%；2021 年 12 月 31 日为 68.33%；2020 年 12 月 31 日为 85.91%；2019 年 12 月 31 日为 94.23%。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

截至到 2022 年 3 月 31 日，张孝平直接持有公司 50.5294%的股份，通过新成至泰间接持有公司 2.6599%的股份，通过弘毅智达间接持有公司 0.133%的股份，张孝平合计持有公司 53.3222%有表决权的股份。周丽新直接持有公司 21.6492%的股份，通过新成至泰间接持有公司 1.1399%的股份，周丽新合计持有公司 22.7891%有表决权的股份。张孝平、周丽新合计持有公司 76.1113%的股份。

张孝平、周丽新同为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市力合成科技合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
深圳市弘毅智达科技合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
深圳市智达创鑫科技有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市大成机电技术有限公司	实际控制人控制的企业
常州市汇成自动化技术有限责任公司	实际控制人控制的企业
深圳市新成至泰咨询管理有限公司	实际控制人控制的企业
乔中涛	董事
丁德甲	董事

关联方名称	与本公司关系
金孝雨	董事、财务总监
李星辉	独立董事
陈琼	独立董事
王浩	独立董事
艾斌	监事会主席
肖树园	监事
邬玲	职工代表监事
文青松	副总经理
周三元	副总经理
彭中	董事会秘书
深圳市锐霆光电有限公司	独立董事李星辉持股85%并担任董事长、总经理的企业
深圳市唐至创业投资有限合伙企业（有限合伙）	独立董事李星辉持有30%出资份额并担任执行事务合伙人的企业
深圳市合迅诚工贸有限公司	独立董事陈琼持股94%的企业
庞通投资咨询（深圳）有限公司	独立董事陈琼担任董事的企业
北京顺通典当有限责任公司	独立董事陈琼担任董事的企业
海南恒鑫私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	独立董事王浩持有99.9%出资份额的企业
深圳市富增五号投资合伙企业（有限合伙）	独立董事王浩持有84.8484%出资份额的企业
深圳市富增七号投资合伙企业（有限合伙）	独立董事王浩持有99.9%出资份额的企业
深圳市富增十一号投资合伙企业（有限合伙）	独立董事王浩持有99.9001%出资份额的企业
深圳市富增十二号投资合伙企业（有限合伙）	独立董事王浩持有99.9001%出资份额的企业
无锡葆元康健康科技有限公司	实际控制人周丽新妹妹周姗姗之配偶张振持股83%并担任执行董事兼总经理的企业
中寰健康科技（上海）有限公司	实际控制人周丽新妹妹周姗姗之配偶张振持股15%并担任执行董事的企业
深圳市华荣煦锦财务顾问有限公司	独立董事王浩之配偶田静仁持股99%并担任执行董事兼总经理的企业
深圳富增基金管理有限公司	独立董事王浩之配偶田静仁通过深圳市华荣煦锦财务顾问有限公司持股99%并担任执行董事兼总经理的企业
深圳市中天汇智资产管理有限公司	独立董事王浩之配偶田静仁通过深圳市华荣煦锦财务顾问有限公司持股99%并担任执行董事兼总经理的企业
佛山市科兴教育科技有限公司	董事会秘书彭中之兄彭昌贵持股100%并担任执行董事兼总经理，彭昌贵之配偶汤华担任监事的企业
广东影谱科技有限公司	董事会秘书彭中之兄彭昌贵持股80%并担任监事，彭昌贵之配偶汤华持股20%并担任执行董事兼总经理的企业

深圳市大成精密设备股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
深圳市捷视飞通科技股份有限公司	报告期内董事会秘书彭中曾担任董事会秘书兼财务总监，于2022年1月辞任的企业
深圳市川金自动化技术有限公司	实际控制人控制的大成机电原副总经理李芳担任执行董事兼总经理的企业，比照关联方进行披露

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市大成机电技术有限公司	采购原材料	-	-	9,333,843.45	5,903,505.28
合计		-	-	9,333,843.45	5,903,505.28

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
深圳市大成机电技术有限公司	销售原材料	-	-	744,022.26	1,991,790.19
合计		-	-	744,022.26	1,991,790.19

（2）关联租赁情况

① 公司出租情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-3 月 确认的租赁费	2021 年度确 认的租赁费	2020 年度 确认的租赁费	2019 年度 确认的租赁费
常州市汇成自动化技术有限责任公司	房屋建筑物	-	-	22,935.78	25,229.36

（3）关联担保情况

① 本公司作为担保方

无。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
1、深圳市中小企业融资担保有限公司、张孝平、周丽新	25,000,000.00	2018.06.25	2019.06.24	是
2、深圳市中小企业融资担保有限公司、张孝平、周丽新	18,000,000.00	2019.06.24	2020.06.23	是
3、张孝平、周丽新	6,200,000.00	2020.07.23	2023.07.21	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
4、深圳市高新投融资担保有限公司、张孝平、周丽新	4,000,000.00	2019.01.21	2020.01.07	是
5、深圳市高新投融资担保有限公司、张孝平、周丽新	3,000,000.00	2019.05.29	2020.05.29	是
6、东莞中集创新产业园发展有限公司、张孝平、周丽新	9,000,000.00	2017.12.28	2022.12.27	否
7、张孝平、周丽新	4,420,000.00	2021.04.16	2022.04.15	否
8、张孝平、周丽新、东莞市大成智能装备有限公司	5,000,000.00	2020.4.27	2021.4.27	是
9、张孝平、周丽新	10,000,000.00	2021.5.21	2022.5.21	否

1) 序号1-5中本公司作为被担保方，由张孝平、周丽新为深圳市大成精密设备股份有限公司共同担保向银行借款，详见附注五、18、短期借款说明和28、长期借款说明。

2) 序号6-7中指东莞市大成智能装备有限公司作为被担保方，由张孝平、周丽新共同担保向银行借款，详见附注五、18、短期借款说明和28、长期借款说明。

3) 序号8中本公司作为被担保方，由张孝平、周丽新、东莞市大成智能装备有限公司共同担保，与浦发银行深圳分行签订融资额度协议，额度为人民币5,000,000.00元，融资使用期限自2020年4月27日至2021年4月27日，公司依据此项融资额度开具了银行承兑汇票。

4) 序号9中本公司作为被担保方，由张孝平、周丽新共同担保，与浦发银行深圳分行签订融资额度协议，额度为人民币10,000,000.00元，融资使用期限自2021年5月21日至2022年5月21日，公司依据此项融资额度开具了银行承兑汇票。

(4) 关联方资产转让情况

2021 年 4 月，深圳市川金自动化技术有限公司（以下简称“川金公司”）以归属于本公司的研发技术成果申请专利，共形成以下 5 项实用新型专利，并因办理前述专利相关业务（含专利申请、缴纳年费、著录事项变更）产生费用金额合计 20,550.00 元。

相关专利信息如下：

序号	专利名称	专利号	专利类型	申请日	授权公告日
1	X 射线对位校准装置及 X 射线 成像检测装置	2021207502907	实用新型	2021-04-13	2021-11-05
2	一种缓存装置和分拣缓存设备设备	2021207151718	实用新型	2021-04-08	2021-12-14
3	一种电池检测系统	2021207151120	实用新型	2021-04-08	2021-11-12
4	一种真空吸附装置	2021207218741	实用新型	2021-04-08	2021-11-12
5	抓取机构	2021207179164	实用新型	2021-04-08	2021-11-12

为保证本公司资产权属清晰，经双方协商一致，川金公司将以上专利作价零元转让回本公司，同时本公司于 2021 年 12 月将川金公司因上述专利发生的相关费用 20,550.00 元支付予对方。

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	拆出金额	拆借利息	说明
深圳市大成机电技术有限公司	20,892,234.23	19,625,888.98	87,257.54	2019 年度
深圳市大成机电技术有限公司	35,778,298.26	34,600,904.20	-77,723.52	2020 年度
深圳市大成机电技术有限公司	3,630,896.06	5,794,156.84	141,334.95	2021 年度
深圳市智达创鑫科技有限公司	2,843,839.39	50,000.00	-	2019 年度
深圳市智达创鑫科技有限公司	-	808,417.45	-	2020 年度

①拆借利息正数为本公司向关联方支付的利息，负数为向关联方收取的利息。

②以上资金拆借中包括深圳市大成机电技术有限公司（以下简称“大成机电”）代公司承担的成本、费用，2019 年度、2020 年度及 2021 年度金额分别为 4,002,658.31 元、2,511,146.43 元及 322,324.45 元，上述代垫费用均已纳入公司相关成本、费用。

③2019 年 10 月 31 日，公司实际控制人张孝平、周丽新与大成机电、公司三方达成一致，将三方历史上形成的循环债务进行清理，即公司将对实际控制人张孝平、周丽新的债权金额 3,361,079.89 元，与公司大成机电相同金额的应偿债务相冲抵，冲抵后公司与实际控制人张孝平、周丽新债权已结清，张孝平、周丽新与公司不存在未结清的资金拆借余额。

④与深圳市智达创鑫科技有限公司的往来款项

上述资金拆借事项系报告期以前年度形成，双方已于 2020 年 9 月结清全部往来款项，同时深圳市智达创鑫科技有限公司在 2020 年 11 月已完成注销。

(6) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2022 年 3 月 31 日关键管理人员 11 人，截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2022 年 1-3 月	2021 年	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	1,672,803.33	6,365,086.21	6,045,733.96	3,799,441.65

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	丁德甲			100,000.00	4,790.00
应收票据	深圳市大成机电技术有限公司	1,075,788.00	37,760.16	1,100,000.00	24,090.00
应收款项融资	深圳市大成机电技术有限公司	20,000.00	702.00	200,000.00	4,380.00
	合计	1,095,788.00	38,462.16	1,400,000.00	33,260.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	深圳市大成机电技术有限公司	2,172,794.80	1,117,449.41
应付账款	深圳市大成机电技术有限公司	406,120.77	3,233,821.63
应付票据	深圳市大成机电技术有限公司	3,200,000.00	-
其他应付款	深圳市智达创鑫科技有限公司	-	808,417.45
合计		5,778,915.57	5,159,688.49

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额（股数）	50,500.00	92,000.00	1,455,000.00	-
公司本期失效的各项权益工具总额（股数）	-	47,500.00	-	-

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	2022 年 1-3 月 参考接近授予日独立第三方外部投资者的入股价格（35.44 元/股）	2021 年度 参考接近授予日独立第三方外部投资者的入股价格（35.44 元/股）	2020 年度 参考评估报告估值（31.58 元/股）	2019 年度 -
可行权权益工具数量的确定依据	协议约定	协议约定	协议约定	-
估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,514,220.24	3,371,746.63	384,893.14	-
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,142,473.61	2,986,853.49	384,893.14	-

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 3 月 31 日止，根据本公司以及下属子公司与建筑方签订的施工合同，未来应支付在建工程的合同金额为 69,300,000.00 元。合同具体情况如下表：

合同本方	合同对方	主要内容	合同金额(万元)	签订日期	履行情况
常州市大成真空技术有限公司	江苏环泰建设有限公司	智能装备制造项目建设工程施工	7,700.00	2022 年	正在履行

2、或有事项

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	12,250,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,250,000.00

2022 年 9 月 16 日，公司第一届董事会第十次会议通过的截止 2022 年 3 月 31 日的可分配利润分配方案的议案，以 2022 年 3 月 31 日的总股本 4900 万股为基数，每股派发现金股利 0.25 元(含税)，合计派发现金股利 12,250,000.00 元，不进行资本公积转增股本，不送红股。

十四、其他重要事项

截至 2022 年 9 月 16 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,683,776.00	324,724.02	9,359,051.98	15,794,074.36	579,927.71	15,214,146.65
商业承兑汇票	-	-	-			
合 计	9,683,776.00	324,724.02	9,359,051.98	15,794,074.36	579,927.71	15,214,146.65

（续）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,758,229.69	97,230.10	1,660,999.59	7,673,343.66	144,258.86	7,529,084.80
商业承兑汇票	1,085,588.00	60,033.02	1,025,554.98	595,271.80	11,191.11	584,080.69
合 计	2,843,817.69	157,263.12	2,686,554.57	8,268,615.46	155,449.97	8,113,165.49

（1）报告期各期末，本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额			
	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑票据	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
商业承兑票据	-	-	-	-
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-

2022 年 1-3 月已质押的应收票据情况如下：

起始日	解除日	质押金额	质押原因	质押用途
2021.09.23	2022.06.21	1,000,000.00	质押融资	兴业银行票据融资业务

2021 年已质押的应收票据情况如下：

起始日	解除日	质押金额	质押原因	质押用途
2021.09.23	2022.06.21	1,000,000.00	质押融资	兴业银行票据融资业务

(2) 报告期各期末，期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022.3.31	2021.12.31
	期末未终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,128,776.00	14,190,074.36
商业承兑票据		
合 计	8,128,776.00	14,190,074.36

(续)

种 类	2020.12.31	2019.12.31
	期末未终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,658,229.69	4,685,152.16
商业承兑票据	109,800.00	584,871.80
合 计	1,768,029.69	5,270,023.96

(3) 报告期各期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

报告期各期末，应收票据计提坏账准备的情况：

类别	2022.3.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,683,776.00	100.00	324,724.02	3.35	9,359,051.98
其中：					
银行承兑汇票	9,683,776.00	100.00	324,724.02	3.35	9,359,051.98
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	9,683,776.00	100.00	324,724.02	3.35	9,359,051.98

（续）

类别	2021.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,794,074.36	100.00	579,927.71	3.67	15,214,146.65
其中：					
银行承兑汇票	15,794,074.36	100.00	579,927.71	3.67	15,214,146.65
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	15,794,074.36	100.00	579,927.71	3.67	15,214,146.65

（续）

类别	2020.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,843,817.69	100.00	157,263.12	5.53	2,686,554.57
其中：					
银行承兑汇票	1,758,229.69	61.83	97,230.10	5.53	1,660,999.59
商业承兑汇票	1,085,588.00	38.17	60,033.02	5.53	1,025,554.98
合计	2,843,817.69	100.00	157,263.12	5.53	2,686,554.57

（续）

类别	2019.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,268,615.46	100.00	155,449.97	1.88	8,113,165.49
其中：					
银行承兑汇票	7,673,343.66	92.80	144,258.86	1.88	7,529,084.80
商业承兑汇票	595,271.80	7.20	11,191.11	1.88	584,080.69
合计	8,268,615.46	100.00	155,449.97	1.88	8,113,165.49

（5）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-3 月计提坏账准备金额- 255,203.69 元；

2021 年计提坏账准备金额 422,664.59 元；

2020 年计提坏账准备金额 1,813.15 元；

2019 年计提坏账准备金额 102,437.09 元。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	78,383,546.62	67,421,230.34	41,357,177.13	8,516,449.01
1 至 2 年	12,803,515.75	12,153,613.39	2,389,881.22	4,880,040.70
2 至 3 年	2,205,104.25	1,664,164.00	2,195,317.68	1,532,289.18
3 至 4 年	240,482.77	624,227.35	891,600.00	371,797.34
4 至 5 年	796,000.00	568,000.00	236,797.34	89,000.00
5 年以上	103,000.00	-	-	-
应收合并关联方款项	3,030,032.68	1,781,616.93	10,030,717.59	16,974,659.29
小 计	97,561,682.07	84,212,852.01	57,101,490.96	32,364,235.52
减：坏账准备	7,087,047.10	6,400,127.93	4,520,745.43	1,141,853.38
合 计	90,474,634.97	77,812,724.08	52,580,745.53	31,222,382.14

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2022.3.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	190,000.00	0.19	190,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	97,371,682.07	99.81	6,897,047.10	7.08	90,474,634.97
其中：					
客户组合	94,341,649.39	96.70	6,897,047.10	7.31	87,444,602.29
应收合并关联方款项	3,030,032.68	3.11	-	-	3,030,032.68
合计	97,561,682.07	100.00	7,087,047.10	7.26	90,474,634.97

（续）

类别	2021.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	190,000.00	0.23	190,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	84,022,852.01	99.77	6,210,127.93	7.39	77,812,724.08
其中：					
客户组合	82,241,235.08	97.66	6,210,127.93	7.55	76,031,107.15
应收合并关联方款项	1,781,616.93	2.11	-	-	1,781,616.93
合计	84,212,852.01	100.00	6,400,127.93	7.60	77,812,724.08

(续)

类别	2020.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	190,000.00	0.33	190,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	56,911,490.96	99.67	4,330,745.43	7.61	52,580,745.53
其中：					
客户组合	46,880,773.37	82.10	4,330,745.43	9.24	42,550,027.94
应收合并关联方款项	10,030,717.59	17.57	-	-	10,030,717.59
合计	57,101,490.96	100.00	4,520,745.43	7.92	52,580,745.53

(续)

类别	2019.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	190,000.00	0.59	190,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	32,174,235.52	99.41	951,853.38	2.96	31,222,382.14
其中：					
客户组合	15,199,576.23	46.96	951,853.38	6.26	14,247,722.85
应收合并关联方款项	16,974,659.29	52.45	-	-	16,974,659.29
合计	32,364,235.52	100.00	1,141,853.38	3.53	31,222,382.14

①截至 2022 年 3 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备：

名称	2022.3.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖州南浔遨优电池有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预期无法收回
合计	190,000.00	190,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：客户组合

账龄	2022.3.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	78,383,546.62	3,072,635.03	3.92
1 至 2 年	12,803,515.75	2,031,917.95	15.87
2 至 3 年	2,205,104.25	843,011.35	38.23

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2022.3.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
3 至 4 年	240,482.77	240,482.77	100.00
4 至 5 年	606,000.00	606,000.00	100.00
5 年以上	103,000.00	103,000.00	100.00
应收合并关联方款项	3,030,032.68	-	
合计	97,371,682.07	6,897,047.10	7.08

②截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖州南浔遨优电池有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预期无法收回
合计	190,000.00	190,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 客户组合

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	67,421,230.34	2,642,912.23	3.92
1 至 2 年	12,153,613.39	1,928,778.45	15.87
2 至 3 年	1,664,164.00	636,209.90	38.23
3 至 4 年	624,227.35	624,227.35	100.00
4 至 5 年	378,000.00	378,000.00	100.00
应收合并关联方款项	1,781,616.93	-	
合 计	84,022,852.01	6,210,127.93	7.39

③ 截至 2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖州南浔遨优电池有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预期无法收回
合计	190,000.00	190,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：客户组合

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	41,357,177.13	2,287,051.90	5.53
1 至 2 年	2,389,881.22	374,255.40	15.66
2 至 3 年	2,195,317.68	731,040.79	33.30
3 至 4 年	701,600.00	701,600.00	100.00
4 至 5 年	236,797.34	236,797.34	100.00
应收合并关联方款项	10,030,717.59	-	
合计	56,911,490.96	4,330,745.43	7.61

④截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖州南浔遨优电池有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	预期无法收回
合计	190,000.00	190,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：客户组合

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	8,516,449.01	160,109.24	1.88
1 至 2 年	4,880,040.70	180,073.50	3.69
2 至 3 年	1,342,289.18	150,873.30	11.24
3 至 4 年	371,797.34	371,797.34	100.00
4 至 5 年	89,000.00	89,000.00	100.00
应收合并关联方款项	16,974,659.29	-	-
合计	32,174,235.52	951,853.38	2.96

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年 1-3 月计提坏账准备金额 686,919.17 元；

2021 年计提坏账准备金额 1,879,382.50 元；

2020 年计提坏账准备金额 3,378,892.05 元；

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2018.12.31	1,121,013.22
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	1,121,013.22
本期计提	20,840.16
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.12.31	1,141,853.38

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

类别	核销金额			
	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
深圳瑞隆新能源科技有限公司	-	55,000.00	-	-
江西恒动新能源有限公司	-	49,829.00	-	-
合计	-	104,829.00	-	-

核销原因为对方已破产清算，无法收回。

(5) 报告期各期末，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

序号	客户名称	应收账款 期末余额	应收账款 坏账准备	占应收账款期末余额 合计的比例%
	四川时代新能源科技有限公司	17,537,374.00	687,465.06	17.98
	成都市新津时代新能源科技有限公司	11,577,528.00	453,839.10	11.87
	江苏时代新能源科技有限公司	5,422,774.04	332,556.74	5.56
	时代上汽动力电池有限公司	4,806,100.46	188,399.14	4.93
1	宁德时代新能源科技股份有限公司	3,231,921.26	492,527.22	3.31
	青海时代新能源科技有限公司	177,821.95	6,970.62	0.18
	福鼎时代新能源科技有限公司	14,418.80	565.22	0.01
	时代一汽动力电池有限公司	13,560.00	531.55	0.01
	宁德时代系小计	42,781,498.51	2,162,854.65	43.85
	重庆弗迪锂电池有限公司	8,849,000.00	346,880.80	9.07
2	蚌埠弗迪电池有限公司	5,337,000.01	209,210.40	5.47

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	客户名称	应收账款 期末余额	应收账款 坏账准备	占应收账款期末余额 合计的比例%
	青海弗迪电池有限公司	2,366,500.00	368,811.80	2.43
	宁乡市比亚迪投资控股有限公司	750,000.01	119,025.00	0.77
	贵阳比亚迪实业有限公司	139,000.01	5,448.80	0.14
	长沙弗迪电池有限公司	12,500.02	490.00	0.01
	比亚迪系小计	17,454,000.05	1,049,866.80	17.89
	宁德新能源科技有限公司	15,274,226.40	625,843.33	15.66
3	东莞新能源科技有限公司	30,573.28	1,198.47	0.03
	宁德新能源系小计	15,304,799.68	627,041.80	15.69
	浙江锂威能源科技有限公司	3,432,000.00	134,534.40	3.52
	南京市欣旺达新能源有限公司	957,000.00	103,827.34	0.98
4	惠州锂威新能源科技有限公司	749,080.00	99,260.84	0.77
	欣旺达惠州动力新能源有限公司	169,500.00	20,506.40	0.17
	欣旺达系小计	5,307,580.00	358,128.98	5.44
5	深圳市新嘉拓自动化技术有限公司	3,250,704.14	275,620.05	3.33
	合计	84,098,582.38	4,473,512.28	86.20

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

序号	客户名称	应收账款 期末余额	应收账款 坏账准备	占应收账款期末余额 合计的比例%
	四川时代新能源科技有限公司	13,753,004.00	539,117.76	16.33
	成都市新津时代新能源科技有限公司	8,332,168.00	326,620.99	9.89
	江苏时代新能源科技有限公司	4,318,402.44	211,074.71	5.13
1	宁德时代新能源科技股份有限公司	3,010,790.88	471,750.54	3.58
	时代上汽动力电池有限公司	664,982.23	26,067.30	0.79
	时代一汽动力电池有限公司	365,665.74	14,334.10	0.43
	青海时代新能源科技有限公司	329,145.26	12,902.49	0.39
	宁德时代系小计	30,774,158.55	1,601,867.89	36.54
	宁德新能源科技有限公司	18,699,508.37	750,764.33	22.21
2	东莞新能源科技有限公司	82,325.02	3,227.14	0.10
	宁德新能源系小计	18,781,833.39	753,991.47	22.31
	贵阳比亚迪实业有限公司	10,152,000.02	397,958.40	12.06
3	青海弗迪电池有限公司	2,310,000.00	366,597.00	2.74
	深圳市比亚迪锂电池有限公司	240,000.00	9,408.00	0.28

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	客户名称	应收账款 期末余额	应收账款 坏账准备	占应收账款期末余额 合计的比例%
	汕尾比亚迪汽车有限公司	78,086.01	3,060.97	0.09
	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	11,000.05	431.20	0.01
	比亚迪系小计	12,791,086.08	777,455.57	15.18
	浙江锂威能源科技有限公司	3,280,000.00	128,576.00	3.89
	南京市欣旺达新能源有限公司	1,071,000.00	108,296.14	1.27
4	惠州锂威新能源科技有限公司	495,840.00	71,982.43	0.59
	欣旺达惠州动力新能源有限公司	169,500.00	20,506.40	0.20
	欣旺达系小计	5,016,340.00	329,360.97	5.95
5	深圳市新嘉拓自动化技术有限公司	3,671,187.74	318,032.54	4.36
	合计	71,034,605.76	3,780,708.44	84.34

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

序号	客户名称	应收账款 期末余额	应收账款 坏账准备	占应收账款期末余额 合计的比例%
	宁德新能源科技有限公司	22,561,682.00	1,247,661.01	39.51
1	东莞新能源科技有限公司	636,640.62	35,206.23	1.11
	宁德新能源系小计	23,198,322.62	1,282,867.24	40.62
2	东莞市大成智能装备有限公司	10,030,717.59	-	17.57
	宁德时代新能源科技股份有限公司	6,652,239.79	535,966.03	11.65
	江苏时代新能源科技有限公司	1,011,745.03	55,949.50	1.77
3	青海时代新能源科技有限公司	333,020.09	18,416.01	0.58
	时代上汽动力电池有限公司	145,770.00	8,061.08	0.26
	宁德时代系小计	8,142,774.91	618,392.62	14.26
	青海比亚迪锂电池有限公司	4,246,000.00	234,803.80	7.44
	重庆弗迪锂电池有限公司	298,800.00	16,523.64	0.52
	上海比亚迪有限公司	153,000.00	23,959.80	0.27
4	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	56,001.01	3,096.86	0.10
	深圳市比亚迪锂电池有限公司坑梓分公司	43,836.21	2,424.14	0.08
	比亚迪系小计	4,797,637.22	280,808.24	8.41
	惠州市赢合科技有限公司	1,159,116.35	229,704.32	2.03
5	深圳市赢合科技股份有限公司	670,000.00	37,051.00	1.17
	赢合系小计	1,829,116.35	266,755.32	3.20
	合计	47,998,568.69	2,448,823.42	84.06

至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

序号	客户名称	应收账款 期末余额	应收账款 坏账准备	占应收账款期末余 额 合计的比例%
1	东莞市大成智能装备有限公司	16,974,659.29	-	52.45
	湖北亿纬动力有限公司	1,544,775.36	57,002.21	4.78
2	惠州亿纬锂能股份有限公司	388,841.86	12,957.53	1.20
	惠州亿纬集能有限公司	10,228.50	192.30	0.03
	亿纬系小计	1,943,845.72	70,152.04	6.01
	宁德新能源科技有限公司	1,537,685.52	46,223.44	4.75
3	东莞新能源科技有限公司	382,607.58	7,193.02	1.18
	宁德新能源系小计	1,920,293.10	53,416.46	5.93
	力神电池（苏州）有限公司	1,116,410.24	20,988.51	3.45
4	天津力神电池股份有限公司	135,630.77	5,004.78	0.42
	力神系小计	1,252,041.01	25,993.29	3.87
5	力信（江苏）能源科技有限责任公司	1,091,666.67	48,016.83	3.37
合计		23,182,505.79	197,578.62	71.63

3、应收款项融资

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据-银行承兑汇票	23,106,198.60	28,404,700.89	8,441,788.25	6,344,275.28
应收票据-迪链凭证	107,292,360.61	78,231,070.17	21,392,498.97	
小计	130,398,559.21	106,635,771.06	29,834,287.22	6,344,275.28
减：预期信用损失	4,205,860.54	3,066,657.95	1,183,005.19	
减：其他综合收益-公允价值变动				
合计	126,192,698.67	103,569,113.11	28,651,282.03	6,344,275.28

（1）报告期计提、收回或转回的减值准备情况

2022 年 1-3 月计提坏账准备金额 1,139,202.59 元；

2021 年计提坏账准备金额 1,883,652.76 元；

2020 年计提坏账准备金额 1,183,005.19 元；

2019 年计提坏账准备金额 0.00 元。

(2) 报告期各期末，本公司已质押的应收票据

种类	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	14,363,494.42	25,251,561.42	595,000.00	-
合计	14,363,494.42	25,251,561.42	595,000.00	-

2022 年 1-3 月已质押的应收票据情况如下：

起始日	解除日	质押金额	质押原因
2021.09.23	2022.04.29	5,000,000.00	质押融资
2021.09.23	2022.05.22	1,363,494.42	质押融资
2021.11.24	2022.05.02	5,000,000.00	质押融资
2021.11.30	2022.04.29	3,000,000.00	质押融资

2021 年质押的应收票据情况如下：

起始日	解除日	质押金额	质押原因
2021.09.23	2022.02.13	1,935,835.80	质押融资
2021.09.23	2022.02.24	2,959,696.00	质押融资
2021.09.23	2022.02.05	2,263,000.00	质押融资
2021.09.23	2022.02.26	2,353,112.00	质押融资
2021.09.23	2022.03.16	1,376,423.20	质押融资
2021.09.23	2022.04.29	5,000,000.00	质押融资
2021.09.23	2022.05.22	1,363,494.42	质押融资
2021.11.24	2022.05.02	5,000,000.00	质押融资
2021.11.30	2022.04.29	3,000,000.00	质押融资

2020 年已质押的应收票据情况如下：

起始日	解除日	质押金额	质押原因
2020.06.04	2021.02.20	297,500.00	质押融资
2020.06.04	2021.02.20	297,500.00	质押融资

(3) 报告期各期末，本公司已背书但尚未到期的应收票据

种类	2022.3.31 期末终止确认金额	2021.12.31 期末终止确认金额
银行承兑汇票	46,433,391.85	53,689,885.02
迪链凭证	15,649,876.30	915,580.00
合计	62,083,268.15	54,605,465.02

（续上表）

种类	2020.12.31 期末终止确认金额	2019.12.31 期末终止确认金额
银行承兑汇票	36,530,502.57	27,400,023.62
迪链凭证		
合计	36,530,502.57	27,400,023.62

4、其他应收款

项目	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	63,976,100.02	34,499,464.80	20,459,645.77	17,034,093.99
合计	63,976,100.02	34,499,464.80	20,459,645.77	17,034,093.99

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022.3.31	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	413,752.57	687,556.91	1,240,996.14	1,756,905.99
1 至 2 年	129,200.00	61,734.40	88,100.00	62,000.00
2 至 3 年	91,734.40	80,000.00	30,000.00	404,597.68
3 至 4 年	-	30,000.00	50,000.00	-
4 至 5 年	30,000.00		-	
应收合并关联方往来	63,327,232.60	33,660,624.62	19,091,131.60	14,917,096.15
小计	63,991,919.57	34,519,915.93	20,500,227.74	17,140,599.82
减：坏账准备	15,819.55	20,451.13	40,581.97	106,505.83
合计	63,976,100.02	34,499,464.80	20,459,645.77	17,034,093.99

②按款项性质披露

项目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	353,334.40	8,409.36	344,925.04	543,334.40	12,931.36	530,403.04
其他款项	311,352.57	7,410.19	303,942.38	315,956.91	7,519.77	308,437.14
应收合并关联方往来	63,327,232.60	-	63,327,232.60	33,660,624.62	-	33,660,624.62
合计	63,991,919.57	15,819.55	63,976,100.02	34,519,915.93	20,451.13	34,499,464.80

（续）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	253,234.40	7,293.15	245,941.25	534,000.00	25,578.60	508,421.40
其他款项	1,155,861.74	33,288.82	1,122,572.92	1,689,503.67	80,927.23	1,608,576.44
应收合并关联方往来	19,091,131.60	-	19,091,131.60	14,917,096.15	-	14,917,096.15
合计	20,500,227.74	40,581.97	20,459,645.77	17,140,599.82	106,505.83	17,034,093.99

注：其他款项主要核算员工备用金、代缴社保公积金等费用。

③ 坏账准备计提情况

2022 年 3 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
押金及保证金	353,334.40	2.38	8,409.36	344,925.04	未来 12 个月预期信用损失
其他款项	311,352.57	2.38	7,410.19	303,942.38	未来 12 个月预期信用损失
应收合并关联方往来	63,327,232.60	-	-	63,327,232.60	未来 12 个月预期信用损失
合计	63,991,919.57	0.02	15,819.55	63,976,100.02	-

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	-

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
应收股利	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
押金及保证金	543,334.40	2.38	12,931.36	530,403.04	未来 12 个月预期信用损失
其他款项	315,956.91	2.38	7,519.77	308,437.14	未来 12 个月预期信用损失
应收合并关联方往来	33,660,624.62	-	-	33,660,624.62	未来 12 个月预期信用损失
合计	34,519,915.93	0.06	20,451.13	34,499,464.80	-

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
押金及保证金	253,234.40	2.88	7,293.15	245,941.25	未来 12 个月预期信用损失
其他款项	1,155,861.74	2.88	33,288.82	1,122,572.92	未来 12 个月预期信用损失
应收合并关联方往来	19,091,131.60	-	-	19,091,131.60	未来 12 个月预期信用损失
合计	20,500,227.74	0.20	40,581.97	20,459,645.77	-

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-	-

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
应收股利	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
押金及保证金	534,000.00	4.79	25,578.60	508,421.40	未来 12 个月预期信用损失
其他款项	1,689,503.67	4.79	80,927.23	1,608,576.44	未来 12 个月预期信用损失
应收合并关联方往来	14,917,096.15	-	-	14,917,096.15	未来 12 个月预期信用损失
合计	17,140,599.82	0.62	106,505.83	17,034,093.99	-

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

④ 各期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	20,451.13	-	-	20,451.13
在本期				
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	4,631.58	-	-	4,631.58
其他变动	-	-	-	-
2022 年 3 月 31 日余额	15,819.55	-	-	15,819.55

(续)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	40,581.97	-	-	40,581.97
在本期				
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	20,130.84	-	-	20,130.84
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	20,451.13	-	-	20,451.13

（续）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	106,505.83	-	-	106,505.83
在本期				
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	65,923.86	-	-	65,923.86
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	40,581.97	-	-	40,581.97

（续）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	71,762.94	-	-	71,762.94
在本期				
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	34,742.89			34,742.89
本期转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	106,505.83	-	-	106,505.83

⑤ 报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
常州市大成真空技术有限公司	应收合并关联方往来	63,327,232.60	1 年以内	98.96	-
福建佳源水晶工艺品有限公司	押金及保证金、其他款项	120,761.87	1-2 年	0.19	2,874.13
兴业银行深圳分行营业部	其他款项	83,890.00	1 年以内	0.13	1,996.58
浙江钱潮供应链有限公司	押金及保证金	80,000.00	1 年以内	0.13	1,904.00
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	其他款项	55,768.50	1 年以内	0.09	1,327.29
合计	-	63,667,652.97	-	99.50	8,102.00

（续）

截至 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
常州市大成真空技术有限公司	应收合并关联方往来	33,660,624.62	1 年以内	97.51	-
福建佳源水晶工艺品有限公司	押金及保证金、其他款项	240,651.77	1 年以内	0.70	5,727.51
联动天翼新能源有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	0.58	4,760.00
浙江钱潮供应链有限公司	押金及保证金	80,000.00	2-3 年	0.23	1,904.00
中机国际招标有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	0.14	1,190.00
合计		34,231,276.39	-	99.16	13,581.51

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

截至 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
常州市大成真空 技术有限公司	应收合并关联 方往来	19,091,131.60	1 年以内	93.13	
重庆意拉慕斯建 筑装饰设计工程 有限公司	其他款项	1,031,200.00	1 年以内	5.03	29,698.56
浙江钱潮供应链 有限公司	押金及保证金	80,000.00	1-2 年	0.39	2,304.00
佛山市天劲新能 源科技有限公司	押金及保证金	50,000.00	3-4 年	0.24	1,440.00
吴玉燕	其他款项	43,196.43	1 年以内	0.21	1,244.06
合计	-	20,295,528.03	-	99.00	34,686.62

（续）

截至 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
常州市大成真空 技术有限公司	应收合并关联方 往来	13,594,137.95	1 年以内	79.31	-
东莞市大成智能 装备有限公司	应收合并关联方 往来	1,322,958.20	1 年以内	7.72	-
深圳市大成机电 技术有限公司	其他款项	974,959.10	1 年以内	5.69	46,700.54
朱小安	其他款项	300,000.00	1 年以内	1.75	14,370.00
深圳市旭竟昌实 业发展有限公司	押金及保证金	237,300.00	2-3 年	1.38	11,366.67
合计	-	16,429,355.25	-	95.85	72,437.21

5、长期股权投资

项目	2022.3.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,938,136.97	-	22,938,136.97	22,201,664.74	-	22,201,664.74
合计	22,938,136.97	-	22,938,136.97	22,201,664.74	-	22,201,664.74

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,227,473.32	-	20,227,473.32	19,000,000.00	-	19,000,000.00
合计	20,227,473.32	-	20,227,473.32	19,000,000.00	-	19,000,000.00

对子公司投资明细如下：

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.3.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市大成智能装备有限公司	11,015,344.86	425,387.71		11,440,732.57	-	-
常州市大成真空技术有限公司	11,186,319.88	311,084.52		11,497,404.40	-	-
合计	22,201,664.74	736,472.23	-	22,938,136.97	-	-

（续）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市大成智能装备有限公司	10,068,081.19	947,263.67		11,015,344.86	-	-
常州市大成真空技术有限公司	10,159,392.13	1,026,927.75		11,186,319.88	-	-
合计	20,227,473.32	1,974,191.42	-	22,201,664.74	-	-

（续）

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市大成智能装备有限公司	10,000,000.00	68,081.19		10,068,081.19	-	-
常州市大成真空技术有限公司	9,000,000.00	1,159,392.13		10,159,392.13	-	-
合计	19,000,000.00	1,227,473.32	-	20,227,473.32	-	-

（续）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市大成智能装备有限公司	9,100,000.00	900,000.00		10,000,000.00	-	-
常州市大成真空技术有限公司	3,000,000.00	6,000,000.00		9,000,000.00	-	-
合计	12,100,000.00	6,900,000.00		19,000,000.00	-	-

6、营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,932,999.69	63,129,907.70	369,572,255.55	257,929,864.10
其他业务	3,442,207.01	1,534,560.66	16,878,625.33	12,056,769.68
合计	101,375,206.70	64,664,468.36	386,450,880.88	269,986,633.78

（续上表）

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,619,782.38	151,707,376.42	122,607,846.02	80,423,138.77
其他业务	24,289,621.77	14,398,387.13	28,904,449.47	12,653,175.97
合计	226,909,404.15	166,105,763.55	151,512,295.49	93,076,314.74

7、投资收益

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行理财产品	43,088.54	745,903.85	-	-
子公司分配股利	-	-	5,000,000.00	-
合计	43,088.54	745,903.85	5,000,000.00	-

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	-	-	-	-
非流动性资产报废损益	-35,017.45	-9,063.66	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	220,000.00	1,608,884.63	2,374,972.00	1,929,635.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-141,334.95	77,723.52	-87,257.54
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动	681,601.23	766,178.16	-	-

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的金融资产和金融负债或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,000.00	-2,144,877.45	-100,765.59	-93,326.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
非经常性损益总额	844,583.78	79,786.73	2,351,929.93	1,749,051.62
减：非经常性损益的所得税影响数	126,687.57	11,968.01	352,789.49	272,567.83
非经常性损益净额	717,896.21	67,818.72	1,999,140.44	1,476,483.79

说明：公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目（包括计入当期损益的政府补助），涉及的项目如下：

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	原因
软件产品增值税退税	3,979,276.62	14,646,187.21	3,299,464.96	5,736,997.11	软件产品销售增值税退税业务与公司日常经营业务相关，具有持续性和经常性
个人所得税扣缴税款手续费返还	74,164.25	240,016.46	19,718.45	44,291.44	个人所得税扣缴税款手续费返还业务与公司日常经营业务相关，具有持续性和经常性
合计	4,053,440.87	14,886,203.67	3,319,183.41	5,781,288.55	

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.73	78.75	134.20	192.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.48	78.67	127.81	153.16

深圳市大成精密设备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			
	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	1.54	1.26	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	1.54	1.20	0.18

深圳市大成精密设备股份有限公司

2022 年 9 月 16 日





统一社会信用代码

91110105592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(20-1)

(副本)



名称 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 李惠琦

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

审计企业会计报表，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、度咨询、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账，出具会计凭证、账簿、报表及其他会计资料；依法规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；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。）



登记机关

2022 年 03 月 10 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所

执业证书



名称：北京惠同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效



姓名: 李萍
Sex: 女
Full name: 李萍
Date of birth: 1967-03-10
Working unit: 德勤华永会计师事务所有限公司
Identity card No.: 000105671027192



李萍
440300480685
深圳市注册会计师协会
证书编号: 440300480685
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1998 年 08 月 20 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.

2016.7.30



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

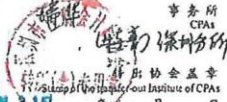


事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月27日

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

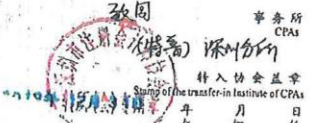
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

2019年12月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

此件仅用于业务报告使用，复印无效



姓名: 周 颖
性别: 女
出生日期: 1975-09-10
工作单位: 深圳市德信会计师事务所有限公司
身份证号码: 200321197509100040



440300480179
深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300480179
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2011 年 06 月 16 日
Date of Issuance



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

