

**深圳市豪鹏科技股份有限公司**  
**2022 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
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	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-95



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/2023SZAA5B0003

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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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2022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><b>(一) 收入确认</b></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、(四十一)所述，公司 2022 年度的营业收入为 3,505,612,436.12 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，识别与商品控制权转移相关的合同条款和条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</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

二〇二三年三月二十七日

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	2022. 12. 31	2021. 12. 31
流动资产:			
货币资金	(一)	1,005,774,290.14	447,042,630.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	100,000,000.00	
衍生金融资产	(三)	7,358,005.99	29,524,198.39
应收票据	(四)	26,268,079.13	32,758,240.98
应收账款	(五)	770,152,027.93	815,292,986.31
应收款项融资	(六)	12,667,672.14	22,924,846.40
预付款项	(七)	23,781,977.88	23,772,906.68
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)	98,715,514.93	49,609,737.82
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(九)	640,398,374.01	501,893,978.22
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)	58,420,389.25	14,441,022.08
<b>流动资产合计</b>		<b>2,743,536,331.40</b>	<b>1,937,260,547.04</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)		1,407,062.92
长期股权投资	(十二)	39,231,200.85	33,873,803.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十三)	15,956,889.30	19,184,997.75
投资性房地产	(十四)	1,782,347.93	1,942,401.23
固定资产	(十五)	1,099,799,627.36	1,002,681,710.43
在建工程	(十六)	682,810,443.76	220,017,333.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	19,626,048.58	99,397,981.42
无形资产	(十八)	162,192,471.06	162,309,152.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十九)	28,039,463.43	31,891,304.69
递延所得税资产	(二十)	59,688,916.60	42,143,382.69
其他非流动资产	(二十一)	55,502,343.61	29,342,283.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,164,629,752.48</b>	<b>1,644,191,414.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,908,166,083.88</b>	<b>3,581,451,961.44</b>

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	2022. 12. 31	2021. 12. 31
流动负债：			
短期借款	（二十二）	89,000,000.00	57,375,700.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	（二十三）	25,457,780.30	
应付票据	（二十四）	904,790,389.44	702,210,637.37
应付账款	（二十五）	713,866,462.09	805,944,754.32
预收款项			
合同负债	（二十六）	28,664,991.05	37,830,489.21
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	（二十七）	120,942,261.49	97,401,508.34
应交税费	（二十八）	11,909,865.97	13,061,008.60
其他应付款	（二十九）	61,534,284.19	47,516,742.86
其中：应付利息		1,051,313.74	844,795.21
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十）	154,108,555.53	64,982,169.51
其他流动负债	（三十一）	9,030,430.98	25,556,361.65
<b>流动负债合计</b>		<b>2,119,305,021.04</b>	<b>1,851,879,371.86</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十二）	444,305,224.86	441,253,616.91
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十三）	1,291,057.09	20,187,807.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（三十四）	33,349,074.31	52,665,698.80
预计负债			
递延收益	（三十五）	44,492,161.94	42,882,898.56
递延所得税负债	（二十）	14,565,107.65	19,507,810.06
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>538,002,625.85</b>	<b>576,497,831.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,657,307,646.89</b>	<b>2,428,377,203.49</b>
所有者权益：			
股本	（三十六）	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十七）	1,373,172,514.30	449,810,895.82
减：库存股			
其他综合收益	（三十八）	-20,326,019.71	-15,621,783.88
专项储备			
盈余公积	（三十九）	8,579,217.80	8,579,217.80
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	809,432,724.60	650,306,428.21
归属于母公司所有者权益合计		2,250,858,436.99	1,153,074,757.95
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,250,858,436.99</b>	<b>1,153,074,757.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,908,166,083.88</b>	<b>3,581,451,961.44</b>

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	附注十五	2022. 12. 31	2021. 12. 31
流动资产:			
货币资金		132,691,529.34	83,288,537.85
交易性金融资产			
衍生金融资产		547,179.95	2,082,300.00
应收票据	(一)	5,589,827.31	9,948,268.54
应收账款	(二)	198,372,780.14	124,985,185.62
应收款项融资	(三)	8,185,427.14	3,796,901.60
预付款项		17,343,665.90	4,857,443.50
其他应收款	(四)	216,542,463.98	108,221,931.47
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		68,297,029.98	74,480,702.63
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		2,471,988.80	5,716,743.37
<b>流动资产合计</b>		<b>650,041,892.54</b>	<b>417,378,014.58</b>
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	1,347,420,515.43	398,533,408.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,996,891.55	5,225,000.00
投资性房地产		1,782,347.93	1,942,401.23
固定资产		305,824,026.20	305,619,590.64
在建工程		8,538,477.95	18,609,903.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,269,945.39	22,499,821.25
无形资产		70,090,587.90	68,939,298.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,771,959.07	6,649,691.50
递延所得税资产		18,319,212.95	13,175,906.00
其他非流动资产		1,981,119.87	7,008,680.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,770,995,084.24</b>	<b>848,203,701.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,421,036,976.78</b>	<b>1,265,581,715.80</b>

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	2022. 12. 31	2021. 12. 31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债		11,457,000.00	
应付票据		257,502,449.86	212,157,602.21
应付账款		296,606,426.75	176,219,656.20
预收款项			
合同负债		21,034,978.39	16,388,033.42
应付职工薪酬		47,395,528.07	32,713,432.48
应交税费		2,101,448.10	1,238,591.39
其他应付款		145,424,666.68	88,914,591.97
其中：应付利息		302,360.73	368,647.35
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,617,916.89	9,998,259.84
<b>流动负债合计</b>		<b>785,140,414.74</b>	<b>537,630,167.51</b>
非流动负债：			
长期借款		63,812,065.73	78,482,754.29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,681,412.77	24,004,344.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬		18,430,958.17	20,360,331.18
预计负债			
递延收益		6,153,639.97	5,231,914.87
递延所得税负债		1,973,623.01	2,798,671.15
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>103,051,699.65</b>	<b>130,878,015.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>888,192,114.39</b>	<b>668,508,183.18</b>
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,373,172,514.30	449,810,895.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,579,217.80	8,579,217.80
未分配利润		71,093,130.29	78,683,419.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,532,844,862.39</b>	<b>597,073,532.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,421,036,976.78</b>	<b>1,265,581,715.80</b>

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**  
**合并利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2022 年度	2021 年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,505,612,436.12</b>	<b>3,317,995,468.42</b>
其中: 营业收入	(四十一)	3,505,612,436.12	3,317,995,468.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,286,586,162.43</b>	<b>3,140,065,391.51</b>
其中: 营业成本	(四十一)	2,766,515,058.87	2,625,771,986.72
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	(四十二)	14,367,285.37	14,985,448.42
销售费用	(四十三)	86,112,049.95	88,860,734.03
管理费用	(四十四)	236,211,489.80	182,975,850.77
研发费用	(四十五)	214,995,656.90	180,624,323.07
财务费用	(四十六)	-31,615,378.46	46,847,048.50
其中: 利息费用		32,205,698.46	24,421,416.68
利息收入		7,194,407.30	4,198,103.28
加: 其他收益	(四十七)	29,345,912.66	21,367,038.99
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	-17,104,630.40	74,997,186.83
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,357,397.05	4,203,391.41
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)	(四十九)	-47,623,972.70	-5,036,746.68
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十)	-7,826,057.15	188,968.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十一)	-20,085,724.57	-1,021,715.75
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	-313,616.75	-279,666.49
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>155,418,184.78</b>	<b>268,145,142.59</b>
加: 营业外收入	(五十三)	1,811,429.89	3,448,426.51
减: 营业外支出	(五十四)	5,814,723.63	5,308,040.37
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>151,414,891.04</b>	<b>266,285,528.73</b>
减: 所得税费用	(五十五)	-7,711,405.35	12,403,557.92
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>159,126,296.39</b>	<b>253,881,970.81</b>
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		159,126,296.39	253,881,970.81
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)		159,126,296.39	253,881,970.81
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-4,704,235.83</b>	<b>1,952,728.18</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,704,235.83	1,952,728.18
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-4,704,235.83	1,952,728.18
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额		-4,704,235.83	1,952,728.18
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>154,422,060.56</b>	<b>255,834,698.99</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		154,422,060.56	255,834,698.99
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十六)	2.39	4.23
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十六)	2.39	4.23

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	附注十五	2022 年度	2021 年度
<b>一、营业收入</b>	(六)	<b>813,829,236.60</b>	<b>727,443,995.97</b>
减: 营业成本	(六)	616,596,234.46	560,381,881.37
税金及附加		5,270,122.23	4,742,260.64
销售费用		35,629,009.38	34,405,337.92
管理费用		127,657,736.92	87,088,508.32
研发费用		32,046,665.58	19,375,076.41
财务费用		3,913,529.71	5,914,342.03
其中: 利息费用		6,411,708.75	4,683,499.27
利息收入		1,002,199.25	912,577.38
加: 其他收益		4,919,019.38	4,335,548.70
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	6,814,168.60	23,881,455.83
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,357,397.05	4,203,391.41
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)		-12,992,120.05	-1,371,950.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,193,300.26	738,323.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-910,236.97	-3,212,050.34
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-191,485.69
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-11,646,530.98</b>	<b>39,716,431.65</b>
加: 营业外收入		509,547.09	704,696.31
减: 营业外支出		2,424,480.92	1,375,963.70
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-13,561,464.81</b>	<b>39,045,164.26</b>
减: 所得税费用		-5,971,176.10	3,543,171.97
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-7,590,288.71</b>	<b>35,501,992.29</b>
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,590,288.71	35,501,992.29
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-7,590,288.71</b>	<b>35,501,992.29</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.11	0.59
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.11	0.59

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	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,818,916,316.76	3,193,521,361.59
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		255,106,081.06	229,247,497.21
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	62,592,441.18	43,275,740.45
经营活动现金流入小计		4,136,614,839.00	3,466,044,599.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,924,918,309.76	2,424,325,335.62
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		626,234,008.65	673,346,621.57
支付的各项税费		32,260,262.61	52,952,190.57
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	218,530,464.30	183,414,691.00
经营活动现金流出小计		3,801,943,045.32	3,334,038,838.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>334,671,793.68</b>	<b>132,005,760.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		0.00	8,250,000.00
取得投资收益收到的现金			59,180,081.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,101,700.97	3,256,959.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,306,354.33	
投资活动现金流入小计		2,408,055.30	70,687,040.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		708,425,806.53	556,231,971.10
投资支付的现金		100,000,000.00	
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	(五十七)	22,473,919.00	2,659,910.70
投资活动现金流出小计		830,899,725.53	558,891,881.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-828,491,670.23</b>	<b>-488,204,841.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		964,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		531,379,123.53	465,590,850.95
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,495,679,123.53	465,590,850.95
偿还债务支付的现金		390,113,615.58	121,202,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,304,558.11	13,974,268.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	82,585,159.41	76,486,803.33
筹资活动现金流出小计		506,003,333.10	211,663,372.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>989,675,790.43</b>	<b>253,927,478.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-16,524,379.99</b>	<b>2,891,359.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>479,331,533.89</b>	<b>-99,380,242.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		175,250,659.43	274,630,901.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>654,582,193.32</b>	<b>175,250,659.43</b>

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	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		882,955,042.32	813,686,221.26
收到的税费返还		45,726,256.38	31,373,637.71
收到其他与经营活动有关的现金		431,373,007.60	415,199,304.91
经营活动现金流入小计		1,360,054,306.30	1,260,259,163.88
购买商品、接受劳务支付的现金		572,026,688.24	396,038,035.39
支付给职工以及为职工支付的现金		166,901,251.42	175,667,521.14
支付的各项税费		6,071,260.01	13,629,078.45
支付其他与经营活动有关的现金		524,133,630.86	581,135,000.21
经营活动现金流出小计		1,269,132,830.53	1,166,469,635.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>90,921,475.77</b>	<b>93,789,528.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		0.00	8,250,000.00
取得投资收益收到的现金			8,064,350.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,456.08	489,533.14
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		4,087,102.91	
投资活动现金流入小计		4,188,558.99	16,803,883.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,423,354.82	121,496,506.77
投资支付的现金		943,529,709.83	15,900,000.00
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
投资活动现金流出小计		975,953,064.65	140,038,729.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-971,764,505.66</b>	<b>-123,234,846.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		964,300,000.00	
取得借款收到的现金		28,579,050.00	44,434,288.33
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		992,879,050.00	44,434,288.33
偿还债务支付的现金		45,640,138.56	10,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,161,914.04	3,056,543.07
支付其他与筹资活动有关的现金		38,203,064.41	6,463,323.33
筹资活动现金流出小计		88,005,117.01	20,119,866.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>904,873,932.99</b>	<b>24,314,421.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-826,923.28</b>	<b>1,074,767.42</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>23,203,979.82</b>	<b>-4,056,128.50</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		23,775,193.47	27,831,321.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>46,979,173.29</b>	<b>23,775,193.47</b>

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	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	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
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
<b>二、本年年初余额</b>	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
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	20,000,000.00				923,361,618.48		-4,704,235.83				159,126,296.39	1,097,783,679.04		1,097,783,679.04
(一) 综合收益总额											159,126,296.39	159,126,296.39		159,126,296.39
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				923,361,618.48							943,361,618.48		943,361,618.48
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				923,361,618.48							943,361,618.48		943,361,618.48
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														
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							-4,704,235.83					-4,704,235.83		-4,704,235.83
<b>四、本期期末余额</b>	80,000,000.00				1,373,172,514.30		-20,326,019.71		8,579,217.80		809,432,724.60	2,250,858,436.99		2,250,858,436.99

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:  
深圳市豪鹏科技股份有限公司

会计机构负责人:

**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													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
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											253,881,970.81	253,881,970.81		253,881,970.81
(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									3,550,199.23		-3,550,199.23			
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					-303,196.83		1,952,728.18					1,649,531.35		1,649,531.35
四、本期末余额	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  
 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	2022 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				449,810,895.82				8,579,217.80	78,683,419.00	597,073,532.62
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				449,810,895.82				8,579,217.80	78,683,419.00	597,073,532.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00				923,361,618.48					-7,590,288.71	935,771,329.77
(一) 综合收益总额										-7,590,288.71	-7,590,288.71
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00				923,361,618.48						943,361,618.48
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				923,361,618.48						943,361,618.48
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											
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、本期期末余额	80,000,000.00				1,373,172,514.30				8,579,217.80	71,093,130.29	1,532,844,862.39

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  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	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										35,501,992.29	35,501,992.29
(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									3,550,199.23	-3,550,199.23	
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. 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					-303,196.83						-303,196.83
四、本期期末余额	60,000,000.00				449,810,895.82				8,579,217.80	78,683,419.00	597,073,532.62

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**

深圳市豪鹏科技股份有限公司(以下简称“豪鹏科技”或“公司”)前身为深圳市豪鹏科技有限公司(以下简称“豪鹏有限”),豪鹏有限系由潘党育、李文良、欧卫国、马文威出资组建的有限责任公司,成立于2002年10月8日。2020年11月24日,豪鹏有限股东会作出决议,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。根据公司2021年4月3日召开的第一届董事会第六次会议、2021年4月18日召开的2021年第四次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1267号《关于核准深圳市豪鹏科技股份有限公司首次公开发行股票批复》,公司首次向社会公众发行人民币普通股20,000,000股。上述验资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2022年8月31日出具了(XYZH/2022SZAA50305)《验资报告》。

截止2022年12月31日,公司的统一社会信用代码为914403007432179488,公司累计发行股本总数8,000万股,注册资本为80,000,000.00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锂离子电池、镍氢电池的研发、设计、制造和销售等。公司的实际控制人为潘党育。

本财务报表经公司董事会于2023年3月27日批准报出。

**二、 合并财务报表范围**

截至2022年12月31日止,本公司合并财务报表范围包括母公司和博科能源系统(深圳)有限公司(以下简称“博科能源”)、曙鹏科技(深圳)有限公司(以下简称“曙鹏科技”)、惠州市豪鹏科技有限公司(以下简称“惠州豪鹏”)、广东省豪鹏新能源科技有限公司(以下简称“豪鹏新能源”)、香港豪鹏科技有限公司(以下简称“香港豪鹏科技”)、香港豪鹏国际有限公司(以下简称“香港豪鹏国际”)、深圳市豪鹏供应链管理有限公司(以下简称“豪鹏供应链”)。豪鹏供应链于2022年11月8日成立。

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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及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、(十四)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

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。

## 深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

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

## 深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。

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

### 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

## 深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

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

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

值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## (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：

- (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



## 深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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服务经济利益，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

### 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：

- (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 3-5 年摊销;
- (2) 其他按 3 年摊销。

## (二十二) 合同负债

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

## (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

#### 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部的经济利益。

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



照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

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

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

## 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

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。

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

时，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

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：

- 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。

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”。

(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

公司无会计政策变更。

2、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
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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	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
深圳豪鹏	15%
曙鹏科技	15%
博科能源	15%
惠州豪鹏	15%
豪鹏新能源	25%
香港豪鹏科技	16.5%
香港豪鹏国际	16.5%
豪鹏供应链	25%

注:香港地区所得税(利得税)税率为16.5%。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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：

所有权人	证书名称	发证机关	编号	发证日期	有效期
深圳豪鹏	国家高新技术企业证书	深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局	GR202044206278	2020/12/11	三年
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	GR202244203900	2022/12/19	三年
博科能源	国家高新技术企业证书	深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局	GR202044205424	2020/12/11	三年
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	GR202144008983	2021/12/31	三年

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	224,448.80	178,772.56
银行存款	654,357,744.52	175,071,886.87
其他货币资金	351,192,096.82	271,791,970.73
<b>合计</b>	<b>1,005,774,290.14</b>	<b>447,042,630.16</b>
其中：存放在境外的款项总额	89,760,298.09	38,767,122.75

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	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票保证金	329,005,394.67	250,348,914.25
远期外汇结售保保证金	20,136,702.15	21,443,056.48
保函保证金	2,050,000.00	
<b>合计</b>	<b>351,192,096.82</b>	<b>271,791,970.73</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022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) 交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
结构性存款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(三) 衍生金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
远期外汇合同	7,358,005.99	29,524,198.39
合计	7,358,005.99	29,524,198.39

(四) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	18,545,147.98	31,672,025.35
其中: 信用等级较低的银行承兑汇票	18,545,147.98	31,672,025.35
财务公司承兑汇票	7,851,079.73	
商业承兑汇票		1,250,829.95
减: 应收票据坏账准备	128,148.58	164,614.32
合计	26,268,079.13	32,758,240.98

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
银行承兑汇票	11,474,882.00	9,030,430.98		22,886,459.09
商业承兑汇票	6,584,775.98			1,250,829.95
合计	18,059,657.98	9,030,430.98		24,137,289.04

(五) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
0-0.5年	771,489,287.91	815,425,995.42
0.5-1年	2,652,827.85	2,893,983.19
1-1.5年		783,567.02

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1.5-2年		
2-3年		979,253.04
小计	774,142,115.76	820,082,798.67
减：坏账准备	3,990,087.83	4,789,812.36
合计	770,152,027.93	815,292,986.31

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

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	774,142,115.76	100.00	3,990,087.83	0.52	770,152,027.93
其中：					
账龄分析组合	774,142,115.76		3,990,087.83		770,152,027.93
合计	774,142,115.76	100.00	3,990,087.83		770,152,027.93

按账龄组合计提坏账准备

组合计提项目

名称	2022. 12. 31			2021. 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(%)
0-0.5年	771,489,287.91	3,857,446.44	0.50	815,425,995.42	4,077,129.98	0.50
0.5-1年	2,652,827.85	132,641.39	5.00	2,893,983.19	144,699.16	5.00
1-1.5年				783,567.02	78,356.70	10.00
1.5-2年						
2-3年				979,253.04	489,626.52	50.00
合计	774,142,115.76	3,990,087.83		820,082,798.67	4,789,812.36	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021. 12. 31	本期变动金额			2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	4,789,812.36	706,410.68		1,506,135.21	3,990,087.83
合计	4,789,812.36	706,410.68		1,506,135.21	3,990,087.83

#### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年度	2021年度
实际核销的应收账款	1,506,135.21	66,000.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
深圳五洲无线股份有限公司	货款	1,265,318.34	确定无法收回	管理层审批	否	2022年12月

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 289,269,458.37 元,占应收账款年末余额合计数的比例 37.36%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,446,347.29 元。

#### 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

### (六) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收票据	12,667,672.14	22,924,846.40
其中:信用等级较高的银行承兑汇票	12,667,672.14	22,924,846.40
减:其他综合收益-公允价值变动		
合计	12,667,672.14	22,924,846.40

#### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
银行承兑汇票	17,978,078.84		52,744,165.38	
合计	17,978,078.84		52,744,165.38	

(七) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,169,262.23	93.22	22,006,869.37	92.57
1至2年	1,389,731.60	5.84	1,116,451.77	4.70
2至3年	130,518.61	0.55	452,008.12	1.90
3年以上	92,465.44	0.39	197,577.42	0.83
合计	<b>23,781,977.88</b>	<b>100.00</b>	<b>23,772,906.68</b>	<b>100.00</b>

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 17,212,053.65 元,占预付款项年末余额合计数的比例 72.37%。

(八) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	98,715,514.93	49,609,737.82
合计	<b>98,715,514.93</b>	<b>49,609,737.82</b>

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	89,398,518.34	47,376,292.45
1-2年	16,468,106.15	5,478,885.38
2-3年	4,518,496.38	1,534,080.50
3年以上	1,291,605.75	810,027.25
小计	111,676,726.62	55,199,285.58
减:坏账准备	12,961,211.69	5,589,547.76
合计	<b>98,715,514.93</b>	<b>49,609,737.82</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022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

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	111,676,726.62	100.00	12,961,211.69	11.61	98,715,514.93
其中:					
账龄分析法	111,676,726.62		12,961,211.69		98,715,514.93
<b>合计</b>	<b>111,676,726.62</b>	<b>100.00</b>	<b>12,961,211.69</b>		<b>98,715,514.93</b>

按账龄组合计提坏账准备

组合计提项目

名称	2022.12.31			2021.12.31		
	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 (%)
1年以内	89,398,518.34	4,469,925.90	5.00	47,376,292.45	2,368,814.64	5.00
1-2年	16,468,106.15	4,940,431.85	30.00	5,478,885.38	1,643,665.62	30.00
2-3年	4,518,496.38	2,259,248.19	50.00	1,534,080.50	767,040.25	50.00
3年以上	1,291,605.75	1,291,605.75	100.00	810,027.25	810,027.25	100.00
<b>合计</b>	<b>111,676,726.62</b>	<b>12,961,211.69</b>		<b>55,199,285.58</b>	<b>5,589,547.76</b>	

(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)	
2021.12.31 余额	5,589,547.76			5,589,547.76
本期计提	7,371,663.93			7,371,663.93
2022.12.31 余额	12,961,211.69			12,961,211.69

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,589,547.76	7,371,663.93			12,961,211.69
<b>合计</b>	<b>5,589,547.76</b>	<b>7,371,663.93</b>			<b>12,961,211.69</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本报告期公司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	
	2022. 12. 31	2021. 12. 31
公司往来款		311,578.50
押金及保证金	81,323,844.83	7,803,777.07
借款及备用金	7,601,901.46	7,071,303.39
代垫认证费	5,985,181.98	7,476,036.43
应收出口退税款	10,206,810.95	29,136,382.55
应收股权转让款	3,240,000.00	
其他	3,318,987.40	3,400,207.64
<b>合计</b>	<b>111,676,726.62</b>	<b>55,199,285.58</b>

(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	2022. 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
单位一	押金及保证金	15,000,000.00	1年以内	13.43	750,000.00
单位二	押金及保证金	12,261,600.00	1年以内	10.98	613,080.00
单位三	押金及保证金	20,000,000.00	1年以内	17.91	1,000,000.00
单位四	押金及保证金	10,000,000.00	1-2年	8.95	3,000,000.00
单位五	押金及保证金	13,600,000.00	1年以内	12.18	680,000.00
<b>合计</b>		<b>70,861,600.00</b>		<b>63.45</b>	<b>6,043,080.00</b>

(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	2022. 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	364,711,336.12	31,822,205.10	332,889,131.02



深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022. 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
周转材料	1,242,484.24	507,428.37	735,055.87
委托加工物资	19,771,621.21	1,018,661.85	18,752,959.36
在产品及自制半成品	108,031,053.19	306,325.93	107,724,727.26
库存商品	165,358,417.07	14,893,900.20	150,464,516.87
发出商品	29,831,983.63		29,831,983.63
<b>合计</b>	<b>688,946,895.46</b>	<b>48,548,521.45</b>	<b>640,398,374.01</b>

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
<b>合计</b>	<b>530,356,775.10</b>	<b>28,462,796.88</b>	<b>501,893,978.22</b>

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2022. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,653,874.86	20,168,330.24				31,822,205.10
周转材料	312,458.19	194,970.18				507,428.37
半成品	211,204.80	95,121.13				306,325.93
库存商品	16,285,259.03			1,391,358.83		14,893,900.20
委托加工物资		1,018,661.85				1,018,661.85
<b>合计</b>	<b>28,462,796.88</b>	<b>21,477,083.40</b>		<b>1,391,358.83</b>		<b>48,548,521.45</b>

(十) 其他流动资产

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预缴税金/待抵扣增值税	58,420,389.25	11,636,493.78
其他		2,804,528.30
<b>合计</b>	<b>58,420,389.25</b>	<b>14,441,022.08</b>

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款				1,500,000.00		1,500,000.00
减: 未实现融资收益				92,937.08		92,937.08
合计				1,407,062.92		1,407,062.92

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2021. 12. 31	权益法下确认的投资损益	2022. 12. 31	减值准备期末余额
1. 联营企业				
赣州豪鹏	33,873,803.80	5,357,397.05	39,231,200.85	
合计	33,873,803.80	5,357,397.05	39,231,200.85	

(十三) 其他非流动金融资产

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,956,889.30	19,184,997.75
其中: 权益工具投资-惠州亿鹏	13,959,997.75	13,959,997.75
权益工具投资-深圳威湃	1,996,891.55	5,225,000.00
合计	15,956,889.30	19,184,997.75

说明: 2022年1月29日, 公司与深圳威湃一号科技有限合伙企业(有限合伙)(以下简称“威湃一号”)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, 公司向威湃一号转让其持有的深圳威湃8.1%的股权。经评估, 股权转让价款3,240,000.00元。截止2022年12月31日, 公司对深圳威湃的持股比例为4.11%。

(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) 2021. 12. 31	3,369,542.76	3,369,542.76
(2) 本期增加金额		

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31	3,369,542.76	3,369,542.76
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2021.12.31	1,427,141.53	1,427,141.53
(2) 本期增加金额	160,053.30	160,053.30
—计提或摊销	160,053.30	160,053.30
(3) 本期减少金额		
(4) 2022.12.31	1,587,194.83	1,587,194.83
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	1,782,347.93	1,782,347.93
(2) 2021.12.31 账面价值	1,942,401.23	1,942,401.23

2、2022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	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	1,099,799,627.36	1,002,681,710.43
固定资产清理		
合计	1,099,799,627.36	1,002,681,710.43

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) 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) 本期增加金额	5,456,803.26	243,187,881.51	484,431.12	6,527,142.61	255,656,258.50
—购置		42,426,533.91	484,431.12	5,341,957.02	48,252,922.05
—在建工程转入	5,456,803.26	119,106,268.01		1,185,185.59	125,748,256.86
—租赁转入		81,655,079.59			81,655,079.59
(3) 本期减少金额		13,775,788.18	148,800.00	1,266,031.24	15,190,619.42
—处置或报废		13,775,788.18	148,800.00	1,266,031.24	15,190,619.42
(4) 2022.12.31	266,919,780.03	1,142,857,212.62	15,824,576.93	86,553,726.99	1,512,155,296.57
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	43,094,394.85	164,933,767.39	9,445,245.96	47,909,007.83	265,382,416.03
(2) 本期增加金额	13,223,692.87	130,303,026.07	1,382,972.05	9,794,519.44	154,704,210.43

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
一计提	13,223,692.87	94,135,517.30	1,382,972.05	9,794,519.44	118,536,701.66
一租赁转入		36,167,508.77			36,167,508.77
(3)本期减少金额		8,400,421.83	141,360.00	1,130,735.54	9,672,517.37
一处置或报废		8,400,421.83	141,360.00	1,130,735.54	9,672,517.37
(4) 2022.12.31	56,318,087.72	286,836,371.63	10,686,858.01	56,572,791.73	410,414,109.09
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31		3,518,674.04		106,856.99	3,625,531.03
(2)本期增加金额		31,189.44			31,189.44
一其他增加		31,189.44			31,189.44
(3)本期减少金额		1,684,480.12		30,680.23	1,715,160.35
一处置或报废		1,684,480.12		30,680.23	1,715,160.35
(4) 2022.12.31		1,865,383.36		76,176.76	1,941,560.12
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	210,601,692.31	854,155,457.63	5,137,718.92	29,904,758.50	1,099,799,627.36
(2) 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

### 3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	13,617,845.51	6,253,475.72	944,234.58	6,420,135.21
电子设备及其他	2,421,598.42	2,136,906.94	62,513.02	222,178.46
合计	16,039,443.93	8,390,382.66	1,006,747.60	6,642,313.67

4、期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、期末公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、期末公司无未办妥产权证书的固定资产情况

### (十六) 在建工程

#### 1、在建工程及工程物资

项目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	682,810,443.76	220,017,333.36
工程物资		
合计	682,810,443.76	220,017,333.36

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022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	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑及装修工程	658,455,028.75		658,455,028.75	132,311,106.93		132,311,106.93
设备工程	24,355,415.01		24,355,415.01	87,706,226.43		87,706,226.43
合计	682,810,443.76		682,810,443.76	220,017,333.36		220,017,333.36

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021. 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	2022. 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
潼湖一期	1,035,476,600.00	114,394,890.23	361,625,262.00			476,020,152.23	45.97	45.97	8,644,450.05	7,871,592.96		自筹资金、募集资金
潼湖二期	553,134,500.00		177,233,867.10			177,233,867.10	32.04	32.04				自筹资金、募集资金
合计		114,394,890.23	538,859,129.10			653,254,019.33			8,644,450.05	7,871,592.96		

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 2021.12.31 余额	74,452,790.54	81,625,302.91	156,078,093.45
(2) 本期增加金额	1,037,732.72		1,037,732.72
— 新增租赁	992,612.61		992,612.61
— 其他增加	45,120.11		45,120.11
(3) 本期减少金额		81,625,302.91	81,625,302.91
— 转出至固定资产		81,625,302.91	81,625,302.91
(4) 2022.12.31 余额	75,490,523.26		75,490,523.26
2. 累计折旧			
(1) 2021.12.31 余额	25,613,515.72	31,035,406.87	56,648,922.59
(2) 本期增加金额	30,250,958.96	5,103,814.06	35,354,773.02
— 计提	30,243,438.94	5,103,814.06	35,347,253.00
— 其他增加	7,520.02		7,520.02
(3) 本期减少金额		36,139,220.93	36,139,220.93
— 转出至固定资产		36,139,220.93	36,139,220.93
(4) 2022.12.31 余额	55,864,474.68		55,864,474.68
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31 余额		31,189.44	31,189.44
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额		31,189.44	31,189.44
— 转出至固定资产		31,189.44	31,189.44
(4) 2022.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	19,626,048.58		19,626,048.58
(2) 2021.12.31 账面价值	48,839,274.82	50,558,706.60	99,397,981.42

(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) 2021.12.31	164,574,102.00	8,970,532.95	173,544,634.95
(2) 本期增加金额		6,925,486.08	6,925,486.08

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
一购置		6,925,486.08	<b>6,925,486.08</b>
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31	164,574,102.00	15,896,019.03	<b>180,470,121.03</b>
2. 累计摊销			
(1) 2021.12.31	7,577,651.15	3,657,830.85	<b>11,235,482.00</b>
(2) 本期增加金额	3,942,974.61	3,099,193.36	<b>7,042,167.97</b>
一计提	3,942,974.61	3,099,193.36	<b>7,042,167.97</b>
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31	11,520,625.76	6,757,024.21	<b>18,277,649.97</b>
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	153,053,476.24	9,138,994.82	<b>162,192,471.06</b>
(2) 2021.12.31 账面价值	156,996,450.85	5,312,702.10	<b>162,309,152.95</b>

(十九) 长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2022.12.31
装修费	21,795,742.91	7,623,325.30	11,986,631.39	17,432,436.82
其他	10,095,561.78	6,202,783.19	5,691,318.36	10,607,026.61
合计	<b>31,891,304.69</b>	<b>13,826,108.49</b>	<b>17,677,949.75</b>	<b>28,039,463.43</b>

(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

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
资产减值准备	67,569,529.67	10,254,375.81	42,482,423.77	6,419,114.45
内部交易未实现利润	2,400,909.35	360,136.40	2,418,450.07	362,767.51
汇算清缴前未发放的薪酬	106,072,532.81	15,992,645.36	96,152,871.60	14,422,930.74
递延收益-政府补助	46,609,704.73	6,991,455.71	41,749,242.33	6,262,386.35
未实现的公允价值变动损益	25,457,780.30	3,818,667.05		
股份支付	38,295,348.20	5,744,302.23	38,295,348.20	5,744,302.23

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022.12.31		2021.12.31	
	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
可弥补亏损	100,309,779.12	16,218,651.78	50,580,528.75	8,345,787.25
新旧租赁准则费用差异	2,057,881.73	308,682.26	2,736,899.07	410,534.86
其他			702,237.20	175,559.30
合计	388,773,465.91	59,688,916.60	275,118,000.99	42,143,382.69

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
加速折旧的固定资产	88,000,643.07	13,200,096.46	96,024,660.73	14,403,699.11
未实现的公允价值变动损益	7,358,005.99	1,103,700.90	29,524,198.39	4,428,629.76
未实现的投资收益	1,742,068.60	261,310.29	4,503,207.93	675,481.19
合计	97,100,717.66	14,565,107.65	130,052,067.05	19,507,810.06

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、公司期末无未确认递延所得税资产

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

公司未确认递延所得税资产的未弥补亏损主要系由香港豪鹏科技产生，可弥补亏损无期限限制。

(二十一) 其他非流动资产

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程/设备款等	55,502,343.61		55,502,343.61	29,342,283.16		29,342,283.16
合计	55,502,343.61		55,502,343.61	29,342,283.16		29,342,283.16

(二十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
保证借款 <sup>*1</sup>	59,000,000.00	51,000,000.00



深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022.12.31	2021.12.31
保证+抵押借款		6,375,700.00
保证+质押借款*2	30,000,000.00	
合计	89,000,000.00	57,375,700.00

说明：

\*1：于2022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2022年12月31日，本公司法人及下属子公司为该借款提供保证，子公司专利权作为质押物提供担保。

## 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	2022.12.31	2021.12.31
远期外汇合同	25,457,780.30	
合计	25,457,780.30	

### (二十四) 应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	904,790,389.44	702,210,637.37
合计	904,790,389.44	702,210,637.37

### (二十五) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
材料及货款	410,683,005.68	458,429,296.85
委外加工费	13,415,137.64	38,603,042.25
设备及工程款	289,023,790.65	298,380,592.08
费用及其他	744,528.12	10,531,823.14
合计	713,866,462.09	805,944,754.32

#### 2、期末公司无账龄超过一年的重要应付账款

### (二十六) 合同负债

#### 1、合同负债情况

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预收货款	5, 526, 720. 41	1, 429, 401. 12
销售返利	23, 138, 270. 64	36, 401, 088. 09
合计	28, 664, 991. 05	37, 830, 489. 21

(二十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
短期薪酬	97, 397, 829. 14	615, 225, 686. 41	591, 683, 933. 87	120, 939, 581. 68
离职后福利-设定提存计划	3, 679. 20	22, 824, 772. 69	22, 825, 772. 08	2, 679. 81
合计	97, 401, 508. 34	638, 050, 459. 10	614, 509, 705. 95	120, 942, 261. 49

2、短期薪酬列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	97, 397, 829. 14	582, 583, 806. 89	559, 042, 054. 35	120, 939, 581. 68
(2) 职工福利费		16, 041, 865. 18	16, 041, 865. 18	
(3) 社会保险费		6, 731, 968. 42	6, 731, 968. 42	
其中: 医疗保险费		5, 705, 085. 50	5, 705, 085. 50	
工伤保险费		670, 490. 19	670, 490. 19	
生育保险费		356, 392. 73	356, 392. 73	
(4) 住房公积金		8, 112, 217. 87	8, 112, 217. 87	
(5) 工会经费和职工教育经费		1, 755, 828. 05	1, 755, 828. 05	
合计	97, 397, 829. 14	615, 225, 686. 41	591, 683, 933. 87	120, 939, 581. 68

3、设定提存计划列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
基本养老保险	3, 679. 20	22, 150, 919. 07	22, 151, 918. 46	2, 679. 81
失业保险费		673, 853. 62	673, 853. 62	
合计	3, 679. 20	22, 824, 772. 69	22, 825, 772. 08	2, 679. 81

(二十八) 应交税费

税费项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
增值税		421, 316. 23
企业所得税	6, 593, 016. 48	9, 954, 413. 83

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022. 12. 31	2021. 12. 31
城建税	1,353,035.64	773,315.06
教育费附加	528,873.05	331,420.74
地方教育附加	350,099.71	220,947.17
个人所得税	3,004,841.09	1,287,191.38
印花税及其他	80,000.00	72,404.19
<b>合计</b>	<b>11,909,865.97</b>	<b>13,061,008.60</b>

(二十九) 其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付利息	1,051,313.74	844,795.21
应付股利		
其他应付款项	60,482,970.45	46,671,947.65
<b>合计</b>	<b>61,534,284.19</b>	<b>47,516,742.86</b>

1、应付利息

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
分期付息到期还本的长期借款利息	925,730.40	782,737.41
短期借款应付利息	125,583.34	62,057.80
<b>合计</b>	<b>1,051,313.74</b>	<b>844,795.21</b>

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
业务拓展及服务费	8,613,323.82	21,903,254.76
预提费用	27,300,082.96	19,935,639.11
定金、押金及保证金	18,908,330.40	572,435.00
其他	5,661,233.27	4,260,618.78
<b>合计</b>	<b>60,482,970.45</b>	<b>46,671,947.65</b>

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31
一年内到期的长期借款	108,980,000.00	
一年内到期的长期应付职工薪酬	24,697,822.21	12,296,967.96
一年内到期的租赁负债	20,430,733.32	52,685,201.55
<b>合计</b>	<b>154,108,555.53</b>	<b>64,982,169.51</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(三十一) 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
已背书未到期的信用等级较低的应收票据	9,030,430.98	24,137,289.04
其他		1,419,072.61
<b>合计</b>	<b>9,030,430.98</b>	<b>25,556,361.65</b>

(三十二) 长期借款

长期借款分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
保证+抵押借款	410,818,924.86	362,263,616.91
保证借款	33,486,300.00	78,990,000.00
<b>合计</b>	<b>444,305,224.86</b>	<b>441,253,616.91</b>

说明：于2022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、机器设备为该借款提供抵押担保。

(三十三) 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁房屋及设备	21,721,790.41	72,873,008.85
减：一年内到期的租赁负债	20,430,733.32	52,685,201.55
<b>合计</b>	<b>1,291,057.09</b>	<b>20,187,807.30</b>

(三十四) 长期应付职工薪酬

项目	2022.12.31	2021.12.31
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	33,349,074.31	52,665,698.80
<b>合计</b>	<b>33,349,074.31</b>	<b>52,665,698.80</b>

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2022年12月31日一年以上留存的递延奖金30,859,302.08元。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

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。第一批关键人才服务激励奖将于2023年初发放,于2022年12月31日一年以上留存的长期服务奖2,489,772.23元。

(三十五) 递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	42,882,898.56	16,504,541.00	14,895,277.62	44,492,161.94	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	42,882,898.56	16,504,541.00	14,895,277.62	44,492,161.94	

说明:涉及政府补助的项目详见本附注“六、(六十一)政府补助”。

(三十六) 股本

项目	2021.12.31	本期变动增(+)减(-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

说明:根据公司2021年4月3日召开的第一届董事会第六次会议、2021年4月18日召开的2021年第四次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1267号《关于核准深圳市豪鹏科技股份有限公司首次公开发行股票批复》,公司首次向社会公众发行人民币普通股20,000,000股。每股面值1元,每股发行价格为52.19元,募集资金总额为人民币1,043,800,000.00元,扣除发行费用人民币100,438,381.52元(不含税),募集资金净额为人民币943,361,618.48元。上述验资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2022年8月31日出具了(XYZH/2022SZAA50305)《验资报告》。

(三十七) 资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价(股本溢价)	411,515,547.65	923,361,618.48		1,334,877,166.13
其他资本公积	38,295,348.17			38,295,348.17

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
合计	449, 810, 895. 82	923, 361, 618. 48		1, 373, 172, 514. 30

说明：详见本附注五、(三十六) 股本说明。

(三十八) 其他综合收益

项目	2021. 12. 31	本期发生额		2022. 12. 31
		本期所得税前发生额	税后归属于母公司	
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	-15, 621, 783. 88	-4, 704, 235. 83	-4, 704, 235. 83	-20, 326, 019. 71
其中：外币财务报表折算差额	-15, 621, 783. 88	-4, 704, 235. 83	-4, 704, 235. 83	-20, 326, 019. 71
其他综合收益合计	-15, 621, 783. 88	-4, 704, 235. 83	-4, 704, 235. 83	-20, 326, 019. 71

(三十九) 盈余公积

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
法定盈余公积	8, 579, 217. 80			8, 579, 217. 80
合计	8, 579, 217. 80			8, 579, 217. 80

(四十) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	650, 306, 428. 21	399, 974, 656. 63
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	650, 306, 428. 21	399, 974, 656. 63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	159, 126, 296. 39	253, 881, 970. 81
减：提取法定盈余公积		3, 550, 199. 23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转入资本公积		
期末未分配利润	809, 432, 724. 60	650, 306, 428. 21

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022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) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,472,905,598.35	2,760,182,574.21	3,282,887,057.73	2,613,706,568.35
其他业务	32,706,837.77	6,332,484.66	35,108,410.69	12,065,418.37
合计	3,505,612,436.12	2,766,515,058.87	3,317,995,468.42	2,625,771,986.72

2、主营业务收入和主营业务成本按产品分类

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
软包锂离子电池	1,807,441,770.96	1,423,261,674.93	1,793,729,479.96	1,355,501,134.88
圆柱锂离子电池	1,062,048,656.57	825,361,303.28	920,304,193.57	754,549,730.50
镍氢电池	603,415,170.82	511,559,596.00	568,853,384.20	503,655,702.97
合计	3,472,905,598.35	2,760,182,574.21	3,282,887,057.73	2,613,706,568.35

(四十二) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	5,099,087.49	6,223,653.51
教育费附加	2,077,557.72	2,667,280.08
地方教育费附加	1,477,166.37	1,778,186.71
房产税	2,057,806.82	1,869,531.02
土地使用税	359,727.03	359,727.53
印花税及其他	3,295,939.94	2,087,069.57
合计	14,367,285.37	14,985,448.42

(四十三) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	36,989,055.29	31,205,555.59
业务拓展及服务费	19,060,281.93	36,918,436.79
保险费	7,469,389.87	7,606,172.84
业务招待费	5,015,839.28	4,546,727.21
差旅费	2,096,055.07	1,652,376.78
其他	15,481,428.51	6,931,464.82

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022年度	2021年度
合计	86,112,049.95	88,860,734.03

(四十四) 管理费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	136,582,025.27	93,098,173.22
咨询服务费	18,170,490.45	16,556,657.90
房租水电费	2,244,238.28	3,662,076.03
折旧与摊销	30,252,144.81	25,167,112.22
业务招待费	7,592,296.43	7,195,834.03
办公费	23,158,959.42	23,354,316.98
中介机构费	3,903,713.29	948,741.84
残保金	1,817,460.53	1,470,209.88
其他	12,490,161.32	11,522,728.67
合计	236,211,489.80	182,975,850.77

(四十五) 研发费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	144,701,568.61	126,859,857.87
材料及动力	38,985,220.05	28,627,373.83
检测检验费	1,888,417.74	7,103,854.10
折旧与摊销	14,293,244.04	8,879,198.99
租金及水电费	6,808,302.17	1,958,190.40
设备租赁及维护费	989,259.38	1,275,955.01
技术服务费	1,860,832.98	1,139,485.65
其他	5,468,811.93	4,780,407.22
合计	214,995,656.90	180,624,323.07

(四十六) 财务费用

项目	2022年度	2021年度
利息费用	32,205,698.46	24,421,416.68
其中：租赁负债利息费用	3,585,019.77	7,438,435.30
减：利息收入	7,194,407.30	4,198,103.28
汇兑损益	-61,552,095.70	22,650,911.08
贴息及现金折扣	2,132,709.83	2,025,313.60
手续费及其他	2,792,716.25	1,947,510.42
合计	-31,615,378.46	46,847,048.50



深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(四十七) 其他收益

项目	2022年度	2021年度
政府补助	29,345,912.66	21,367,038.99
合计	29,345,912.66	21,367,038.99

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022年度	2021年度	与资产相关 /与收益相关
锂离子电池生产线技术改造项目	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	999,999.96	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	与资产相关
便携式储能箱产业化项目	1,907,391.52	592,563.87	与资产相关
2021年绿色低碳扶持计划第一批	775,303.20	387,651.60	与资产相关
4.5V高电压高能量密度锂离子电池关键技术研发项目	239,223.96	239,223.96	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	353,662.92	611,287.32	与资产相关
圆柱锂电池PACK生产线智能升级改造	720,752.24	1,222,397.49	与资产相关
2019年产业发展专项资金-技术改造资助	549,999.96	549,999.96	与资产相关
深圳市工业设计中心资助计划	48,933.35	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	90,725.16	与资产相关
2020年绿色低碳扶持计划第一批	1,451,364.84	1,451,364.84	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	654,000.00	与资产相关
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	340,073.88	与资产相关
工信局2020年产业发展专项资金	1,224,827.64	1,224,827.64	与资产相关
2020年产业专项资金-技术中心资助类	2,598,395.74	599,333.24	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	265,142.16	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
重20180087高性能稀土镁基储氢合金关键技术研发	329,272.56	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2016-工业转型升级强基工程(第三批)	212,626.68	531,566.55	与资产相关
产业发展专项资金-企业技术改造类2020年第一批	999,999.96	249,999.99	与资产相关
深圳市科创委技术攻关资助款(50万)-第一期	41,666.70		与资产相关
深圳市龙岗区工业和信息化局2020年区经发资金技术改造专项扶持项目	15,983.31		与资产相关

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022年度	2021年度	与资产相关 /与收益相关
2022年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	770,431.32		与资产相关
2022年绿色低碳扶持	179,500.56		与资产相关
出口信用保险保费资助	1,587,283.00	1,869,153.00	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	85,000.00	45,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励性资助	229,000.00	300,000.00	与收益相关
个税手续费返还	559,071.46	247,682.55	与收益相关
工商业用电降成本资助	505,298.14	835,182.36	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
技术倍增专项项目补贴		70,000.00	与收益相关
企业复工复产奖励		20,000.00	与收益相关
企业研究开发资助	155,000.00	824,000.00	与收益相关
稳岗补贴	515,432.28	289,967.62	与收益相关
专利补贴	6,000.00	245,000.00	与收益相关
产业发展专项资金-工业稳增长奖励	2,721,700.00	946,120.00	与收益相关
企业扩产增效扶持计划资助		2,570,000.00	与收益相关
境外展览重点支持项目资助		891,667.00	与收益相关
科技企业研发投入激励		534,295.00	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	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	116,031.87	500,000.00	与收益相关
龙岗区经发资金技术改造专项扶持项目	302,600.00		与收益相关
2022年科创委高新技术企业培育资助	1,200,000.00		与收益相关
企业所得税代扣代缴手续费返还	648,402.62		与收益相关
2022年科技创新专项资金(2019年企业研发投入激励)	446,800.00		与收益相关
出站博士后留(来)深科研资助	100,000.00		与收益相关
惠城区知识产权质押融资贴息项目知识产权专项资金	200,000.00		与收益相关
2020年展会扶持资金	30,000.00		与收益相关
工业企业防疫消杀支出补贴	200,000.00		与收益相关
扩岗补助	112,500.00		与收益相关
企业深港跨境水路运输补贴	14,481.00		与收益相关
一次性留工培训补助	2,149,465.00		与收益相关
2020年惠州商务发展专项资金	8,069.67		与收益相关
2022就业专项资金补贴	400,000.00		与收益相关

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022年度	2021年度	与资产相关 /与收益相关
2022年龙华区产业发展专项资金-防疫用品及设备支持项目资助类	177,300.00		与收益相关
工业互联网发展扶持	1,370,000.00		与收益相关
中央财政2022年外经贸发展专项资金	511,200.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>29,345,912.66</b>	<b>21,367,038.99</b>	

(四十八) 投资收益

项目	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,357,397.05	4,203,391.41
处置股权投资产生的投资收益	11,891.55	11,613,714.42
远期外汇结售汇投资收益	-22,473,919.00	59,180,081.00
<b>合计</b>	<b>-17,104,630.40</b>	<b>74,997,186.83</b>

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年度	2021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	-47,623,972.70	-5,036,746.68
<b>合计</b>	<b>-47,623,972.70</b>	<b>-5,036,746.68</b>

(五十) 信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
应收账款坏账损失	-516,325.28	-439,188.08
应收票据减值损失	36,465.74	-104,873.12
其他应收款坏账损失	-7,346,197.61	733,029.98
<b>合计</b>	<b>-7,826,057.15</b>	<b>188,968.78</b>

(五十一) 资产减值损失

项目	2022年度	2021年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,085,724.57	-865,982.23
固定资产减值损失		-124,544.08
使用权资产减值损失		-31,189.44
<b>合计</b>	<b>-20,085,724.57</b>	<b>-1,021,715.75</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(五十二) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2022年度	2021年度	2022年度	2021年度
固定资产处置	-313,616.75	-279,666.49	-313,616.75	-279,666.49
合计	-313,616.75	-279,666.49	-313,616.75	-279,666.49

(五十三) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2022年度	2021年度	2022年度	2021年度
非流动资产毁损报废损失	2,999.32	942,789.29	2,999.32	942,789.29
罚款/违约金收入等	73,910.08	384,391.42	73,910.08	384,391.42
其他	1,734,520.49	2,121,245.80	1,734,520.49	2,121,245.80
合计	1,811,429.89	3,448,426.51	1,811,429.89	3,448,426.51

(五十四) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2022年度	2021年度	2022年度	2021年度
对外捐赠	2,222,944.72	2,120,243.76	2,222,944.72	2,120,243.76
非流动资产毁损报废损失	2,390,623.30	1,704,134.57	2,390,623.30	1,704,134.57
其他	1,201,155.61	1,483,662.04	1,201,155.61	1,483,662.04
合计	5,814,723.63	5,308,040.37	5,814,723.63	5,308,040.37

(五十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	14,078,556.41	21,498,608.18
递延所得税费用	-21,789,961.76	-9,095,050.26
合计	-7,711,405.35	12,403,557.92

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年度	2021年度
利润总额	151,414,891.04	266,285,528.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	22,712,233.66	39,942,829.31
子公司适用不同税率的影响	315,502.00	-397,555.45

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022年度	2021年度
调整以前期间所得税的影响	-2,821.01	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,564,514.71	843,783.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,057,493.65	-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	-31,412.26	-288,653.58
研发加计扣除	-25,209,365.98	-22,354,422.72
其他(未实现的投资收益等)	-1,002,562.82	-567,566.49
所得税费用	-7,711,405.35	12,403,557.92

## (五十六) 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	2022年度	2021年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	159,126,296.39	253,881,970.81
本公司发行在外普通股的加权平均数	66,666,666.67	60,000,000.00
基本每股收益	2.39	4.23
其中：持续经营基本每股收益	2.39	4.23
终止经营基本每股收益		

### 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	2022年度	2021年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	159,126,296.39	253,881,970.81
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	66,666,666.67	60,000,000.00
稀释每股收益	2.39	4.23
其中：持续经营稀释每股收益	2.39	4.23
终止经营稀释每股收益		

(五十七) 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	2022 年度	2021 年度
利息收入	8,601,470.22	4,069,381.88
政府补助	30,955,176.04	31,177,283.53
保证金、押金、定金等	18,335,895.41	5,523,437.82
其他	4,699,899.51	2,505,637.22
<b>合计</b>	<b>62,592,441.18</b>	<b>43,275,740.45</b>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
手续费	2,792,716.25	1,947,510.42
付现费用	138,793,579.95	176,086,186.19
保证金、押金、定金等	73,520,067.76	1,777,088.59
其他	3,424,100.34	3,603,905.80
<b>合计</b>	<b>218,530,464.30</b>	<b>183,414,691.00</b>

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
远期外汇结售保证金	1,306,354.33	
<b>合计</b>	<b>1,306,354.33</b>	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
远期外汇结售投资损失及保证金	22,473,919.00	2,659,910.70
<b>合计</b>	<b>22,473,919.00</b>	<b>2,659,910.70</b>

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
发行费用	24,998,684.41	
租赁	57,586,475.00	76,486,803.33
<b>合计</b>	<b>82,585,159.41</b>	<b>76,486,803.33</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

(五十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	159,126,296.39	253,881,970.81
加：信用减值损失	7,826,057.15	-188,968.78
资产减值准备	20,085,724.57	1,021,715.75
投资性房地产折旧	160,053.30	160,053.31
固定资产折旧	118,536,701.66	76,199,729.48
使用权资产折旧	35,347,253.00	32,886,784.48
无形资产摊销	3,528,654.75	2,427,557.46
长期待摊费用摊销	17,677,949.75	13,555,921.45
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）	313,616.75	279,666.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,387,623.98	761,345.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	47,623,972.70	5,036,746.68
财务费用（收益以“-”号填列）	45,058,617.51	20,803,251.52
投资损失（收益以“-”号填列）	17,104,630.40	-74,997,186.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,545,533.91	-16,345,810.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,942,702.41	7,378,983.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-158,590,120.35	-134,473,893.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-211,836,067.12	-297,103,766.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	251,199,802.18	230,911,415.24
其他	1,609,263.38	9,810,244.54
经营活动产生的现金流量净额	334,671,793.68	132,005,760.49
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	654,582,193.32	175,250,659.43
减：现金的期初余额	175,250,659.43	274,630,901.86
加：现金等价物的期末余额		

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022年度	2021年度
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	479,331,533.89	-99,380,242.43

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	654,582,193.32	175,250,659.43
其中：库存现金	224,448.80	178,772.56
可随时用于支付的银行存款	654,357,744.52	175,071,886.87
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	654,582,193.32	175,250,659.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## (五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2022.12.31	2021.12.31	
货币资金	351,192,096.82	271,791,970.73	票据保证金、远期外汇结售保证金等
固定资产	167,648,886.99	138,205,881.35	借款抵押
无形资产	135,445,561.63	82,740,173.44	借款抵押
投资性房地产	1,782,347.93	1,942,401.23	借款抵押
合计	656,068,893.37	494,680,426.75	

## (六十) 外币货币性项目

### 1、外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			142,350,404.25
其中：美元	19,050,021.93	6.9646	132,675,810.68
港币	10,783,544.82	0.8933	9,632,617.07
欧元	5,655.00	7.4229	41,976.50
应收账款			518,072,947.50
其中：美元	74,196,070.38	6.9646	516,746,060.63
港币	1,485,426.44	0.8933	1,326,886.87
应付账款			753,795.27
其中：美元	9,508.41	6.9646	66,222.29
欧元	92,628.62	7.4229	687,572.98



深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
其他应收款			5,080,033.83
其中：美元	713,119.65	6.9646	4,966,593.11
港币	113,699.20	0.8933	101,564.08
欧元	1,600.00	7.4229	11,876.64
其他应付款			21,866,233.68
其中：美元	2,959,579.88	6.9646	20,612,290.03
港币	1,403,767.79	0.8933	1,253,943.65

(六十一) 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
			2022年度	2021年度	
锂离子电池生产线技术改造项目	252,000.00	递延收益	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	1,999,999.92	递延收益	999,999.96	999,999.96	其他收益
普：20150213 采用硅碳负极的聚合物锂离子电池的研发	187,497.01	递延收益		187,497.01	其他收益
便携式储能箱产业化项目	2,499,955.39	递延收益	1,907,391.52	592,563.87	其他收益
2021年绿色低碳扶持计划第一批	1,162,954.80	递延收益	775,303.20	387,651.60	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	478,447.92	递延收益	239,223.96	239,223.96	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	964,950.24	递延收益	353,662.92	611,287.32	其他收益
圆柱锂电池 PACK 生产线智能升级改造	1,943,149.73	递延收益	720,752.24	1,222,397.49	其他收益
2019年产业发展专项资金-技术改造资助	1,099,999.92	递延收益	549,999.96	549,999.96	其他收益
深圳市工业设计中心资助计划	166,373.39	递延收益	48,933.35	117,440.04	其他收益
锂离子电池生产线设备更新项目	181,450.32	递延收益	90,725.16	90,725.16	其他收益
2020年绿色低碳扶持计划第一批	2,902,729.68	递延收益	1,451,364.84	1,451,364.84	其他收益
技术改造-小型锂离子电池生产工艺及装	1,308,000.00	递延收益	654,000.00	654,000.00	其他收益

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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
			2022年度	2021年度	
备技术改造项目					
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	680,147.76	递延收益	340,073.88	340,073.88	其他收益
工信局2020年产业发展专项资金	2,449,655.28	递延收益	1,224,827.64	1,224,827.64	其他收益
2020年产业专项资金-技术中心资助类	3,197,728.98	递延收益	2,598,395.74	599,333.24	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	441,903.60	递延收益	265,142.16	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
重20180087高性能稀土镁基储氢合金关键技术研发	439,030.07	递延收益	329,272.56	109,757.51	其他收益
战略性新兴产业和未来发展专项资金2016-工业转型升级强基工程(第三批)	744,193.23	递延收益	212,626.68	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	1,249,999.95	递延收益	999,999.96	249,999.99	其他收益
深圳市科创委技术攻关资助款(50万)-第一期	41,666.70	递延收益	41,666.70		其他收益
深圳市龙岗区工业和信息化局2020年区经发资金技术改造专项扶持项目	15,983.31	递延收益	15,983.31		其他收益
2022年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目	770,431.32	递延收益	770,431.32		其他收益
2022年绿色低碳扶持	179,500.56	递延收益	179,500.56		其他收益

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
		2022年度	2021年度	
研发补助	2,279,000.00	1,455,000.00	824,000.00	其他收益
稳岗补贴	1,050,899.90	515,432.28	535,467.62	其他收益
电费补贴	1,340,480.50	505,298.14	835,182.36	其他收益

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	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
		2022年度	2021年度	
专项发展资金	11,074,116.54	6,353,701.54	4,720,415.00	其他收益
信保补助	3,456,436.00	1,587,283.00	1,869,153.00	其他收益
其他	5,904,269.63	4,033,920.08	1,870,349.55	其他收益

(六十二) 租赁

1、作为承租人

项目	2022年度
租赁负债的利息费用	2,844,489.39
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	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	35,573,975.87
售后租回交易产生的相关损益	740,530.38
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	22,012,500.00

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	21,003,172.80
1至2年	1,547,682.14
合计	22,550,854.94

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

本报告期未发生的同一控制下企业合并

(三) 其他原因的合并范围变动

2022年11月8日，公司新设立全资子公司深圳市豪鹏供应链管理有限公司，截止2022年12月31日，该子公司未实际开展业务。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022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)

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	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港豪鹏科技	香港	香港	贸易		100.00	同一控制下企业合并
惠州豪鹏	惠州	惠州	锂电池	20.00	80.00	设立
曙鹏科技	深圳	深圳	锂电池	100.00		设立
博科能源	深圳	深圳	锂电池	100.00		设立
香港豪鹏国际	香港	香港	贸易	100.00		设立
豪鹏新能源	惠州	惠州	锂电池	100.00		设立
豪鹏供应链	深圳	深圳	供应链管理	100.00		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	持股比例(%)		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
				直接	间接		
赣州市豪鹏科技有限公司(以下简称“赣州豪鹏”)	赣州	赣州	废电回收	31.29		权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

2022年12月31日/2022年度

项目	赣州豪鹏
流动资产	73,659,475.35
非流动资产	87,295,062.15
资产合计	160,954,537.50
流动负债	35,903,423.76
非流动负债	500,000.00
负债合计	36,403,423.76
归属于母公司股东权益	124,551,113.74
按持股比例计算的净资产份额	39,231,200.85
对联营企业权益投资的账面价值	39,231,200.85
营业收入	275,209,932.56

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022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
净利润	17,119,566.22
综合收益总额	17,119,566.22

## 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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、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。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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) 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	2022.12.31				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	89,000,000.00				89,000,000.00
衍生金融负债	25,457,780.30				25,457,780.30
应付票据	904,790,389.44				904,790,389.44
应付账款	713,866,462.09				713,866,462.09
其他应付款	61,534,284.19				61,534,284.19
其他流动负债	9,030,430.98				9,030,430.98
长期借款(含一年内到期)	108,980,000.00	19,790,000.00	310,559,543.86	113,955,681.00	553,285,224.86
租赁负债(含一年内到期)	20,430,733.32	1,291,057.09			21,721,790.41
<b>合计</b>	<b>1,933,090,080.32</b>	<b>21,081,057.09</b>	<b>310,559,543.86</b>	<b>113,955,681.00</b>	<b>2,378,686,362.27</b>

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
应付票据	702,210,637.37				702,210,637.37
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
其他流动负债	25,556,361.65				25,556,361.65
长期借款		195,226,400.00	246,027,216.91		441,253,616.91
租赁负债(含一年内到期)	52,685,201.55	20,187,807.30			72,873,008.85
<b>合计</b>	<b>1,691,289,397.75</b>	<b>215,414,207.30</b>	<b>246,027,216.91</b>		<b>2,152,730,821.96</b>

### (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	
	2022.12.31	2021.12.31
上升100个基点	-6,422,852.25	-4,986,293.17
下降100个基点	6,422,852.25	4,986,293.17

#### 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	2022.12.31			2021.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	132,675,810.68	9,674,593.57	<b>142,350,404.25</b>	39,364,688.10	5,076,972.71	<b>44,441,660.81</b>
应收账款	516,746,060.63	1,326,886.87	<b>518,072,947.50</b>	556,078,822.32	20,905,671.63	<b>576,984,493.95</b>
其他应收款	4,966,593.11	113,440.72	<b>5,080,033.83</b>	3,453,893.69	112,397.08	<b>3,566,290.77</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022. 12. 31			2021. 12. 31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应付账款	66,222.29	687,572.98	753,795.27	18,391,416.94		18,391,416.94
其他应付款	20,612,290.03	1,253,943.65	21,866,233.68	12,286,226.03	8,646,292.14	20,932,518.17
合计	675,066,976.74	13,056,437.79	688,123,414.53	629,575,047.08	34,741,333.56	664,316,380.64

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	
	2022. 12. 31	2021. 12. 31
上升5%	32,144,167.83	29,283,425.52
下降5%	-32,144,167.83	-29,283,425.52

## 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	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产		100,000,000.00		100,000,000.00
衍生金融资产		7,358,005.99		7,358,005.99
应收款项融资			12,667,672.14	12,667,672.14
其他非流动金融资产			15,956,889.30	15,956,889.30
其中：权益工具投资			15,956,889.30	15,956,889.30



深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额		107,358,005.99	28,624,561.44	135,982,567.43
衍生金融负债		25,457,780.30		25,457,780.30
持续以公允价值计量的负债总额		25,457,780.30		25,457,780.30

(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金融机构产品账单信息披露报告作为公允价值的确定依据。

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

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。

(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”。

(四) 其他关联方情况

## 深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
潘党育	实际控制人
尹周涛	实际控制人之配偶
深圳市锐革实业发展有限公司	曾经持股公司5%以上股东周自革 <sup>*3</sup> 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 <sup>*2</sup>	本公司独立董事唐有根 <sup>*1</sup> 担任独立董事的企业

说明:

\*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:根据深圳证券交易所于2022年1月7日颁布的《深圳证券交易所股票上市规则》(2022年修订)“6.3.3具有以下情形之一的法人(或者其他组织),为上市公司的关联法人(或者其他组织):(三)关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事(不含同为双方的独立董事)、高级管理人员的,除上市公司、控股子公司及控制的其他主体以外的法人(或者其他组织)”的规定,自2022年1月7日起,公司独立董事唐有根担任独立董事的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)不属于公司关联方认定范畴。

\*3:周自革自2022年9月5日起持股公司4.77%股权,不再视为公司的关联方,关联交易参照列示。

### (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	2022年度	2021年度
深圳威湃	开发服务采购		1,415,094.00
湖南长远锂科股份有限公司	材料采购	1,228,080.00	37,777,916.26

注:湖南长远锂科股份有限公司,自2022年1月7日起不属于公司的关联方认定范畴。2022年1月1日至2022年1月7日,公司向其采购金额为1,228,080.00元。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
赣州豪鹏	废料及材料销售	5,905,370.89	5,752,380.81

#### 2、关联租赁情况

本公司作为出租方

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2022年度	2021年度
深圳市锐革实业发展有限公司	房屋租赁	98,520.29	86,385.71

### 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	80,000,000.00	2019/5/15	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	75,000,000.00	2019/11/27	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	是
潘党育	90,000,000.00	2019/7/30	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	是
潘党育	81,500,000.00	2020/8/28	主债权到期后两年止	是
潘党育	30,000,000.00	2021/5/6	主债权到期后三年止	是
潘党育	40,000,000.00	2021/5/6	主债权到期后三年止	是
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	是
潘党育	100,000,000.00	2022/8/2	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	是
潘党育	60,000,000.00	2021/7/21	主债权到期后三年止	是
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	是
潘党育	90,000,000.00	2021/8/25	主债权到期后三年止	是
潘党育	30,000,000.00	2021/9/30	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	是
潘党育	200,000,000.00	2021/12/6	主债权到期后三年止	否
潘党育、尹周涛	200,000,000.00	2022/4/21	主债权到期后两年止	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	是
潘党育	130,000,000.00	2022/1/19	主债权到期后三年止	否
潘党育	40,000,000.00	2022/1/19	主债权到期后三年止	否
潘党育	90,000,000.00	2022/1/19	主债权到期后三年止	否
潘党育	180,000,000.00	2022/6/29	主债权到期后三年止	否
潘党育	210,000,000.00	2022/12/6	主债权到期后三年止	否

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	162,000,000.00	2022/6/24	主债权到期后三年止	否
潘党育	90,000,000.00	2022/8/8	主债权到期后三年止	否
潘党育	60,000,000.00	2022/8/8	主债权到期后三年止	否
潘党育	30,000,000.00	2022/8/1	主债权到期后三年止	否
潘党育	485,000,000.00	2022/9/23	主债权到期后三年止	否
潘党育	200,000,000.00	2022/11/25	主债权到期后三年止	否
潘党育	50,000,000.00	2019/12/20	主债权到期后三年止	否
潘党育	80,000,000.00	2022/4/2	主债权到期后三年止	否
潘党育	40,500,000.00	2022/6/24	主债权到期后三年止	否
潘党育	180,000,000.00	2022/7/27	主债权到期后三年止	否
潘党育	100,000,000.00	2022/11/25	主债权到期后三年止	否
潘党育	65,000,000.00	2022/6/24	主债权到期后三年止	否

#### 4、关键管理人员薪酬

项目	2022年度	2021年度
关键管理人员薪酬	11,656,660.74	12,675,112.65

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	赣州豪鹏	530,849.54	2,654.25	382,484.20	1,912.42

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
应付账款			
	湖南长远锂科股份有限公司		11,807,086.38
应付票据			
	湖南长远锂科股份有限公司		24,883,303.87

#### 十二、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

##### 1、重要承诺

## 深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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)

与租赁相关的承诺详见本附注“六、(六十二)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。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	24,558,191.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	24,558,191.70

本公司于2022年3月27日召开第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第十六次会议，审议通过了《关于2022年度利润分配预案的议案》，以公司2022年12月31日总股本81,860,639股为基数，以母公司可供股东分配的利润向全体股东按每10股派发现金股利3元(含税)，合计派发现金股利24,558,191.70元，占本次利润分配总额的34.54%，不送红股，不以公积金转增资本。

#### (二) 股权激励

公司于2023年1月13日召开第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》和《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》(以下简称“激励计划”)，同意以2023年1月13日为首次授予日，以28.48元/股的授予价格向符合授予条件的207名激励对象授予194.4838万股限制性股票。因后续资金缴纳时部分激励对象自愿放弃认购获授的限制性股票，故本次共向198名激励对象实际授予186.0639万股限制性股票。2023年2月16日，信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(XYZH/2023SZAA5B0009)，经审验，截至2023年2月13日止公司已收到198位激励对象全额缴纳的新增注册资本(股本)合计人民币1,860,639.00元。

### 十四、其他重要事项

公司无应披露的其他重要事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### 1、应收票据分类列示

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022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	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	5,617,916.89	9,998,259.84
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	5,617,916.89	9,998,259.84
减:应收票据坏账准备	28,089.58	49,991.30
合计	5,589,827.31	9,948,268.54

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	2022.12.31		2021.12.31	
	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
银行承兑汇票		3,617,916.89		9,998,259.84
合计		3,617,916.89		9,998,259.84

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	2022.12.31	2021.12.31
0-0.5年	188,310,141.04	98,690,020.89
0.5-1年	10,452,401.41	22,374,697.06
1-1.5年		4,376,690.45
小计	198,762,542.45	125,441,408.40
减:坏账准备	389,762.31	456,222.78
合计	198,372,780.14	124,985,185.62

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

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	198,762,542.45	100.00	389,762.31	0.20	198,372,780.14
其中:					
账龄分析组合	70,994,365.21	35.72	389,762.31	0.55	70,604,602.90
合并内关联方	127,768,177.24	64.28			127,768,177.24

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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 (%)	
组合					
合计	198,762,542.45	100.00	389,762.31		198,372,780.14

按账龄组合计提坏账准备

组合计提项目

名称	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-0.5年	70,221,243.43	351,106.22	0.50	88,967,072.47	444,835.36	0.50
0.5-1年	773,121.78	38,656.09	5.00	227,748.39	11,387.42	5.00
合计	70,994,365.21	389,762.31		89,194,820.86	456,222.78	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	456,222.78	-66,460.47			389,762.31
合计	456,222.78	-66,460.47			389,762.31

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 162,465,893.91 元,占应收账款年末余额合计数的比例 81.74%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 173,555.34 元。

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	2022.12.31	2021.12.31
应收票据	8,185,427.14	3,796,901.60

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022.12.31	2021.12.31
其中:信用等级较高的银行承兑汇票	8,185,427.14	3,796,901.60
减:其他综合收益-公允价值变动		
<b>合计</b>	<b>8,185,427.14</b>	<b>3,796,901.60</b>

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
银行承兑汇票	15,894,122.04		24,457,597.06	
<b>合计</b>	<b>15,894,122.04</b>		<b>24,457,597.06</b>	

(四) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	216,542,463.98	108,221,931.47
<b>合计</b>	<b>216,542,463.98</b>	<b>108,221,931.47</b>

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	216,537,106.71	106,959,146.72
1-2年	799,998.66	1,464,172.07
2-3年	2,652,648.38	1,275,818.50
3年以上	391,578.50	80,000.00
小计	220,381,332.25	109,779,137.29
减:坏账准备	3,838,868.27	1,557,205.82
<b>合计</b>	<b>216,542,463.98</b>	<b>108,221,931.47</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	220,381,332.25	100.00	3,838,868.27	1.74	216,542,463.98



深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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 (%)	
坏账准备					
其中:					
账龄分析组合	41,463,545.23	18.81	3,838,868.27	9.26	37,624,676.96
合并内关联方组合	178,917,787.02	81.19			178,917,787.02
<b>合计</b>	<b>220,381,332.25</b>	<b>100.00</b>	<b>3,838,868.27</b>		<b>216,542,463.98</b>

按账龄组合计提坏账准备

组合计提项目

名称	2022.12.31			2021.12.31		
	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 (%)
1年以内	37,619,319.69	1,880,965.98	5.00	8,000,898.93	400,044.95	5.00
1-2年	799,998.66	239,999.60	30.00	1,464,172.07	439,251.62	30.00
2-3年	2,652,648.38	1,326,324.19	50.00	1,275,818.50	637,909.25	50.00
3年以上	391,578.50	391,578.50	100.00	80,000.00	80,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>41,463,545.23</b>	<b>3,838,868.27</b>		<b>10,820,889.50</b>	<b>1,557,205.82</b>	

(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)	
2021.12.31 余额	1,557,205.82			<b>1,557,205.82</b>
本期计提	2,281,662.45			<b>2,281,662.45</b>
2022.12.31 余额	3,838,868.27			<b>3,838,868.27</b>

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组	1,557,205.82	2,281,662.45			3,838,868.27

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2021. 12. 31	本期变动金额			2022. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
合					
合计	1, 557, 205. 82	2, 281, 662. 45			3, 838, 868. 27

(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	
	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合并关联方	178, 917, 787. 02	98, 958, 247. 79
公司往来款		311, 578. 50
押金及保证金	30, 987, 372. 40	1, 365, 080. 40
借款及备用金	2, 187, 506. 28	2, 633, 331. 67
代垫认证费	313, 472. 00	93, 521. 84
应收出口退税款	3, 670, 907. 98	5, 490, 759. 19
应收股权处置款	3, 240, 000. 00	
其他	1, 064, 286. 57	926, 617. 90
合计	220, 381, 332. 25	109, 779, 137. 29

(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	2022. 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
单位一	合并关联方	100, 665, 272. 27	1年以内	45. 68	
单位二	合并关联方	78, 252, 514. 75	1年以内	35. 51	
单位三	押金及保证金	15, 000, 000. 00	1年以内	6. 81	750, 000. 00
单位四	押金及保证金	12, 261, 600. 00	1年以内	5. 56	613, 080. 00
单位五	应收股权处置款	3, 240, 000. 00	1年以内	1. 47	162, 000. 00
合计		209, 419, 387. 02		95. 03	1, 525, 080. 00

(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

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022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) 长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,308,189,314.58		1,308,189,314.58	364,659,604.75		364,659,604.75
对联营、合营企业投资	39,231,200.85		39,231,200.85	33,873,803.80		33,873,803.80
合计	1,347,420,515.43		1,347,420,515.43	398,533,408.55		398,533,408.55

1、对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
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	100,000,000.00	943,529,709.83		1,043,529,709.83
香港豪鹏国际	8,437,314.00			8,437,314.00
合计	364,659,604.75	943,529,709.83		1,308,189,314.58

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2021.12.31	权益法下确认的投资损益	2022.12.31	减值准备期末余额
1. 联营企业				
赣州豪鹏	33,873,803.80	5,357,397.05	39,231,200.85	
合计	33,873,803.80	5,357,397.05	39,231,200.85	

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	700,648,155.19	615,898,118.64	611,361,402.69	553,438,194.00
其他业务	113,181,081.41	698,115.82	116,082,593.28	6,943,687.37
合计	813,829,236.60	616,596,234.46	727,443,995.97	560,381,881.37

(七) 投资收益

项目	2022年度	2021年度
----	--------	--------

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022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	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,357,397.05	4,203,391.41
处置股权投资产生的投资收益	11,891.55	11,613,714.42
远期外汇结售汇投资收益	1,444,880.00	8,064,350.00
<b>合计</b>	<b>6,814,168.60</b>	<b>23,881,455.83</b>

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	-2,689,349.18	10,572,702.65
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)	29,345,912.66	21,367,038.99
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-70,097,891.70	54,143,334.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,615,669.76	-1,098,268.59
小计	-45,056,997.98	84,984,807.37
所得税影响额	7,045,206.71	-12,707,143.53
<b>合计</b>	<b>-38,011,791.27</b>	<b>72,277,663.84</b>

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 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	10.30	2.39	2.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.76	2.96	2.96

深圳市豪鹏科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年三月二十七日