

深圳市豪鹏科技股份有限公司

2021 年度、2020 年度 、2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-175

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:	110101362022165011073
报告名称:	审计报告
报告文号:	XYZH/2022SZAA50022
被审(验)单位名称:	深圳市豪鹏科技股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年05月09日
报备日期:	2022年05月09日
签字人员:	王建新(440300710944), 李文茜(310000061708)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022SZAA50022

深圳市豪鹏科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市豪鹏科技股份有限公司（以下简称“豪鹏科技”）财务报表，包括2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豪鹏科技2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于豪鹏科技，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，认为分别对2019年度、2020年度及2021年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>公司主要从事锂离子电池及镍氢电池等业务的研发、生产和销售。如合并财务报表附注六、(四十四)所述，公司 2021 年度、2020 年度、2019 年度的营业收入分别为 3,317,995,468.42 元、2,623,715,696.44 元、2,070,877,493.48 元。</p> <p>(1) 国内销售：在商品发出并经客户签收后确认收入。</p> <p>(2) 国内保税区出口：公司以商品发出并办理报关手续，经客户签收后确认收入。</p> <p>(3) 境外出口：一般为 FOB 模式，境外出口业务以商品发出并办妥报关出口手续后确认收入。</p> <p>(4) VMI 模式：公司将产品交付至客户指定的 VMI 仓库，客户根据其生产需求自 VMI 仓库领用产品，公司按客户实际领用产品数量及金额确认收入实现。</p> <p>由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同或订单，检查合同或订单的关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。对于 2020 年 1 月 1 日以前的业务，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；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、相关商品的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和公司的经营模式；</p> <p>(3) 结合产品类型对收入以及毛利率情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同或订单、出库单、物流单、签收单、对账归集及发票，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(6) 对豪鹏科技主要客户的背景、工商信息等进行调查，对主要客户进行实地走访或视频访谈，了解其与豪鹏科技开展合作的过程、业务规模，采购产品的用途等；</p> <p>(7) 检查了豪鹏科技与客户关于返利条款的规定，复核了返利金额计算的准确性。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

豪鹏科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估豪鹏科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豪鹏科技的财务报告过程。

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，就可能导致对豪鹏科技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豪鹏科技不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）




中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年五月九日


深圳市豪鹏科技股份有限公司
合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

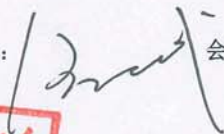
资产	附注六	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	447,042,630.16	503,187,876.21	401,724,845.17
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)			28,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产	(三)	29,524,198.39	34,560,945.07	2,020,266.02
应收票据	(四)	32,758,240.98	11,888,501.04	23,031,396.34
应收账款	(五)	815,292,986.31	778,401,940.49	469,220,901.54
应收款项融资	(六)	22,924,846.40	123,624.52	49,264,882.12
预付款项	(七)	23,772,906.68	10,058,058.89	7,097,736.95
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(八)	49,609,737.82	50,315,438.62	18,367,821.29
买入返售金融资产				
存货	(九)	501,893,978.22	368,286,067.27	251,310,917.61
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(十)	14,441,022.08	9,107,568.59	25,493,477.72
流动资产合计		1,937,260,547.04	1,765,930,020.70	1,275,532,244.76
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	(十一)	1,407,062.92	1,278,341.52	
长期股权投资	(十二)	33,873,803.80	31,834,894.80	24,389,242.50
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	(十三)	19,184,997.75	13,959,997.75	13,959,997.75
投资性房地产	(十四)	1,942,401.23	2,102,454.54	
固定资产	(十五)	1,002,681,710.43	571,809,082.29	394,220,053.73
在建工程	(十六)	220,017,333.36	98,081,609.36	79,728,398.59
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十七)	99,397,981.42		
无形资产	(十八)	162,309,152.95	138,065,273.65	19,597,090.51
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十九)	31,891,304.69	18,859,241.82	14,690,033.54
递延所得税资产	(二十)	42,143,382.69	25,797,572.32	15,831,711.08
其他非流动资产	(二十一)	29,342,283.16	53,573,080.84	30,396,804.13
非流动资产合计		1,644,191,414.40	955,361,548.89	592,813,331.83
资产总计		3,581,451,961.44	2,721,291,569.59	1,868,345,576.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

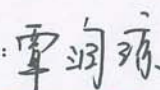
公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




深圳市豪鹏科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
流动负债：				
短期借款	（二十二）	57,375,700.00	119,500,000.00	150,377,664.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债	（二十三）			5,332,819.98
应付票据	（二十四）	702,210,637.37	517,203,800.00	371,769,900.00
应付账款	（二十五）	805,944,754.32	728,459,594.40	434,223,754.10
预收款项	（二十六）			21,364,070.19
合同负债	（二十七）	37,830,489.21	39,322,499.60	
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	（二十八）	97,401,508.34	131,967,803.62	87,691,460.86
应交税费	（二十九）	13,061,008.60	31,756,166.11	25,174,545.59
其他应付款	（三十）	47,516,742.86	48,234,863.25	57,794,006.32
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	（三十一）	64,982,169.51	54,275,174.61	1,822,044.28
其他流动负债	（三十二）	25,556,361.65	10,387,535.41	13,537,238.00
流动负债合计		1,851,879,371.86	1,681,107,437.00	1,169,087,503.32
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	（三十三）	441,253,616.91	34,648,465.96	14,560,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	（三十四）	20,187,807.30		
长期应付款	（三十五）		21,271,969.61	
长期应付职工薪酬	（三十六）	52,665,698.80	41,518,960.59	6,738,307.85
预计负债	（三十七）			2,430,000.00
递延收益	（四十）	42,882,898.56	33,072,654.02	20,056,292.91
递延所得税负债	（三十八）	19,507,810.06	12,128,826.62	303,039.90
其他非流动负债				
非流动负债合计		576,497,831.63	142,640,876.80	44,087,640.66
负债合计		2,428,377,203.49	1,823,748,313.80	1,213,175,143.98
所有者权益：				
股本	（三十九）	60,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（四十）	449,810,895.82	450,114,092.65	16,560,566.97
减：库存股				
其他综合收益	（四十一）	-15,621,783.88	-17,574,512.06	-5,778,119.98
专项储备				
盈余公积	（四十二）	8,579,217.80	5,029,018.57	20,000,000.00
一般风险准备				
未分配利润	（四十三）	650,306,428.21	399,974,656.63	584,270,571.10
归属于母公司所有者权益合计		1,153,074,757.95	897,543,255.79	655,053,018.09
少数股东权益				117,414.52
所有者权益合计		1,153,074,757.95	897,543,255.79	655,170,432.61
负债和所有者权益总计		3,581,451,961.44	2,721,291,569.59	1,868,345,576.59

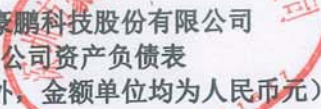
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




深圳市豪鹏科技股份有限公司
母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:				
货币资金		83,288,537.85	62,652,981.85	45,393,166.02
交易性金融资产			3,454,250.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产		2,082,300.00		
应收票据	(一)	9,948,268.54	2,843,963.47	
应收账款	(二)	124,985,185.62	238,639,948.05	90,803,098.92
应收款项融资	(三)	3,796,901.60		1,400,000.00
预付款项		4,857,443.50	4,582,455.58	2,722,479.14
其他应收款	(四)	108,221,931.47	129,219,894.10	34,501,945.53
存货		74,480,702.63	83,759,939.64	50,607,647.39
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		5,716,743.37	1,364,174.25	412,812.89
流动资产合计		417,378,014.58	526,517,606.94	225,841,149.89
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五)	398,533,408.55	380,594,499.55	245,842,425.50
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		5,225,000.00		
投资性房地产		1,942,401.23	2,102,454.54	
固定资产		305,619,590.64	226,875,735.18	137,303,194.48
在建工程		18,609,903.64	1,162,255.74	67,052,048.81
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		22,499,821.25		
无形资产		68,939,298.40	70,436,993.06	19,038,712.48
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		6,649,691.50	1,317,483.88	1,699,668.75
递延所得税资产		13,175,906.00	11,682,154.07	6,445,443.21
其他非流动资产		7,008,680.01	5,086,511.46	2,731,218.21
非流动资产合计		848,203,701.22	699,258,087.48	480,112,711.44
资产总计		1,265,581,715.80	1,225,775,694.42	705,953,861.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




 深圳市豪鹏科技股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
流动负债:				
短期借款			10,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				3,217,400.00
应付票据		212,157,602.21	112,538,500.00	95,869,000.00
应付账款		176,219,656.20	185,758,570.71	110,436,377.02
预收款项				1,602,087.77
合同负债		16,388,033.42	696,991.25	
应付职工薪酬		32,713,432.48	44,450,426.99	32,142,756.00
应交税费		1,238,591.39	7,011,115.72	994,027.94
其他应付款		88,914,591.97	242,941,444.32	186,192,166.57
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			2,808,254.74	
其他流动负债		9,998,259.84		
流动负债合计		537,630,167.51	606,205,303.73	480,453,815.30
非流动负债:				
长期借款		78,482,754.29	34,648,465.96	14,560,000.00
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债		24,004,344.18		
长期应付款				
长期应付职工薪酬		20,360,331.18	16,288,371.10	3,161,766.07
预计负债				
递延收益		5,231,914.87	6,240,678.97	5,588,623.22
递延所得税负债		2,798,671.15	518,137.50	
其他非流动负债				
非流动负债合计		130,878,015.67	57,695,653.53	23,310,389.29
负债合计		668,508,183.18	663,900,957.26	503,764,204.59
所有者权益:				
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		449,810,895.82	450,114,092.65	16,560,566.97
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		8,579,217.80	5,029,018.57	20,000,000.00
未分配利润		78,683,419.00	46,731,625.94	125,629,089.77
所有者权益合计		597,073,532.62	561,874,737.16	202,189,656.74
负债和所有者权益总计		1,265,581,715.80	1,225,775,694.42	705,953,861.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



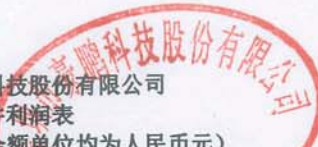
主管会计工作负责人:

4
4-1-10




会计机构负责人:




深圳市豪鹏科技股份有限公司
合并利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		3,317,995,468.42	2,623,715,696.44	2,070,877,493.48
其中: 营业收入	(四十四)	3,317,995,468.42	2,623,715,696.44	2,070,877,493.48
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		3,140,065,391.51	2,403,502,965.19	1,877,430,005.68
其中: 营业成本	(四十四)	2,625,771,986.72	1,876,973,806.37	1,518,506,619.32
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(四十五)	14,985,448.42	13,066,085.54	15,412,583.71
销售费用	(四十六)	88,860,734.03	85,296,048.39	85,989,492.92
管理费用	(四十七)	182,975,850.77	216,299,989.22	142,758,570.77
研发费用	(四十八)	180,624,323.07	148,191,623.92	110,031,347.80
财务费用	(四十九)	46,847,048.50	63,675,411.75	4,731,391.16
其中: 利息费用		24,421,416.68	9,504,865.59	10,273,107.72
利息收入		4,198,103.28	2,234,952.62	4,927,984.60
加: 其他收益	(五十)	21,367,038.99	24,694,804.07	13,302,980.41
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	74,997,186.83	15,172,978.92	-22,889,786.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,203,391.41	4,254,848.29	-15,275,448.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	-5,036,746.68	37,873,499.03	258,846.04
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十三)	188,968.78	-2,167,468.03	436,115.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十四)	-1,021,715.75	-6,306,658.80	-3,232,128.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	-279,666.49	-260,237.11	489,421.14
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		268,145,142.59	289,219,649.33	181,812,936.22
加: 营业外收入	(五十六)	3,448,426.51	3,941,009.01	1,830,150.09
减: 营业外支出	(五十七)	5,308,040.38	3,832,177.97	4,290,702.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		266,285,528.73	289,328,480.37	179,352,383.76
减: 所得税费用	(五十八)	12,403,557.92	122,693,874.14	28,798,543.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		253,881,970.81	166,634,606.23	150,553,840.67
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		253,881,970.81	166,634,606.23	150,553,840.67
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		253,881,970.81	167,303,878.77	150,809,733.06
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			-669,272.54	-255,892.39
六、其他综合收益的税后净额		1,952,728.18	-11,796,392.08	-2,172,647.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,952,728.18	-11,796,392.08	-2,172,647.08
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,952,728.18	-11,796,392.08	-2,172,647.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额		1,952,728.18	-11,796,392.08	-2,172,647.08
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		255,834,698.99	154,838,214.15	148,381,193.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		255,834,698.99	155,507,486.69	148,637,085.98
归属于少数股东的综合收益总额			-669,272.54	-255,892.39
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十九)	4.23	3.26	
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十九)	4.23	3.26	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 



主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



深圳市豪鹏科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	(六)	727,443,995.97	546,329,024.94	401,110,870.02
减: 营业成本	(六)	560,381,881.37	346,787,393.46	287,499,740.49
税金及附加		4,742,260.64	3,582,349.30	3,071,514.92
销售费用		34,405,337.92	37,549,198.93	32,420,683.68
管理费用		87,088,508.32	130,996,018.35	73,426,244.85
研发费用		19,375,076.41	17,767,766.68	20,375,998.14
财务费用		5,914,342.03	8,635,117.35	5,046,357.67
其中: 利息费用			1,302,838.90	4,613,625.02
利息收入			487,450.68	825,526.77
加: 其他收益		4,335,548.70	8,499,883.38	2,412,378.69
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	23,881,455.83	326,591,384.17	-16,496,499.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,203,391.41	4,254,848.29	-15,275,448.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-1,371,950.00	6,671,650.00	-1,055,800.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		738,323.87	-383,210.62	-314,077.01
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,212,050.34	-3,057,816.96	-336,975.34
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-191,485.69	77,080.32	103,517.18
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		39,716,431.65	339,410,151.16	-36,417,125.38
加: 营业外收入		704,696.31	286,901.31	183,889.76
减: 营业外支出		1,375,963.70	270,460.57	601,081.53
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		39,045,164.26	339,426,591.90	-36,834,317.15
减: 所得税费用		3,543,171.97	994,692.14	-2,214,679.36
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		35,501,992.29	338,431,899.76	-34,619,637.79
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		35,501,992.29	338,431,899.76	-34,619,637.79
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		35,501,992.29	338,431,899.76	-34,619,637.79
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

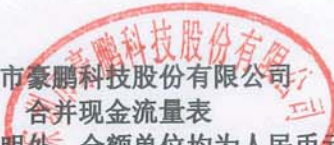
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




深圳市豪鹏科技股份有限公司
合并现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	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		3,193,521,361.59	2,125,579,177.52	1,838,651,957.25
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		229,247,497.21	104,532,954.30	137,154,012.49
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	43,275,740.45	71,253,089.10	33,401,949.92
经营活动现金流入小计		3,466,044,599.25	2,301,365,220.92	2,009,207,919.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,424,325,335.62	1,192,952,691.98	1,055,564,084.84
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		673,346,621.57	484,661,596.94	403,217,795.15
支付的各项税费		52,952,190.57	135,241,363.80	43,142,416.11
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)	183,414,691.00	149,687,612.37	178,628,512.36
经营活动现金流出小计		3,334,038,838.76	1,962,543,265.09	1,680,552,808.46
经营活动产生的现金流量净额		132,005,760.49	338,821,955.83	328,655,111.20
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		8,250,000.00	28,000,000.00	10,100,000.00
取得投资收益收到的现金		59,180,081.00	12,713,154.87	501,579.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,256,959.61	4,113,742.71	2,183,479.53
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		70,687,040.61	44,826,897.58	12,785,059.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		556,231,971.10	436,345,854.95	118,072,733.37
投资支付的现金				28,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(六十)	2,659,910.70	19,410,037.13	10,586,325.15
投资活动现金流出小计		558,891,881.80	455,755,892.08	156,659,058.52
投资活动产生的现金流量净额		-488,204,841.19	-410,928,994.50	-143,873,999.27
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			273,783,333.33	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,700,000.00	
取得借款收到的现金		465,590,850.95	286,088,465.96	193,251,676.11
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00	37,515,138.32
筹资活动现金流入小计		465,590,850.95	569,871,799.29	230,766,814.43
偿还债务支付的现金		121,202,300.00	210,000,000.00	331,451,591.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,974,268.85	233,397,388.14	14,298,981.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十)	76,486,803.33		10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		211,663,372.18	443,397,388.14	355,750,572.36
筹资活动产生的现金流量净额		253,927,478.77	126,474,411.15	-124,983,757.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,891,359.51	-8,814,506.48	-4,391,140.53
五、现金及现金等价物净增加额		-99,380,242.43	45,552,866.00	55,406,213.47
加：期初现金及现金等价物余额		274,630,901.86	229,078,035.86	173,671,822.39
六、期末现金及现金等价物余额		175,250,659.43	274,630,901.86	229,078,035.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature of Pan Kangyu)



(Handwritten signature of Shengxiang)



(Handwritten signature of Jiao Jun)


深圳市豪鹏科技股份有限公司
母公司现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		813,686,221.26	345,406,263.76	389,400,431.08
收到的税费返还		31,373,637.71	19,290,513.26	22,925,945.82
收到其他与经营活动有关的现金		415,199,304.91	620,740,688.97	159,707,837.02
经营活动现金流入小计		1,260,259,163.88	985,437,465.99	572,034,213.92
购买商品、接受劳务支付的现金		396,038,035.39	244,239,280.95	234,593,345.98
支付给职工以及为职工支付的现金		175,667,521.14	107,126,689.53	116,210,578.72
支付的各项税费		13,629,078.45	3,932,894.80	2,654,119.07
支付其他与经营活动有关的现金		581,135,000.21	767,697,005.02	92,037,449.84
经营活动现金流出小计		1,166,469,635.19	1,122,995,870.30	445,495,493.61
经营活动产生的现金流量净额		93,789,528.69	-137,558,404.31	126,538,720.31
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		8,250,000.00	5.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,064,350.00	326,591,384.17	88,849.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		489,533.14	693,200.62	2,442,419.18
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		16,803,883.14	327,284,589.79	12,531,268.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,496,506.77	69,580,778.30	33,981,161.92
投资支付的现金		15,900,000.00	68,708,751.00	2,100,000.00
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		2,642,222.91		1,224,300.00
投资活动现金流出小计		140,038,729.68	138,289,529.30	37,305,461.92
投资活动产生的现金流量净额		-123,234,846.54	188,995,060.49	-24,774,193.43
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			272,083,333.33	
取得借款收到的现金		44,434,288.33	60,088,465.96	94,803,079.83
收到其他与筹资活动有关的现金				11,833,438.32
筹资活动现金流入小计		44,434,288.33	332,171,799.29	106,636,518.15
偿还债务支付的现金		10,600,000.00	80,000,000.00	218,473,891.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,056,543.07	290,472,858.91	8,708,101.82
支付其他与筹资活动有关的现金		6,463,323.33		
筹资活动现金流出小计		20,119,866.40	370,472,858.91	227,181,992.82
筹资活动产生的现金流量净额		24,314,421.93	-38,301,059.62	-120,545,474.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,074,767.43	612,450.64	112,450.64
五、现金及现金等价物净增加额		-4,056,128.50	13,748,047.20	-18,668,497.15
加: 期初现金及现金等价物余额		27,831,321.97	14,083,274.77	32,751,771.92
六、期末现金及现金等价物余额		23,775,193.47	27,831,321.97	14,083,274.77

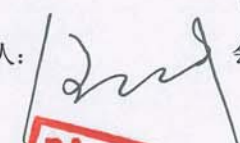
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



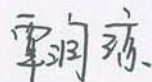


主管会计工作负责人:





会计机构负责人:






深圳市豪鹏科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年度										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	60,000,000.00				450,114,092.65		-17,574,512.06		5,029,018.57		399,974,656.63	897,543,255.79	897,543,255.79
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、本年初余额	60,000,000.00				450,114,092.65		-17,574,512.06		5,029,018.57		399,974,656.63	897,543,255.79	897,543,255.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-303,196.83		1,952,728.18		3,550,199.23		250,331,771.58	255,531,502.16	255,531,502.16
(一) 综合收益总额							1,952,728.18				250,331,771.58	255,531,502.16	255,531,502.16
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									3,550,199.23		-3,550,199.23		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	60,000,000.00				449,810,895.82		-15,621,783.88		8,579,217.80		650,306,428.21	1,153,074,757.95	1,153,074,757.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



深圳市豪鹏科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续1）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	
一、上年年末余额	40,000,000.00			16,560,566.97		-5,778,119.98	20,000,000.00			584,270,571.10	655,053,018.09	117,414.52	655,170,432.61
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、本年期初余额	40,000,000.00			16,560,566.97		-5,778,119.98	20,000,000.00			584,270,571.10	655,053,018.09	117,414.52	655,170,432.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			433,553,525.68		-11,796,392.08	-14,970,981.43			-184,295,914.47	242,490,237.70	-117,414.52	242,372,823.18
（一）综合收益总额										167,303,878.77	167,303,878.77	-669,272.54	166,634,606.23
（二）所有者投入和减少资本	10,347,236.50			300,031,445.00							310,378,681.50	551,858.02	310,930,539.52
1. 所有者投入的普通股	10,347,236.50			261,736,096.83							272,083,333.33		272,083,333.33
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				38,295,348.17							38,295,348.17		38,295,348.17
4. 其他													
（三）利润分配										-227,257,887.03	-223,699,127.32	551,858.02	551,858.02
1. 提取盈余公积										-3,558,559.71			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	9,652,763.50			133,218,883.85									
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,652,763.50			-9,652,763.50									
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备				142,871,647.35						-124,342,106.21			
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	60,000,000.00			450,114,092.65		-11,796,392.08	5,029,018.57			399,974,656.63	-11,493,195.25		897,543,255.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



深圳市豪鹏科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				450,114,092.65				5,029,018.57	46,731,625.94	561,874,737.16
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	60,000,000.00				450,114,092.65				5,029,018.57	46,731,625.94	561,874,737.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-303,196.83				3,550,199.23	31,951,793.06	35,198,795.46
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									3,550,199.23	-3,550,199.23	
2. 对所有者(或股东)的分配									3,550,199.23	-3,550,199.23	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	60,000,000.00				449,810,895.82				8,579,217.80	78,683,419.00	597,073,532.62
					-303,196.83						-303,196.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 



主管会计工作负责人:





会计机构负责人: 覃润琼





深圳市豪鹏科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续 1)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	40,000,000.00				16,560,566.97				20,000,000.00	125,629,089.77	202,189,656.74
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	40,000,000.00				16,560,566.97				20,000,000.00	125,171,932.10	201,732,499.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00				433,553,525.68				-14,970,981.43	-78,440,306.16	360,142,238.09
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	10,347,236.50				300,031,445.00						
1. 所有者投入的普通股	10,347,236.50				261,736,096.83						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					38,295,348.17						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									3,558,559.71	-292,530,099.71	-288,971,540.00
2. 对所有者(或股东)的分配									3,558,559.71	-3,558,559.71	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	9,652,763.50				133,218,883.85				-18,529,541.14	-124,342,106.21	
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,652,763.50				-9,652,763.50						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					142,871,647.35				-18,529,541.14	-124,342,106.21	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					303,196.83						303,196.83
四、本期末余额	60,000,000.00				450,114,092.65				5,029,018.57	46,731,625.94	561,874,737.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





深圳市豪鹏科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表 (续 2)
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	40,000,000.00				12,695,950.57				20,000,000.00	160,248,727.56	232,944,678.13
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	40,000,000.00				12,695,950.57				20,000,000.00	160,248,727.56	232,944,678.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,864,616.40					-34,619,637.79	-30,755,021.39
(一) 综合收益总额										-34,619,637.79	-34,619,637.79
(二) 所有者投入和减少资本					3,864,616.40						3,864,616.40
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					3,864,616.40						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	40,000,000.00				16,560,566.97				20,000,000.00	125,629,089.77	202,189,656.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

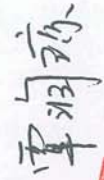


主管会计工作负责人:





会计机构负责人





深圳市豪鹏科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市豪鹏科技有限公司（以下简称“公司”或“深圳豪鹏”）成立于2002年10月08日，设立时注册资本为100万元，其中潘党育以货币出资43万元、李文良以货币出资22万元、欧卫国以货币出资20万元、马文威以货币出资15万元。2002年9月27日，深圳财信会计师事务所出具《验资报告》（深财验字[2002]第375号），经审计，截至2002年9月27日止，公司已收到其股东投入的资本合计100万元整。

根据欧卫国、李启文确认及双方分别出具的《个人声明确认函》，上述股东中，欧卫国系为中国香港自然人李启文代持股权，其出资资金亦由李启文提供。

2002年10月8日，深圳市工商行政管理局向公司核发了《企业法人营业执照》。公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	股权比例
1	潘党育	430,000.00	430,000.00	43.00%
2	李文良	220,000.00	220,000.00	22.00%
3	欧卫国（代李启文持有）	200,000.00	200,000.00	20.00%
4	马文威	150,000.00	150,000.00	15.00%
合计		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%

2005年2月28日，公司召开股东会，同意股东欧卫国将其所持公司20%的股权转让给梁国泰，其他股东放弃优先购买权。2005年3月1日，欧卫国与梁国泰签署《股权转让协议书》。

根据欧卫国、梁国泰、李启文确认及三方分别出具的《个人声明确认函》，本次股权转让系经欧卫国、李启文及梁国泰三人协商，欧卫国不再替李启文代持股份，转由梁国泰替其代持。

本次股权转让后，公司股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	股权比例
1	潘党育	430,000.00	430,000.00	43.00%
2	李文良	220,000.00	220,000.00	22.00%

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东姓名	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	股权比例
3	梁国泰(代李启文持有)	200,000.00	200,000.00	20.00%
4	马文威	150,000.00	150,000.00	15.00%
合计		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%

2005年3月4日，公司召开股东会，同意公司注册资本由100万元增加至2,000万元，增资价格为1元/注册资本，股东潘党育、李文良、梁国泰(代李启文)和马文威分别按原持股比例增加出资817万元、418万元、380万元和285万元，并就上述变更事项修改公司章程相关条款。

根据深圳民生会计师事务所于2005年3月9日出具的《验资报告》(深民会验字[2005]第030号)，截至2005年3月9日，公司已收到各股东缴纳的新增注册资本合计人民币1,900万元，均为货币出资。

深圳市工商行政管理局于2005年3月17日核准了上述第一次股权转让和本次增资事项，并向公司核发了《企业法人营业执照》。本次增资后，公司股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	股权比例
1	潘党育	8,600,000.00	8,600,000.00	43.00%
2	李文良	4,400,000.00	4,400,000.00	22.00%
3	梁国泰(代李启文持有)	4,000,000.00	4,000,000.00	20.00%
4	马文威	3,000,000.00	3,000,000.00	15.00%
合计		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%

2005年4月29日，梁国泰(李启文代为签署)与潘党育、李文良、马文威签署《股权转让协议书》，梁国泰将其(代李启文)所持15%股权以225万元转让予潘党育、李文良、马文威(各转让5%)。考虑到公司当时即将实施红筹架构的搭建工作(由香港豪鹏科技有限公司(以下简称“香港豪鹏科技”)收购深圳豪鹏100%股权)，因此公司本次转让事宜未办理工商变更登记。

本次股权转让后，公司股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	股权比例
1	潘党育	9,600,000.00	9,600,000.00	48.00%
2	李文良	5,400,000.00	5,400,000.00	27.00%
3	马文威	4,000,000.00	4,000,000.00	20.00%
4	梁国泰(代李启文持有)	1,000,000.00	1,000,000.00	5.00%
合计		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2005年11月14日，公司召开股东会，同意股东潘党育、李文良、梁国泰（代李启文）、马文威将其合计持有公司100%股权以港币1,825万元价格转让给香港豪鹏科技，转让后的公司股东的出资情况为香港豪鹏科技出资人民币2,000万元，占注册资本100%；同意公司的企业类型变更为“外资企业”。2005年11月24日，深圳市龙岗区经济贸易局核发了《关于“深圳市豪鹏科技有限公司”股权并购并变更设立为外资企业的批复》（深外资龙复[2005]782号），同意香港豪鹏科技股权并购深圳豪鹏，并购后深圳豪鹏性质变更为外资企业，投资总额和注册资本为2,000万元人民币。

2005年12月1日，深圳市人民政府向公司核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资粤深龙外资证字[2005]0257号）。

本次股权转让前，各股东所持深圳豪鹏的股权比例与其所持香港豪鹏科技的股权比例一致，具体如下：

序号	股东姓名	持有深圳豪鹏股权比例	持有香港豪鹏科技股权比例
1	潘党育	48.00%	48.00%
2	李文良	27.00%	27.00%
3	马文威	20.00%	20.00%
4	李启文	5.00%	5.00%
合计		100.00%	100.00%

本次股权转让完成后，公司的股权代持情形得以解除。根据欧卫国、梁国泰、李启文确认及三方分别出具的《个人声明确认函》，三方对上述股权代持及代持解除事实确认无误，其不存在任何争议或纠纷。

2006年2月15日，深圳市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》。本次股权转让完成后，公司股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	股权比例
1	香港豪鹏科技	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%
合计		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%

2007年11月12日，公司召开董事会，一致同意将公司注册资本由2,000万人民币增加至4,000万人民币，增资价格为1元/注册资本，新增注册资本由股东香港豪鹏科技认缴。

2007年11月16日，深圳市龙岗区贸易工业局出具《关于外资企业“深圳市豪鹏科技有限公司”增资的批复》（深贸工资龙复[2007]821号），同意公司的投资总额由2,000万元人民币增至4,000万元人民币。注册资本增加分两期投入，第一期400万元人民币，于工商变更登记之日前投入；第二期1,600万元人民币，自工商变更登记之日起两年内

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投入。同日,深圳市人民政府向公司核发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(商外资粤深龙外资证字[2005]0257号)。

(1) 根据深圳鹏信会计师事务所于2007年12月20日出具的《验资报告》(深鹏信字[2007]第102号),截至2007年12月10日止,公司已收到香港豪鹏科技缴纳的新增注册资本第一期合计美元59.9978万元,按缴纳当日汇率折算为人民币443.7108386万元,其中以货币出资人民币443.7108386万元。

(2) 根据深圳鹏信会计师事务所于2008年7月18日出具的《验资报告》(深鹏信字[2008]93号),截至2008年7月7日,公司已收到香港豪鹏科技缴纳的新增注册资本第二期合计美元100万元整,按缴纳当日汇率折算为人民币684.5040万元,其中以货币出资人民币684.5040万元。

(3) 根据深圳鹏信会计师事务所于2009年11月19日出具的《验资报告》(深鹏信字[2009]第301号),截至2009年11月18日,公司已收到香港豪鹏科技缴纳的新增注册资本第三期合计美元127.7487万元整,按缴纳当日汇率折算为人民币872.1787万元,其中以货币实缴注册资本人民币871.7851614万元。截至2009年11月18日,公司实收资本变更为人民币4,000万元。

2009年12月2日,深圳市市场监督管理局向公司核发了《企业法人营业执照》。本次增资完成后,公司股东的出资额及出资比例如下:

序号	股东姓名	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	股权比例
1	香港豪鹏科技	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00%
	合计	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00%

为完成发行人红筹架构拆除工作、股权下翻并调整境内上市持股架构,2020年8月29日,公司股东香港豪鹏科技作出股东决定,同意将其所持公司43.5579%、30%、9.5670%、7.9666%、6%和2.9085%的股权均以1美元的名义价格分别转让给潘党育、Essence International Advanced Products and Solutions SPC(以下简称“EIAPS SPC”(代表私有化基金)、李文良、Essence International Capital Limited(安信国际资本有限公司)(以下简称“安信国际资本”)、深圳市豪鹏国际控股有限公司(以下简称“豪鹏控股”)和马文威等六方。同日,香港豪鹏科技与潘党育、EIAPS SPC(代表私有化基金)、李文良、安信国际资本、豪鹏控股和马文威分别签订了《深圳市豪鹏科技有限公司股权转让协议》。

本次转让前,上述各方通过红筹架构对公司的间接持股比例与本次转让后其持有公司的股权比例保持一致,具体如下:

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	最终持股方	拆红筹前		拆红筹后	
		持股方式	间接持有深圳豪鹏股权比例	持股方式	直接持有深圳豪鹏股权比例
1	潘党育	通过 Parent ^{*1} 间接持股	77.84%	通过 EIAPS SPC (代表私有化基金) 间接持股	30.00%
			1.72%	直接持股	43.56%
				通过豪鹏控股间接持股	6.00%
2	李文良	通过 Parent 间接持股	9.57%	直接持股	9.57%
3	安信国际		7.97%		7.97%
4	马文威		2.91%		2.91%
合计			100.00%		100.00%

*1: HPJ Parent Limited, 注册于开曼群岛, 系为美国豪鹏进行私有化而设立的企业, 无实际业务。

2020年9月21日, 深圳市市场监督管理局核准了本次变更。本次股权转让后, 公司股东的出资额及出资比例如下:

序号	股东姓名	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	股权比例
1	潘党育	17,423,160.00	17,423,160.00	43.56%
2	EIAPS SPC (代表私有化基金)	12,000,000.00	12,000,000.00	30.00%
3	李文良	3,826,800.00	3,826,800.00	9.57%
4	安信国际资本	3,186,640.00	3,186,640.00	7.97%
5	豪鹏控股	2,400,000.00	2,400,000.00	6.00%
6	马文威	1,163,400.00	1,163,400.00	2.91%
合计		40,000,000.00	40,000,000.00	100.00%

2020年10月9日, 有限公司股东会作出决议, 审议通过了以下事项:

(1) 同意以下股权转让事项, 公司原股东均放弃优先购买权

转让方	受让方	股权比例	对应注册资本(万元)	转让总价(万元)	转让价格(元/注册资本)
EIAPS SPC (代表私有化基金)	深圳市惠友豪创科技投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“深圳惠友”)	6.67%	266.664	8,000.00	30.00
	天进贸易有限公司(SKY ROYAL TRADING LIMITED)(以下简称“香港天进”)	5.74%	229.62	6,888.60	30.00
	良晖有限公司(GOOD PRIME LIMITED)(以下简称“香港良晖”)	2.87%	114.812	3,444.30	30.00
	Decent H Holdings Limited (以	2.87%	114.812	3,444.30	30.00

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

转让方	受让方	股权比例	对应注册资本 (万元)	转让总价 (万元)	转让价格 (元/注册资本)
	下简称“香港德迅”)				
	惠友资本香港有限公司(Hui Capital Hong Kong Limited)(以下简称“香港惠友”)	1.72%	68.884	2,066.58	30.00
	前海股权投资基金(有限合伙)(以下简称“前海基金”)	1.67%	66.668	2,000.00	30.00
	广东美的智能科技产业投资基金管理中心(有限合伙)(以下简称“美的基金”)	1.67%	66.668	2,000.00	30.00
	东莞长劲石股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“东莞长劲石”)	1.67%	66.668	2,000.00	30.00
潘党育	周自革	8.00%	320.00	9,600.00	30.00
	深圳市瑞鼎电子有限公司(以下简称“瑞鼎电子”)	2.00%	80.00	2,400.00	30.00
	郭美英	1.50%	60.00	1,800.00	30.00

(2) 同意以下增加注册资本事项,公司原股东均放弃优先认购权

增资方	股权比例 (增资后)	对应注册资本 (万元)	增资总价 (万元)	增资价格 (元/注册资本)
共青城厚土投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“厚土投资”)	5.93%	286.67	8,600.00	30.00
广发乾和投资有限公司(以下简称“广发乾和”)	2.62%	126.67	3,800.00	30.00
珠海格金广发信德智能制造产业投资基金(有限合伙)(以下简称“珠海广发信德”)	2.10%	101.66	3,050.00	30.00
苏州深信华远创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“苏州华远”)	2.07%	100.00	3,000.00	30.00
惠州市世纪宏泽实业有限公司(以下简称“世纪宏泽”)	2.07%	100.00	3,000.00	30.00
深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“深圳人才基金”)	1.24%	60.00	1,800.00	30.00
杭州广发信德乒乓鸿鹄股权投资基金合伙企业(有限合伙)杭州(以下简称“广发信德”)	0.66%	31.67	950.00	30.00
王君艺	0.28%	13.34	400.00	30.00
珠海擎石投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“珠海擎石”)	0.14%	6.67	200.00	30.00
深圳市小禾投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“深圳小禾”)	0.14%	6.67	200.00	30.00

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2020年10月27日,深圳市市场监督管理局核准了本次变更。本次股权转让及增资完成后,公司股东的出资额及出资比例如下:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例
1	潘党育	12,823,160.00	12,823,160.00	26.53%
2	李文良	3,826,800.00	3,826,800.00	7.92%
3	周自革	3,200,000.00	3,200,000.00	6.62%
4	安信国际资本	3,186,640.00	3,186,640.00	6.59%
5	厚土投资	2,866,651.00	2,866,651.00	5.93%
6	深圳惠友	2,666,640.00	2,666,640.00	5.52%
7	豪鹏控股	2,400,000.00	2,400,000.00	4.97%
8	香港天进	2,296,200.00	2,296,200.00	4.75%
9	EIAPS SPC(代表私有化基金)	2,052,040.00	2,052,040.00	4.25%
10	广发乾和	1,266,672.00	1,266,672.00	2.62%
11	马文威	1,163,400.00	1,163,400.00	2.41%
12	香港良晖	1,148,120.00	1,148,120.00	2.38%
13	香港德迅	1,148,120.00	1,148,120.00	2.38%
14	珠海广发信德	1,016,644.00	1,016,644.00	2.10%
15	苏州华远	1,000,017.00	1,000,017.00	2.07%
16	世纪宏泽	1,000,017.00	1,000,017.00	2.07%
17	瑞鼎电子	800,000.00	800,000.00	1.66%
18	香港惠友	688,840.00	688,840.00	1.43%
19	前海基金	666,680.00	666,680.00	1.38%
20	美的基金	666,680.00	666,680.00	1.38%
21	东莞长劲石	666,680.00	666,680.00	1.38%
22	深圳人才基金	600,010.00	600,010.00	1.24%
23	郭美英	600,000.00	600,000.00	1.24%
24	杭州广发信德	316,680.00	316,680.00	0.66%
25	王君艺	133,352.00	133,352.00	0.28%
26	珠海擎石	66,652.00	66,652.00	0.14%
27	深圳小禾	66,652.00	66,652.00	0.14%
	合计	48,333,347.00	48,333,347.00	100.00%

2020年10月29日,公司股东会作出决议,同意潘党育将其所持公司0.6897%的股权(对应注册资本33.3355万元)作价1,000万元(即按30元/注册资本)转让予常爱东,公司其他股东均同意放弃优先购买权。

2020年10月29日,深圳市市场监督管理局核准了本次变更。本次股权转让完成后,公司股东的出资额及出资比例如下:

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例
1	潘党育	12,489,805.00	12,489,805.00	25.84%
2	李文良	3,826,800.00	3,826,800.00	7.92%
3	周自革	3,200,000.00	3,200,000.00	6.62%
4	安信国际资本	3,186,640.00	3,186,640.00	6.59%
5	厚土投资	2,866,651.00	2,866,651.00	5.93%
6	深圳惠友	2,666,640.00	2,666,640.00	5.52%
7	豪鹏控股	2,400,000.00	2,400,000.00	4.97%
8	香港天进	2,296,200.00	2,296,200.00	4.75%
9	EIAPS SPC(代表私有化基金)	2,052,040.00	2,052,040.00	4.25%
10	广发乾和	1,266,672.00	1,266,672.00	2.62%
11	马文威	1,163,400.00	1,163,400.00	2.41%
12	香港良晖	1,148,120.00	1,148,120.00	2.38%
13	香港德迅	1,148,120.00	1,148,120.00	2.38%
14	珠海广发信德	1,016,644.00	1,016,644.00	2.10%
15	苏州华远	1,000,017.00	1,000,017.00	2.07%
16	世纪宏泽	1,000,017.00	1,000,017.00	2.07%
17	瑞鼎电子	800,000.00	800,000.00	1.66%
18	香港惠友	688,840.00	688,840.00	1.43%
19	前海基金	666,680.00	666,680.00	1.38%
20	美的基金	666,680.00	666,680.00	1.38%
21	东莞长劲石	666,680.00	666,680.00	1.38%
22	深圳人才基金	600,010.00	600,010.00	1.24%
23	郭美英	600,000.00	600,000.00	1.24%
24	常爱东	333,355.00	333,355.00	0.69%
25	杭州广发信德	316,680.00	316,680.00	0.66%
26	王君艺	133,352.00	133,352.00	0.28%
27	珠海擎石	66,652.00	66,652.00	0.14%
28	深圳小禾	66,652.00	66,652.00	0.14%
	合计	48,333,347.00	48,333,347.00	100.00%

2020年10月30日,公司股东会作出决议:

(1) 同意对公司部分核心员工进行股权激励,由珠海安豪科技合伙企业(有限合伙)(以下简称“珠海安豪”)作为员工持股平台作价2,208.333333万元认缴本次新增注册资本201.388950万元(10.97元/注册资本),其余2,006.944383万元计入资本公积。本次增资后,公司注册资本增至5,034.723650万元,公司原有股东均放弃优先认购权。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 同意 EIAPS SPC (代表私有化基金) 将其所持公司 4.0758% 股权 (对应注册资本 205.2040 万元; 其实际权益拥有方为潘党育) 以 1 美元的名义价格转让予潘党育, 公司其他股东均放弃优先购买权。

2020 年 10 月 30 日, 深圳市市场监督管理局核准了本次变更。本次增资及股权转让完成后, 公司股东的出资额及出资比例如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例
1	潘党育	14,541,845.00	14,541,845.00	28.88%
2	李文良	3,826,800.00	3,826,800.00	7.60%
3	周自革	3,200,000.00	3,200,000.00	6.36%
4	安信国际资本	3,186,640.00	3,186,640.00	6.33%
5	厚土投资	2,866,651.00	2,866,651.00	5.69%
6	深圳惠友	2,666,640.00	2,666,640.00	5.30%
7	豪鹏控股	2,400,000.00	2,400,000.00	4.77%
8	香港天进	2,296,200.00	2,296,200.00	4.56%
9	珠海安豪	2,013,890.00	2,013,890.00	4.00%
10	广发乾和	1,266,672.00	1,266,672.00	2.52%
11	马文威	1,163,400.00	1,163,400.00	2.31%
12	香港良晖	1,148,120.00	1,148,120.00	2.28%
13	香港德迅	1,148,120.00	1,148,120.00	2.28%
14	珠海广发信德	1,016,644.00	1,016,644.00	2.02%
15	苏州华远	1,000,017.00	1,000,017.00	1.99%
16	世纪宏泽	1,000,017.00	1,000,017.00	1.99%
17	瑞鼎电子	800,000.00	800,000.00	1.59%
18	香港惠友	688,840.00	688,840.00	1.37%
19	前海基金	666,680.00	666,680.00	1.32%
20	美的基金	666,680.00	666,680.00	1.32%
21	东莞长劲石	666,680.00	666,680.00	1.32%
22	深圳人才基金	600,010.00	600,010.00	1.19%
23	郭美英	600,000.00	600,000.00	1.19%
24	常爱东	333,355.00	333,355.00	0.66%
25	杭州广发信德	316,680.00	316,680.00	0.63%
26	王君艺	133,352.00	133,352.00	0.26%
27	珠海擎石	66,652.00	66,652.00	0.13%
28	深圳小禾	66,652.00	66,652.00	0.13%
	合计	50,347,237.00	50,347,237.00	100.00%

2020 年 11 月 24 日, 公司股东会作出决议, 同意公司类型由有限责任公司整体发起设立变更为股份有限公司, 以全体股东为发起人, 以截止 2020 年 10 月 31 日经审计的

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账面净资产额 50,360.80 万元为折股依据，按照 1:0.119 比例折股，折合股本总额 6,000 万股，每股面值 1 元，其余 44,360.80 万元计入资本公积。同日，公司全体股东签署《发起人协议》。

2020 年 12 月 9 日，全体股东召开股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了股份公司设立相关事宜。

2020 年 12 月 14 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字[2020]第 ZI10694 号），经审验，截至 2020 年 12 月 9 日，公司已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计 6,000 万元，均系公司截至 2020 年 10 月 31 日的净资产折股投入，共计 6,000 万股。

2020 年 12 月 15 日，深圳市市场监督管理局核发了统一社会信用代码为 914403007432179488 的《营业执照》。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴注册资本（元）	股权比例
潘党育	17,329,860.00	28.8831%
李文良	4,560,480.00	7.6008%
周自革	3,813,480.00	6.3558%
安信国际资本	3,797,580.00	6.3293%
厚土投资)	3,416,220.00	5.6937%
深圳惠友	3,177,900.00	5.2965%
豪鹏控股	2,860,140.00	4.7669%
香港天进	2,736,420.00	4.5607%
珠海安豪	2,400,000.00	4.0000%
广发乾和	1,509,540.00	2.5159%
马文威	1,386,480.00	2.3108%
香港良晖	1,368,240.00	2.2804%
香港德迅	1,368,240.00	2.2804%
珠海广发信德	1,211,580.00	2.0193%
苏州华远	1,191,720.00	1.9862%
世纪宏泽	1,191,720.00	1.9862%
瑞鼎电子	953,400.00	1.5890%
香港惠友	820,920.00	1.3682%
前海基金	794,520.00	1.3242%
美的基金	794,520.00	1.3242%
东莞长劲石	794,520.00	1.3242%
深圳人才基金	715,020.00	1.1917%

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东姓名/名称	认缴注册资本(元)	股权比例
郭美英	715,020.00	1.1917%
常爱东	397,260.00	0.6621%
杭州广发信德	377,400.00	0.6290%
王君艺	158,940.00	0.2649%
珠海擎石	79,440.00	0.1324%
深圳小禾	79,440.00	0.1324%
合计	60,000,000.00	100.00%

截止2021年12月31日，公司的统一社会信用代码为914403007432179488，公司的注册资本为60,000,000.00元。公司的注册地为深圳市龙岗区平湖街道新厦大道68号第一栋。公司主要经营活动为研发、生产及销售镍氢电池、锂离子电池等。公司的实际控制人为潘党育。

本财务报表经公司董事会于2022年5月9日批准报出。

二、合并财务报表范围

截至2021年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
香港豪鹏科技有限公司(HongKong Highpower Technology Co., Limited, 简称“香港豪鹏科技”)	是	是	是
惠州市豪鹏科技有限公司(简称“惠州豪鹏”)	是	是	是
曙鹏科技(深圳)有限公司(简称“曙鹏科技”)	是	是	是
博科能源系统(深圳)有限公司(简称“博科能源”)	是	是	是
广东省豪鹏新能源科技有限公司(简称“豪鹏新能源”)	是	是	尚未成立
香港豪鹏国际有限公司(HongKong Highpower International Co., Limited, 简称“香港豪鹏国际”)	是	是	尚未成立
深圳市威湃创新科技有限公司(简称“深圳威湃”)	否	否	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行确定其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比

较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十二)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、(十)、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,

同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19
机器设备	5、10	5	19、9.5
电子设备及其他	5、10	5	19、9.5

2021年1月1日前的会计政策

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

融资租入固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19
机器设备	年限平均法	5、10	5	19、9.5
电子设备及其他	年限平均法	5、10	5	19、9.5

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30年、50年	根据土地使用年限
软件及专利技术	3-5年	合同性权利和预计受益期限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

- (1) 装修工程按 3-5 年摊销；
- (2) 其他按 3 年摊销。

(二十二) 合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授

予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

(二十七) 收入

自2020年1月1日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

(1) 国内销售：在商品发出并经客户签收后确认收入。

(2) 国内保税区出口：公司以商品发出并办理报关手续，经客户签收后确认收入。

(3) 境外出口：一般为 FOB 模式，境外出口业务以商品发出并办妥报关出口手续后确认收入。

(4) VMI 模式：公司将产品交付至客户指定的 VMI 仓库，客户根据其生产需求自 VMI 仓库领用产品，公司按客户实际领用产品数量及金额确认收入实现。

2020年1月1日前的会计政策

1、销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

(1) 国内销售：在商品发出并经客户签收后确认收入。

(2) 国内保税区出口：公司以商品发出并办理报关手续，经客户签收后确认收入。

(3) 境外出口：一般为 FOB 模式，境外出口业务以商品发出并办妥报关出口手续后确认收入。

(4) VMI 模式：公司将产品交付至客户指定的 VMI 仓库，客户根据其生产需求自 VMI 仓库领用产品，公司按客户实际领用产品数量及金额确认收入实现。

(二十八) 合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：对于政府文件明确规定补助对象为资产的，本公司将该政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：未明确补助对象但有充分证据表明政府补助资金与形成长期资产相关的，认定为资产相关的政府补助。不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十一) 租赁

自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“四、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的平均贷款利率作为折现率。

本公司按照折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(十) 金融工具”进行会计处理。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“四、(二十七) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、(十) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、(十) 金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,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,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整2019年年初留存收益和其他综合收益，2018年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2019年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(负债)”重分类至“交易性金融资产(负债)”。	董事会	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-10,100,000.00	-10,000,000.00
		交易性金融资产	10,100,000.00	10,000,000.00
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“其他非流动金融资产”。	董事会	可供出售金融资产	-13,959,997.75	
		其他非流动金融资产	13,959,997.75	
(3) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”。	董事会	应收票据	-1,071,315.52	-1,248,315.52
		应收款项融资	1,071,315.52	1,248,315.52

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的2018年12月31日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019年度、2018年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与销售商品相关的已收款但尚未发货的预收款项重分类至合同负债	董 事 会	预收款项	-21,364,070.19	-1,602,087.77
		其他应付款	-543,631.63	
		合同负债	21,907,701.82	1,602,087.77

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(增加/(减少))：

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	39,322,499.60	696,991.25
预收款项	-39,322,499.60	-696,991.25

受影响的利润表项目	对2020年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	12,397,706.16	3,001,132.76
销售费用	-12,397,706.16	-3,001,132.76

(3) 执行《企业会计准则第21号——租赁》(2018年修订)

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁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。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，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；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“四、(二十四) 预计负债”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；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会	使用权资产	54,618,438.80	3,534,536.30
		租赁负债	54,618,438.80	3,534,536.30
(2) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的融资租赁的调整	董事会	使用权资产	81,625,302.91	
		固定资产	-81,625,302.91	
		租赁负债	21,271,969.61	
		长期应付款	-21,271,969.61	

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、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) 2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整2019年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,100,000.00		-10,100,000.00		-10,100,000.00
交易性金融资产		10,100,000.00	10,100,000.00		10,100,000.00
可供出售金融资产	13,959,997.75		-13,959,997.75		-13,959,997.75
其他非流动金融资产		13,959,997.75	13,959,997.75		13,959,997.75
应收票据	14,514,217.25		-14,514,217.25		-14,514,217.25
应收票据		13,442,901.73	13,442,901.73		13,442,901.73
应收款项融资		1,071,315.52	1,071,315.52		1,071,315.52

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
应收票据	1,248,315.52		-1,248,315.52		-1,248,315.52
应收款项融资		1,248,315.52	1,248,315.52		1,248,315.52

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	21,364,070.19		-21,364,070.19		-21,364,070.19
其他应付款	543,631.63		-543,631.63		-543,631.63
合同负债		21,907,701.82	21,907,701.82		21,907,701.82

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	1,602,087.77		-1,602,087.77		-1,602,087.77
合同负债		1,602,087.77	1,602,087.77		1,602,087.77

(3) 2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		112,465,701.66	57,847,262.86	54,618,438.80	112,465,701.66
固定资产	571,809,082.29	513,961,819.43	-57,847,262.86		-57,847,262.86
租赁负债		75,890,408.41	21,271,969.61	54,618,438.80	75,890,408.41
长期应付款	21,271,969.61		-21,271,969.61		-21,271,969.61

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		3,534,536.30		3,534,536.30	3,534,536.30
租赁负债		3,534,536.30		3,534,536.30	3,534,536.30

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司2019年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司2019年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

(3) 执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《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”)，自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。解释第13号问题一对《企业会计准则第36号——关联方披露》作出进一步补充，明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。解释第13号问题二对《企业会计准则第20号——企业合并》作出修订，明确了业务的定义，增加了关于加工处理过程是否具有实质性的指引，同时为简化评估目的引入了一项可选的集中度测试。上述规定未对本公司2020年度和2021年度的财务报表产生显著影响。

(4) 执行一般企业财务报表格式的修订

本公司从编制2019年度财务报表起执行财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号，以下简称“财会6号文件”)。财会6号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，同时明确或修订了“递延

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

收益”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”项目的列报内容,调整了“资产减值损失”项目的列示位置。对于上述列报项目的变更,本公司对2018年度比较数据进行了追溯调整。

(6) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号),自2020年6月19日起施行,允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。上述规定未对本集团2021年度和2020年度的财务报表产生显著影响。

4、 会计估计变更

公司无会计估计变更。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2021年度	2020年度	2019年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%	13%、9%、6%	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%	15%、16.5%、25%	15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2021年度	2020年度	2019年度
深圳豪鹏	15%	15%	15%
曙鹏科技	15%	15%	15%
博科能源	15%	15%	15%
惠州豪鹏	15%	15%	15%
豪鹏新能源	25%	25%	不适用
香港豪鹏科技 ^{*1}	16.5%	16.5%	16.5%
香港豪鹏国际 ^{*1}	16.5%	16.5%	不适用

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率		
	2021年度	2020年度	2019年度
深圳威湃	不适用	25%	25%

*1 香港地区所得税（利得税）税率为16.5%。

(二) 税收优惠

深圳豪鹏、曙鹏科技、博科能源、惠州豪鹏为高新技术企业，根据2008年1月1日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定，本公司及高新技术的子公司享受减至15%的税率征收企业所得税，具体情况如下：

序号	所有人	证书名称	发证机关	编号	发证日期	有效期
1	深圳豪鹏	国家高新技术企业证书	深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局	GR201744202319	2017/10/31	三年
			深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务局深圳市税务局	GR202044206278	2020/12/11	三年
2	曙鹏科技	国家高新技术企业证书	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	GR201944203407	2019/12/09	三年
3	博科能源	国家高新技术企业证书	深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局	GR201744203262	2017/10/31	三年
			深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务局深圳市税务局	GR202044205424	2020/12/11	三年
4	惠州豪鹏	国家高新技术企业证书	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	GR201844002790	2018/11/28	三年
				GR202144008983	2021/12/31	三年

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	178,772.56	216,124.96	1,043,793.10
银行存款	175,071,886.87	274,414,776.90	228,034,242.76
其他货币资金	271,791,970.73	228,556,974.35	172,646,809.31
合计	447,042,630.16	503,187,876.21	401,724,845.17
其中：存放在境外的款项总额	38,767,122.75	115,557,179.82	109,451,336.31

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票保证金	250,348,914.25	209,773,828.57	155,345,461.51
远期外汇结售保证金	21,443,056.48	18,783,145.78	2,500,000.00
诉讼冻结款项			14,801,347.80
合计	271,791,970.73	228,556,974.35	172,646,809.31

(二) 交易性金融资产

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
结构性存款及理财产品			28,000,000.00
合计			28,000,000.00

(三) 衍生金融资产

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
远期外汇合同	29,524,198.39	34,560,945.07	2,020,266.02
合计	29,524,198.39	34,560,945.07	2,020,266.02

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	31,672,025.35	11,032,035.41	23,147,132.00
其中：信用等级较高的银行承兑汇票			
信用等级较低的银行承兑汇票	31,672,025.35	11,032,035.41	23,147,132.00

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	1,250,829.95	916,206.83	
减:应收票据坏账准备	164,614.32	59,741.20	115,735.66
合计	32,758,240.98	11,888,501.04	23,031,396.34

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	31,672,025.35	96.20	158,360.17	0.50	31,513,665.18
其中:信用等级较高的银行承兑汇票					
信用等级较低的银行承兑汇票	31,672,025.35	96.20	158,360.17	0.50	31,513,665.18
商业承兑汇票	1,250,829.95	3.80	6,254.15	0.50	1,244,575.80
合计	32,922,855.30	100.00	164,614.32	0.50	32,758,240.98

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	11,032,035.41	92.33	55,160.17	0.50	10,976,875.24
其中:信用等级较高的银行承兑汇票					
信用等级较低的银行承兑汇票	11,032,035.41	92.33	55,160.17	0.50	10,976,875.24
商业承兑汇票	916,206.83	7.67	4,581.03	0.50	911,625.80
合计	11,948,242.24	100.00	59,741.20	0.50	11,888,501.04

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	23,147,132.00	100.00	115,735.66	0.50	23,031,396.34
其中:信用等级较高的银行承兑汇票					
信用等级较低的银行承兑汇票	23,147,132.00	100.00	115,735.66	0.50	23,031,396.34
商业承兑汇票					

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	23,147,132.00	100.00	115,735.66	0.50	23,031,396.34

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		22,886,459.09		10,387,535.41		13,914,902.00
商业承兑汇票		1,250,829.95				
合计		24,137,289.04		10,387,535.41		13,914,902.00

(五) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
0-0.5年	815,425,995.42	780,618,538.56	466,091,153.25
0.5-1年	2,893,983.19	668,906.39	3,184,847.42
1-1.5年	783,567.02	196,956.71	953,332.54
1.5-2年		887,306.48	444,152.36
2-3年	979,253.04	509,555.86	2,531,386.09
3年以上			601,000.00
小计	820,082,798.66	782,881,264.00	473,805,871.66
减：坏账准备	4,789,812.36	4,479,323.51	4,584,970.12
合计	815,292,986.31	778,401,940.49	469,220,901.54

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	820,082,798.66	100.00	4,789,812.36	0.58	815,292,986.31

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄分析组合	820,082,798.66		4,789,812.36		815,292,986.31
合计	820,082,798.66	100.00	4,789,812.36		815,292,986.31

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	782,881,264.00	100.00	4,479,323.51	0.57	778,401,940.49
其中:					
账龄分析组合	782,881,264.00		4,479,323.51		778,401,940.49
合计	782,881,264.00	100.00	4,479,323.51		778,401,940.49

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	473,805,871.66	100.00	4,584,970.12	0.97	469,220,901.54
其中:					
账龄分析组合	473,805,871.66		4,584,970.12		469,220,901.54
合计	473,805,871.66	100.00	4,584,970.12		469,220,901.54

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按账龄组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-0.5年	815,425,995.42	4,077,129.98	0.50	780,618,538.56	3,903,092.70	0.50	466,091,153.25	2,330,455.76	0.50
0.5-1年	2,893,983.19	144,699.16	5.00	668,906.39	33,445.32	5.00	3,184,847.42	159,242.36	5.00
1-1.5年	783,567.02	78,356.70	10.00	196,956.71	19,695.67	10.00	953,332.54	95,333.25	10.00
1.5-2年				887,306.48	268,311.88	30.24	444,152.36	133,245.70	30.00
2-3年	979,253.04	489,626.52	50.00	509,555.86	254,777.94	50.00	2,531,386.09	1,265,693.05	50.00
3年以上							601,000.00	601,000.00	100.00
合计	820,082,798.66	4,789,812.36		782,881,264.00	4,479,323.51		473,805,871.66	4,584,970.12	

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	4,051,149.97		4,051,149.97	534,249.40		429.25	4,584,970.12
合计	4,051,149.97		4,051,149.97	534,249.40		429.25	4,584,970.12

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	4,584,970.12		4,584,970.12	-81,914.47		23,732.14	4,479,323.51
合计	4,584,970.12		4,584,970.12	-81,914.47		23,732.14	4,479,323.51

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	4,479,323.51	310,488.85			4,789,812.36
合计	4,479,323.51	310,488.85			4,789,812.36

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款	66,000.00	23,732.14	429.25

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
SIMPLO TECHNOLOGY CO., LTD.	82,512,354.05	10.06	412,561.77
百富计算机技术(深圳)有限公司	53,106,161.22	6.48	368,110.42
Dynapack International Technology Corporation	48,698,691.62	5.94	243,493.46

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2021. 12. 31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Tonly Intelligent Technology Limited	43,992,705.66	5.36	219,963.53
MICRO SPRING TECHNOLOGY CO., LTD.	31,980,278.30	3.90	159,901.39
合计	260,290,190.85	31.74	1,404,030.57

单位名称	2020. 12. 31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
SIMPLO TECHNOLOGY CO., LTD.	131,982,176.95	16.86	659,910.88
顺达科技股份有限公司	87,371,728.90	11.16	436,858.64
百富计算机技术(深圳)有限公司	81,738,236.76	10.44	408,691.18
Tonly Intelligent Technology Limited ^{*1}	44,296,164.14	5.66	221,480.82
国光电器股份有限公司	28,864,471.38	3.69	144,322.36
合计	374,252,778.13	47.81	1,871,263.89

单位名称	2019. 12. 31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
百富计算机技术(深圳)有限公司	44,036,389.94	9.29	220,181.95
顺达科技股份有限公司	33,968,768.60	7.17	169,843.84
Tonly Electronics Technology (HK) Limited ^{*1}	29,718,233.87	6.27	148,591.17
苏州市春菊电器有限公司	25,423,272.47	5.37	127,116.36
Sony Emcs (Malaysia) Sdn Bhd	17,218,405.25	3.63	86,092.03
合计	150,365,070.13	31.73	751,825.35

*1: 自2020年起，公司与客户 Tonly Electronics Technology (HK) Limited 的交易主体更换为 Tonly Intelligent Technology Limited。

6、期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、期末公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收票据	22,924,846.40	123,624.52	49,264,882.12
其中：信用等级较高的银行承兑汇票	22,924,846.40	123,624.52	49,264,882.12
减：其他综合收益-公允价值变动			
合计	22,924,846.40	123,624.52	49,264,882.12

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	52,744,165.38		44,701,838.23		33,117,081.52	
合计	52,744,165.38		44,701,838.23		33,117,081.52	

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,006,869.37	92.57	9,795,592.19	97.39	6,168,994.75	86.92
1至2年	1,116,451.77	4.70	240,466.70	2.39	658,871.06	9.28
2至3年	452,008.12	1.90	22,000.00	0.22	224,173.37	3.16
3年以上	197,577.42	0.83			45,697.77	0.64
合计	23,772,906.68	100.00	10,058,058.89	100.00	7,097,736.95	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021. 12. 31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏谷田新材料科技有限公司	8,579,091.15	36.09
深圳市诺伊特科技有限公司	5,399,933.01	22.71
中国出口信用保险公司深圳分公司	943,396.23	3.97
深圳市拓盈丰科技有限公司	1,241,973.48	5.22
深圳英士高材料科技有限公司	1,186,789.98	4.99
合计	17,351,183.85	72.98

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预付对象	2020. 12. 31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
华软智科(深圳)技术有限公司	1,586,666.70	15.78
深圳百恒科技有限公司	869,529.60	8.65
中国出口信用保险公司深圳分公司	850,000.00	8.45
VANSON ELECTRONICS LTD.	649,142.68	6.45
深圳市拓盈丰科技有限公司	740,265.50	7.36
合计	4,695,604.48	46.69

预付对象	2019. 12. 31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
华软智科(深圳)技术有限公司	1,360,000.00	19.16
Arbin Corporation	348,810.00	4.91
宁波容百新能源科技股份有限公司	333,362.84	4.70
上海杉杉科技有限公司	189,200.62	2.67
深圳市新威新能源技术有限公司	164,000.00	2.31
合计	2,395,373.46	33.75

(八) 其他应收款

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	49,609,737.82	50,315,438.62	18,367,821.29
合计	49,609,737.82	50,315,438.62	18,367,821.29

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	47,376,292.45	50,284,786.44	15,963,363.16
1-2年	5,478,885.38	1,696,448.50	3,456,918.86
2-3年	1,534,080.50	2,714,755.12	1,058,734.12
3年以上	810,027.25	1,949,463.16	2,040,453.69
小计	55,199,285.58	56,645,453.22	22,519,469.83
减: 坏账准备	5,589,547.76	6,330,014.60	4,151,648.54
合计	49,609,737.82	50,315,438.62	18,367,821.29

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,199,285.58	100.00	5,589,547.76	10.13	49,609,737.82
其中:					
账龄分析法	55,199,285.58		5,589,547.76		49,609,737.82
合计	55,199,285.58	100.00	5,589,547.76		49,609,737.82

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,645,453.22	100.00	6,330,014.60	11.17	50,315,438.62
其中:					
账龄分析法	56,645,453.22		6,330,014.60		50,315,438.62
合计	56,645,453.22	100.00	6,330,014.60		50,315,438.62

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,519,469.83	100.00	4,151,648.54	18.44	18,367,821.29
其中:					
账龄分析法	17,451,149.05	77.49	4,151,648.54		13,299,500.51
美国豪鹏往来款项	5,068,320.78	22.51			5,068,320.78
合计	22,519,469.83	100.00	4,151,648.54		18,367,821.29

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按账龄组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,376,292.45	2,368,814.64	5.00	50,284,786.44	2,514,239.32	5.00	10,895,042.38	544,752.12	5.00
1-2年	5,478,885.38	1,643,665.62	30.00	1,696,448.50	508,934.55	30.00	3,456,918.86	1,037,075.67	30.00
2-3年	1,534,080.50	767,040.25	50.00	2,714,755.12	1,357,377.57	50.00	1,058,734.12	529,367.07	50.00
3年以上	810,027.25	810,027.25	100.00	1,949,463.16	1,949,463.16	100.00	2,040,453.69	2,040,453.68	100.00
合计	55,199,285.58	5,589,547.76		56,645,453.22	6,330,014.60		17,451,149.05	4,151,648.54	

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	5,145,773.57			5,145,773.57
2019.1.1 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	-994,125.03			-994,125.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	4,151,648.54			4,151,648.54

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)	
2019.12.31 余额	4,151,648.54			4,151,648.54
2019.12.31 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	2,178,366.06			2,178,366.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	6,330,014.60			6,330,014.60

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2020.12.31余额	6,330,014.60			6,330,014.60
2020.12.31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	-740,466.84			-740,466.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31余额	5,589,547.76			5,589,547.76

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,145,773.57		5,145,773.57	-994,125.03			4,151,648.54
合计	5,145,773.57		5,145,773.57	-994,125.03			4,151,648.54

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,151,648.54	2,178,366.06			6,330,014.60
合计	4,151,648.54	2,178,366.06			6,330,014.60

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,330,014.60	-740,466.84			5,589,547.76
合计	6,330,014.60	-740,466.84			5,589,547.76

(5) 本报告期公司无实际核销的其他应收款项情况

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
非合并关联方往来款	311,578.50	460,000.00	5,539,075.16
押金及保证金	7,803,777.07	13,327,214.89	6,644,783.25
借款及备用金	7,071,303.39	4,664,024.22	1,203,494.13
代垫认证费	7,476,036.43	2,967,744.75	1,036,797.32
应收出口退税款	29,136,382.55	33,268,582.70	7,756,459.07
其他	3,400,207.64	1,957,886.66	338,860.90
合计	55,199,285.58	56,645,453.22	22,519,469.83

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家金库深圳分库、国家金库惠州市惠城区代理支库	应收出口退税款	29,136,382.55	1年以内	52.78	1,456,819.13
惠州仲恺高新技术产业开发区住房和城乡建设局	押金及保证金	2,500,000.00	1年以内	4.53	125,000.00
深圳金美威电子有限公司	押金及保证金	1,520,420.00	1年-2年内	2.75	456,126.00
深圳市山厦股份合作公司	押金及保证金	1,195,080.40	1-2年内、2年-3年	2.17	524,705.72
深圳市大疆如影科技有限公司	代垫认证费	1,192,835.00	1年以内、1-2年内	2.16	127,391.75
合计		35,544,717.95		64.39	2,690,042.60

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
豪鹏国际股份有限公司(以下简称“美国豪鹏”)	往来款项	5,068,320.78	1年以内	22.51	
国家金库深圳分库、国家金库惠州市惠城区代理支库	应收出口退税款	7,756,459.07	1年以内	34.44	387,822.95
惠州市惠城区规划建设局	押金及保	2,500,000.00	1-2年	11.10	750,000.00

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	证金				
深圳市科伦特物业管理有限公司	押金及保证金	1,002,248.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	4.45	652,568.00
深圳市忠翔集团有限公司	押金及保证金	1,116,000.00	1年以内	4.96	55,800.00
合计		17,443,027.85		77.46	1,846,190.95

(8) 期末公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末公司无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(九) 存货

1、 存货分类

项目	2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	238,684,238.36	11,653,874.86	227,030,363.50
周转材料	1,200,266.49	312,458.19	887,808.30
委托加工物资	21,792,765.45		21,792,765.45
在产品及自制半成品	108,118,909.21	211,204.80	107,907,704.41
库存商品	144,185,084.45	16,285,259.03	127,899,825.42
发出商品	16,375,511.14		16,375,511.14
合计	530,356,775.10	28,462,796.88	501,893,978.22

项目	2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	121,839,125.42	9,459,567.40	112,379,558.02
周转材料	914,497.87	10,999.35	903,498.52
委托加工物资	13,197,483.05		13,197,483.05
在产品及自制半成品	110,788,186.68		110,788,186.68

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	141,996,684.83	18,126,247.90	123,870,436.93
发出商品	7,146,904.07		7,146,904.07
合计	395,882,881.92	27,596,814.65	368,286,067.27

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,030,498.04	6,945,444.33	94,085,053.71
周转材料	1,056,564.17	508,181.48	548,382.69
委托加工物资	9,134,770.09		9,134,770.09
在产品及自制半成品	52,524,450.44		52,524,450.44
库存商品	97,152,424.49	14,399,077.28	82,753,347.21
发出商品	12,264,913.47		12,264,913.47
合计	273,163,620.70	21,852,703.09	251,310,917.61

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2018. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2019. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,074,352.75			128,908.42		6,945,444.33
周转材料	650,047.83			141,866.35		508,181.48
库存商品	14,071,361.94	327,715.34				14,399,077.28
合计	21,795,762.52	327,715.34		270,774.77		21,852,703.09

项目	2019. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2020. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,945,444.33	2,514,123.07				9,459,567.40
周转材料	508,181.48			497,182.13		10,999.35
库存商品	14,399,077.28	3,727,170.62				18,126,247.90
合计	21,852,703.09	6,241,293.69		497,182.13		27,596,814.65

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,459,567.40	2,194,307.46				11,653,874.86
周转材料	10,999.35	301,458.84				312,458.19
半成品		211,204.80				211,204.80
库存商品	18,126,247.90			1,840,988.87		16,285,259.03
合计	27,596,814.65	2,706,971.10		1,840,988.87		28,462,796.88

(十) 其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预缴税金/待抵扣增值税	11,636,493.78	9,107,568.59	25,493,477.72
其他	2,804,528.30		
合计	14,441,022.08	9,107,568.59	25,493,477.72

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	2021.12.31			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	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00			
其中:未实现融资收益	92,937.08		92,937.08	221,658.48		221,658.48			
合计	1,407,062.92		1,407,062.92	1,278,341.52		1,278,341.52			

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		其 他
1. 合营企业										
2. 联营企业										
赣州市豪鹏 科技有限公司 (以下简称 “赣州豪 鹏”)	39,664,690.98			-15,275,448.48						24,389,242.50
小计	39,664,690.98			-15,275,448.48						24,389,242.50
合计	39,664,690.98			-15,275,448.48						24,389,242.50

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
赣州豪鹏	24,389,242.50			4,832,015.60						29,221,258.10
深圳市威湃创新科技有限公司(以下简称“深圳威湃”)	4,200,000.00	700,000.00	1,050,000.00	-1,539,560.13		303,196.83				2,613,636.70
小计	28,589,242.50	700,000.00	1,050,000.00	3,292,455.47		303,196.83				31,834,894.80
合计	28,589,242.50	700,000.00	1,050,000.00	3,292,455.47		303,196.83				31,834,894.80

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
赣州豪鹏	29,221,258.10			4,652,545.70						33,873,803.80
深圳威湃	2,613,636.70	2,357,000.00	2,357,000.00	768,352.17	-185,619.46				-839,369.41	
小计	31,834,894.80	2,357,000.00	2,357,000.00	5,420,897.87	-185,619.46				-839,369.41	33,873,803.80
合计	31,834,894.80	2,357,000.00	2,357,000.00	5,420,897.87	-185,619.46				-839,369.41	33,873,803.80

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

说明：

公司原持有深圳威湃 49%的股权，深圳市前海远安投资管理有限公司(公司关联方)持有深圳威湃 21%的股权，故公司将深圳威湃纳入合并范围。2020年8月18日，深圳威湃股东会通过决议，同意深圳市前海远安投资管理有限公司将其所持有的 21.00%股权作价人民币 1.00 元转让给王士忠；同意豪鹏科技将其所持有的 2.24%、2.065%、2.065%、2.065%、2.065%的股权分别作价人民币 1.00 元转让给王士忠、谢石发、陈学章、应冬冬、唐守强。本次股权转让完成后，公司持有深圳威湃 38.5%的股权，不再纳入合并范围，且按照长期股权投资成本法转权益法进行追溯调整。

2021年3月30日，公司与余婷、深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“惠友创嘉”)签订《关于深圳市威湃创新科技有限公司之股权转让协议》，协议约定，公司分别向余婷、惠友创嘉转让其持有的深圳威湃 8.57%和 15%的股权。经评估，股权转让价款分别为 3,000,000.00 元和 5,250,000.00 元。截止至报告期末，公司已收到全部股权转让款。上述股权转让已于 2021年4月13日办理股权变更登记。股权转让后，公司持有深圳威湃 14.93%，因其他股东增资，截止至 2021.12.31 日，公司持有威湃 13.06%，不具有重大影响，重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，列报为“其他非流动金融资产”。

(十三) 其他非流动金融资产

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,184,997.75	13,959,997.75	13,959,997.75
其中：权益工具投资-惠州市亿鹏能源科技有限公司(以下简称“惠州亿鹏”)	13,959,997.75	13,959,997.75	13,959,997.75
权益工具投资-深圳威湃	5,225,000.00		
合计	19,184,997.75	13,959,997.75	13,959,997.75

说明：

该投资为本公司以有限责任股东身份进行的投资。本公司从该类投资中所取得的现金流量既包括投资期间基础资产产生的合同现金流量，也包括处置基础资产的现金流量。因此，本公司将对投资企业的投资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，列示于其他非流动金融资产。

2021年新增其他非流动金额资产，详见本附注“六、(十二)长期股权投资”。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十四) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2019. 12. 31		
(2) 本期增加金额	3, 369, 542. 76	3, 369, 542. 76
— 固定资产转入	3, 369, 542. 76	3, 369, 542. 76
(3) 本期减少金额		
(4) 2020. 12. 31	3, 369, 542. 76	3, 369, 542. 76
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2019. 12. 31		
(2) 本期增加金额	1, 267, 088. 22	1, 267, 088. 22
— 计提或摊销	146, 715. 53	146, 715. 53
— 固定资产转入	1, 120, 372. 69	1, 120, 372. 69
(3) 本期减少金额		
(4) 2020. 12. 31	1, 267, 088. 22	1, 267, 088. 22
3. 减值准备		
(1) 2019. 12. 31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2020. 12. 31		
4. 账面价值		
(1) 2020. 12. 31 账面价值	2, 102, 454. 54	2, 102, 454. 54
(2) 2019. 12. 31 账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2020. 12. 31	3, 369, 542. 76	3, 369, 542. 76
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021. 12. 31	3, 369, 542. 76	3, 369, 542. 76
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2020. 12. 31	1, 267, 088. 22	1, 267, 088. 22
(2) 本期增加金额	160, 053. 31	160, 053. 31
— 计提或摊销	160, 053. 31	160, 053. 31
(3) 本期减少金额		
(4) 2021. 12. 31	1, 427, 141. 53	1, 427, 141. 53

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
3. 减值准备		
(1) 2020. 12. 31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021. 12. 31		
4. 账面价值		
(1) 2021. 12. 31 账面价值	1,942,401.23	1,942,401.23
(2) 2020. 12. 31 账面价值	2,102,454.54	2,102,454.54

2、2021年12月31日公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十五) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产	1,002,681,710.43	571,809,082.29	394,220,053.73
固定资产清理			
合计	1,002,681,710.43	571,809,082.29	394,220,053.73

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018. 12. 31	124,732,667.28	285,367,773.97	10,330,600.66	49,819,481.44	470,250,523.35
(2) 本期增加金额		120,826,380.32	829,559.20	12,096,514.39	133,752,453.91
—购置		57,270,635.48	821,854.33	9,535,728.84	67,628,218.65
—在建工程转入		63,555,744.84		2,560,785.55	66,116,530.39
—其他增加			7,704.87		7,704.87
(3) 本期减少金额		15,864,892.67	195,482.91	1,636,994.76	17,697,370.34
—处置或报废		7,821,040.18	195,482.91	1,037,168.78	9,053,691.87
—其他减少		8,043,852.49		599,825.98	8,643,678.47
(4) 2019. 12. 31	124,732,667.28	390,329,261.62	10,964,676.95	60,279,001.07	586,305,606.92
2. 累计折旧					
(1) 2018. 12. 31	19,506,869.13	92,333,740.64	8,311,248.46	23,879,471.83	144,031,330.06

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	6,628,762.34	30,800,074.64	766,285.82	7,135,355.03	45,330,477.83
— 计提	6,628,762.34	30,800,074.64	758,966.19	7,135,355.03	45,323,158.20
— 其他增加			7,319.63		7,319.63
(3) 本期减少金额		3,821,999.97	185,708.76	1,477,135.72	5,484,844.45
— 处置或报废		2,744,608.59	185,708.76	942,821.61	3,873,138.96
— 其他减少		1,077,391.38		534,314.11	1,611,705.49
(4) 2019.12.31	26,135,631.47	119,311,815.31	8,891,825.52	29,537,691.14	183,876,963.44
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31		6,289,031.43		16,898.04	6,305,929.47
(2) 本期增加金额		3,110,336.84		94,731.64	3,205,068.48
— 计提		3,110,336.84		94,731.64	3,205,068.48
(3) 本期减少金额		1,302,408.20			1,302,408.20
— 处置或报废		1,302,408.20			1,302,408.20
(4) 2019.12.31		8,096,960.07		111,629.68	8,208,589.75
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	98,597,035.81	262,920,486.24	2,072,851.43	30,629,680.25	394,220,053.73
(2) 2018.12.31 账面价值	105,225,798.15	186,745,001.90	2,019,352.20	25,923,111.57	319,913,263.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	124,732,667.28	390,329,261.62	10,964,676.95	60,279,001.07	586,305,606.92
(2) 本期增加金额	81,765,401.78	153,275,523.42	79,487.18	8,010,151.18	243,130,563.56
— 购置		34,872,067.38	79,487.18	6,989,012.98	41,940,567.54
— 在建工程转入	81,765,401.78	118,403,456.04		1,021,138.20	201,189,996.02
(3) 本期减少金额	3,369,542.76	21,690,091.57	259,304.47	723,835.08	26,042,773.88
— 处置或报废		19,119,586.44	238,000.00	664,136.09	20,021,722.53
— 转入投资性房地	3,369,542.76				

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
产					
—其他减少		2,570,505.13	21,304.47	59,698.99	2,651,508.59
(4) 2020.12.31	203,128,526.30	521,914,693.47	10,784,859.66	67,565,317.17	803,393,396.60
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	26,135,631.47	119,311,815.31	8,891,825.52	29,537,691.14	183,876,963.44
(2) 本期增加金额	6,951,037.12	37,414,470.88	566,459.24	11,423,916.66	56,355,883.90
—计提	6,951,037.12	37,414,470.88	566,459.24	11,423,916.66	56,355,883.90
(3) 本期减少金额	1,267,088.22	11,436,292.78	246,339.25	539,953.24	13,489,673.49
—处置或报废		11,144,608.39	226,100.00	536,893.98	11,907,602.37
—转入投资性房地产	1,267,088.22				
—其他减少		291,684.39	20,239.25	3,059.26	314,982.90
(4) 2020.12.31	31,819,580.37	145,289,993.41	9,211,945.51	40,421,654.56	226,743,173.85
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31		8,096,960.07		111,629.68	8,208,589.75
(2) 本期增加金额		585,054.98		6,413.92	591,468.90
—计提		585,054.98		6,413.92	591,468.90
(3) 本期减少金额		3,955,091.67		3,826.52	3,958,918.19
—处置或报废		3,955,091.67		3,826.52	3,958,918.19
(4) 2020.12.31		4,726,923.38		114,217.08	4,841,140.46
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	171,308,945.93	371,897,776.68	1,572,914.15	27,029,445.53	571,809,082.29
(2) 2019.12.31 账面价值	98,597,035.81	262,920,486.24	2,072,851.43	30,629,680.25	394,220,053.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	203,128,526.30	521,914,693.47	10,784,859.66	67,565,317.17	803,393,396.60
加: 会计政策变更		-81,625,302.91			-81,625,302.91

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2)本年年 初余额	203,128,526.30	440,289,390.56	10,784,859.66	67,565,317.17	721,768,093.69
(3)本期增 加金额	58,334,450.47	490,220,779.19	5,246,171.37	15,540,734.91	569,342,135.94
—购 置		175,959,531.60	5,246,171.37	12,593,875.57	193,799,578.54
—在 建工程转入	58,334,450.47	314,261,247.59		2,946,859.34	375,542,557.40
(4)本期减 少金额		17,065,050.46	542,085.22	1,813,436.46	19,420,572.14
—处 置或报废		17,065,050.46	532,625.32	1,813,436.46	19,411,112.24
—其 他减少			9,459.90		9,459.90
(5) 2021.12.31	261,462,976.77	913,445,119.29	15,488,945.81	81,292,615.62	1,271,689,657.49
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	31,819,580.37	145,289,993.41	9,211,945.51	40,421,654.56	226,743,173.85
加: 会计政 策变更		-23,778,040.05			-23,778,040.05
(2)本年年 初余额	31,819,580.37	121,511,953.36	9,211,945.51	40,421,654.56	202,965,133.80
(3)本期增 加金额	11,274,814.48	55,030,305.20	748,999.36	9,145,610.44	76,199,729.48
—计 提	11,274,814.48	55,030,305.20	748,999.36	9,145,610.44	76,199,729.48
(4)本期减 少金额		11,608,491.17	515,698.91	1,658,257.17	13,782,447.25
—处 置或报废		11,608,491.17	506,712.00	1,658,257.17	13,773,460.34
—其 他减少			8,986.91		8,986.91
(5) 2021.12.31	43,094,394.85	164,933,767.39	9,445,245.96	47,909,007.83	265,382,416.03
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31		4,726,923.38		114,217.08	4,841,140.46
加: 会计政 策变更					
(2)本年年 初余额		4,726,923.38		114,217.08	4,841,140.46
(2)本期增 加金额		124,544.08			124,544.08
—计 提		124,544.08			124,544.08
—其 他增加					
(3)本期减 少金额		1,332,793.42		7,360.09	1,340,153.51
—处 置或报废		1,332,793.42		7,360.09	1,340,153.51
—其 他					

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
他减少					
(4) 2021.12.31		3,518,674.04		106,856.99	3,625,531.03
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	218,368,581.92	744,992,677.86	6,043,699.85	33,276,750.80	1,002,681,710.43
(2) 2020.12.31 账面价值	171,308,945.93	371,897,776.68	1,572,914.15	27,029,445.53	571,809,082.29

3、暂时闲置的固定资产

2021年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	13,195,044.19	6,792,320.66	2,488,800.60	3,913,922.93	
电子设备及其他	656,034.05	511,651.54	89,879.75	54,502.76	
合计	13,851,078.24	7,303,972.20	2,578,680.35	3,968,425.69	

2020年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	10,039,849.84	4,221,373.65	4,658,356.98	1,160,119.21	
电子设备及其他	130,216.54	107,490.52	2,891.50	19,834.52	
合计	10,170,066.38	4,328,864.17	4,661,248.48	1,179,953.73	

2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机械设备	13,754,025.05	8,556,046.00	5,051,693.77	146,285.28	
电子设备及其他	1,033,237.80	573,567.30	94,207.99	365,462.51	
合计	14,787,262.85	9,129,613.30	5,145,901.76	511,747.79	

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

2020年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	81,625,302.91	23,778,040.05		57,847,262.86
合计	81,625,302.91	23,778,040.05		57,847,262.86

5、期末公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6、2021年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
惠州二期-B3 栋厂房	66,364,437.02	正在办理中
惠州二期-A7 宿舍楼	9,599,204.17	正在办理中
惠州二期-A6 宿舍楼	9,599,204.17	正在办理中
惠州二期-B2 栋仓库	14,090,786.32	正在办理中
惠州二期-B5 栋厂房	4,515,515.71	正在办理中

(十六) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	220,017,333.36	98,081,609.36	79,728,398.59
工程物资			
合计	220,017,333.36	98,081,609.36	79,728,398.59

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、在建工程情况

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备
建筑及装修工程	132,311,106.93		132,311,106.93		28,519,194.35	
设备工程	87,706,226.43		87,706,226.43		69,562,415.01	
合计	220,017,333.36		220,017,333.36		98,081,609.36	
					58,331,915.89	
					21,396,482.70	
					79,728,398.59	
						58,331,915.89

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31		本期增加金额		2019.12.31		工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
		2018.12.31	2018.12.31	本期增加金额	2019.12.31	2019.12.31							
惠州工厂二期	101,222,018.38	3,121,993.09	55,209,922.80		58,331,915.89	57.63	57.63	26,159.47	26,159.47	6.56		自筹资金	
合计		3,121,993.09	55,209,922.80		58,331,915.89			26,159.47	26,159.47				

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
惠州工厂二期	101,222,018.38	58,331,915.89	40,711,543.68	81,765,401.78		17,278,057.79	80.78	100.00	1,752,684.24	1,726,524.77	5.84	自筹资金
潼湖一期	446,805,979.06		11,241,136.56			11,241,136.56	2.52	2.52				自筹资金
合计		58,331,915.89	51,952,680.24	81,765,401.78		28,519,194.35			1,752,684.24	1,726,524.77		

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
惠州工厂二期	113,396,282.40	17,278,057.79	45,797,582.78	58,356,683.09	2,711,833.32	2,007,124.16	123.57	100.00	1,752,684.24			自筹资金
潼湖一期	1,035,476,600.00	11,241,136.56	103,153,753.67			114,394,890.23	11.05	11.05	772,857.09	772,857.09		自筹资金
合计		28,519,194.35	148,951,336.45	58,356,683.09	2,711,833.32	116,402,014.39			2,525,541.33	772,857.09		

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.1.1 余额	54,618,438.80	81,625,302.91	136,243,741.71
(2) 本期增加金额	19,966,867.93		19,966,867.93
—新增租赁	19,966,867.93		19,966,867.93
(3) 本期减少金额	132,516.19		132,516.19
—处置	132,516.19		132,516.19
(4) 2021.12.31 余额	74,452,790.54	81,625,302.91	156,078,093.45
2. 累计折旧			
(1) 2021.1.1 余额		23,778,040.05	23,778,040.05
(2) 本期增加金额	25,629,417.66	7,257,366.82	32,886,784.48
—计提	25,629,417.66	7,257,366.82	32,886,784.48
(3) 本期减少金额	15,901.94		15,901.94
—处置	15,901.94		15,901.94
(4) 2021.12.31 余额	25,613,515.72	31,035,406.87	56,648,922.59
3. 减值准备			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额		31,189.44	31,189.44
—计提		31,189.44	31,189.44
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31 余额		31,189.44	31,189.44
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	48,839,274.82	50,558,706.60	99,397,981.42
(2) 2021.1.1 账面价值	54,618,438.80	57,847,262.86	112,465,701.66

(十八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	21,473,067.00	1,231,952.62	22,705,019.62
(2) 本期增加金额		522,685.40	522,685.40
—购置		522,685.40	522,685.40
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	21,473,067.00	1,754,638.02	23,227,705.02

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
2. 累计摊销			
(1) 2018. 12. 31	2, 147, 307. 00	483, 632. 82	2, 630, 939. 82
(2) 本期增加金额	429, 461. 40	570, 213. 29	999, 674. 69
— 计提	429, 461. 40	570, 213. 29	999, 674. 69
(3) 本期减少金额			
(4) 2019. 12. 31	2, 576, 768. 40	1, 053, 846. 11	3, 630, 614. 51
3. 减值准备			
(1) 2018. 12. 31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019. 12. 31			
4. 账面价值			
(1) 2019. 12. 31 账面价值	18, 896, 298. 60	700, 791. 91	19, 597, 090. 51
(2) 2018. 12. 31 账面价值	19, 325, 760. 00	748, 319. 80	20, 074, 079. 80

截止2019年12月31日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019. 12. 31	21, 473, 067. 00	1, 754, 638. 02	23, 227, 705. 02
(2) 本期增加金额	113, 989, 500. 00	6, 200, 612. 25	120, 190, 112. 25
— 购置	113, 989, 500. 00	6, 200, 612. 25	120, 190, 112. 25
(3) 本期减少金额			
(4) 2020. 12. 31	135, 462, 567. 00	7, 955, 250. 27	143, 417, 817. 27
2. 累计摊销			
(1) 2019. 12. 31	2, 576, 768. 40	1, 053, 846. 11	3, 630, 614. 51
(2) 本期增加金额	1, 116, 040. 50	605, 888. 61	1, 721, 929. 11
— 计提	1, 116, 040. 50	605, 888. 61	1, 721, 929. 11
(3) 本期减少金额			
(4) 2020. 12. 31	3, 692, 808. 90	1, 659, 734. 72	5, 352, 543. 62
3. 减值准备			
(1) 2019. 12. 31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020. 12. 31			
4. 账面价值			
(1) 2020. 12. 31 账面价值	131, 769, 758. 10	6, 295, 515. 55	138, 065, 273. 65
(2) 2019. 12. 31 账面价值	18, 896, 298. 60	700, 791. 91	19, 597, 090. 51

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截止2020年12月31日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	135,462,567.00	7,955,250.27	143,417,817.27
(2) 本期增加金额	29,111,535.00	1,015,282.68	30,126,817.68
—购置	29,111,535.00	1,015,282.68	30,126,817.68
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31	164,574,102.00	8,970,532.95	173,544,634.95
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	3,692,808.90	1,659,734.72	5,352,543.62
(2) 本期增加金额	3,884,842.25	1,998,096.13	5,882,938.38
—计提	3,884,842.25	1,998,096.13	5,882,938.38
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31	7,577,651.15	3,657,830.85	11,235,482.00
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	156,996,450.85	5,312,702.10	162,309,152.95
(2) 2020.12.31 账面价值	131,769,758.10	6,295,515.55	138,065,273.65

截止2021年12月31日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、使用寿命不确定的知识产权

3、2021年12月31日无未办妥产权证书的土地使用权情况

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十九) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	15,210,396.68	1,533,833.19	7,087,491.15		9,656,738.72
其他	1,709,045.43	5,960,023.67	2,635,774.28		5,033,294.82
合计	16,919,442.11	7,493,856.86	9,723,265.43		14,690,033.54

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	9,656,738.72	12,730,192.35	8,064,323.33		14,322,607.74
其他	5,033,294.82	2,359,375.33	2,856,036.07		4,536,634.08
合计	14,690,033.54	15,089,567.68	10,920,359.40		18,859,241.82

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修费	14,322,607.74	16,737,693.24	9,264,558.07		21,795,742.91
其他	4,536,634.08	9,850,291.08	4,291,363.38		10,095,561.78
合计	18,859,241.82	26,587,984.32	13,555,921.45		31,891,304.69

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,482,423.77	6,419,114.46	40,953,441.54	6,169,916.22	37,900,261.25	5,685,039.18
内部交易未实现利润	2,418,450.07	362,767.51	4,869,629.34	730,444.40	2,252,237.58	337,835.64
汇算清缴前未发放的薪酬	96,152,871.60	14,422,930.74	58,510,034.26	8,776,505.14	47,692,488.40	7,153,873.26
递延收益-政府补助	41,749,242.33	6,262,386.35	27,353,585.54	4,103,037.83	7,839,333.33	1,175,900.00
预提费用			1,273,226.13	190,983.92	4,527,600.00	679,140.00
未实现的公允价值变动损益					5,332,820.00	799,923.00
股份支付	38,295,348.20	5,744,302.23	38,295,348.20	5,744,302.23		
可弥补亏损	50,580,528.75	8,345,787.25				
新旧租赁准则费用差异	2,736,899.07	410,534.86				
其他	702,237.20	175,559.30	532,482.29	82,382.58		
合计	275,118,000.99	42,143,382.69	171,787,747.31	25,797,572.32	105,544,740.56	15,831,711.08

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧的固定资产	96,024,660.73	14,403,699.11	46,297,899.07	6,944,684.86		
未实现的公允价值变动损益	29,524,198.39	4,428,629.76	34,560,945.07	5,184,141.76	2,020,266.00	303,039.90
未实现的投资收益	4,503,207.93	675,481.19				
合计	130,052,067.06	19,507,810.06	80,858,844.14	12,128,826.62	2,020,266.00	303,039.90

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、公司期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损			1,182,220.63
合计			1,182,220.63

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2023年			658,801.48	
2024年 ^{*1}			523,419.15	
合计			1,182,220.63	

*1: 2019年公司的未弥补亏损主要系由深圳威湃产生,截止2020年12月31日,深圳威湃不再纳入合并范围。

(二十一) 其他非流动资产

项目	2021.12.31		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
预付工程/设备款等	29,342,283.16		29,342,283.16	53,573,080.84		53,573,080.84
合计	29,342,283.16		29,342,283.16	53,573,080.84		53,573,080.84
				30,396,804.13		30,396,804.13
				30,396,804.13		30,396,804.13

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证借款 ^{*1}	51,000,000.00	89,500,000.00	100,000,000.00
保证+抵押借款 ^{*2}	6,375,700.00	30,000,000.00	40,000,000.00
质押借款 ^{*3}			10,377,664.00
合计	57,375,700.00	119,500,000.00	150,377,664.00

说明:

*1: 于2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，本公司法人及下属子公司为该借款提供保证。

*2: 于2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，本公司法人及下属子公司为该借款提供保证，本公司以土地使用权和房屋及建筑物为该借款提供抵押。

*3: 于2019年12月31日、未终止确认已贴现未到期的应收票据形成的借款分别为10,377,664.00元。

2、期末公司无已逾期未偿还的短期借款

(二十三) 衍生金融负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
远期外汇合同			5,332,819.98
合计			5,332,819.98

(二十四) 应付票据

种类	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	702,210,637.37	517,203,800.00	371,769,900.00
商业承兑汇票			
合计	702,210,637.37	517,203,800.00	371,769,900.00

(二十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
材料及货款	458,429,296.85	606,359,907.16	351,887,781.28
委外加工费	38,603,042.25	14,668,538.72	3,749,573.70

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
设备及工程款	298,380,592.08	105,195,246.11	73,809,955.42
费用及其他	10,531,823.14	2,235,902.41	4,776,443.70
合计	805,944,754.32	728,459,594.40	434,223,754.10

2、期末公司无账龄超过一年的重要应付账款

(二十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款			21,364,070.19
合计			21,364,070.19

2、公司期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十七) 合同负债

1、合同负债情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	1,429,401.12	9,916,355.10
销售返利	36,401,088.09	29,406,144.50
合计	37,830,489.21	39,322,499.60

(二十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	73,067,806.39	400,113,839.46	385,490,184.99	87,691,460.86
离职后福利-设定提存计划		17,546,132.72	17,546,132.72	
合计	73,067,806.39	417,659,972.18	403,036,317.71	87,691,460.86

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	87,691,460.86	513,666,209.24	469,389,866.48	131,967,803.62
离职后福利-设定提存计划		11,853,453.45	11,853,453.45	
合计	87,691,460.86	525,519,662.69	481,243,319.93	131,967,803.62

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	131,967,803.62	599,120,998.14	633,690,972.62	97,397,829.14
离职后福利-设定提存计划		25,252,269.42	25,248,590.22	3,679.20
合计	131,967,803.62	624,373,267.56	658,939,562.84	97,401,508.34

2、短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	72,531,856.26	380,926,268.78	366,523,180.52	86,934,944.52
(2) 职工福利费	535,950.13	12,498,994.12	12,278,427.91	756,516.34
(3) 社会保险费		4,060,066.06	4,060,066.06	
其中：医疗保险费		3,346,872.08	3,346,872.08	
工伤保险费		383,818.85	383,818.85	
生育保险费		329,375.13	329,375.13	
(4) 住房公积金		1,194,568.05	1,194,568.05	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,433,942.45	1,433,942.45	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	73,067,806.39	400,113,839.46	385,490,184.99	87,691,460.86

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	86,934,944.52	494,608,543.18	449,575,684.08	131,967,803.62
(2) 职工福利费	756,516.34	10,776,703.75	11,533,220.09	
(3) 社会保险费		4,128,192.98	4,128,192.98	
其中：医疗保险费		3,666,024.15	3,666,024.15	
工伤保险费		211,635.10	211,635.10	
生育保险费		250,533.73	250,533.73	
(4) 住房公积金		2,127,617.15	2,127,617.15	
(5) 工会经费和职工教育经费		2,025,152.18	2,025,152.18	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	87,691,460.86	513,666,209.24	469,389,866.48	131,967,803.62

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	131,967,803.62	570,362,390.18	604,932,364.66	97,397,829.14
(2) 职工福利费		11,505,013.00	11,505,013.00	
(3) 社会保险费		6,027,297.68	6,027,297.68	
其中: 医疗保险费		5,165,740.06	5,165,740.06	
工伤保险费		456,703.45	456,703.45	
生育保险费		404,854.16	404,854.16	
(4) 住房公积金		8,877,198.44	8,877,198.44	
(5) 工会经费和职工教育经费		2,349,098.84	2,349,098.84	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	131,967,803.62	599,120,998.14	633,690,972.62	97,397,829.14

3、设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		17,006,535.04	17,006,535.04	
失业保险费		539,597.68	539,597.68	
合计		17,546,132.72	17,546,132.72	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		11,463,096.65	11,463,096.65	
失业保险费		390,356.80	390,356.80	
合计		11,853,453.45	11,853,453.45	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		24,545,288.63	24,541,609.43	3,679.20
失业保险费		706,980.79	706,980.79	
企业年金缴费				
合计		25,252,269.42	25,248,590.22	3,679.20

(二十九) 应交税费

税费项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	421,316.23		
企业所得税	9,954,413.83	26,926,860.17	23,503,241.98
城建税	773,315.06	455,070.24	574,274.62

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税费项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
教育费附加	331,420.74	200,153.38	246,117.61
地方教育附加	220,947.17	133,435.58	164,078.46
个人所得税	1,287,191.38	3,980,823.76	660,792.92
印花税及其他	72,404.19	59,822.98	26,040.00
合计	13,061,008.60	31,756,166.11	25,174,545.59

(三十) 其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	844,795.21	343,059.02	536,454.25
应付股利			
其他应付款项	46,671,947.65	47,891,804.23	57,257,552.07
合计	47,516,742.86	48,234,863.25	57,794,006.32

1、 应付利息

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	782,737.41	23,781.34	23,781.34
短期借款应付利息	62,057.80	319,277.68	512,672.91
非金融机构借款应付利息			
合计	844,795.21	343,059.02	536,454.25

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
非合并关联方往来款	-	148,421.50	148,421.50
业务拓展及服务费	21,903,254.76	16,550,487.39	11,655,005.12
预提费用	19,935,639.11	25,721,175.93	13,934,604.91
定金、押金及保证金	572,435.00	2,349,523.59	29,803,546.82
其他	4,260,618.78	3,122,195.82	1,715,973.72
合计	46,671,947.65	47,891,804.23	57,257,552.07

*1: 预提费用主要为租金及水电费等

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期应付款		46,180,714.79	

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期应付职工薪酬	12,296,967.96	8,094,459.82	1,822,044.28
一年内到期的租赁负债	52,685,201.55		
合计	64,982,169.51	54,275,174.61	1,822,044.28

(三十二) 其他流动负债

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
已背书未到期的信用等级较低的应收票据	24,137,289.04	10,387,535.41	13,537,238.00
其他	1,419,072.61		
合计	25,556,361.65	10,387,535.41	13,537,238.00

(三十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证+抵押借款	362,263,616.91	34,648,465.96	14,560,000.00
保证借款	78,990,000.00		
合计	441,253,616.91	34,648,465.96	14,560,000.00

说明：

于2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，本公司法人及下属子公司为该借款提供保证，本公司以土地使用权、房屋及建筑物和机器设备为该借款提供抵押。

(三十四) 租赁负债

项目	2021. 12. 31
租赁厂房及宿舍	72,873,008.85
租赁机器设备	
减：一年内到期的租赁负债	52,685,201.55
合计	20,187,807.30

(三十五) 长期应付款

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
长期应付款		21,271,969.61	
合计		21,271,969.61	

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1、长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款		22,012,500.00	
减：未实现融资费用		740,530.39	
合计		21,271,969.61	

(三十六) 长期应付职工薪酬

1、长期应付职工薪酬明细表

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债			
二、辞退福利			
三、其他长期福利	52,665,698.80	41,518,960.59	6,738,307.85
合计	52,665,698.80	41,518,960.59	6,738,307.85

说明：

其他长期福利包括公司给予职工的递延奖金和关键人才长期服务激励奖。公司于2018年11月制定五年期递延奖金计划并于2019年开始实施。递延奖金池根据当年经营情况计提，当年授予，自下一年度起每年发放20%，分5年发放完成。按照公司平均贷款利率折现后当年计入长期应付职工薪酬，于2021年12月31日一年以上留存的递延奖金42,457,807.80元。

公司于2020年5月制定5年期关键人才服务激励计划并于2020年8月实施，对于满足条件的员工进行激励。关键人才服务激励奖分2年+3年两个阶段，职工签署协议后，根据职工绩效考核情况计提并发放：，（1）第一阶段自满足条件起满2年后的次年一月发放；（2）第二阶段的激励奖金计划是否生效取决于第一阶段职工绩效考核结果，在第一阶段的激励期2年内至少有1个年度绩效为优秀或卓越的，第二个阶段的激励奖金计划方才生效，否则第二阶段的激励奖金计划将不生效，且对生效后的第二个阶段的激励奖金自满足条件起满3年后的次年一月发放。报告期内，尚未触发第二阶段激励计划，公司根据关键人才长期服务激励计划的授予情况测算第一阶段的奖励金额并按照其所需的服务期分摊计入各期相关的成本及费用。于2021年12月31日一年以上留存的长期服务奖10,207,891.00元。

(三十七) 预计负债

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
预提和解金		2,430,000.00		2,430,000.00	未决诉讼
合计		2,430,000.00		2,430,000.00	

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
预提和解金	2,430,000.00		2,430,000.00		未决诉讼
合计	2,430,000.00		2,430,000.00		

(三十八) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	14,994,384.09	9,480,000.00	4,418,091.18	20,056,292.91	资产相关的政府补助或收益相关的政府补助但尚未验收
合计	14,994,384.09	9,480,000.00	4,418,091.18	20,056,292.91	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	20,056,292.91	20,793,424.00	7,777,062.89	33,072,654.02	资产相关的政府补助或收益相关的政府补助但尚未验收
合计	20,056,292.91	20,793,424.00	7,777,062.89	33,072,654.02	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	33,072,654.02	20,522,716.00	10,712,471.46	42,882,898.56	资产相关的政府补助或收益相关的政府补助但尚未验收
合计	33,072,654.02	20,522,716.00	10,712,471.46	42,882,898.56	

说明：

涉及政府补助的项目详见本附注“六、(六十四)政府补助”。

(三十九) 股本

项目	2018.12.31	本期变动增(+)减(-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	40,000,000.00						40,000,000.00

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019.12.31	本期变动增(+)减(-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额 ^{*1}	40,000,000.00	10,347,236.50		9,652,763.50		20,000,000.00	60,000,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增(+)减(-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

说明:

*1:2020年股本的增加包括外部增资、员工持股平台增资以及股份改制公积金转增股本。其中外部增资总价款250,000,000.00元认缴本次新增注册资本8,333,347.00元,由珠海安豪作为员工持股平台作价22,083,333.33元认缴本次新增注册资本2,013,889.50元。股份改制公积金转增股本9,652,763.50元。

(四十) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价(股本溢价)	2,040,163.09	14,520,403.88		16,560,566.97
其他资本公积 ^{*1}	10,655,787.48	3,864,616.40	14,520,403.88	
合计	12,695,950.57	18,385,020.28	14,520,403.88	16,560,566.97

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价(股本溢价) ^{*2}	16,560,566.97	404,607,744.18	9,652,763.50	411,515,547.65
其他资本公积 ^{*3}		38,598,545.00		38,598,545.00
合计	16,560,566.97	443,206,289.18	9,652,763.50	450,114,092.65

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价(股本溢价)	411,515,547.65			411,515,547.65
其他资本公积 ^{*4}	38,598,545.00		303,196.83	38,295,348.17
合计	450,114,092.65		303,196.83	449,810,895.82

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

说明:

*1: 2019年的其他资本公积增加系确认集团内的股份支付。其中限制性股票达到解锁条件,其他资本公积转入资本溢价(股本溢价)。2019年美国豪鹏摘牌拆除红筹架构,于2019年10月取消股权激励计划,期末其他资本公积全部转入资本溢价(股本溢价);

*2: 2020年资本溢价(股本溢价)的增减变动包括外部增资、员工持股平台增资以及股份改制形成。其中外部增资总价款250,000,000.00元认缴本次新增注册资本8,333,347.00元,计入资本公积241,666,653.00元,由珠海安豪作为员工持股平台作价22,083,333.33元认缴本次新增注册资本2,013,889.50元,计入资本公积20,069,443.83元,股份改制留存收益计入资本溢价(股本溢价)142,871,647.35元。

*3: 2020年的其他资本公积主要系珠海安豪员工持股平台构成股份支付,确认金额38,295,300.00元。

*4: 2021年3月,公司转让威湃股权,相应的资本公积结转至投资收益。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十一) 其他综合收益

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益										
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-3,605,472.90		-3,605,472.90	-2,172,647.08				-2,172,647.08		-5,778,119.98
其中: 外币财务报表折算差额	-3,605,472.90		-3,605,472.90	-2,172,647.08				-2,172,647.08		-5,778,119.98
其他综合收益合计	-3,605,472.90		-3,605,472.90	-2,172,647.08				-2,172,647.08		-5,778,119.98

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.12.31
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019.12.31	本期发生额				2020.12.31		
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用		税后归属于母公司	税后归属于少数股东
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-5,778,119.98	-11,796,392.08				-11,796,392.08		-17,574,512.06
其中: 外币财务报表折算差额	-5,778,119.98	-11,796,392.08				-11,796,392.08		-17,574,512.06
其他综合收益合计	-5,778,119.98	-11,796,392.08				-11,796,392.08		-17,574,512.06

项目	2020.12.31	本期发生额				2021.12.31		
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用		税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-17,574,512.06	1,952,728.18				1,952,728.18		-15,621,783.88
其中: 外币财务报表折算差额	-17,574,512.06	1,952,728.18				1,952,728.18		-15,621,783.88
其他综合收益合计	-17,574,512.06	1,952,728.18				1,952,728.18		-15,621,783.88

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四十二) 盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	20,000,000.00		20,000,000.00			20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00			20,000,000.00

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积 ^{*1}	20,000,000.00		20,000,000.00	3,558,559.71	18,529,541.14	5,029,018.57
合计	20,000,000.00			3,558,559.71	18,529,541.14	5,029,018.57

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	5,029,018.57	3,550,199.23		8,579,217.80
合计	5,029,018.57	3,550,199.23		8,579,217.80

说明：

*1：法定盈余公积减少系2020年10月股份改制计入资本公积。

(四十三) 未分配利润

项目	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上年年末未分配利润	399,974,656.63	584,270,571.10	433,460,838.04
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	399,974,656.63	584,270,571.10	433,460,838.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	253,881,970.81	167,303,878.77	150,809,733.06
减：提取法定盈余公积	3,550,199.23	3,558,559.71	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利 ^{*1}		223,699,127.32	
转作股本的普通股股利			
转入资本公积		124,342,106.21	
期末未分配利润	650,306,428.21	399,974,656.63	584,270,571.10

说明：

*1：2020年度，香港豪鹏科技向美国豪鹏分红港币254,573,800.00元。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,282,887,057.73	2,613,706,568.35	2,607,043,763.97	1,871,819,097.81	2,055,355,442.98	1,515,032,246.68
其他业务	35,108,410.70	12,065,418.38	16,671,932.47	5,154,708.56	15,522,050.50	3,474,372.64
合计	3,317,995,468.42	2,625,771,986.72	2,623,715,696.44	1,876,973,806.37	2,070,877,493.48	1,518,506,619.32

2、主营业务收入和主营业务成本按产品分类

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
软包锂离子 电池	1,793,729,479.96	1,355,501,134.88	1,375,044,894.31	909,180,925.22	949,251,488.28	671,417,665.11
圆柱锂离子 电池	920,304,193.57	754,549,730.50	797,722,753.36	618,456,749.95	735,753,193.32	557,902,539.84
镍氢电池	568,853,384.20	503,655,702.97	434,276,116.30	344,181,422.64	370,350,761.38	285,712,041.73
合计	3,282,887,057.73	2,613,706,568.35	2,607,043,763.97	1,871,819,097.81	2,055,355,442.98	1,515,032,246.68

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四十五) 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	6,223,653.51	6,087,141.36	7,879,874.38
教育费附加	2,667,280.08	2,611,044.50	3,375,757.73
地方教育费附加	1,778,186.71	1,726,231.30	2,247,398.79
房产税	1,869,531.02	707,329.02	739,879.02
土地使用税	359,727.53	242,324.94	242,033.54
印花税及其他	2,087,069.57	1,692,014.42	927,640.25
合计	14,985,448.42	13,066,085.54	15,412,583.71

(四十六) 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	31,205,555.59	32,149,353.07	22,148,608.95
业务拓展及服务费	36,918,436.79	33,906,687.89	33,809,251.62
物流运输费			10,465,101.72
保险费	7,606,172.84	5,224,328.98	4,383,787.17
业务招待费	4,546,727.21	5,334,029.75	5,219,188.18
差旅费	1,652,376.78	2,534,812.52	4,458,344.73
其他	6,931,464.82	6,146,836.18	5,505,210.55
合计	88,860,734.03	85,296,048.39	85,989,492.92

(四十七) 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	93,098,173.22	104,367,772.59	85,020,426.34
咨询服务费	16,556,657.90	10,013,851.26	7,993,317.99
房租水电费	3,662,076.03	9,004,498.13	9,248,743.00
使用权资产折旧	7,302,929.18		
折旧与摊销	17,864,183.04	11,859,140.87	9,898,553.63
业务招待费	7,195,834.03	9,295,483.11	6,099,640.15
办公费	23,354,316.98	15,908,260.88	12,173,691.89
中介机构费	948,741.85	4,610,133.65	787,486.51
股份支付		38,295,348.17	3,864,616.40
残保金	1,470,209.88	1,411,695.82	1,358,225.29
其他	11,522,728.67	11,533,804.74	6,313,869.57
合计	182,975,850.77	216,299,989.22	142,758,570.77

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四十八) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	126,859,857.87	108,744,950.05	75,222,033.72
材料及动力	28,627,373.83	16,006,274.22	15,711,907.31
检测检验费	7,103,854.10	5,744,107.50	2,785,743.58
折旧与摊销	7,662,532.03	5,175,833.09	4,397,009.47
使用权资产折旧	1,216,666.96		
租金及水电费	1,958,190.40	3,129,970.83	2,838,010.76
设备租赁及维护费	1,275,955.01	1,767,970.81	979,021.16
技术服务费	1,139,485.65	1,765,743.76	2,366,856.81
其他	4,780,407.22	5,856,773.66	5,730,764.99
合计	180,624,323.07	148,191,623.92	110,031,347.80

(四十九) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	24,421,416.68	9,504,865.59	10,273,107.72
其中：租赁负债利息费用	7,438,435.30		
减：利息收入	4,198,103.28	2,234,952.62	4,927,984.60
汇兑损益	22,650,911.08	52,956,117.92	-6,039,154.26
贴息及现金折扣	2,025,313.60	1,721,622.02	3,394,827.73
手续费及其他	1,947,510.42	1,727,758.84	2,030,594.57
合计	46,847,048.50	63,675,411.75	4,731,391.16

(五十) 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	21,367,038.99	24,694,804.07	13,302,980.41
合计	21,367,038.99	24,694,804.07	13,302,980.41

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入其他收益的政府补助:

补助项目	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
ICON-H系列家用储能柜产业化		743,035.33	733,404.00	与资产相关
锂离子电池生产线技术改造项目	126,000.00	126,000.00	126,000.00	与资产相关
锂离子电池生产技术装备提升项目	999,999.96	999,999.98	1,000,000.00	与资产相关
普:20150213采用硅碳负极的聚合物锂离子电池的研发	187,497.01	290,622.99	237,504.00	与资产相关
深发改[2013]1450号新能源汽车用功率型锂离子电池开发与研究项目		231,000.00	228,000.00	与资产相关
深发改[2014]116号深圳动力电池与家用储能技术工程实验室项目		980,504.21	894,780.87	与资产相关
深龙华经服科计字[2014]14号新能源汽车用功率型锂离子电池开发与研究项目		288,750.00	285,000.00	与资产相关
4.5V高压高能量密度锂离子电池关键技术研发项目	239,223.96	299,583.99	178,862.00	与资产相关
2019年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目	611,287.32	611,287.32	203,762.44	与资产相关
圆柱锂电池PACK生产线智能升级改造	1,222,397.49	1,259,667.24	209,944.54	与资产相关
2019年产业发展专项资金-技术改造资助	549,999.96	549,999.98	320,833.33	与资产相关
深圳市工业设计中心资助计划	117,440.04	117,440.04		与资产相关
锂离子电池生产线设备更新项目	90,725.16	68,133.86		与资产相关
2020年绿色低碳扶持计划第一批	1,451,364.84	846,629.49		与资产相关
技术改造-小型锂离子电池生产工艺及装备技术改造项目	654,000.00	109,000.00		与资产相关

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
技术改造-新一代全自动绿色锂离子电池生产线技术改造项目	340,073.88	28,339.49		与资产相关
工信局2020年产业发展专项资金	1,224,827.64	102,068.97		与资产相关
2020年产业专项资金—技术中心资助类	599,333.24	125,000.00		与资产相关
新一代绿色全自动锂离子电池生产线技术改造项目	176,761.44			与资产相关
2019年第四批国家、省、市科技计划项目配套扶持资金	250,000.00			与资产相关
便携式储能箱产业化项目	592,563.87			与资产相关
2021年绿色低碳扶持计划第一批	387,651.60			与资产相关
重20180087高性能稀土镁基储氢合金关键技术研发	109,757.51			与资产相关
战略性新兴产业和未来产业发展专项资金	531,566.55			与资产相关
2016-工业转型升级强基工程(第三批)				
产业发展专项资金-企业技术改造类2020年第一批	249,999.99			与资产相关
出口信用保险保费资助	1,869,153.00	2,734,869.00	1,290,623.24	与收益相关
企业研究开发资助	824,000.00	1,781,600.00	150,000.00	与收益相关
工商业用电降成本资助	835,182.36	2,522,856.15	2,042,911.64	与收益相关
稳岗补贴	289,967.62	1,957,472.76	643,253.80	与收益相关
深圳市人力局以工代训职业培训补贴		1,625,500.00		与收益相关
高质量发展资金-工业强基款		1,350,000.00		与收益相关
企业扩产增效扶持计划资助	2,570,000.00	953,000.00		与收益相关

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
岗前培训补贴		922,990.00	108,400.00	与收益相关
产业发展专项资金-百十五企业资助		500,000.00		与收益相关
龙岗区区经发资金技术改造专项扶持项目		355,000.00		与收益相关
个税手续费返还	247,682.55	235,322.27		与收益相关
境外展览重点支持项目资助	891,667.00	161,500.00	59,800.00	与收益相关
产业发展专项资金-工业稳增长奖励	946,120.00	153,500.00	338,900.00	与收益相关
惠州市第四批市级企业技术中心企业奖励资金		150,000.00		与收益相关
中央支持外贸中小企业开拓市场资助		144,719.00	37,200.55	与收益相关
深圳标准领域专项资金资助奖励		58,512.00		与收益相关
防疫效果奖励扶持		50,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励性资助	300,000.00	50,000.00	200,000.00	与收益相关
专利补贴	245,000.00	22,000.00	16,000.00	与收益相关
产业发展专项资金-地方财力贡献奖			1,140,000.00	与收益相关
质量发展资金-知识产权管理体系认证补助资助			27,000.00	与收益相关
硅碳复合材料高能量密度锂离子电池的研发及产业化项目			875,000.00	与收益相关
技术倍增专项项目补贴	70,000.00			与收益相关
科技企业研发投入激励	534,295.00	1,188,900.00	1,368,000.00	与收益相关
龙华区经济促进局外贸稳增长补助			168,800.00	与收益相关

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
深圳市龙华区观湖街道办事处2019年两新组织党支部费用			5,000.00	与收益相关
深圳市龙华区科技创新局(2018年第二批国高)资助款			400,000.00	与收益相关
提升企业竞争力国内专利年费奖励			14,000.00	与收益相关
企业复工复产奖励	20,000.00			与收益相关
和谐劳动关系企业认定资金	100,000.00			与收益相关
惠城区申请新招用湖北籍劳动者就业补贴	21,000.00			与收益相关
企业吸纳建档立卡贫困劳动力就业一次性补贴	45,000.00			与收益相关
龙华区以工代训职业培训补贴公示(2021年第五批)	245,500.00			与收益相关
促进经济发展专项	100,000.00			与收益相关
发展专项资金-节能循环经济与绿色发展用途	500,000.00			与收益相关
合计	21,367,038.99	24,694,804.07	13,302,980.41	

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五十一) 投资收益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,203,391.41	4,254,848.29	-15,275,448.48
处置长期股权投资产生的投资收益	11,613,714.42	-787,524.24	
远期外汇结售汇投资收益	59,180,081.00	11,000,085.00	-8,115,917.50
结构性存款及理财收益		705,569.87	501,579.72
合计	74,997,186.83	15,172,978.92	-22,889,786.26

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021年度	2020年度	2019年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的远期外汇合同	-5,036,746.68	37,873,499.03	258,846.04
合计	-5,036,746.68	37,873,499.03	258,846.04

(五十三) 信用减值损失

项目	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	439,188.08	45,096.43	509,826.25
应收票据减值损失	104,873.12	-55,994.46	48,183.39
其他应收款坏账损失	-733,029.98	2,178,366.06	-994,125.03
合计	-188,968.78	2,167,468.03	-436,115.39

(五十四) 资产减值损失

项目	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失			
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	865,982.23	5,744,111.56	56,940.57
固定资产减值损失	124,544.08	562,547.24	3,175,187.73
使用权资产减值损失	31,189.44		
合计	1,021,715.75	6,306,658.80	3,232,128.30

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五十五) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021年度	2020年度	2019年度	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置	-279,666.49	-260,237.11	489,421.14	-279,666.49	-260,237.11	489,421.14
合计	-279,666.49	-260,237.11	489,421.14	-279,666.49	-260,237.11	489,421.14

(五十六) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021年度	2020年度	2019年度	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失	942,789.29		71,569.54	942,789.29		71,569.54
罚款\违约金收入等	384,391.42	1,582,254.08	835,395.33	384,391.42	1,582,254.08	835,395.33
其他	2,121,245.80	2,358,754.93	923,185.22	2,121,245.80	2,358,754.93	923,185.22
合计	3,448,426.51	3,941,009.01	1,830,150.09	3,448,426.51	3,941,009.01	1,830,150.09

(五十七) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021年度	2020年度	2019年度	2021年度	2020年度	2019年度
对外捐赠	2,120,243.76	1,145,584.66	920,000.00	2,120,243.76	1,145,584.66	920,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,704,134.57	2,441,949.57	883,243.42	1,704,134.57	2,441,949.57	883,243.42

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021年度	2020年度	2019年度	2021年度	2020年度	2019年度
诉讼和解金			2,430,000.00			2,430,000.00
其他	1,483,662.04	244,643.74	57,459.13	1,483,662.04	244,643.74	57,459.13
合计	5,308,040.38	3,832,177.97	4,290,702.55	5,308,040.38	3,832,177.97	4,290,702.55

(五十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	21,498,608.18	120,833,948.66	35,032,064.34
递延所得税费用	-9,095,050.26	1,859,925.48	-6,233,521.25
合计	12,403,557.92	122,693,874.14	28,798,543.09

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	266,285,528.73	289,328,480.37	179,352,383.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	39,942,829.31	43,399,272.06	26,902,857.56
子公司适用不同税率的影响	-397,555.45	-6,821,063.15	-467,460.97
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	843,783.51	1,651,163.49	2,156,497.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,774,856.66		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-288,653.58	13,477,478.23	4,927,693.88
分红及股权转让所得税		85,054,231.49	
研发加计扣除	-22,354,422.72	-13,653,653.56	-7,016,311.65
其他(未实现的投资收益等)	-567,566.49	-413,554.42	2,295,266.75
所得税费用	12,403,557.92	122,693,874.14	28,798,543.09

(五十九) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	2021年度	2020年度	2019年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	253,881,970.81	167,303,878.77	150,809,733.06
本公司发行在外普通股的加权平均数	60,000,000.00	51,377,302.92	不适用
基本每股收益	4.23	3.26	不适用
其中:持续经营基本每股收益	4.23	3.26	不适用
终止经营基本每股收益			

说明:

公司于2020年11月24日通过股东会决议以2020年10月31日净资产折股整体变更为股份有限公司。公司于2018至2019年度为有限责任公司,故相应财务报表期间不适用每股收益的计算。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	253,881,970.81	167,303,878.77	150,809,733.06
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	60,000,000.00	51,377,302.92	不适用
稀释每股收益	4.23	3.26	不适用
其中：持续经营稀释每股收益	4.23	3.26	不适用
终止经营稀释每股收益			

(六十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	4,069,381.88	2,234,952.62	4,927,984.60
政府补助	31,177,283.53	37,711,165.18	18,364,889.23
保证金、押金、定金等	5,523,437.82	9,791,177.32	3,337,041.03
关联方往来款（美国豪鹏）		14,412,935.09	2,359,119.48
其他	2,505,637.22	7,102,858.89	4,412,915.58
合计	43,275,740.45	71,253,089.10	33,401,949.92

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
手续费	1,947,510.42	1,727,758.84	2,030,594.57
关联方往来款（美国豪鹏）		9,508,516.32	16,891,610.33
付现费用	176,086,186.18	127,082,377.02	130,138,145.90
保证金、押金、定金等	1,777,088.59	10,142,961.73	26,160,702.43
其他	3,603,905.81	1,225,998.46	3,407,459.13
合计	183,414,691.00	149,687,612.37	178,628,512.36

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,119,391.35	
远期外汇结售及保证金	2,659,910.70	17,290,645.78	10,586,325.15
合计	2,659,910.70	19,410,037.13	10,586,325.15

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
银行承兑汇票保证金		10,000,000.00	25,681,700.00
商业票据融资保证金			11,833,438.32
合计	-	10,000,000.00	37,515,138.32

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
银行承兑汇票保证金			10,000,000.00
租赁	76,486,803.33		
合计	76,486,803.33		10,000,000.00

(六十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	253,881,970.81	166,634,606.23	150,553,840.67
加:信用减值损失	-188,968.78	2,167,468.03	-436,115.39
资产减值准备	1,021,715.75	6,306,658.80	3,232,128.30
投资性房地产折旧	160,053.31	146,715.53	
固定资产折旧	76,199,729.48	56,355,883.90	45,323,158.20
使用权资产折旧	32,886,784.48		
无形资产摊销	2,427,557.46	1,721,929.11	999,674.69
长期待摊费用摊销	13,555,921.45	10,920,359.40	9,723,265.43
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)	279,666.49	260,237.11	-489,421.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	761,345.28	2,441,949.57	811,673.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,036,746.68	-37,873,499.03	-258,846.04
财务费用(收益以“-”号填列)	20,803,251.52	12,486,751.19	10,256,853.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-74,997,186.83	-15,172,978.92	22,889,786.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,345,810.37	-9,965,861.24	-6,455,334.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	7,378,983.44	11,825,786.72	221,813.43
存货的减少(增加以	-134,473,893.18	-122,719,261.22	114,809,077.65

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补充资料	2021年度	2020年度	2019年度
“—”号填列)			
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-297,103,766.28	-379,146,693.01	106,428,642.54
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	230,911,415.25	581,120,194.38	-137,881,611.52
其他	9,810,244.54	51,311,709.28	8,926,525.22
经营活动产生的现金流量净额	132,005,760.49	338,821,955.83	328,655,111.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	175,250,659.43	274,630,901.86	229,078,035.86
减：现金的期初余额	274,630,901.86	229,078,035.86	173,671,822.39
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-99,380,242.43	45,552,866.00	55,406,213.47

2、本报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2021年度	2020年度	2019年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		5.00	
其中：深圳威湃		5.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		2,119,396.35	
处置子公司收到的现金净额		-2,119,391.35	

3、现金和现金等价物的构成

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	175,250,659.43	274,630,901.86	229,078,035.86
其中：库存现金	178,772.56	216,124.96	1,043,793.10
可随时用于支付的银行存款	175,071,886.87	274,414,776.90	228,034,242.76
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			

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
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	175,250,659.43	274,630,901.86	229,078,035.86
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			

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	271,791,970.73	228,556,974.35	172,646,809.31	票据保证金、远期外汇结售保证金、诉讼冻结等
固定资产	138,205,881.35	51,501,470.71	55,166,926.28	借款抵押
无形资产	82,740,173.44	18,466,837.27	18,896,298.60	借款抵押
投资性房地产	1,942,401.23			借款抵押
合计	494,680,426.75	298,525,282.33	246,710,034.19	

(六十三) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

2021年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			44,441,660.81
其中：美元	6,174,173.47	6.3757	39,364,688.10
港币	6,145,540.35	0.8176	5,024,593.79
欧元	7,255.00	7.2197	52,378.92
应收账款			576,984,493.94
其中：美元	86,078,980.56	6.4601	556,078,822.32
港币	25,124,593.34	0.8321	20,905,671.63
应付账款			18,391,416.94
其中：美元	2,884,610.65	6.3757	18,391,416.94
预付账款			1,021,869.09
其中：美元	160,275.55	6.3757	1,021,869.09
其他应收款			3,566,290.77
其中：美元	541,727.62	6.3757	3,453,893.69
港币	135,079.65	0.8321	112,397.08

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其他应付款			20,932,518.16
其中：美元	1,927,039.04	6.3757	12,286,226.03
港币	10,391,178.91	0.8321	8,646,292.14

2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			137,342,464.37
其中：美元	17,722,819.23	6.5249	115,639,599.38
港币	25,717,223.04	0.8416	21,644,643.61
欧元	7,255.00	8.0250	58,221.38
应收账款			498,998,676.86
其中：美元	75,999,486.36	6.5249	495,889,048.55
港币	3,694,724.95	0.8416	3,109,628.31
应付账款			52,248,896.48
其中：美元	1,460,609.87	6.5249	9,530,333.34
港币	49,806.02	0.8416	41,918.74
其他应收款			2,009,490.44
其中：美元	282,566.94	6.5249	1,843,721.03
港币	196,960.00	0.8416	165,769.41
其他应付款			19,328,831.76
其中：美元	2,672,848.41	6.5249	17,440,068.59
港币	2,244,146.16	0.8416	1,888,763.17

2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			132,734,038.29
其中：美元	18,248,461.61	6.9762	127,304,917.88
港币	6,056,431.36	0.8958	5,424,392.03
欧元	605.00	7.8155	4,728.38
应收账款			249,024,499.75
其中：美元	35,354,854.95	6.9762	246,642,539.10
港币	2,659,091.13	0.8958	2,381,960.65
其他应收款			106,869.40
其中：美元	2,191.00	6.9762	15,284.85
港币	102,240.00	0.8958	91,584.55
其他应付款			37,105,410.20
其中：美元	5,318,857.00	6.9762	37,105,410.20

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2021年度	2020年度	2019年度	
ICON-H系列家用储能柜产业化	1,476,439.33	递延收益		743,035.33	733,404.00	其他收益
锂离子电池生产线技术改造项目	378,000.00	递延收益	126,000.00	126,000.00	126,000.00	其他收益
锂离子电池生产技术装备提升项目	2,999,999.94	递延收益	999,999.96	999,999.98	1,000,000.00	其他收益
普: 20150213 采用硅碳负极的聚合物锂离子电池的研发	715,624.00	递延收益	187,497.01	290,622.99	237,504.00	其他收益
深发改[2013]1450号新能源汽车用功率型锂离子电池开发与研究项目	459,000.00	递延收益		231,000.00	228,000.00	其他收益
深发改[2014]116号深圳动力电池与家用储能技术工程实验室项目	1,875,285.08	递延收益		980,504.21	894,780.87	其他收益
深龙华经服科计字[2014]14号新能源汽车用功率型锂离子电池开发与研究项目	573,750.00	递延收益		288,750.00	285,000.00	其他收益
4.5V 高电压高能量密度锂离子电池关键技术研发项目	717,669.95	递延收益	239,223.96	299,583.99	178,862.00	其他收益
2019年技术改造倍增专项技术装备及管理智能化提升项目	1,426,337.08	递延收益	611,287.32	611,287.32	203,762.44	其他收益
圆柱锂电池 PACK 生产线智能升级改造	2,692,009.27	递延收益	1,222,397.49	1,259,667.24	209,944.54	其他收益
2019年产业发展专项资金-技术改造资助	1,420,833.27	递延收益	549,999.96	549,999.98	320,833.33	其他收益
深圳市工业设计中心资助计划	234,880.08	递延收益	117,440.04	117,440.04		其他收益

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2021年度	2020年度	2019年度	
锂离子电池生产线设备更新项目	158,859.02	递延收益	90,725.16	68,133.86		其他收益
2020年绿色低碳扶持计划第一批	2,297,994.33	递延收益	1,451,364.84	846,629.49		其他收益
技术改造-小型锂离子电池生产工艺及装备技术改造项目	763,000.00	递延收益	654,000.00	109,000.00		其他收益
技术改造-新一代全自动绿色锂离子电池生产线技术改造项目	368,413.37	递延收益	340,073.88	28,339.49		其他收益
工信局2020年产业发展专项资金	1,326,896.61	递延收益	1,224,827.64	102,068.97		其他收益
2020年产业专项资金—技术中心资助类	724,333.24	递延收益	599,333.24	125,000.00		其他收益
新一代绿色全自动锂离子电池生产线技术改造项目	176,761.44	递延收益	176,761.44			其他收益
2019年第四批国家、省、市科技计划项目配套扶持资金	250,000.00	递延收益	250,000.00			其他收益
便携式储能箱产业化项目	592,563.87	递延收益	592,563.87			其他收益
2021年绿色低碳扶持计划第一批	387,651.60	递延收益	387,651.60			其他收益
重20180087 高性能稀土镁基储氢合金关键技术研发	109,757.51	递延收益	109,757.51			其他收益
战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2016-工业转型升级强基工程(第三批)	531,566.55	递延收益	531,566.55			其他收益
产业发展专项资金-企业技术改造类2020年第一批	249,999.99	递延收益	249,999.99			其他收益

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021年度	2020年度	2019年度	
研发补助	7,892,500.00	824,000.00	4,675,500.00	2,393,000.00	其他收益
稳岗补贴	4,167,584.18	535,467.62	2,880,462.76	751,653.80	其他收益
电费补贴	5,400,950.15	835,182.36	2,522,856.15	2,042,911.64	其他收益
专项发展资金	10,027,115.00	4,720,415.00	3,232,000.00	2,074,700.00	其他收益
信保补助	5,894,645.24	1,869,153.00	2,734,869.00	1,290,623.24	其他收益
其他	3,074,403.37	1,870,349.55	872,053.27	332,000.55	其他收益

(六十五) 租赁

1、作为承租人

项目	2021年度
租赁负债的利息费用	3,074,900.09
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	390,915.11
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	27,795,213.48
售后租回交易产生的相关损益	4,363,535.21
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	50,544,250.00

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下:

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	58,211,790.46
1至2年	21,173,687.76
2至3年	2,780,147.21
3年以上	
合计	82,165,625.43

2、执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。上述规定未对本集团2021年和2020年度的财务报表产生影响。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生的非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2020年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
香港豪鹏科技	1.00	合并前后同属潘党育最终控制	2020-10-31	董事会决议并支付股权转让款	1,227,110,364.05	225,562,386.35	1,955,169,474.02	-37,906,599.49

2020年7月，深圳豪鹏出资设立香港豪鹏国际，同年10月，香港豪鹏国际以1美元对价受让美国豪鹏持有的香港豪鹏科技100%的股权，香港豪鹏科技变更为深圳豪鹏100%间接持股公司。香港豪鹏科技合并前后同属潘党育最终控制。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、合并成本

2020年度

项目	香港豪鹏科技
现金	6.53
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	6.53

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	香港豪鹏科技	
	合并日	上期期末
资产:	1,026,020,265.45	301,494,412.32
货币资金	101,542,438.53	109,451,336.31
应收款项	358,809,225.77	186,938,406.85
预付帐款	665,742.87	
其他应收款	560,510,473.52	5,087,044.38
存货	4,475,825.20	
固定资产	16,559.56	17,624.78
负债:	1,095,399,203.72	415,605,719.55
应付账款	904,809,332.14	183,067,751.15
合同负债	36,836,375.26	4,529,482.61
应付职工薪酬	954,542.64	780,807.78
其他应付款	152,798,953.68	227,227,678.01
净资产	-69,378,938.27	-114,111,307.23
减:少数股东权益		
取得的净资产	-69,378,938.27	-114,111,307.23

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2020年度

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳威湃	5.00	10.50	股权转让	2020/8/28	工商变更完成并收到股权转让款	791,127.67	38.50%	2,887,607.18	2,887,607.18			

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
香港豪鹏科技	香港	香港	贸易		100.00		100.00		100.00	同一控制下企业合并

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
惠州豪鹏	惠州	惠州	锂电池	20.00	80.00	20.00	80.00	20.00	80.00	设立
曙鹏科技	深圳	深圳	锂电池	100.00		100.00		69.97	30.03	设立
博科能源	深圳	深圳	锂电池	100.00		100.00		93.33	6.67	设立
香港豪鹏国际	香港	香港	贸易	100.00		100.00				设立
豪鹏新能源	惠州	惠州	锂电池	100.00		100.00				设立
深圳威湃	深圳	深圳	电源系统					49.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接		
赣州豪鹏	赣州	赣州	废电池回收		31.29		31.29		31.29	权益法	是
深圳威湃	深圳	深圳	电源系统			38.50				权益法	是

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

说明:

*1: 2021年3月30日,公司与余婷、惠友创嘉签订《关于深圳市威湃创新科技有限公司之股权转让协议》,协议约定,公司分别向余婷、惠友创嘉转让其持有的深圳威湃8.57%和15%的股权。经评估,股权转让价款分别为3,000,000.00元和5,250,000.00元。截止至报告期末,公司已收到全部股权转让款。上述股权转让已于2021年4月13日办理股权变更登记。股权转让后,公司持有深圳威湃14.93%,因其他股东增资,截止至2021.12.31日,公司持有威湃13.06%,不具有重大影响,不属于公司联营企业。

2、重要联营企业的主要财务信息

2021年12月31日/2021年度

项目	赣州豪鹏
流动资产	93,456,064.50
非流动资产	83,049,392.43
资产合计	176,505,456.93
流动负债	68,408,672.40
非流动负债	500,000.00
负债合计	68,908,672.40
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	107,596,784.53
按持股比例计算的净资产份额	33,873,803.80
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	33,873,803.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	226,678,816.64
净利润	14,867,213.21
终止经营的净利润	
其他综合收益	

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	赣州豪鹏
综合收益总额	14,867,213.21
本期收到的来自联营企业的股利	

2020年12月31日/2020年度

项目	赣州豪鹏	深圳威湃
流动资产	63,391,995.31	4,294,658.35
非流动资产	90,734,248.40	563,456.94
资产合计	154,126,243.71	4,858,115.29
流动负债	60,740,432.47	741,326.64
非流动负债	61,540,432.47	
负债合计	122,280,864.94	741,326.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	92,585,811.24	4,116,788.65
按持股比例计算的净资产份额	29,221,258.10	
调整事项		
一商誉		
一内部交易未实现利润		
一其他		
对联营企业权益投资的账面价值	29,221,258.10	2,613,636.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	188,041,165.67	1,843,658.48
净利润	15,439,548.87	-2,811,434.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	15,439,548.87	-2,811,434.95
本期收到的来自联营企业的股利		

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年12月31日/2019年度

项目	赣州豪鹏
流动资产	40,849,904.57
非流动资产	95,888,485.04
资产合计	136,738,389.61
流动负债	57,630,675.25
非流动负债	800,000.00
负债合计	58,430,675.25
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	78,307,714.36
按持股比例计算的净资产份额	24,389,242.50
调整事项	
一商誉	
一内部交易未实现利润	
一其他	
对联营企业权益投资的账面价值	24,389,242.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	200,259,720.29
净利润	-48,811,546.33
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-48,811,546.33
本期收到的来自联营企业的股利	

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一）信用风险

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监督，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的其他金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021.12.31				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	57,375,700.00				57,375,700.00
衍生金融负债					
应付票据	702,210,637.37				702,210,637.37

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021. 12. 31				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付账款	805,944,754.32				805,944,754.32
其他应付款	47,516,742.86				47,516,742.86
长期借款		195,226,400.00	246,027,216.91		441,253,616.91
租赁负债	52,685,201.55	20,187,807.30			72,873,008.85
合计	1,665,733,036.10	215,414,207.30	246,027,216.91		2,127,174,460.31

项目	2020. 12. 31				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	119,500,000.00				119,500,000.00
衍生金融负债					
应付票据	517,203,800.00				517,203,800.00
应付账款	728,459,594.40				728,459,594.40
其他应付款	48,234,863.25				48,234,863.25
长期借款			34,648,465.96		34,648,465.96
长期应付款	46,180,714.79	21,271,969.61			67,452,684.40
合计	1,459,578,972.44	21,271,969.61	34,648,465.96		1,515,499,408.01

项目	2019. 12. 31				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	150,377,664.00				150,377,664.00
衍生金融负债					
应付票据	371,769,900.00				371,769,900.00
应付账款	434,223,754.10				434,223,754.10
其他应付款	57,794,006.32				57,794,006.32
长期借款				14,560,000.00	14,560,000.00
长期应付款					
合计	1,014,165,324.42			14,560,000.00	1,028,725,324.42

(三) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时,本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点,对本公司的净利润影响如下。管理层认为100个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上升100个基点	-4,986,293.17	-1,541,484.66	-1,649,376.64
下降100个基点	4,986,293.17	1,541,484.66	1,649,376.64

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	2021. 12. 31			2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	39,364,688.10	5,076,972.71	44,441,660.81	115,639,599.38	21,702,864.99	137,342,464.37	127,304,917.88	5,429,120.41	132,734,038.29
应收账款	556,078,822.32	20,905,671.63	576,984,493.94	495,889,048.55	3,109,628.31	498,998,676.86	246,642,539.10	2,381,960.65	249,024,499.75
其他应收款	3,453,893.69	112,397.08	3,566,290.77	1,843,721.03	165,769.41	2,009,490.44	15,284.85	91,584.55	106,869.40
应付账款	18,391,416.94		18,391,416.94	9,530,333.34	41,918.74	9,572,252.08			
其他应付款	12,286,226.03	8,646,292.14	20,932,518.16	17,440,068.59	1,888,763.17	19,328,831.76	37,105,410.20		37,105,410.20
合计	629,575,047.07	34,741,333.54	664,316,380.62	640,342,770.89	26,908,944.62	667,251,715.51	411,068,152.03	7,902,665.61	418,970,817.64

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
上升 5%	29,283,425.52	30,472,477.39	17,237,999.86
下降 5%	-29,283,425.52	-30,472,477.39	-17,237,999.86

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021. 12. 31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
衍生金融资产		29,524,198.39		29,524,198.39
应收款项融资			22,924,846.40	22,924,846.40
其他非流动金融资产			19,184,997.75	19,184,997.75
其中：权益工具投资			19,184,997.75	19,184,997.75
持续以公允价值计量的资产总额		29,524,198.39	42,109,844.15	71,634,042.54
衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
衍生金融资产		34,560,945.07		34,560,945.07
应收款项融资			123,624.52	123,624.52
其他非流动金融资产			13,959,997.75	13,959,997.75
其中：权益工具投资			13,959,997.75	13,959,997.75
持续以公允价值计量的资产总额	-	34,560,945.07	14,083,622.27	48,644,567.34
衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产		28,000,000.00		28,000,000.00
其中：结构性存款及理财产品		28,000,000.00		28,000,000.00
衍生金融资产		2,020,266.02		2,020,266.02
应收款项融资			49,264,882.12	49,264,882.12
其他非流动金融资产			13,959,997.75	13,959,997.75
其中：权益工具投资			13,959,997.75	13,959,997.75
持续以公允价值计量的资产总额	-	30,020,266.02	63,224,879.87	93,245,145.89
衍生金融负债		5,332,819.98		5,332,819.98
持续以公允价值计量的负债总额		5,332,819.98		5,332,819.98

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融资产和衍生金融负债中的远期外汇合约根据银行报价确认公允价值。结构性存款及理财产品以在计量日能够取得机构性存款存单作为市价的确定依据。

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

其他非流动金融资产主要为本集团持有的未上市公司的权益工具投资。本公司参考对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段等因素确定了相关权益工具投资的公允价值。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、长期借款、长期应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：潘党育

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
赣州豪鹏	联营企业
深圳威湃	联营企业，自2021年4月起不再属于联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
潘党育	实际控制人
美国豪鹏	原香港豪鹏科技母公司
深圳市锐革实业发展有限公司（以下简称“深圳锐革”）	公司持股5%以上股东周自革持有80%股权并担任执行董事兼总经理
湖南长远锂科股份有限公司（以下简称“湖南长远锂科”）	本公司独立董事唐有根担任独立董事的企业
尹周涛	实际控制人之配偶
符国强	公司的关键管理人员
陈萍	公司的关键管理人员
深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简	公司股东深圳惠友和香港惠友之实际控制人杨龙忠控制的企业

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
称“惠友创嘉”)	

*1:于2020年12月,唐有根担任本公司独立董事,已于2021年8月辞去公司独立董事职务。

*2:湖南长远锂科股份有限公司,含其子公司金驰能源材料有限公司,金驰能源为主要交易主体

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
深圳威湃	开发服务采购	1,415,094.00	830,188.52	119,339.62
湖南长远锂科	材料采购	37,777,916.26	13,222,938.77	3,992,841.08

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
赣州豪鹏	废料及材料销售	5,752,380.81	3,528,769.47	4,605,165.48
赣州豪鹏	设备销售			88,938.05

2、关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2021年度	2020年度	2019年度
深圳市锐革实业发展有限公司	房屋租赁	86,385.71	50,458.76	

3、关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘党育	10,000,000.00	2018/9/25	主债权到期后两年止	是
潘党育	70,000,000.00	2018/9/3	主债权到期后两年止	是
潘党育	20,000,000.00	2020/3/10	主债权到期后三年止	是

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘党育	80,000,000.00	2020/7/30	主债权到期后两年止	是
潘党育	80,000,000.00	2019/7/30	主债权到期后两年止	是
潘党育	20,000,000.00	2016/7/25	主债权到期后两年止	是
潘党育、尹周涛	10,000,000.00	2017/7/3	主债权到期后两年止	是
潘党育、尹周涛	27,000,000.00	2019/10/10	主债权到期后两年止	是
潘党育、尹周涛	50,000,000.00	2020/10/23	主债权到期后两年止	否
潘党育	30,000,000.00	2015/10/1	主债权到期后两年止	是
潘党育	70,000,000.00	2018/5/15	主债权到期后两年止	是
潘党育	80,000,000.00	2018/10/30	主债权到期后两年止	是
潘党育	80,000,000.00	2019/5/15	主债权到期后两年止	否
潘党育	80,000,000.00	2019/7/30	主债权到期后两年止	是
潘党育	40,000,000.00	2020/1/7	主债权到期后三年止	是
潘党育	70,000,000.00	2017/3/7	主债权到期后两年止	是
潘党育	20,000,000.00	2017/11/14	主债权到期后两年止	是
潘党育	80,000,000.00	2016/7/11	主债权到期后两年止	是
潘党育、尹周涛	20,000,000.00	2018/1/24	主债权到期后两年止	是
潘党育、尹周涛	20,000,000.00	2019/4/4	主债权到期后两年止	是
潘党育、尹周涛	20,000,000.00	2020/10/23	主债权到期后两年止	是
潘党育	160,000,000.00	2018/9/13	主债权到期后两年止	是
潘党育	24,000,000.00	2019/3/19	主债权到期后两年止	是
潘党育	20,000,000.00	2019/5/13	主债权到期后两年止	是
潘党育	75,000,000.00	2019/11/27	主债权到期后两年止	是
潘党育	200,000,000.00	2020/10/29	主债权到期后两年止	是
潘党育	30,000,000.00	2020/5/13	主债权到期后两年止	是
潘党育	48,000,000.00	2020/8/19	主债权到期后两年止	是
潘党育	160,000,000.00	2019/10/24	主债权到期后两年止	是
潘党育	24,000,000.00	2017/9/20	主债权到期后两年止	是
潘党育	60,000,000.00	2017/10/26	主债权到期后两年止	是
潘党育	5,000,000.00	2017/11/14	主债权到期后两年止	是
潘党育	20,000,000.00	2015/10/1	主债权到期后两年止	是
潘党育	15,000,000.00	2018/9/25	主债权到期后三年止	是
潘党育	48,000,000.00	2018/3/15	主债权到期后两年止	是
潘党育	80,000,000.00	2018/9/3	主债权到期后两年止	是
潘党育	50,000,000.00	2019/1/22	主债权到期后两年止	是
潘党育	48,000,000.00	2019/3/19	主债权到期后两年止	是
潘党育	50,000,000.00	2020/3/27	主债权到期后三年止	否
潘党育	90,000,000.00	2019/7/30	主债权到期后两年止	是

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘党育	90,000,000.00	2020/7/30	主债权到期后两年止	是
潘党育	80,000,000.00	2018/8/8	主债权到期后两年止	否
潘党育	25,000,000.00	2020/3/10	主债权到期后三年止	是
潘党育	96,000,000.00	2020/8/19	主债权到期后两年止	是
潘党育	15,000,000.00	2017/4/20	主债权到期后两年止	是
潘党育	10,000,000.00	2017/11/14	主债权到期后两年止	是
潘党育	60,000,000.00	2016/7/12	主债权到期后两年止	是
潘党育、尹周涛	50,000,000.00	2017/10/23	主债权到期后两年止	是
潘党育、尹周涛	30,000,000.00	2018/1/24	主债权到期后两年止	是
潘党育、尹周涛	30,000,000.00	2019/4/4	主债权到期后两年止	是
潘党育、尹周涛	50,000,000.00	2020/10/23	主债权到期后两年止	否
潘党育	81,500,000.00	2020/8/28	主债权到期后两年止	否
潘党育	60,000,000.00	2017/1/10	/	是
潘党育	20,000,000.00	2017/5/20	/	是
潘党育	30,000,000.00	2021/5/6	主债权到期后三年止	否
潘党育	40,000,000.00	2021/5/6	主债权到期后三年止	否
潘党育、尹周涛	250,000,000.00	2021/2/8	主债权到期后两年止	否
潘党育、尹周涛	300,000,000.00	2021/6/29	主债权到期后两年止	否
潘党育	60,000,000.00	2021/5/11	主债权到期后三年止	否
潘党育	100,000,000.00	2021/2/26	主债权到期后三年止	否
潘党育、尹周涛	80,000,000.00	2021/9/9	主债权到期后三年止	否
潘党育	60,000,000.00	2021/7/21	主债权到期后三年止	否
潘党育	50,000,000.00	2021/7/23	主债权到期后三年止	否
潘党育	70,000,000.00	2021/8/3	主债权到期后三年止	否
潘党育	90,000,000.00	2021/8/25	主债权到期后三年止	否
潘党育	30,000,000.00	2021/9/6	主债权到期后三年止	否
潘党育	90,000,000.00	2021/12/21	主债权到期后三年止	否
潘党育	200,000,000.00	2021/12/6	主债权到期后三年止	否
潘党育	150,000,000.00	2021/4/9	主债权到期后三年止	否
潘党育	40,000,000.00	2021/12/24	主债权到期后三年止	否
潘党育、尹周涛	100,000,000.00	2021/9/9	主债权到期后三年止	否

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
潘党育	59,450,000.00	2018/6/1	2019/4/30	2018年拆入3,945.00万元;2019年拆入2,000.00万元

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
符国强	500,000.00	2020/01/06	2020/12/10	已结清
陈萍	400,000.00	2017/10/10	2020/12/10	2017年拆出40.00万，2018年6月至2020年11月每月从工资中扣除8,334.00元，2020年12月还款149,980.00元

5、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
美国豪鹏	股权转让		美国豪鹏以1美元对价转让持有的香港豪鹏科技100%股权予香港豪鹏国际	
惠友创嘉	股权转让	深圳豪鹏以525.00万元对价转出持有深圳威湃15%的股		

6、关键管理人员薪酬

项目	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	12,675,112.65	5,707,385.73	6,075,191.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	赣州豪鹏	382,484.20	1,912.42	817,944.80	4,089.72	309,944.32	15,497.22
其他应收款							
	赣州豪鹏					10,754.38	537.72
	美国豪鹏					5,068,320.78	
	陈萍					241,654.00	120,827.00

2、应付项目

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	湖南长远锂科股份有限公司	11,807,086.38	6,444,021.61	1,747,415.94

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付票据				
	湖南长远锂科股份有限公司	24,883,303.87	8,160,000.00	1,950,000.00

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		38,295,348.17 元	-
公司本期行权的各项权益工具总额		38,295,348.17 元	174,500.00 股
公司本期失效的各项权益工具总额			689,008.00 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		不适用	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		不适用	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		以PE/VC的入股价格为基础确定股份支付中所授予股份于授予日的公允价值	以当日收盘价为限制性股票公允价值；以Black-Scholes模型确认股票期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		根据最新取得的[可行权职工人数变动]对可行权权益工具数量作出最佳估计	根据最新取得的[可行权职工人数变动]对可行权权益工具数量作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因		不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		38,295,348.17	16,560,566.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		38,295,348.17	3,864,616.40

美国豪鹏董事会于2008年10月29日通过了“2008 OMNIBUS INCENTIVE PLAN (2008年综合激励计划)”，计划向公司董事、员工授予美国豪鹏股票期权和限制性股票。本计划有效期10年，自批准之日起生效。其中，2017年9月22日向激励对象授予650,000.00股股票期权和115,000.00股限制性股票。限制性股票公允价值为当日收盘价4.65美元

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

/股；股票期权的行权价格为授予日的收盘价 4.65 美元/股，公允价值为 3.14 美元/股期权，系根据 Black-Scholes 定价模型确定。限制性股票与股票期权的行权条件为“自授予日服务满 1 年一次性行权 30%，次年每月可行权剩余 30%的 1/12，第三年每月可行权剩余 40%的 1/12”。2019 年 11 月美国豪鹏完成私有化并摘牌退市，终止美国豪鹏股权激励计划，所有尚未行权的股票期权失效。

本公司股东会于 2020 年 10 月 30 日通过股权激励方案，由员工持股平台珠海安豪出资 22,083,333.33 元认缴发行人注册资本 2,013,889.50 元，增资价格为 10.97 元/注册资本，与同期引进的投资者价格 30 元/注册资本存在差异，构成股份支付，本次员工持股平台增资确认股份支付金额 38,295,348.17 元。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、重要承诺

与租赁相关的承诺详见本附注“六、(六十五)租赁”。

2、公司没有其他需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司期末无应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司无应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

公司无应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	9,998,259.84	2,858,254.74	
其中：信用等级较高的银行承兑汇票			
信用等级较低的银行承兑汇票	9,998,259.84	2,858,254.74	

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
商业承兑汇票			
减: 应收票据坏账准备	49,991.30	14,291.27	
合计	9,948,268.54	2,843,963.47	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,998,259.84		2,808,254.74		
商业承兑汇票						
合计		9,998,259.84		2,808,254.74		

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
0-0.5年	98,690,020.89	238,930,588.72	90,474,915.21
0.5-1年	22,374,697.06	13,617.69	4,850.88
1-1.5年	4,376,690.45		790,208.82
1.5-2年			
2-3年			
3年以上			
小计	125,441,408.40	238,944,206.41	91,269,974.91
减: 坏账准备	456,222.78	304,258.36	466,875.99
合计	124,985,185.62	238,639,948.05	90,803,098.92

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	125,441,408.40	100.00	456,222.78	0.36	124,985,185.62
其中:					
账龄分析组合	89,194,820.86	71.10	456,222.78	0.51	88,738,598.08
合并内关联方组合	36,246,587.54	28.90			36,246,587.54
合计	125,441,408.40	100.00	456,222.78		124,985,185.62

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	238,944,206.41	100.00	304,258.36	0.13	238,639,948.05
其中:					
账龄分析组合	60,729,113.20	25.42	304,258.36	0.50	60,424,854.84
合并内关联方组合	178,215,093.21	74.58			178,215,093.21
合计	238,944,206.41	100.00	304,258.36		238,639,948.05

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,269,974.91	100.00	466,875.99	0.51	90,803,098.92
其中:					
账龄分析组合	78,317,572.99	85.81	466,875.99	0.60	77,850,697.00
合并内关联方组合	12,952,401.92	14.19			12,952,401.92
合计	91,269,974.91	100.00	466,875.99		90,803,098.92

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按账龄组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-0.5年	88,967,072.47	444,835.36	0.50	60,715,495.51	303,577.48	0.50	77,522,513.29	387,612.57	0.50
0.5-1年	227,748.39	11,387.42	5.00	13,617.69	680.88	5.00	4,850.88	242.54	5.00
1-1.5年							790,208.82	79,020.88	10.00
1.5-2年									
2-3年									
合计	89,194,820.86	456,222.78		60,729,113.20	304,258.36		78,317,572.99	466,875.99	

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	651,794.02		651,794.02	-184,488.78		429.25	466,875.99
合计	651,794.02		651,794.02	-184,488.78		429.25	466,875.99

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	466,875.99		466,875.99	-162,188.38		429.25	304,258.36
合计	466,875.99		466,875.99	-162,188.38		429.25	304,258.36

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	304,258.36	151,964.42			456,222.78
合计	304,258.36	151,964.42			456,222.78

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款			429.25

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
香港豪鹏科技有限公司	26,567,307.91	21.18	
Cheng Uei Precision Industry Co., Ltd.	24,712,373.87	19.70	123,561.87
博朗(上海)有限公司	15,955,012.06	12.72	79,775.06
东莞市倍励达数码科技有限公司	10,402,114.42	8.29	52,010.57
香港豪鹏国际有限公司	9,679,279.63	7.72	
合计	87,316,087.89	69.61	255,347.50

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2020. 12. 31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
博朗(上海)有限公司	11,601,046.62	4.86	58,005.23
罗斯蒂精密制造(苏州)有限公司	7,799,829.13	3.26	38,999.15
上海携福电器有限公司	5,189,942.15	2.17	25,951.88
惠州市臻宝电器制造有限公司	4,975,751.12	2.08	24,878.76
添可智能科技有限公司	4,821,103.79	2.02	24,105.52
合计	34,387,672.81	14.39	171,940.53

单位名称	2019. 12. 31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
INNOVENT GMBH & CO. KG	10,900,062.45	11.94	54,500.31
惠州市臻宝电器制造有限公司	8,802,668.86	9.64	44,013.34
VARTA CONSUMER BATTERIES GMBH & CO. KGAA	5,897,254.21	6.46	29,486.27
Duracell International Operations S. a. r. l	5,496,481.57	6.02	27,482.41
ENERGIZER TRADING LTD	2,197,010.74	2.41	10,985.05
合计	33,293,477.84	36.47	166,467.39

6、期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收票据	3,796,901.60		1,400,000.00
其中：信用等级较高的银行承兑汇票	3,796,901.60		1,400,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动			
合计	3,796,901.60		1,400,000.00

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,457,597.06		21,599,967.27		11,126,862.92	
合计	24,457,597.06		21,599,967.27		11,126,862.92	

(四) 其他应收款

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	108,221,931.47	129,219,894.10	34,501,945.53
合计	108,221,931.47	129,219,894.10	34,501,945.53

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	106,959,146.72	128,031,214.24	32,565,892.67
1-2年	1,464,172.07	260,966.00	3,027,350.52
2-3年	1,275,818.50	2,520,000.00	
3年以上	80,000.00	890,908.00	860,359.50
小计	109,779,137.29	131,703,088.24	36,453,602.69
减：坏账准备	1,557,205.82	2,483,194.14	1,951,657.16
合计	108,221,931.47	129,219,894.10	34,501,945.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,779,137.29	100.00	1,557,205.82	1.42	108,221,931.47
其中：					

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析组合	10,820,889.50		1,557,205.82		9,263,683.68
合并内关联方组合	98,958,247.79				98,958,247.79
合计	109,779,137.29	100.00	1,557,205.82		108,221,931.47

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	131,703,088.24	100.00	2,483,194.14	1.89	129,219,894.10
其中:					
账龄分析组合	8,751,800.70	6.65	2,483,194.14	28.37	6,268,606.56
合并内关联方组合	122,951,287.54	93.35			122,951,287.54
合计	131,703,088.24	100.00	2,483,194.14		129,219,894.10

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,453,602.69	100.00	1,951,657.16	5.35	34,501,945.53
其中:					
账龄分析组合	7,549,559.94	20.71	1,951,657.16	25.85	5,597,902.78
合并内关联方组合	28,904,042.75	79.29			28,904,042.75
合计	36,453,602.69	100.00	1,951,657.16		34,501,945.53

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按账龄组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	2021.12.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,000,898.93	400,044.95	5.00	5,079,926.70	253,996.34	5.00	3,661,849.92	183,092.50	5.00
1-2年	1,464,172.07	439,251.62	30.00	260,966.00	78,289.80	30.00	3,027,350.52	908,205.16	30.00
2-3年	1,275,818.50	637,909.25	50.00	2,520,000.00	1,260,000.00	50.00			
3年以上	80,000.00	80,000.00	100.00	890,908.00	890,908.00	100.00	860,359.50	860,359.50	100.00
合计	10,820,889.50	1,557,205.82		8,751,800.70	2,483,194.14		7,549,559.94	1,951,657.16	

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	1,453,091.37			1,453,091.37
2019.1.1 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	498,565.79			498,565.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	1,951,657.16			1,951,657.16

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)	
2019.12.31 余额	1,951,657.16			1,951,657.16
2019.12.31 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	531,536.98			531,536.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
其他变动				
2020.12.31 余额	2,483,194.14			2,483,194.14

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)	
2020.12.31 余额	2,483,194.14			2,483,194.14
2020.12.31 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	-925,988.32			-925,988.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	1,557,205.82			1,557,205.82

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	1,453,091.37		1,453,091.37	498,565.79			1,951,657.16
合计	1,453,091.37		1,453,091.37	498,565.79			1,951,657.16

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	1,951,657.16	531,536.98			2,483,194.14
合计	1,951,657.16	531,536.98			2,483,194.14

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	2,483,194.14	-925,988.32			1,557,205.82
合计	2,483,194.14	-925,988.32			1,557,205.82

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合并关联方	98,958,247.79	122,951,287.54	28,904,042.75
非合并关联方款项	311,578.50		
押金及保证金	1,365,080.40	4,064,568.32	3,420,908.00
借款及备用金	2,633,331.67	1,760,966.00	1,167,463.60
代垫认证费	93,521.84		
代垫社保及公积金			
应收出口退税款	5,490,759.19	1,898,311.53	2,363,465.96
其他	926,617.90	1,027,954.85	597,722.38
合计	109,779,137.29	131,703,088.24	36,453,602.69

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
曙鹏科技	合并内关联方	23,980,039.32	1年以内	21.84	
博科能源	合并内关联方	37,202,118.74	1年以内	33.89	
豪鹏新能源	合并内关联方	22,520,923.40	1年以内	20.51	
香港豪鹏科技	合并内关联方	15,255,166.33	1年以内	13.90	
国家金库深圳分库	应收出口退税款	5,490,759.19	1年以内	5.00	274,537.96

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021. 12. 31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		104,449,006.98		95.14	274,537.96

单位名称	款项性质	2020. 12. 31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
曙鹏科技	合并关联方	41,641,060.30	1年以内	31.62	
博科能源	合并关联方	50,389,525.58	1年以内	38.26	
香港豪鹏科技	合并关联方	29,194,374.42	1年以内	22.17	
惠州市惠城区规划建设局	押金及保证金	2,500,000.00	2-3年	1.90	1,250,000.00
深圳市山厦股份合作公司	押金及保证金	1,195,080.40	1年以内、5年以上	0.91	849,116.62
合计		124,920,040.70		94.86	2,099,116.62

单位名称	款项性质	2019. 12. 31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港豪鹏科技	合并关联方	28,904,042.75	1年以内	79.29	
惠州市惠城区规划建设局	押金及保证金	2,500,000.00	1-2年	6.86	750,000.00
国家金库深圳分库	出口退税	2,363,465.96	1年以内	6.48	118,173.30
深圳市山厦股份合作公司	押金及保证金	780,908.00	3年以上	2.14	780,908.00
惠州亿鹏	其他	460,000.00	1年以内、1-2年	1.26	112,985.54
合计		35,008,416.71		96.03	1,762,066.83

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (8) 公司期末无涉及政府补助的其他应收款项
- (9) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项
- (10) 公司期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	2021.12.31			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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	364,659,604.75		364,659,604.75	348,759,604.75		348,759,604.75	221,453,183.00		221,453,183.00
对联营、合营企业投资	33,873,803.80		33,873,803.80	31,834,894.80		31,834,894.80	24,389,242.50		24,389,242.50
合计	398,533,408.55		398,533,408.55	380,594,499.55		380,594,499.55	245,842,425.50		245,842,425.50

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1、对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	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
惠州豪鹏	60,000,000.00			60,000,000.00		
曙鹏科技	64,980,583.00			64,980,583.00		
博科能源	92,272,600.00			92,272,600.00		
深圳威湃	2,100,000.00	2,100,000.00		4,200,000.00		
合计	219,353,183.00	2,100,000.00		221,453,183.00		

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
惠州豪鹏	60,000,000.00			60,000,000.00		
曙鹏科技	64,980,583.00	31,889,607.75		96,870,190.75		
博科能源	92,272,600.00	7,079,500.00		99,352,100.00		
豪鹏新能源		84,100,000.00		84,100,000.00		
香港豪鹏国际		8,437,314.00		8,437,314.00		
合计	217,253,183.00	123,069,107.75		348,759,604.75		

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
惠州豪鹏	60,000,000.00			60,000,000.00		
曙鹏科技	96,870,190.75			96,870,190.75		
博科能源	99,352,100.00			99,352,100.00		
豪鹏新能源	84,100,000.00	15,900,000.00		100,000,000.00		
香港豪鹏国际	8,437,314.00			8,437,314.00		
合计	348,759,604.75	15,900,000.00		364,659,604.75		

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
赣州豪鹏	39,664,690.98			-15,275,448.48						24,389,242.50
小计	39,664,690.98			-15,275,448.48						24,389,242.50
合计	39,664,690.98			-15,275,448.48						24,389,242.50

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
赣州豪鹏	24,389,242.50			4,832,015.60						29,221,258.10
深圳威湃	4,200,000.00	700,000.00	1,050,000.00	-1,539,560.13		303,196.83				2,613,636.70
小计	28,589,242.50	700,000.00	1,050,000.00	3,292,455.47		303,196.83				31,834,894.80

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动						2020.12.31	减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他
合计	28,589,242.50	700,000.00	1,050,000.00	3,292,455.47		303,196.83		31,834,894.80			
					本期增减变动						
被投资单位	2020.12.31	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	2021.12.31	减值准备期末余额
1. 合营企业											
2. 联营企业											
赣州豪鹏	29,221,258.10			4,652,545.70						33,873,803.80	
深圳威湃	2,613,636.70		2,357,000.00	768,352.17		-185,619.46		-839,369.41			
小计	31,834,894.80		2,357,000.00	5,420,897.87		-185,619.46		-839,369.41		33,873,803.80	
合计	31,834,894.80		2,357,000.00	5,420,897.87		-185,619.46		-839,369.41		33,873,803.80	

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	611,361,402.69	553,438,194.00	436,645,193.56	346,222,198.11	370,963,532.33	286,630,956.89
其他业务	116,082,593.28	6,943,687.37	109,683,831.38	565,195.35	30,147,337.69	868,783.60
合计	727,443,995.97	560,381,881.37	546,329,024.94	346,787,393.46	401,110,870.02	287,499,740.49

(七) 投资收益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
	成本法核算的长期股权投资收益		324,771,540.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,203,391.41	4,254,848.29	-15,275,448.48
处置长期股权投资产生的投资收益	11,613,714.42	-1,555,230.15	
远期外汇结售汇投资收益	8,064,350.00	-1,007,500.00	-1,309,900.00
结构性存款及理财收益		127,726.03	88,849.31
合计	23,881,455.83	326,591,384.17	-16,496,499.17

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	10,572,702.65	-5,044,941.07	-322,252.74
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	21,367,038.99	24,694,804.07	13,302,980.41
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益(注)		-93,797,592.24	-29,104,914.73
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金	54,143,334.32	49,579,153.90	-7,355,491.74

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年度	2020年度	2019年度
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			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,098,268.59	2,687,425.71	-1,648,878.58
股份支付		-38,295,348.17	
小计	84,984,807.37	-60,176,497.80	-25,128,557.38
所得税影响额	-12,707,143.53	-5,129,250.62	-610,842.01
少数股东权益影响额(税后)		-743.66	-3,873.19
合计	72,277,663.84	-65,306,492.08	-25,743,272.58

注:2020年同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益系豪鹏科技于2020年10月同一控制下收购香港豪鹏科技时,2020年1-10月的净利润为222,289,620.70元,扣除合并抵消的分红及股权转让收益316,087,212.94元,归属于香港豪鹏科技的净利润为-93,797,592.24元。

(二) 净资产收益率及每股收益

2021年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.76	4.23	4.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.71	3.03	3.03

2020年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.36	3.26	3.26

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2020年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	28.31	4.53	4.53

2019年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	26.06	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	30.50	不适用	不适用

注：公司于2020年11月24日通过股东会决议以2020年10月31日净资产折股整体变更为股份有限公司。公司于2019年度为有限责任公司，故相应财务报表期间不适用每股收益的计算。

深圳市豪鹏科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年五月九日

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.

2018.4.30

2017.5.25



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



姓名 王建新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-06-15
Date of birth
工作单位 中天华正会计师事务所深圳分所
Working unit
身份证号码 4201067006150013
Identity card No



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

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

2018年1月31日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2018年1月31日
年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2018年1月31日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2018年1月31日
年 月 日

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.



证书编号 440300710944
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 2004年4月13日
Date of Issuance

王建新
440300710944
深圳市注册会计师协会

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

同意变更
Agree the holder to be transferred from

原工作单位
Name of the holder's old firm
2022年12月28日
2022.12.28

同意变更
Agree the holder to be transferred from

原工作单位
Name of the holder's old firm
2022年12月28日
2022.12.28

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

同意变更
Agree the holder to be transferred from

原工作单位
Name of the holder's old firm
2022年12月28日
2022.12.28

同意变更
Agree the holder to be transferred from

原工作单位
Name of the holder's old firm
2022年12月28日
2022.12.28



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Family card No.



注册会计师
No. of accountant
姓名
Name
身份证号码
ID card No.

注册日期
Date of registration



310000212081E
注册会计证书编号

本证书自签发之日起，连续有效一年。
This certificate is valid for another year after this issuance.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

