

成都豪能科技股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 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
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-90

审计报告

XYZH/2021CDAA40046

成都豪能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都豪能科技股份有限公司（以下简称豪能股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豪能股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于豪能股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
1、营业收入的确认 相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”29所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”36以及“十七、母公司财务报表主要项目注释”4。 2020年度公司营业收入为11.71亿元，主要来源于同步器产品销售收入。 豪能股份公司2020年度盈利能力良好，利润总额为2.20亿元，利润主要来源于经营收益。因此将公司产品销售收入的确认识别为关键审计事项。	1、了解、评估和测试公司与销售相关的内控制度，评价相关内控的有效性。 2、选取合同样本，检查其主要条款如风险转移、付款约定，结合收入确认政策判断收入确认的正确性。 3、按产品类别对收入、毛利率波动进行分析。 4、选取样本对客户本年销售额及年末应收账款进行函证。 5、选取样本，将凭证、发票信息如品名、数量、单价、金额等与客户结算单、销售合同、发货单、出口报关单等信息核对。 6、对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对客户结算单信息，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。
2、商誉的减值测试 相关信息披露详见财务报表附注“六、15、商誉”。 截至2020年12月31日，豪能股份公司合并财务报表所列示商誉项目账面价值为2.03亿元。管理层于年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因为商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断，减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数，减值测试的评估过程复杂，对财务报表影响重大，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。	针对商誉减值，我们执行的审计程序主要包括： 1、了解、测试和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计与运行的有效性； 2、将管理层在资产评估计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，评价管理层预测结果的准确性； 3、评价资产组和资产组组合可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定； 4、分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设、参数、方法以及判断，检查相关假设、参数、方法以及判断的合理性； 5、复核算商誉减值的测算过程及结果； 6、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

四、其他信息

豪能股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括豪能股份2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督豪能股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对豪能股份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能股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	282,671,170.36	182,634,183.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	206,199,387.64	134,121,285.97
应收账款	六.3	336,352,851.14	255,830,759.17
应收款项融资	六.4	79,835,450.22	32,530,775.28
预付款项	六.5	14,293,806.08	14,842,050.44
其他应收款	六.6	11,491,471.96	4,553,584.71
其中：应收利息		-	837,750.01
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.7	401,578,141.18	235,188,243.81
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	六.8	18,230,380.50	200,260,160.60
流动资产合计		1,350,652,659.08	1,059,961,043.81
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	六.9		12,114,204.26
其他权益工具投资	六.10	120,000.00	120,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六.11	1,249,042.73	1,301,771.21
固定资产	六.12	1,132,518,336.91	904,348,165.72
在建工程	六.13	380,012,840.60	325,443,467.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.14	90,755,785.60	90,354,430.58
开发支出			
商誉	六.15	203,179,912.69	-
长期待摊费用	六.16	1,843,416.44	3,713,281.17
递延所得税资产	六.17	24,512,152.65	18,396,359.58
其他非流动资产	六.18	99,935,516.84	59,360,419.36
非流动资产合计		1,934,127,004.46	1,415,152,099.30
资产总计		3,284,779,663.54	2,475,113,143.11

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六.19	348,986,307.63	278,646,305.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六.20	93,789,495.60	92,228,374.67
应付账款	六.21	236,695,438.77	187,574,368.62
预收款项			1,762,504.91
合同负债	六.22	910,000.00	
应付职工薪酬	六.23	33,052,606.33	18,648,793.20
应交税费	六.24	25,435,665.99	5,144,504.46
其他应付款	六.25	326,768,501.41	2,491,165.55
其中: 应付利息			1,748,071.61
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六.26	1,563,099.71	32,287,928.19
其他流动负债	六.27	18,276,273.79	-
流动负债合计		1,085,477,389.23	618,783,944.97
非流动负债:			
长期借款	六.28	121,113,888.89	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六.29	79,720,000.00	79,720,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六.30	43,715,324.22	39,544,148.31
递延所得税负债	六.17	43,658,453.99	24,116,606.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		288,207,667.10	143,380,755.15
负 债 合 计		1,373,685,056.33	762,164,700.12
股东权益:			
股本	六.31	216,348,200.00	209,073,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六.32	527,726,659.68	449,709,809.68
减: 库存股	六.33	67,730,250.00	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.34	81,841,361.37	77,273,720.55
未分配利润	六.35	981,912,105.40	851,503,648.04
归属于母公司股东权益合计		1,740,098,076.45	1,587,560,378.27
少数股东权益		170,996,530.76	125,388,064.72
股东权益合计		1,911,094,607.21	1,712,948,442.99
负债和股东权益总计		3,284,779,663.54	2,475,113,143.11

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		192,563,906.91	152,404,525.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		131,920,217.02	134,121,285.97
应收账款	十七.1	142,561,251.85	77,307,859.50
应收款项融资			
预付款项		4,078,532.98	17,715,819.24
其他应收款	十七.2	351,719,891.55	241,565,936.36
其中：应收利息			837,750.01
应收股利			
存货		56,674,837.33	47,569,748.89
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		1,119,248.01	190,000,000.00
流动资产合计		880,637,885.65	860,685,175.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	497,111,405.00	240,613,109.26
其他权益工具投资		120,000.00	120,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		155,733,640.67	141,938,475.31
在建工程		42,351,828.08	14,387,007.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,463,987.47	9,462,760.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,806,455.87	956,402.27
其他非流动资产		15,434,310.39	2,966,257.93
非流动资产合计		722,021,627.48	410,444,012.51
资产总计		1,602,659,513.13	1,271,129,188.06

法定代表人：(Signature)

主管会计工作负责人：(Signature)

会计机构负责人：(Signature)



母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,413,457.25	41,911,440.44
应付账款		67,988,921.83	33,736,880.00
预收款项			745,376.09
合同负债		386,911.83	
应付职工薪酬		7,424,485.60	5,838,176.76
应交税费		1,960,739.65	2,560,041.86
其他应付款		242,462,934.44	70,449.30
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,259,014.54	-
流动负债合计		351,896,465.14	84,862,364.45
非流动负债:			
长期借款		41,000,000.00	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,337,751.86	1,972,586.84
递延所得税负债		4,251,981.90	1,544,290.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,589,733.76	3,516,877.61
负 债 合 计		398,486,198.90	88,379,242.06
股东权益:			
股本		216,348,200.00	209,073,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		526,962,797.25	448,945,947.25
减: 库存股		67,730,250.00	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		81,841,361.37	77,273,720.55
未分配利润		446,751,205.61	447,457,078.20
股东权益合计		1,204,173,314.23	1,182,749,946.00
负债和股东权益总计		1,602,659,513.13	1,271,129,188.06

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



合并利润表

2020年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,170,791,355.23	927,702,487.88
其中：营业收入	六.36	1,170,791,355.23	927,702,487.88
二、营业总成本		950,912,847.32	791,024,741.14
其中：营业成本	六.36	759,785,340.19	643,850,374.00
税金及附加	六.37	8,855,989.83	7,427,638.66
销售费用	六.38	37,311,850.30	27,753,649.78
管理费用	六.39	84,758,195.18	60,602,373.95
研发费用	六.40	56,326,102.20	44,925,663.07
财务费用	六.41	3,875,369.62	6,465,041.68
其中：利息费用		5,594,522.37	10,088,859.22
利息收入		2,648,207.58	5,213,855.63
加：其他收益	六.42	7,109,097.70	3,995,914.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六.43	6,564,702.24	10,321,196.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,817,610.16	-2,104,339.59
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.44	-3,650,530.11	-1,489,410.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.45	-7,094,177.15	-2,266,077.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.46	-852,279.03	1,086.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		221,955,321.56	147,240,455.10
加：营业外收入	六.47	503,190.33	1,638,583.00
减：营业外支出	六.48	1,978,340.05	87,287.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		220,480,171.84	148,791,750.99
减：所得税费用	六.49	27,650,321.95	21,602,591.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		192,829,849.89	127,189,159.35
（一）按经营持续性分类		192,829,849.89	127,189,159.35
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		192,829,849.89	127,189,159.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		192,829,849.89	127,189,159.35
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		176,790,738.18	121,981,115.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,039,111.71	5,208,043.94
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		192,829,849.89	127,189,159.35
归属于母公司股东的综合收益总额		176,790,738.18	121,981,115.41
归属于少数股东的综合收益总额		16,039,111.71	5,208,043.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.8456	0.5834
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8383	0.5834

本年未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



6-1-1-10

母公司利润表

2020年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七.4	364,998,831.25	253,007,542.94
减：营业成本	十七.4	247,049,036.72	181,574,296.04
税金及附加		2,954,004.67	2,943,820.87
销售费用		13,073,415.54	9,424,952.77
管理费用		39,647,928.37	20,055,649.24
研发费用		12,066,931.48	7,742,132.50
财务费用		-3,602,519.92	-4,512,950.95
其中：利息费用		30,693.06	-
利息收入		3,552,905.76	4,839,440.44
加：其他收益		1,210,502.21	1,176,881.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	6,564,702.24	110,269,904.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,817,610.16	-2,104,339.59
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,201,608.00	-163,645.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,100,251.03	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		174,728.86	4,029.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,458,108.67	147,066,812.74
加：营业外收入		531.97	-
减：营业外支出		896,707.09	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,561,933.55	147,066,812.74
减：所得税费用		8,885,525.32	7,075,312.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,676,408.23	139,991,500.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,676,408.23	139,991,500.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		45,676,408.23	139,991,500.55

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



6-1-1-11



合并现金流量表

2020年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		911,320,483.96	828,333,453.86
收到的税费返还		10,278,993.22	9,928,449.19
收到其他与经营活动有关的现金	六.50	27,915,963.38	15,926,582.65
经营活动现金流入小计		949,515,440.56	854,188,485.70
购买商品、接受劳务支付的现金		461,640,236.30	418,345,996.09
支付给职工以及为职工支付的现金		138,480,166.39	121,286,316.02
支付的各项税费		46,375,054.36	45,690,341.52
支付其他与经营活动有关的现金	六.50	43,478,159.81	33,643,189.33
经营活动现金流出小计		689,973,616.86	618,965,842.96
经营活动产生的现金流量净额		259,541,823.70	235,222,642.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		9,945,251.15	14,190,394.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		519,486.82	677,521.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六.50	232,100,000.00	858,000,000.00
投资活动现金流入小计		242,564,737.97	872,867,916.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		404,678,358.62	445,175,108.21
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		90,403,435.99	-
支付其他与投资活动有关的现金	六.50	40,000,000.00	866,214,705.00
投资活动现金流出小计		535,081,794.61	1,311,389,813.21
投资活动产生的现金流量净额		-292,517,056.64	-438,521,897.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		67,730,250.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		504,803,697.35	329,103,126.81
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六.50	44,847,938.01	27,034,069.38
筹资活动现金流入小计		617,381,885.36	356,137,196.19
偿还债务所支付的现金		355,709,713.92	347,381,398.85
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		62,777,392.53	88,647,855.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六.50	34,645,418.74	44,711,961.42
筹资活动现金流出小计		453,132,525.19	480,741,215.48
筹资活动产生的现金流量净额		164,249,360.17	-124,604,019.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-154,621.43	290,316.06
五、现金及现金等价物净增加额		131,119,505.80	-327,612,957.69
加：期初现金及现金等价物余额		118,942,159.62	446,555,117.31
六、期末现金及现金等价物余额		250,061,665.42	118,942,159.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

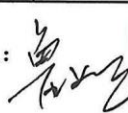
2020年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		229,757,092.71	190,617,867.23
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,351,775.30	4,916,745.52
经营活动现金流入小计		235,108,868.01	195,534,612.75
购买商品、接受劳务支付的现金		133,196,426.06	119,706,696.42
支付给职工以及为职工支付的现金		36,933,464.57	33,397,863.05
支付的各项税费		23,182,254.18	21,769,693.81
支付其他与经营活动有关的现金		16,401,497.96	8,538,779.38
经营活动现金流出小计		209,713,642.77	183,413,032.66
经营活动产生的现金流量净额		25,395,225.24	12,121,580.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		9,945,251.15	114,136,025.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		990,458.82	631,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		309,656,711.46	953,300,430.02
投资活动现金流入小计		320,592,421.43	1,068,067,955.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,873,217.40	22,329,689.28
投资支付的现金		-	82,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		94,014,375.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		201,362,011.13	1,008,234,705.00
投资活动现金流出小计		372,249,603.53	1,112,564,394.28
投资活动产生的现金流量净额		-51,657,182.10	-44,496,439.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		67,730,250.00	-
取得借款收到的现金		41,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		42,000,000.00	4,552,626.61
筹资活动现金流入小计		150,730,250.00	4,552,626.61
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,845,333.06	74,669,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,132,487.86	40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		51,977,820.92	114,669,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		98,752,429.08	-110,116,373.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-463,578.76	29,168.29
五、现金及现金等价物净增加额		72,026,893.46	-142,462,064.17
加：期初现金及现金等价物余额		109,767,588.89	252,229,653.06
六、期末现金及现金等价物余额		181,794,482.35	109,767,588.89

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	209,073,200.00				449,709,809.68				77,273,720.55	851,503,648.04		1,587,560,378.27	125,388,064.72	1,712,948,442.99
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	209,073,200.00				449,709,809.68				77,273,720.55	851,503,648.04		1,587,560,378.27	125,388,064.72	1,712,948,442.99
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,275,000.00				78,016,850.00	67,730,250.00			4,567,640.82	130,408,457.36		152,537,698.18	45,608,466.04	198,146,164.22
（一）综合收益总额										176,790,738.18		176,790,738.18	17,669,703.59	194,460,441.77
（二）股东投入和减少资本	7,275,000.00				78,016,850.00	67,730,250.00						17,561,600.00		17,561,600.00
1. 股东投入的普通股	7,275,000.00				60,455,250.00	67,730,250.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					17,561,600.00							17,561,600.00		17,561,600.00
4. 其他														
（三）利润分配									4,567,640.82	-46,382,280.82		-41,814,640.00		-41,814,640.00
1. 提取盈余公积									4,567,640.82	-4,567,640.82				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-41,814,640.00		-41,814,640.00		-41,814,640.00
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他													27,938,762.45	27,938,762.45
四、本年年末余额	216,348,200.00				527,726,659.68	67,730,250.00			81,841,361.37	981,912,105.40		1,740,098,076.45	170,996,530.76	1,911,094,607.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-1-14

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	149,338,000.00				509,445,009.68				63,274,570.49	818,190,682.69		1,540,248,262.86	120,180,020.78	1,660,428,283.64
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	149,338,000.00				509,445,009.68				63,274,570.49	818,190,682.69		1,540,248,262.86	120,180,020.78	1,660,428,283.64
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	59,735,200.00				-59,735,200.00				13,999,150.06	33,312,965.35		47,312,115.41	5,208,043.94	52,520,159.35
（一）综合收益总额										121,981,115.41		121,981,115.41	5,208,043.94	127,189,159.35
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									13,999,150.06	-88,668,150.06		-74,669,000.00		-74,669,000.00
1. 提取盈余公积									13,999,150.06	-13,999,150.06				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-74,669,000.00		-74,669,000.00		-74,669,000.00
4. 其他														
（四）股东权益内部结转	59,735,200.00				-59,735,200.00									
1. 资本公积转增股本	59,735,200.00				-59,735,200.00									
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	209,073,200.00				449,709,809.68				77,273,720.55	851,503,648.04		1,587,560,378.27	125,388,064.72	1,712,948,442.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-1-15

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	209,073,200.00				448,945,947.25				77,273,720.55	447,457,078.20		1,182,749,946.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	209,073,200.00				448,945,947.25				77,273,720.55	447,457,078.20		1,182,749,946.00
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,275,000.00				78,016,850.00	67,730,250.00			4,567,640.82	-705,872.59		21,423,368.23
（一）综合收益总额										45,676,408.23		45,676,408.23
（二）股东投入和减少资本	7,275,000.00				78,016,850.00	67,730,250.00						17,561,600.00
1. 股东投入的普通股	7,275,000.00				60,455,250.00	67,730,250.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					17,561,600.00							17,561,600.00
4. 其他												
（三）利润分配									4,567,640.82	-46,382,280.82		-41,814,640.00
1. 提取盈余公积									4,567,640.82	-4,567,640.82		
2. 对股东的分配										-41,814,640.00		-41,814,640.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	216,348,200.00				526,962,797.25	67,730,250.00			81,841,361.37	446,751,205.61		1,204,173,314.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：
6-1-1-16

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	149,338,000.00				508,681,147.25				63,274,570.49	396,133,727.71		1,117,427,445.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	149,338,000.00				508,681,147.25				63,274,570.49	396,133,727.71		1,117,427,445.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,735,200.00				-59,735,200.00				13,999,150.06	51,323,350.49		65,322,500.55
（一）综合收益总额										139,991,500.55		139,991,500.55
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									13,999,150.06	-88,668,150.06		-74,669,000.00
1. 提取盈余公积									13,999,150.06	-13,999,150.06		
2. 对股东的分配										-74,669,000.00		-74,669,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	59,735,200.00				-59,735,200.00							
1. 资本公积转增股本	59,735,200.00				-59,735,200.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	209,073,200.00				448,945,947.25				77,273,720.55	447,457,078.20		1,182,749,946.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



6-1-1-17

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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）

一、公司的基本情况

成都豪能科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为成都豪能机械有限公司（以下简称豪能有限），成立于 2006 年 9 月 25 日，由向朝东、杜庭强和廖新民以分期出资方式设立，成立时注册资本为 1,000 万元。

根据豪能有限 2008 年 3 月 5 日股东会决议及发起人协议、修改后的公司章程规定，豪能有限以截至 2008 年 2 月 29 日经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审计后的净资产 71,107,103.27 元整体变更为成都豪能科技股份有限公司，其中股本 70,000,000.00 元，资本公积 1,107,103.27 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准成都豪能科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1824 号）核准，2017 年本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,667 万股，每股面值 1 元，增加注册资本 26,670,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为 106,670,000.00 元，公司证券代码：603809。该事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了 XYZH/2017CDA50245 号《验资报告》。

根据本公司 2017 年度利润分配方案，以总股本 10,667 万股为基数，每 10 股派发现金股利 10 元（含税），共计派发现金 10,667 万元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增股本总额 42,668,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 42,668,000 元。本次转增股本后本公司注册资本、实收资本（股本）为 149,338,000 元。

根据本公司 2018 年度利润分配方案，以总股本 14,933.80 万股为基数，每 10 股派发现金股利 5 元（含税），共计派发现金 7,466.90 万元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增股本总额 59,735,200 股，每股面值 1 元，共计增加股本 59,735,200 元。本次转增股本后本公司注册资本、实收资本（股本）为 209,073,200 元。

根据 2020 年第一次临时股东大会授权，本公司 2020 年 8 月 20 日召开的第四届董事会第十八次（临时）会议与第四届监事会第十四次（临时）会议审议通过《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。本公司向 148 名激励对象授予限制性股票 727.50 万股，限制性股票的授予价格为每股 9.31 元，实际增加注册资本 7,275,000 元，变更后的注册资本、实收资本（股本）为 216,348,200 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为贰亿壹仟陆佰叁拾肆万捌仟贰佰元整。

本公司统一社会信用代码：91510112792186252U

本公司法定代表人：向朝东

本公司住所：成都经济技术开发区南二路 288 号

本公司属汽车同步器齿环制造行业，经营范围主要包括：生产、销售：汽车及摩托车零部件；机械设备及零部件；五金交电制品，塑料制品；汽车（不含小轿车）及摩托车销售；销售：有色金属材料（不含稀贵金属）、建材（不含油漆）；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营，国家有专项规定的除外）。主要产品为同步器、铜质齿环、钢质齿环、齿毂齿套、结合齿等。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及泸州长江机械有限公司（以下简称泸州长江机械）、重庆豪能兴富同步器有限公司（以下简称重庆豪能）、泸州豪能传动技术有限公司（以下简称泸州豪能）、成都昊轶强航空设备制造股份有限公司（以下简称昊轶强）4 家二级子公司，以及昊轶强下属子公司成都恒翼升航空科技有限公司（以下简称恒翼升）、重庆豪能下属子公司重庆青竹机械制造有限公司（以下简称青竹机械）2 家三级子公司。

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

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

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

（2）持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该

金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

10. 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本集团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。

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团信用减值损失计提具体方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。

根据以前年度的实际信用损失，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

项目	账龄			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
违约损失率	5%	20%	50%	100%

12. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取

合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料（低值易耗品和包装物）等。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失按应收账款的预期信用损失确认方法执行。

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

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

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

17. 长期股权投资

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

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

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

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要系已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35.00	5.00	2.71

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金时，则自改变之日起，将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

19. 固定资产

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

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

固定资产按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,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;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-40	5	2.38—6.33
2	机器设备	5-11	5	8.64—19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公设备及其他	3-8	5	11.88—31.67

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

20. 在建工程

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

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产

过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

22. 无形资产

(1) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

出现减值的迹象如下:

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

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

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,并即将实施,在本集团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的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。对超过一年予以支付补偿款作为长期应付职工薪酬处理,按相同年限贷款基准利率作为折现率折现后计入当期损益。

27. 预计负债

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

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

28. 股份支付

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

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

29. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：

1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

3) 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；

4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

5) 客户已接受该商品；

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 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。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品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。

5) 具体为:本公司在商品或服务已经完工,客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现,即加工或销售合同签署并生效、商品或已受托加工产品发至客户并验收时确认收入。

(3) 收入核算方法

对于本公司已经取得无条件收款权的收入,确认为应收账款,其余部分确认为合同资产,并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备;如果本公司已收或应收的合同价款超过已履行的合同义务,则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30. 政府补助

本集团的政府补助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,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,主要为财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

32. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。作为出租方在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 存货跌价损失

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(2) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。本集团在编制 2020 年年度财务报表时,执行了相关会计规定。	按照财政部统一会计政策

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本集团仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。

新收入准则实施前后,收入确认会计政策的主要差异在于收入确认时点由风险报酬转移转变为控制权转移。执行新收入准则不影响公司的业务模式、合同条款,新收入准则实施前后收入确认的具体时点无差异。对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

(2) 2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	1,762,504.91		-1,762,504.91

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债		1,559,738.86	1,559,738.86
其他流动负债		202,766.05	202,766.05

2) 母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	745,376.09		-745,376.09
合同负债		659,624.86	659,624.86
其他流动负债		85,751.23	85,751.23

(3) 重要会计估计变更

本年无重要的会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
泸州长江机械	15%
重庆豪能	15%
泸州豪能	25%
昊轶强	15%
恒翼升	25%
青竹机械	15%

2. 税收优惠

(1) 西部大开发企业税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局发布的 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》以及四川省国家税务局发布的 2012 年第 7 号《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》，对设在西部且主营业务属于《产业结构调整指导目录（2014 年本）》（国家发改委第 15 号令）中的鼓励类产业的企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本公司、泸州长江机械、重庆豪能、昊轶强、青竹机械符合西部大开发企业税收优惠政策规定的相关条件,减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 研究开发费税前加计扣除优惠

根据国税发[2008]116号《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》、财税[2013]70号《国家税务总局关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》以及财税[2015]119号《完善研究开发费用税前加计扣除政策》,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,再按照实际发生额的50%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的150%在税前摊销。根据财税[2018]99号《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

本公司、泸州长江机械、重庆豪能、昊轶强对发生的研究开发费,按发生额的75%加计扣除。

(3) 残疾职工工资加计扣除

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92号)、财政部国家税务总局下发《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)、《关于加强企业所得税减免管理有关问题的通知》(川地税发[2005]157号)和《税收减免管理办法》(国税发[2005]129号)的规定,企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。本公司、泸州长江机械、重庆豪能、昊轶强符合残疾人就业税收优惠政策规定的相关条件,在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	8,914.76	3,359.81
银行存款	250,045,247.26	158,928,523.71
其他货币资金	32,617,008.34	23,702,300.31
合计	282,671,170.36	182,634,183.83
其中:存放在境外的款项总额		

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

货币资金年末余额较年初余额增加 100,036,986.53 元，增加 54.77%，主要系本年收入增加，同时对外借款也有所增加导致。其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金、信用证保证金，其中 32,609,504.94 元使用受限。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	110,464,621.85	91,266,993.55
商业承兑汇票	95,734,765.79	42,854,292.42
合计	206,199,387.64	134,121,285.97

应收票据年末余额较年初余额增加 72,078,101.67 元，增加 53.74%，主要系收入增加，收到的票据回款未到期，同时本年合并范围增加所致。

(2) 年末已用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,833,128.52	
商业承兑汇票		18,157,973.79
合计	19,833,128.52	18,157,973.79

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	355,515,640.30	100.00	19,162,789.16	5.39	336,352,851.14
其中：账龄组合	355,515,640.30	100.00	19,162,789.16	5.39	336,352,851.14
合计	355,515,640.30	100.00	19,162,789.16	5.39	336,352,851.14

(续表)

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	270,347,007.51	100.00	14,516,248.34	5.37	255,830,759.17
其中：账龄组合	270,347,007.51	100.00	14,516,248.34	5.37	255,830,759.17
合计	270,347,007.51	100.00	14,516,248.34	5.37	255,830,759.17

应收账款年末余额较年初余额增加 80,522,091.97 元，增加 31.47%，主要系收入规模增加，相应信用期内的客户余额增加所致。

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	351,760,116.96	17,588,005.85	5
1-2 年	2,664,051.45	532,810.29	20
2-3 年	98,997.75	49,498.88	50
3 年以上	992,474.14	992,474.14	100
合计	355,515,640.30	19,162,789.16	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	351,760,116.96
1-2 年	2,664,051.45
2-3 年	98,997.75
3 年以上	992,474.14
合计	355,515,640.30

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,516,248.34	2,841,213.46	1,805,327.36			19,162,789.16

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 167,463,563.00 元，占应收账

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款年末余额合计数的比例为 47.10%，相应计提的坏账准备金额为 8,373,178.15 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	79,835,450.22	17,200,775.28
商业承兑汇票		15,330,000.00
合计	79,835,450.22	32,530,775.28

应收款项融资年末余额较年初余额增加 47,304,674.94 元，增加 145.42%，主要系年末减少了票据的贴现或背书转让所致。

(2) 年末用于质押的应收款项融资：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,696,441.67	
合计	43,696,441.67	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,124,630.17	98.82	14,363,615.18	96.78
1—2 年	21,894.75	0.15	157,531.39	1.06
2—3 年	26,059.39	0.18	242,042.50	1.63
3 年以上	121,221.77	0.85	78,861.37	0.53
合计	14,293,806.08	—	14,842,050.44	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 8,594,048.58 元，占预付款项年末余额合计数的比例 60.12%。

6. 其他应收款

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
应收利息		837,750.01
应收股利		
其他应收款	11,491,471.96	3,715,834.70
合计	11,491,471.96	4,553,584.71

其他应收款年末余额较年初余额增加 6,937,887.25 元，增加 152.36%，主要系新增应收豪能贺尔碧格传动技术（上海）有限公司清算剩余资产分配款 9,347,594.10 元所致。

6.1 应收利息

（1）应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
结构性存款利息		837,750.01

（2）重要逾期利息：无。

（3）应收利息坏账准备计提情况：无。

6.2 应收股利：无。

6.3 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
清算分配款 ^注	9,347,594.10	
代垫企业筹备费	1,000,000.00	1,000,000.00
房屋维修基金	804,247.64	804,247.64
代收代付款项	650,336.99	533,226.22
备用金及保证金	1,541,173.93	2,397,730.93
往来款	590,000.00	98,666.90
其他	677,576.16	95,542.24
减：坏账准备	3,119,456.86	1,213,579.23
合计	11,491,471.96	3,715,834.70

注：本年联营企业豪能贺尔碧格传动技术（上海）有限公司（简称豪能贺尔碧格）完成清算。根据清算分配协议，本公司应分得银行存款和应收票据合计 8,216,093.69 元，应收账款 1,218,396.88 元，另外豪能贺尔碧格欠本公司 156,782.91 元员工补偿款。因疫情及外汇手续方面的原因，银行存款及到期票据资金尚未支付；应收账款委托贺尔碧格（常州）公司代为收取，贺尔碧格（常州）公司收取 20% 手续费，本公司按剩余 80% 确认其他应收款。

（2）其他应收款坏账准备计提情况

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	185,561.66	966,125.56	61,892.01	1,213,579.23
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-80,711.21	322,962.19	589,333.17	831,584.15
本年转回			22,267.50	22,267.50
本年转销				
本年核销		32,224.43		32,224.43
其他变动	5,025.41	1,123,760.00		1,128,785.41
2020 年 12 月 31 日余额	109,875.86	2,380,623.32	628,957.68	3,119,456.86

本年其他变动主要系收购昊轶强和青竹机械增加坏账准备。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	10,570,393.87
1-2 年	1,227,988.59
2-3 年	97,126.16
3 年以上	2,715,420.20
合计	14,610,928.82

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,213,579.23	831,584.15	1,128,785.41	22,267.50	32,224.43	3,119,456.86

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
离职员工备用金借款	15,166.90
其他零星款项	17,057.53
合计	32,224.43

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
豪能贺尔碧格传动技术(上海)有限公司	清算款	8,372,876.60	1年以内	57.31%	
西部农业保险股份有限公司(筹备组)	筹备费	1,000,000.00	1-2年	6.84%	200,000.00
贺尔碧格传动技术(常州)有限公司	清算款	974,717.50	1年以内	6.67%	48,735.88
财政专户	房屋维修基金	804,247.64	3年以上	5.50%	804,247.64
天津天海同步集团有限公司	借款	550,000.00	3年以上	3.76%	550,000.00
合计	—	11,701,841.74	—	80.08%	1,602,983.52

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	38,324,782.70		38,324,782.70
在产品	53,512,754.93		53,512,754.93
库存商品	161,630,123.77	7,094,177.15	154,535,946.62
发出商品	114,073,639.58	988,678.35	113,084,961.23
周转材料	35,393,689.63		35,393,689.63
委托加工物资	6,726,006.07		6,726,006.07
合计	409,660,996.68	8,082,855.50	401,578,141.18

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,273,191.24		18,273,191.24
在产品	42,957,398.90		42,957,398.90
库存商品	148,060,026.88	2,266,077.97	145,793,948.91
发出商品			
周转材料	28,163,704.76		28,163,704.76
委托加工物资			
合计	237,454,321.78	2,266,077.97	235,188,243.81

存货年末余额较年初余额增加 166,389,897.37 元，增加 70.75%，主要系本年合并范围

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

增加所致。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
库存商品	2,266,077.97	7,094,177.15		2,266,077.97		7,094,177.15
发出商品			988,678.35			988,678.35
合计	2,266,077.97	7,094,177.15	988,678.35	2,266,077.97		8,082,855.50

年末存货可变现净值按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。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
泸州市高新投资集团有限公司借款		140,000,000.00
理财产品	1,900,000.00	50,000,000.00
待抵扣进项税	16,330,380.50	10,260,160.60
合计	18,230,380.50	200,260,160.60

其他流动资产年末余额较年初余额减少 182,029,780.10 元，减少 90.90%，主要系泸州市高新投资集团有限公司借款减少 140,000,000.00 元，理财产品减少 48,100,000.00 元。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业	12,114,204.26		9,296,594.10	195,157.80					-3,012,767.96		
豪能贺尔碧格传动技术（上海）有限公司	12,114,204.26		9,296,594.10	195,157.80					-3,012,767.96		
二、联营企业											
合计	12,114,204.26		9,296,594.10	195,157.80					-3,012,767.96		

2020 年 7 月 15 日本公司召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于注销合资公司的议案》，同意注销豪能贺尔碧格公司，并授权公司管理层办理注销事宜。

2021 年 2 月 2 日，豪能贺尔碧格公司已取得上海市市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》（核准号：12000002202101280004），准予合资公司注销登记。

本年其他变动系清算损益。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
成都汽车产业研究院	100,000.00	100,000.00
成都经济技术开发区汽车科技协会	20,000.00	20,000.00
合计	120,000.00	120,000.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都汽车产业研究院					非交易性权益投资，计划长期持有	
成都经济技术开发区汽车科技协会						

在有限情况下，用以确定其公允价值的近期信息不足，故以成本代表对公允价值的最佳估计，无累计利得和损失。

11. 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
一、账面原值		
1.年初余额	1,957,621.60	1,957,621.60
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,957,621.60	1,957,621.60
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	655,850.39	655,850.39
2.本年增加金额		
(1) 计提或摊销	52,728.48	52,728.48
3.本年减少金额		
4.年末余额	708,578.87	708,578.87
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,249,042.73	1,249,042.73
2.年初账面价值	1,301,771.21	1,301,771.21

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产: 无。

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,132,518,336.91	904,281,720.51
固定资产清理		66,445.21
合计	1,132,518,336.91	904,348,165.72

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	204,128,649.41	1,033,021,656.41	13,700,808.35	46,698,015.80	1,297,549,129.97
2.本期增加金额	169,460,382.08	204,208,223.66	6,004,602.02	34,831,333.73	414,504,541.49
(1)购置		15,048,809.68	3,669,200.46	764,866.77	19,482,876.91
(2)在建工程转入	169,460,382.08	81,779,893.49	380,256.35	32,560,043.13	284,180,575.05
(3)企业合并增加		107,379,520.49	1,955,145.21	1,506,423.83	110,841,089.53
3.本期减少金额		24,580,481.65	182,290.60	57,649.57	24,820,421.82
(1)处置或报废		14,788,628.17	182,290.60	57,649.57	15,028,568.34
(2)转入在建工程		9,791,853.48			9,791,853.48
4.年末余额	373,589,031.49	1,212,649,398.42	19,523,119.77	81,471,699.96	1,687,233,249.64
二、累计折旧					
1.年初余额	46,449,880.13	309,406,465.40	10,954,207.77	26,456,856.16	393,267,409.46
2.本期增加金额	8,304,607.37	145,029,727.01	3,002,072.03	9,231,486.37	165,567,892.78
(1)计提	8,304,607.37	99,962,500.52	1,489,633.50	8,416,807.62	118,173,549.01
(2)企业合并增加		45,067,226.49	1,512,438.53	814,678.75	47,394,343.77
3.本期减少金额		13,465,365.44	173,176.08	54,767.09	13,693,308.61
(1)处置或报废		8,326,282.98	173,176.08	54,767.09	8,554,226.15
(2)转入在建工程		5,139,082.46			5,139,082.46
4.年末余额	54,754,487.50	440,970,826.97	13,783,103.72	35,633,575.44	545,141,993.63
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额		9,561,254.08		11,665.02	9,572,919.10
(1)企业合并增加		9,561,254.08		11,665.02	9,572,919.10
3.本期减少金额					
4.年末余额		9,561,254.08		11,665.02	9,572,919.10
四、账面价值					
1.年末账面价值	318,834,543.99	762,117,317.37	5,740,016.05	45,826,459.50	1,132,518,336.91

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2.年初账面价值	157,678,769.28	723,615,191.01	2,746,600.58	20,241,159.64	904,281,720.51

(2) 暂时闲置的固定资产: 无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	51,680,608.04	24,119,631.90	7,398,613.95	20,162,362.19

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产: 无。

12.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
已报废尚未处置的资产		66,445.2

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	380,012,840.60	325,315,679.82
工程物资		127,787.60
合计	380,012,840.60	325,443,467.42

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泸州长江机械新厂区建设				10,486,604.33		10,486,604.33
汽车同步器系统智能生产基地项目	263,655,588.61		263,655,588.61	285,906,085.72		285,906,085.72
房产及装修	24,899,283.09		24,899,283.09			
其他	91,457,968.90		91,457,968.90	28,922,989.77		28,922,989.77
合计	380,012,840.60		380,012,840.60	325,315,679.82		325,315,679.82

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
泸州长江机械新厂区建设	10,486,604.33	8,365,974.99	18,852,579.32		

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
汽车同步器系统智能生产基地项目	285,906,085.72	214,999,333.33	237,249,830.44		263,655,588.61

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
泸州长江机械新厂区建设	8.2 亿	75%	81%				自筹及募集
汽车同步器系统智能生产基地项目	5 亿	88%	90%				自筹

(3) 本年计提在建工程减值准备：无。

13.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资				127,787.60		127,787.60

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利	合计
一、账面原值				
1.年初余额	93,730,067.17	5,520,847.48		99,250,914.65
2.本年增加金额		223,164.66	3,367,284.24	3,590,448.90
(1)购置		223,164.66	417,000.00	640,164.66
(2)企业合并增加			2,950,284.24	2,950,284.24
3.本年减少金额				
4.年末余额	93,730,067.17	5,744,012.14	3,367,284.24	102,841,363.55
二、累计摊销				
1.年初余额	6,573,646.25	2,322,837.82		8,896,484.07
2.本年增加金额	1,895,790.24	1,058,300.47	235,003.17	3,189,093.88
(1)计提	1,895,790.24	1,058,300.47	138,798.24	3,092,888.95
(2)企业合并增加			96,204.93	96,204.93
3.本年减少金额				
4.年末余额	8,469,436.49	3,381,138.29	235,003.17	12,085,577.95
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	85,260,630.68	2,362,873.85	3,132,281.07	90,755,785.60
2.年初账面价值	87,156,420.92	3,198,009.66		90,354,430.58

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 无形资产抵押情况

本公司将原值为 11,482,719.79 元，净值为 8,512,363.31 元的成都市龙泉驿区国家经济技术开发区成龙路以南土地使用权（权证号：龙国用（2008）第 91199 号）作为抵押物，于 2016 年 3 月 23 日抵押给建设银行成都经济开发区支行，抵押期限为 2016 年 3 月 23 日至 2021 年 12 月 31 日。

子公司泸州长江机械将原值为 28,468,921.02 元，净值为 25,031,347.34 元的泸州市江阳区酒谷大道四段 18 号土地使用权（权证号：泸市国用（2015）第 10038 号）作为抵押物，于 2016 年 3 月抵押给建设银行成都经济开发区支行，抵押期限为 2016 年 3 月 30 日至 2021 年 12 月 31 日。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
昊轶强		203,179,912.69				203,179,912.69

本公司 2020 年以现金 268,612,500.00 元购入昊轶强 68.875% 股份，对应享有的昊轶强可辨认净资产为 65,432,587.31 元，确认商誉 203,179,912.69 元。

(2) 商誉减值准备

商誉可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。预计未来现金流量以昊轶强公司批准的 2021 年至 2031 年现金流量预测为基础，并以 2031 年以后为稳定期进行计算。公司采用的折现率为 12.31%，与收购基准日股东全部权益价值收益法评估所使用的折现率一致。减值测试中采用的其他关键参数还包括产品预计收入、生产成本及其他相关费用，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

经本公司测试，本年末商誉未发生减值。

(3) 业绩承诺完成情况

经审计，昊轶强原股东承诺 2020 年度扣除非经常性损益后的净利润 3,000 万元已完成。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入厂房改造	2,141,521.56	129,027.43	1,178,843.72		1,091,705.27
装修改造费	1,571,759.61		820,048.44		751,711.17

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
合计	3,713,281.17	129,027.43	1,998,892.16		1,843,416.44

长期待摊费用年末余额较年初减少 1,869,864.73 元,减少 50.36%,主要系摊销所致。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	104,349,444.10	15,652,416.61	100,178,268.19	15,026,740.23
资产减值准备及坏账准备	30,415,101.52	6,016,394.44	18,045,905.54	2,717,435.84
内部销售未实现利润	8,261,445.99	1,239,216.90	2,428,258.79	364,238.82
可抵扣亏损	6,416,498.83	1,604,124.70	1,151,778.75	287,944.69
合计	149,442,490.44	24,512,152.65	121,804,211.27	18,396,359.58

递延所得税资产年末余额较年初余额增加 6,115,793.07 元,增加 33.24%,主要系本年资产减值准备及坏账准备、内部交易未实现利润以及泸州豪能可抵扣亏损增加所致。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制合并评估增值	42,978,366.18	6,446,754.94		
固定资产折旧差额	248,077,993.58	37,211,699.05	160,777,378.93	24,116,606.84
合计	291,056,359.76	43,658,453.99	160,777,378.93	24,116,606.84

递延所得税负债年末余额较年初余额增加 19,541,847.15 元,增加 81.03%,主要系本期非同一控制企业合并资产评估增值及固定资产折旧差额增加所致。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
重庆豪能可抵扣亏损		12,968,372.60

18. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泸州长江机械老厂区房屋建筑物及土地	9,040,819.84		9,040,819.84	9,040,819.84		9,040,819.84
泸州长江机械搬迁费用及处置损失	10,045,060.28		10,045,060.28	10,045,060.28		10,045,060.28
预付设备工程款	80,849,636.72		80,849,636.72	40,274,539.24		40,274,539.24

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	99,935,516.84		99,935,516.84	59,360,419.36		59,360,419.36

其他非流动资产年末余额较年初余额增加 40,575,097.48 元, 增加 68.35%, 主要系本年预付设备工程款增加所致。

泸州长江机械搬迁事项详见本附注十六、其他重要事项。

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	6,150,000.00	
保证借款	207,751,476.21	170,572,360.79
抵押及保证借款	135,084,831.42	108,073,944.58
合计	348,986,307.63	278,646,305.37

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	93,789,495.60	92,228,374.67
商业承兑汇票		
合计	93,789,495.60	92,228,374.67

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内	225,981,383.63	180,294,066.88
一年以上	10,714,055.14	7,280,301.74
合计	236,695,438.77	187,574,368.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款: 无。

22. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	910,000.00	1,559,738.86

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同负债年末余额较年初余额减少 649,738.86 元，减少 41.66%，主要系本年预收客户货款减少所致。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	18,607,495.11	153,445,956.41	139,000,845.19	33,052,606.33
离职后福利	41,298.09	712,750.69	754,048.78	
辞退福利		6,929.85	6,929.85	
合计	18,648,793.20	154,165,636.95	139,761,823.82	33,052,606.33

应付职工薪酬年末余额较年初增加 14,403,813.13 元，增加 77.24%，主要系本年合并范围增加所致，同时公司规模逐年增大，应付工资余额相应有所增加。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,999,998.68	136,617,946.01	123,377,250.06	31,240,694.63
职工福利费		7,495,911.95	7,495,911.95	
社会保险费		5,007,011.22	5,007,011.22	
其中：医疗保险费		4,637,861.11	4,637,861.11	
工伤保险费		73,931.75	73,931.75	
生育保险费		295,218.36	295,218.36	
住房公积金		1,460,275.00	1,460,275.00	
工会经费和职工教育经费	607,496.43	2,864,812.23	1,660,396.96	1,811,911.70
合计	18,607,495.11	153,445,956.41	139,000,845.19	33,052,606.33

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	41,298.09	668,144.15	709,442.24	
失业保险费		44,606.54	44,606.54	
合计	41,298.09	712,750.69	754,048.78	

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	20,887,875.38	2,992,429.24
增值税	3,526,853.86	1,729,282.83
城市维护建设税	394,098.18	109,331.20
教育费附加	168,899.24	46,856.22
个人所得税	163,553.23	126,634.49

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
印花税	176,809.71	100,281.44
地方教育费附加	112,599.49	31,237.48
其他税费	4,976.90	8,451.56
合计	25,435,665.99	5,144,504.46

应交税费年末余额较年初余额增加 20,291,161.53 元，增加 394.42%，主要系本年合并范围增加，同时本年净利润增加，应交企业所得税增加所致。

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		1,748,071.61
应付股利		
其他应付款	326,768,501.41	743,093.94
合计	326,768,501.41	2,491,165.55

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		22,986.34
短期借款应付利息		1,725,085.27
合计		1,748,071.61

(2) 重要的已逾期未支付的利息：无。

25.2 应付股利：无。

25.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付股权转让款	246,778,125.00	
限制性股票回购义务	67,730,250.00	
青竹机械向原股东借款	11,000,000.00	
代收代付款项	487,788.25	385,188.71
保证金及押金	322,188.00	289,421.73
其他	450,150.16	68,483.50
合计	326,768,501.41	743,093.94

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

其他应付款年末余额较年初增加 326,025,407.47 元，增加 43,874.05%，主要系增加应付吴轶强和青竹机械股权收购款、股权激励限制性股票回购义务所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		32,287,928.19
一年内到期的长期应付款	1,563,099.71	
合计	1,563,099.71	32,287,928.19

一年内到期的非流动负债年末余额较年初减少 30,724,828.48 元，减少 95.16%，主要系一年内到期的长期借款本期归还所致。

一年内到期的长期应付款系合并青竹机械而来，该款项为应付固定资产融资租赁款。

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	118,300.00	202,766.05
应收票据背书未终止确认所对应的应付账款	18,157,973.79	
合计	18,276,273.79	202,766.05

其他流动负债年末余额较年初增加 18,073,507.74 元，增加 8,913.48%，主要系应收票据背书未终止确认所对应的应付账款增加所致。

28. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	41,000,000.00	
质押及保证借款	80,113,888.89	
合计	121,113,888.89	

长期借款年末余额较年初增加 121,113,888.89 元，主要系本年新增长期借款。详见本附注六.51 所有权或使用权受到限制的资产。

29. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	79,720,000.00	79,720,000.00
合计	79,720,000.00	79,720,000.00

29.1 长期应付款：无。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
土地收购款	79,720,000.00			79,720,000.00	详见十六、其他重要事项

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	39,544,148.31	8,517,200.00	4,346,024.09	43,715,324.22	收到财政拨款

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	其他变动	本年计入 其他收益金额	年末余额	资产/收益相关
2015 年第一批战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金（注 1）	12,100,000.00	5,000,000.00		1,311,849.55	15,788,150.45	资产相关
技改（整体搬迁）贴息补助资金（注 2）	1,952,380.96			142,857.12	1,809,523.84	资产相关
2014 年省创新驱动发展资金（注 3）	2,934,416.87			214,713.48	2,719,703.39	资产相关
龙泉工业投资公司 2016 年产业研究与开发专项资金（注 4）	1,000,000.00			188,835.78	811,164.22	资产相关
双离合自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目资金（注 5）	517,850.00			103,570.00	414,280.00	资产相关
青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目（注 6）	420,000.00			70,000.00	350,000.00	资产相关
年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目（注 7）	350,000.00			70,000.00	280,000.00	资产相关
汽车差速器生产线建设技术改造项目（注 8）		1,000,000.00		53,112.60	946,887.40	资产相关
2016 年省级第二批科技计划项目汽车同步器冲压齿环产业化（注 9）	254,736.84			34,736.88	219,999.96	资产相关
2017 年 DCT 用离合器支撑及主动毂生产线技术改造转型升级专项资金（注 10）	3,400,000.00				3,400,000.00	资产相关
1000 万件汽车同步器生产线建设项目（注 11）	1,615,000.00			190,000.00	1,425,000.00	资产相关
汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目（注 12）	682,500.00			70,000.00	612,500.00	资产相关
英才激励奖（注 13）	200,000.00	200,000.00	60,000.00	140,000.00	200,000.00	收益相关
2019 年第四批省级科技计划项目资金-隔离环（注 14）	700,000.00				700,000.00	收益相关
切削刀具关键技术研究与应用项目资金（注 15）	84,000.00				84,000.00	收益相关
失业保险稳岗补助（注 16）	425,439.16			425,439.16		收益相关
建设补助款（详见本附注十六、其他重要事项）	12,907,824.48			992,909.52	11,914,914.96	资产相关
2019 年度川大泸州合作项目立项经费第二批拨付（注 17）		137,200.00			137,200.00	资产相关
双离合变速箱支撑法兰精密加工关键技术研发与应用（注 18）		900,000.00			900,000.00	资产相关
年产 150 万件汽车变速器高精级同步器生产线技术改造（注 19）		1,030,000.00		103,000.00	927,000.00	资产相关
新型学徒制补贴 50%款（注 20）		250,000.00		175,000.00	75,000.00	收益相关

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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）

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	其他变动	本年计入 其他收益金额	年末余额	资产/收益相关
合计	39,544,148.31	8,517,200.00	60,000.00	4,286,024.09	43,715,324.22	

注 1：四川省财政厅和四川省经济和信息化委员会根据《关于开展 2015 年战略性新兴产业高端成长型产业专项资金项目申报工作的专项资金和项目计划的通知》（川财建[2015]160 号）于 2015 年 10 月和 12 月分别向泸州长江机械拨付省级创新驱动资金 480 万元和 730 万元，2020 年 9 月收到项目补助 500 万元，用于自动变速零部件智能化制造项目。该项目于 2020 年 4 月通过验收开始摊销。

注 2：泸州市财政局和泸州市经济和信息化委员会根据《关于下达 2013 年泸州市级重点技改项目贴息（补助）资金的通知》（泸市财企[2013] 86 号）于 2013 年 12 月向泸州长江机械拨付财政贴息补助 200 万元，用于泸州长江机械整体搬迁项目。该项目于 2019 年 9 月通过验收开始摊销。

注 3：泸州市财政局和泸州市经济和信息化委员会根据《关于下达 2014 省级财政创新驱动发展资金及项目计划的通知》（泸市财建[2014] 98 号）向泸州长江机械拨付省级创新驱动资金 300 万元，用于泸州长江机械整体搬迁项目。该项目 2019 年 9 月通过验收开始摊销。

注 4：成都市财政局和成都市经济和信息化委员会根据《关于下达第一批省安排 2016 年产业研究与开发专项资金的通知》（成财企[2016] 66 号）向本公司拨付 2016 年产业研究与开发专项资金 100 万元，用于汽车同步器多锥齿环组件制造关键技术研究项目。该项目 2020 年 9 月 24 日通过验收并开始摊销。

注 5：成都市财政局及成都市经济和信息化委员会根据《关于下达 2014 年企业技术改造和新引进重大工业项目及多投快建固定资产投资补助资金的通知》（成财企[2014]159 号）于 2014 年 11 月 21 日向本公司拨付固定资产投资补助资金 103.57 万元，用于双离合器自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目。该项目 2015 年 1 月完成并开始摊销。

注 6：重庆市经济信息委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局根据《关于下达 2015 年第三批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》（渝经信发[2015]83 号）分别于 2015 年 12 月和 2016 年 12 月向重庆豪能拨付了经济发展专项资金共计 70 万元，用于青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目。该项目 2016 年 1 月完成并开始摊销。

注 7：重庆市经济信息委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局根据《关于下达 2014 年第三批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》（渝经信发[2014]70 号）分别于 2014 年 11 月和 2016 年 9 月向重庆豪能拨付了经济发展专项资金共计 70 万元，用于年产 100 万件

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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）

MF513 系列同步器生产线改建项目。该项目 2015 年 1 月完成并开始摊销。

注 8：泸州高新技术产业开发区管理委员会根据《泸州高新区管委会关于兑现 2019 年度产业扶持资金的通知》（泸高管发[2020]14 号），于 2020 年 4 月 30 日向泸州长江机械拨付 100 万元，用于汽车差速器生产线建设技术改造项目，该项目已完成，本期开始摊销。

注 9：成都市财政局和成都市科学技术局根据《关于下达省级 2016 年第二批科技计划项目资金预算的通知》（成教财[2016]169 号），于 2017 年 3 月向本公司拨付了科技计划项目资金 100 万元，用于汽车同步器冲压齿环产业化项目。该项目 2019 年 6 月通过验收并开始摊销。

注 10：泸州高新区财政局和泸州高新区经济发展局根据《关于下达 2017 年技术改造与转型升级专项资金的通知》（泸高财综[2017]116 号），于 2017 年 12 月向泸州长江机械拨付专项资金 340 万元，用于双离合变速（DCT）用离合器支撑及主转毂生产线建设技改项目。年末该项目尚未完工。

注 11：重庆市经济和信息化委员会根据《关于重庆豪能兴富同步器有限公司年产 1000 万件汽车同步器生产线建设项目的批复》（渝经信装备[2017]54 号），于 2017 年 11 月向重庆豪能拨付了民营经济发展专项资金 190 万元，用于 1000 万件汽车同步器生产线建设项目购买指定设备。2018 年 5 月设备已完工转固并开始摊销。

注 12：重庆市璧山区经济和信息化委员会根据《关于重庆豪能兴富同步器有限公司汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目资金申请报告的批复》（璧山经信发[2018]278 号），于 2018 年 12 月向重庆豪能拨付了 2018 年第四批重庆市工业和信息化专项资金 70 万元，用于汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目购买指定设备。该项目 2019 年 10 月通过验收并开始摊销。

注 13：2019 年 12 月 12 日，中共成都市龙泉驿区委组织部（甲方）、张勇（乙方）与本公司（丙方）签订《2019 年龙泉驿英才计划引进人才资助资金用款协议书》，约定中共成都市龙泉驿区委组织部五年拨付 100 万资金，其中 70%补助给本公司，用于张勇从事管理创新、人才培养等；30%补助给张勇个人，用于改善其居住和生活条件。若资助资金用款协议未按约定履行完毕，甲方有权收回资金。2020 年，本公司考核通过，公司将 14 万元计入其他收益，6 万元支付给张勇个人。同时，本年收到 20 万元计入递延收益，待 2021 年考核通过及资助资金用款协议履行完毕后，将分别结转其他收益和支付给张勇个人。

注 14：根据《四川省财政厅四川省科学技术厅关于下达 2019 年第四批省级科技计划项目资金预算的通知》（川财教[2019]172 号），泸州长

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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）

江机械收到拨付的 70 万项目资金。年末该项目尚未完成验收。

注 15：根据《四川大学泸州市人民政府战略合作项目及资金管理工作领导小组关于下达 2018 年度四川大学-泸州市人民政府战略合作科技项目的通知》，泸州长江机械在 2019 年 3 月 15 日收到四川大学拨付资金 8.4 万元。年末该项目尚未完成验收。

注 16：根据《重庆市人力资源和社会保障局等 5 个部门关于做好失业保险支持困难企业稳定岗位工作有关问题的通知》（渝人社发[2019]73 号），对困难企业实施稳岗返还补助。重庆豪能于 2019 年 10 月 10 日收到重庆市璧山区财政局拨付的失业保险金 899,186 元，本年结转至其他收益 425,439.16 元。

注 17：根据《四川大学和泸州市人民政府关于下达 2019 年度四川大学—泸州市人民政府战略合作项目的通知》，泸州长江机械在 2020 年 6 月 16 日收到四川大学泸州产业技术研究院拨付资金 13.72 万元。年末该项目尚未完成验收。

注 18：根据《四川省财政厅四川省科学技术厅关于下达 2020 第一批省级科技计划项目资金预算的通知》（川财教[2020]16 号），泸州长江机械 2020 年 10 月 29 日收到拨付的 90 万元项目资金，年末该项目尚未完成验收。

注 19：根据重庆经济信息委员会《关于重庆豪能兴富同步器有限公司年产 150 万件汽车变速器高精级同步器生产线技术改造项目资金申请报告的批复》，重庆豪能于 2020 年 3 月 13 日收到重庆市璧山区财政局拨付的 103 万项目资金，用于购买倒立式数控车 VL3DUO。该项目已完成，本期开始摊销。

注 20：根据《重庆市人力资源和社会保障局重庆市财政局关于全面推行企业新型学徒制的通知》（渝人社发[2019]121 号），重庆豪能收到重庆市璧山区财政局拨付的补助资金 25 万元。根据费用实际发生情况，本年结转至其他收益 17.50 万元。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	209,073,200.00	7,275,000.00					216,348,200.00

本年股本变动情况详见本附注一、公司的基本情况。

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	449,662,830.01	60,455,250.00		510,118,080.01
其他资本公积	46,979.67	17,561,600.00		17,608,579.67
合计	449,709,809.68	78,016,850.00		527,726,659.68

本年度实施股权激励计划增加股本溢价 60,455,250.00 元，同时本年分摊限制性股票费用增加其他资本公积 17,561,600.00 元，具体过程详见本附注十二、1.股份支付总体情况。

33. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2020 年股权激励计划回购义务		67,730,250.00		67,730,250.00

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	77,273,720.55	4,567,640.82		81,841,361.37

35. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	851,503,648.04	818,190,682.69
本年年初余额	851,503,648.04	818,190,682.69
加：本年归属于母公司所有者的净利润	176,790,738.18	121,981,115.41
减：提取法定盈余公积	4,567,640.82	13,999,150.06
应付普通股股利	41,814,640.00	74,669,000.00
本年年末余额	981,912,105.40	851,503,648.04

36. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,152,148,906.64	758,395,369.08	916,757,656.04	643,251,291.77
其他业务	18,642,448.59	1,389,971.11	10,944,831.84	599,082.23

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,170,791,355.23	759,785,340.19	927,702,487.88	643,850,374.00

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	2,484,655.71	1,859,307.26
城市维护建设税	1,963,462.98	1,582,169.47
土地使用税	2,243,816.16	2,243,816.16
教育费附加	841,484.19	678,072.62
印花税	732,295.38	590,129.19
地方教育费附加	560,989.46	452,048.43
其他税费	29,285.95	22,095.53
合计	8,855,989.83	7,427,638.66

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	10,325,720.40	5,754,953.21
三包维修费	14,068,362.94	12,844,569.71
职工薪酬	4,011,683.81	2,798,488.18
办公费及低耗品	2,192,047.48	2,018,852.42
仓储费	4,514,962.32	1,776,990.82
差旅费	519,941.83	829,664.46
业务招待费	1,292,769.88	1,303,811.07
广告宣传费		105,687.14
车辆使用费	167,450.61	218,102.35
其他费用	218,911.03	102,530.42
合计	37,311,850.30	27,753,649.78

销售费用本年发生额较上年增加 9,558,200.52 元，增加 34.44%，主要系本年合并范围增加、收入规模上涨所致。

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	35,846,668.66	34,581,086.03
股权激励费	17,561,600.00	
折旧及摊销	9,369,734.21	7,152,161.78
差旅费	1,256,714.51	2,885,908.36
维修费	7,007,931.57	4,567,891.25

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费及水电气费	4,158,293.22	3,437,747.01
业务招待费	3,127,736.62	2,250,955.38
中介机构费	2,262,999.92	1,590,075.84
车辆使用费	874,936.18	730,135.81
排污费	518,841.37	1,259,072.27
其他费用	2,772,738.92	2,147,340.22
合计	84,758,195.18	60,602,373.95

管理费用本年发生额较上年增加 24,155,821.23 元，增加 39.86%，主要系合并范围增加以及本年实施 2020 年限制性股票激励计划，股权激励费用增加所致。

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗及动力费	21,719,264.60	17,672,313.49
职工薪酬	17,559,265.41	12,736,239.97
折旧摊销	12,304,223.04	10,202,186.47
技术服务、咨询及检测费	3,619,708.01	3,198,412.67
其他	1,123,641.14	1,116,510.47
合计	56,326,102.20	44,925,663.07

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	5,594,522.37	10,088,859.22
减：利息收入	2,648,207.58	5,213,855.63
加：汇兑损失	-795,620.14	204,314.53
其他支出	1,724,674.97	1,385,723.56
合计	3,875,369.62	6,465,041.68

财务费用本年发生额较上年减少 2,589,672.06 元，减少 40.06%，主要系本年财政贴息较上年增加，同时利息收入较上年减少所致。

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,109,097.70	3,995,914.78

其他收益本年发生额较上年发生额增加 3,113,182.92 元，增加 77.91%，主要系与资产相关的政府补助项目在本年完成验收并开始摊销所致。

政府补助明细：

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源/依据	资产/收益相关
稳岗补贴	984,980.06	720,089.41	部分递延收益转入	收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	664,040.00		《青羊区工业企业结构调整专项奖补资金拨付使用方案》、泸州市江阳区就业服务管理局	收益相关
个税手续费	142,490.42	3,177.89		收益相关
专利补贴	23,230.00			收益相关
研发准备金补助	110,000.00		渝财产业[2020]211 号	收益相关
年产 150 万件汽车变速器高精度同步器生产线技术改造	103,000.00		递延收益转入	资产相关
年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目	70,000.00	70,000.00	递延收益转入	资产相关
青山 MF626 变速器同步器生产线技改项目	70,000.00	70,000.00	递延收益转入	资产相关
年产 1000 万件汽车同步器生产线建设项目	190,000.00	190,000.00	递延收益转入	资产相关
汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目	70,000.00	17,500.00	递延收益转入	资产相关
中介服务支出补助	31,700.00		成都经济开发区管理委员会办公室	收益相关
规工企业稳产满产奖励	100,000.00		成都市龙泉驿区经济和信息化局	收益相关
2019 年度中央外经贸发票专项资金	51,328.00		成都市龙泉驿区商务局	收益相关
培训补贴	803,390.00		成都市龙泉驿区就业服务管理局、泸州市就业服务管理局	收益相关
龙泉驿区英才计划 19 年度资助资金（70%）	140,000.00		递延收益转入	收益相关
汽车同步器多锥齿环组件制造关键技术研究	188,835.78		递延收益转入	资产相关
双离合器自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目资金	103,570.00	103,570.00	递延收益转入	资产相关
省级 2016 年第二批科技计划项目汽车同步器冲压齿环产业化	34,736.88	745,263.16	递延收益转入	资产相关
疫情期间国际物流补助	297,600.00		泸州高新技术产业开发区财政国库集中支付中心	收益相关
2015 战略新兴产业及高端成长型产业专项资金和项目	1,311,849.55		递延收益转入	资产相关
汽车差速器生产线建设技术改造项目	53,112.60		递延收益转入	资产相关
科技项目补助		100,000.00	龙泉驿区新经济和科技局	收益相关
热锻产品冷精整校形技术研究项目补助		100,000.00	龙泉驿区新经济和科技局	收益相关
2019 年成都市中小企业成长工程项目		30,000.00	龙泉驿区经济和信息化局	收益相关
龙泉应急管理局标准化奖励		20,000.00	龙泉驿区应急管理局	收益相关

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源/依据	资产/收益相关
2017 年区级外经贸专项资金 (第一批)		6,400.00	龙泉驿区商务和投资促进局	收益相关
2014 年省创新驱动发展资金	214,713.48	65,583.13	递延收益转入	资产相关
技改 (整体搬迁) 贴息	142,857.12	47,619.04	递延收益转入	资产相关
搬迁技改项目建设补助	992,909.52	992,909.52	递延收益转入	资产相关
2014 泸州市科技型中小企业技术创新基金项目		250,000.00	递延收益转入	收益相关
工程技术研究中心补助款		100,000.00	泸州市科学技术和人才工作局	收益相关
泸州港进口补贴	214,754.29	135,802.63	泸州运新供应链管理有限公司	收益相关
2018 年外贸稳增长专项资金补贴		168,000.00	璧财经贸审[2019]50 号	收益相关
2019 年第四批市工业和信息化专项资金		60,000.00	渝经信科技[2019]25 号	收益相关
合计	7,109,097.70	3,995,914.78		

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	195,157.80	-2,104,339.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,012,767.96	
理财产品收益	69,656.25	2,400,378.81
借款利息	9,312,656.15	10,025,157.16
合计	6,564,702.24	10,321,196.38

投资收益本年发生额较上年减少 3,756,494.14 元，减少 36.40%，主要系本年发生联营企业清算损失，同时理财产品收益减少所致。

44. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,841,213.46	-1,354,217.03
其他应收款坏账损失	-809,316.65	-135,193.95
合计	-3,650,530.11	-1,489,410.98

信用减值损失本年发生额较上年增加 2,161,119.13 元，增加 145.10%，主要系本年应收款项增加，相应计提坏账准备增加所致。

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-7,094,177.15	-2,266,077.97

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

资产减值损失本年发生额较上年增加 4,828,099.18 元，增加 213.06%，主要系本年存货增加，相应计提存货跌价准备增加所致。

46. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-852,279.03	1,086.15	-852,279.03
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-852,279.03	1,086.15	-852,279.03
其中：固定资产处置收益	-852,279.03	1,086.15	-852,279.03
合计	-852,279.03	1,086.15	-852,279.03

资产处置收益本年发生额较上年减少 853,365.18 元，减少 78,567.89%，主要系本年固定资产处置损失增加所致。

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		1,208.00	
其中：固定资产处置利得		1,208.00	
政府补助	473,109.80	1,574,630.00	473,109.80
其他	30,080.53	62,745.00	30,080.53
合计	503,190.33	1,638,583.00	503,190.33

营业外收入本年发生额较上年减少 1,135,392.67 元，减少 69.29%，主要系本年收到的营业外政府补助减少所致。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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）计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	资产相关/收益相关
经济贡献奖	泸州高新区管委会	经济发展突出贡献	奖励补助	否	否	100,000.00		收益相关
2019 年市级工程技术中心	泸州高新技术产业开发区创新创业服务中心	技术创新能力建设补贴	奖励补助	否	否	100,000.00		收益相关
国家高新技术企业奖励	泸州高新技术产业开发区创新创业服务中心	高新技术企业补贴	奖励补助	否	否	100,000.00		收益相关
2019 年良好开局奖励	泸州财政局、泸州经济和信息化局	技改前期工作良好开局补贴	奖励补助	否	否	20,000.00		收益相关
高新技术企业复审 10 万元、高新技术产品 5 万元	重庆市璧山区财政局、重庆市璧山区科技局	促进科技创新，推动科技与经济社会发展	奖励补助	否	否	150,000.00		收益相关
贫困建卡人员社保补贴	重庆市财政局	招用各类就业困难人员	奖励补助	否	否	3,109.80		收益相关
高新区管委会 2018 年产业扶持资金	泸州高新技术产业开发区管理委员会	促进产业经济高质量发展	奖励补助	否	否		1,230,000.00	收益相关
2016 年度重点工业企业奖补成长十佳资金	泸州市江阳区经济和信息化局	鼓励企业加快发展，创新突破	奖励补助	否	否		100,000.00	收益相关
招用贫困人口就业扣减增值税	国税总局	支持和促进重点群体创业就业	奖励补助	否	否		100,750.00	收益相关
2019 年泸州市级技能大师工作室补贴资金	泸州市人力资源和社会保障局	开展技术攻关创新、高技能人才培养	奖励补助	否	否		50,000.00	收益相关
质量体系政府补助	泸州市江阳区商务局	质量管理体系认证补贴	奖励补助	否	否		37,800.00	收益相关
科技创新奖励高新技术产品	重庆市璧山区科学技术局	高新技术产品资助费	奖励补助	否	否		50,000.00	收益相关
2018 专利资助	重庆市璧山区科学技术局	为促进科技创新	奖励补助	否	否		4,080.00	收益相关
2016-2017 年度商标费用	重庆市璧山区市场监管局	鼓励和引导企业实施商标和质量品牌产品发展战略	奖励补助	否	否		2,000.00	收益相关
合计						473,109.80	1,574,630.00	

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,978,281.42	1,678.98	1,978,281.42
滞纳金		39,223.72	
其他	58.63	46,384.41	58.63
合计	1,978,340.05	87,287.11	1,978,340.05

营业外支出本年发生额较上年增加 1,891,052.94 元，增加 2,166.47%，主要系本年非流动资产报废损失增加所致。

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	21,053,922.37	9,035,875.57
递延所得税费用	6,596,399.58	12,566,716.07
合计	27,650,321.95	21,602,591.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	220,480,171.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,072,025.78
子公司适用不同税率的影响	-350,580.42
调整以前期间所得税的影响	3,836.56
投资收益扣除的影响	-1,198,667.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,046,376.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,148,163.82
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	166,503.39
研发费用加计扣除影响	-4,941,008.87
所得税费用	27,650,321.95

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	23,792,542.41	10,109,514.07
利息收入	3,485,957.59	5,018,415.12

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	9,859.72	592,584.32
其他款项	627,603.66	206,069.14
合计	27,915,963.38	15,926,582.65

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	10,322,759.40	5,754,953.21
维修费	5,881,343.52	4,567,891.25
差旅费	1,805,962.90	3,715,572.82
业务招待费	4,336,071.50	3,554,766.45
办公费及水电气费	6,606,397.76	5,456,599.43
仓储费	4,262,002.06	1,776,990.82
中介机构费	2,091,598.83	1,590,075.84
车辆使用费	1,192,661.97	948,238.16
排污费	518,841.37	1,259,072.27
其他	6,460,520.50	5,019,029.08
合计	43,478,159.81	33,643,189.33

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回	90,000,000.00	773,000,000.00
泸州高新区管委会土地款退回		85,000,000.00
泸州市高新投资集团偿还借款	140,000,000.00	
农民工保证金退还	2,100,000.00	
合计	232,100,000.00	858,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	40,000,000.00	723,000,000.00
泸州市高新投资集团借款		140,000,000.00
支付农民工保证金		2,100,000.00
西部农业保险公司企业筹备费借款		1,000,000.00
购买国债逆回购手续费		114,705.00
合计	40,000,000.00	866,214,705.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	2,847,938.01	27,034,069.38

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款质押开票收回	40,000,000.00	
收回中登公司红利发放保证金	2,000,000.00	
合计	44,847,938.01	27,034,069.38

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金增加	11,765,418.74	4,711,961.42
银行存款质押增加		40,000,000.00
偿还个人借款	20,700,000.00	
支付借款担保费	180,000.00	
支付中登公司红利发放保证金	2,000,000.00	
合计	34,645,418.74	44,711,961.42

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	192,829,849.89	127,189,159.35
加: 资产减值准备	7,094,177.15	2,266,077.97
信用减值损失	3,650,530.11	1,489,410.98
固定资产折旧	118,173,549.01	109,051,444.40
无形资产摊销	3,092,888.95	2,646,768.77
长期待摊费用摊销	1,998,892.16	2,221,515.73
处置固定资产的损失(收益以“-”填列)	852,279.03	-1,086.15
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,978,281.42	470.98
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	17,573,681.37	14,914,467.09
投资损失(收益以“-”填列)	-6,564,702.24	-9,359,579.72
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,091,436.54	-826,154.57
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	10,687,836.12	13,392,870.64
存货的减少(增加以“-”填列)	-25,968,349.46	18,080,243.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-133,329,437.31	-38,449,908.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	54,002,184.04	-7,393,057.22
其他	17,561,600.00	
经营活动产生的现金流量净额	259,541,823.70	235,222,642.74
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		

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	250,061,665.42	118,942,159.62
减：现金的年初余额	118,942,159.62	446,555,117.31
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	131,119,505.80	-327,612,957.69

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	94,014,375.00
其中：昊轶强	94,014,375.00
青竹机械	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,610,939.01
其中：昊轶强	2,588,080.62
青竹机械	1,022,858.39
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：昊轶强	
青竹机械	
取得子公司支付的现金净额	90,403,435.99

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额：无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	250,061,665.42	118,942,159.62
其中：库存现金	8,914.76	3,359.81
可随时用于支付的银行存款	250,045,247.26	48,928,523.71
可随时用于支付的其他货币资金	7,503.40	70,010,276.10
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	250,061,665.42	118,942,159.62
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	32,609,504.94	票据及信用证保证金
应收账款 ^{注1}	65,592,373.23	长期借款质押
固定资产	127,339,159.56	综合授信抵押
无形资产	33,543,710.65	综合授信抵押

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
长期股权投资 ^{注2}	268,612,500.00	长期借款质押
合计	527,697,248.38	—

注 1：2020 年 2 月 20 日，子公司泸州长江机械与民生银行成都分行签订《应收账款最高额质押合同》，泸州长江机械将其与大众汽车自动变速器(大连)有限公司、格特拉克(江西)传动系统有限公司（现已更名为麦格纳动力总成（江西）有限公司）、东风格特拉克汽车变速箱有限公司、一汽轿车股份有限公司、浙江远景汽配有限公司已签订和未来签订的所有购销合同项下的全部应收账款质押给民生银行成都分行，用于泸州长江机械使用本公司与民生银行成都分行签订的编号为公授信字第 ZH2000000013582-1 号《综合授信合同》项下额度时，向民生银行成都分行提供最高额质押担保。截至本年末，该质押合同项目下长期借款本金余额为人民币 8,000 万元。

注 2：2020 年 12 月 8 日，本公司与中国银行成都锦江支行签订《最高额质押合同》，本公司将持有的昊轶强公司 68.875%股权抵押给中国银行成都锦江支行，用于长期借款质押。

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	7,825.77
其中：美元	1,199.37	6.5249	7,825.77
应收账款	—	—	19,097,932.83
其中：美元	10,944.17	6.5249	71,409.61
欧元	2,370,906.32	8.0250	19,026,523.22
短期借款	—	—	37,405,166.50
其中：美元	522,500.00	6.5249	3,409,260.25
欧元	4,236,250.00	8.0250	33,995,906.25
应付账款	—	—	20,276,081.16
其中：美元	226,485.10	6.5249	1,477,792.63
欧元	2,342,465.86	8.0250	18,798,288.53

(2) 境外经营实体：无。

53. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	2,823,073.61	其他收益	2,823,073.61	本期收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	473,109.80	营业外收入	473,109.80	本期收到的与收益相关的政府补助

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	11,979,159.00	财务费用	11,979,159.00	本期收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	1,870,164.22	递延收益	740,439.16	其中本期收到与收益相关的政府补助为 450,000.00 元
与资产相关	41,845,160.00	递延收益	3,545,584.93	其中本期收到与资产相关的政府补助为 8,067,200.00 元

(2) 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
昊轶强	2020 年 8 月 31 日	268,612,500.00	68.875%	收购
青竹机械	2020 年 12 月 31 日	72,180,000.00	100%	收购

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
昊轶强	2020 年 8 月 31 日	控制	35,653,265.66	11,182,061.74
青竹机械	2020 年 12 月 31 日	控制		

青竹机械系重庆豪能收购的子公司，该公司于 2020 年 12 月 28 日完成法定代表人变更、企业类型变更、股东变更(股权转让)、章程备案等事项的工商变更登记，完成执行董事、经理、监事的委派任命；2021 年 1 月，重庆豪能支付第一期股权转让款 6,618.00 万元（按照约定，第二期股权转让款 600 万元应于 2024 年 12 月支付），重庆豪能于 2020 年 12 月 31 日将青竹机械纳入合并报表。

(2) 合并成本及商誉

项目	昊轶强	青竹机械
现金	268,612,500.00	72,180,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	268,612,500.00	72,180,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	65,432,587.31	72,180,000.00
商誉	203,179,912.69	

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	昊轶强		青竹机械	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	2,588,080.62	2,588,080.62	1,022,858.39	1,022,858.39
应收款项	15,071,049.24	15,071,049.24	53,252,486.51	53,252,486.51
存货	104,977,452.01	67,724,454.50	40,272,195.08	35,424,358.58
固定资产	24,320,072.27	20,751,699.65	29,553,754.43	29,553,754.43
无形资产	2,854,079.31			
长期待摊费用	103,863.23	47,330.10	16,041.31	16,041.31
递延所得税资产	122,913.78	122,913.78	1,901,442.75	1,901,442.75
其他非流动资产	335,648.88	335,648.88	1,900,000.00	1,900,000.00
负债：				
借款	5,000,000.00	5,000,000.00	11,050,000.00	11,050,000.00
应付款项	42,244,382.14	42,244,382.14	43,961,603.00	43,961,603.00
递延所得税负债	8,126,835.56	1,567,038.16	727,175.47	
净资产	95,001,941.64	57,829,756.47	72,180,000.00	68,059,338.97
减：少数股东权益	29,569,354.33			
取得的净资产	65,432,587.31		72,180,000.00	

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：无。

(5) 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无。

2. 同一控制下企业合并：无。

3. 反向收购：无。

4. 处置子公司：无。

5. 其他原因的合并范围变动

本年新增合并成都恒翼升航空科技有限公司，系昊轶强本年投资设立之全资子公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
泸州长江机械	四川省泸州市	四川省泸州市	生产、销售	100%		非同一控制合并
重庆豪能	重庆市璧山区	重庆市璧山区	生产、销售	51%		设立
泸州豪能	四川省泸州市	四川省泸州市	生产、销售	100%		设立
昊轶强	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售	68.875%		非同一控制合并
恒翼升	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售		100%	设立
青竹机械	重庆市璧山区	重庆市璧山区	生产、销售		100%	非同一控制合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
重庆豪能	49%	12,772,870.73		138,160,935.45
昊轶强	31.125%	3,266,240.98		32,835,595.31

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆豪能	267,820,081.73	268,437,848.91	536,257,930.64	242,912,159.98	11,384,677.89	254,296,837.87
昊轶强	141,215,958.45	36,332,999.40	177,548,957.85	64,572,143.01	7,480,926.28	72,053,069.29

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆豪能	148,427,351.83	274,725,898.96	423,153,250.79	156,061,508.86	11,197,732.28	167,259,241.14

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆豪能	211,211,967.93	26,067,083.12	26,067,083.12	95,532,507.80	201,652,175.84	10,628,661.11	10,628,661.11	34,757,623.00
昊轶强	35,653,265.66	10,493,946.92	10,493,946.92	16,659,097.41				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
豪能贺尔碧格	上海市	上海市	贸易			年末已终止确认

2021年2月2日豪能贺尔碧格已取得上海市市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》(核准号：12000002202101280004)，准予注销登记。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产		64,443,636.83
其中：现金和现金等价物		15,936,968.73
非流动资产		471,846.23
资产合计		64,915,483.06
流动负债		41,162,141.39
非流动负债		
负债合计		41,162,141.39
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		23,753,341.67
按持股比例计算的净资产份额		12,114,204.25
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		12,114,204.25
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		145,677,563.84
财务费用		-30,252.08
所得税费用		
净利润		-4,107,879.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-4,107,879.09
本年度收到的来自合营企业的股利		
本年度收到的来自联营企业的股利		

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- (3) 重要联营企业的主要财务信息：无。
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。
- (5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款-美元	1,199.37	1,188.82
银行存款-欧元		273,635.77
应收账款-美元	10,944.17	2,606.23

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款-欧元	2,370,906.32	1,625,256.26
短期借款-美元	522,500.00	259,140.00
短期借款-欧元	4,236,250.00	6,617,436.99
长期借款-美元		179,840.00
长期借款-欧元		928,200.00
应付账款-美元	226,485.10	111,185.10
应付账款-欧元	2,342,465.86	2,196,716.00

本集团 2020 年 12 月 31 日仍有较大金额外币货币性项目, 汇率变动会对本集团造成一定风险, 本集团会密切关注汇率变动对本集团的影响。

2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日, 本集团的带息债务以人民币、美元和欧元计价的固定利率借款余额合计为 470,100,196.52 元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

3)价格风险

本集团以市场价格采购钢、铜等原材料及销售汽车配件, 因此受到此等价格波动影响。

(2)信用风险

于 2020 年 12 月 31 日, 可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失, 主要包括: 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外(本年末金额合计 167,463,563.00 元), 本集团无其他重大信用集中风险。

(3)流动风险

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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

本集团将信用证借款和长期借款作为设备或原材料的主要资金来源。于2020年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为189,049,072.23元。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			120,000.00	120,000.00
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 其他			1,900,000.00	1,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,020,000.00	2,020,000.00
(七) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

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

4. 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：在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

十一、关联方及关联交易

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
向朝东	18.12%	18.12%
徐应超	6.89%	6.89%
向星星	6.75%	6.75%
杜庭强	4.72%	4.72%
向朝明	3.62%	3.62%
合计	40.10%	40.10%

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
向朝东	39,200,000.00	39,200,000.00	18.12%	18.75%
徐应超	14,896,000.00	14,896,000.00	6.89%	7.12%
向星星	14,602,000.00	14,602,000.00	6.75%	6.98%
杜庭强	10,211,600.00	10,211,600.00	4.72%	4.88%
向朝明	7,840,000.00	7,840,000.00	3.62%	3.75%
合计	86,749,600.00	86,749,600.00	40.10%	41.48%

2. 子公司

详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
豪能贺尔碧格传动技术(上海)有限公司	接受劳务(三包费)	333,886.70	42,041.55

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
豪能贺尔碧格传动技术(上海)有限公司	销售商品	33,900,258.41	67,884,983.24

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	645.01	641.10

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	豪能贺尔碧格传动技术(上海)有限公司			18,440,046.02	922,002.30
其他应收款	豪能贺尔碧格传动技术(上海)有限公司	8,372,876.60			

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	727.50 万股/67,730,250.00 元
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	注 1

注1: 公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

项目	行权价格	合同剩余期限
2020 年限制性股票激励计划	9.31 元/股	第一个解除限售期自限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止; 第二个解除限售期自限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止; 第三个解除限售期自限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。

根据2020年第一次临时股东大会授权，2020年8月20日第四届董事会第十八次（临时）会议、第四届监事会第十四次（临时）会议，审议通过《关于向公司2020年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司向符合首次授予条件的161名激励对象授予750万股限制性股票，授予日为2020年8月20日，授予价格为9.31元/股。

在确定授予日后的资金缴纳、权益登记过程中，6名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的部分限制性股票4万股，13名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的全部限制性股

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

票18.5万股。因此，公司本次实际授予权益人数为148人，实际授予的限制性股票数量为727.5万股。

截至2020年9月15日，本公司已收到激励对象缴纳的新增注册资本727.50万元所对应的出资额6,773.025万元，其中727.50万元作为本次认缴的注册资本（股本），其余6,045.525万元作为资本公积，增加库存股6,773.025万元。

认缴股份于2020年9月23日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记。

1. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按布莱克-斯科尔斯定价模型计算
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等信息进行估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,561,600.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,561,600.00

2. 以现金结算的股份支付情况：无。

(二) 股份支付的终止或修改情况：无。

十三、或有事项

本集团与客户签订供销合同时约定，因本集团产品质量问题造成客户损失的，由本集团承担客户由此带来的所有连带损失。由于本集团销售产品后发生质量问题涉及的金额不能可靠计量，本集团未对已经销售的产品预提相应质量三包费用，实际发生质量问题时据实列支，计入当期销售费用。

十四、承诺事项

本公司于2020年10月29日与泸州高新技术产业开发区管理委员会签署了《投资合作协议》，协议约定本公司以全资子公司泸州长江机械为项目公司，负责投资建设运营汽车变速器关键传动零件生产基地项目。项目总投资不超过5.5亿元人民币，项目规划占地约190亩（实际面积以土地出让合同中载明的面积为准），建筑面积约10万平方米，建设铸造生产线1条、机加生产线40条。本公司已于2020年10月30日对外公告该投资事项（公告编号为2020-043）。截至本报告报出日，相关土地尚未挂牌，本公司正积极做好项目的前期准备工作。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 2021 年 1 月，本公司与泸州市高新投资集团有限公司（以下简称“泸州高投”）签订借款合同，合同约定本公司向泸州高投提供借款 1 亿元；借款期限 1 年；借款利率按年利率 7% 执行；按季付息，每季度末最后一日支付本季度利息，到期一次性偿还借款本金。本公司已于 2021 年 1 月 8 日将借款转入泸州高投账户。

2021 年 3 月，本公司与泸州高投签订借款合同，合同约定本公司向泸州高投提供借款 50,000,000.00 元；借款期限 2 个月；借款利率按年利率 7% 执行；结息和偿还方式为到期一次性偿还借款本金及利息。本公司已于 2021 年 3 月 25 日将借款转入泸州高投账户。

2) 本公司之子公司泸州豪能于 2021 年 3 月 24 日收到泸州高新技术产业开发区管理委员会拨付的产业扶持资金人民币 63,300,000.00 元。本公司将其计入递延收益，根据会计准则相关规定进行后续核算。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	64,904,460.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	64,904,460.00

本公司 2021 年 4 月 26 日第四届董事会第二十一次会议审议通过《2020 年度利润分配方案》：本公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润、转增股本，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司总股本为 216,348,200 股，以此计算合计拟派发现金红利 64,904,460.00 元（含税），以资本公积金转增 86,539,280 股，本次转股后，本公司的总股本为 302,887,480 股。该方案尚需提交本公司 2020 年年度股东大会审议。

3. 除上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无。
2. 债务重组：无。
3. 资产置换：无。
4. 年金计划：无。
5. 终止经营：无。
6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

收购昊轶强后，本集团业务范围包括汽车零部件生产销售和航空零部件生产销售，因此按照行业类别划分经营分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	汽车零部件分部	航空零部件分部	抵销	合计
分部收入	1,135,138,089.57	35,653,265.66		1,170,791,355.23
其中：营业收入	1,135,138,089.57	35,653,265.66		1,170,791,355.23
其中：内部收入				
外部收入	1,135,138,089.57	35,653,265.66		1,170,791,355.23
分部费用	927,186,148.49	23,726,698.83		950,912,847.32
其中：营业成本	744,682,663.50	15,102,676.69		759,785,340.19
税金附加	8,449,398.11	406,591.72		8,855,989.83
销售费用	37,090,644.28	221,206.02		37,311,850.30
管理费用	80,456,175.83	4,302,019.35		84,758,195.18
研发费用	53,671,210.27	2,654,891.93		56,326,102.20
财务费用	2,836,056.50	1,039,313.12		3,875,369.62
折旧与摊销	120,084,765.71	1,181,672.25		121,266,437.96
分部利润	207,951,941.08	11,926,566.83		219,878,507.91
分部资产	3,114,709,995.69	177,437,254.72	32,000,000.00	3,260,147,250.41
其中：固定资产购置增加额	17,870,654.79	1,612,222.12		19,482,876.91
在建工程增加额	342,679,816.43			342,679,816.43
无形资产购置增加额	640,164.66			640,164.66
分部负债	1,297,454,459.33	64,572,143.01	32,000,000.00	1,330,026,602.34

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2013 年 10 月 10 日，泸州长江机械与泸州市江阳区人民政府（以下简称江阳区政府）签订《搬迁技改协议》。根据协议规定，泸州长江机械将从江阳区大山坪街道和龙马潭小市街道整体搬迁入驻泸州高新技术开发区，并在高新区内新增工业用地约 200 亩，土地用途为工业，供地方式为出让。

2014 年 1 月 17 日，泸州长江机械与泸州市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》。根据合同规定，泸州长江机械以 2,731.23 万元取得高新区工业项目用地 101,157.07 平方米。泸州长江机械已付清全部土地出让价款，并于 2015 年 2 月 6 日取得泸州市人民政府颁发的权证号为泸市国用（2015）第 10038 号土地使用权证。

协议中关于泸州长江机械原址土地处置约定如下：江阳区政府暂按 100 万元/亩出资实行土地收储，待实际土地处置收益在按照国家政策规定缴纳省级及以上相关税费后，将剩

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

余部分以搬迁补偿性质返还给泸州长江机械，泸州长江机械需确保获得的全部土地处置收益用于高新区项目建设。

2013 年 10 月 10 日，泸州长江机械与泸州市土地收购储备和开发中心（以下称土地中心）及江阳区政府签订的《国有土地使用权收购合同》（泸市地购合[2013]号）。根据合同约定，土地中心以 8,472 万元收购泸州长江机械位于江阳区大山坪街道和龙马潭小市街道的国有土地使用权及地上附属物（按 100 万元/亩，收购土地总面积 84.72 亩）。按合同约定，土地中心在泸州长江机械购买新厂区建设用地时支付 2,900 万元，在泸州长江机械新厂主体工程建设时支付 4,000 万元，在泸州长江机械新厂投产时支付 1,072 万元，在泸州长江机械将全部土地交付土地中心时支付 500 万元。

截至 2020 年 12 月末，泸州长江机械已累计收到泸州机械工业集中发展区管理委员会支付的土地收购款 7,972 万元，暂记入专项应付款，因职工宿舍及周边居民搬迁问题尚待解决，故泸州长江机械拟待搬迁工作全部完成后再进行相应会计处理。

另外，泸州长江机械与江阳区人民政府签订《搬迁技改协议》之补充协议，协议约定公司向江阳区政府缴清土地款后，即取得该宗土地的合理使用权。泸州长江机械按照原合同约定的投资额度、建设规模、产品技术方案以及约定的工期和进度建成投产后，纳税额达到 5 万元/亩年以上，江阳区政府将一次性补助公司至土地单价 8.5 万元/亩作为对公司的建设补助。泸州长江机械于 2015 年 2 月收到上述建设补助款 1,390.0734 万元。泸州长江机械已按约定建成投产并且年纳税额已超过 5 万元/亩年，泸州长江机械将建设补助款从“专项应付款”结转到“递延收益”。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,271,129.23	100.00	7,709,877.38	5.13	142,561,251.85
其中：账龄组合	150,271,129.23	100.00	7,709,877.38	5.13	142,561,251.85
合计	150,271,129.23	100.00	7,709,877.38	—	142,561,251.85

(续)

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,625,639.40	100.00	4,317,779.9	5.29	77,307,859.5
其中：账龄组合	81,625,639.40	100.00	4,317,779.9	5.29	77,307,859.5
合计	81,625,639.40	100.00	4,317,779.90	—	77,307,859.5

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,049,109.83	7,502,455.49	5
1-2 年			20
2-3 年	29,195.03	14,597.52	50
3 年以上	192,824.37	192,824.37	100
合计	150,271,129.23	7,709,877.38	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	150,049,109.83
1-2 年	
2-3 年	29,195.03
3 年以上	192,824.37
合计	150,271,129.23

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,317,779.90	3,392,097.48			7,709,877.38

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 141,387,654.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例 94.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,069,382.71 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		837,750.01
应收股利		
其他应收款	351,719,891.55	240,728,186.35
合计	351,719,891.55	241,565,936.36

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
结构性存款利息		837,750.01
合计		837,750.01

(2) 重要逾期利息：无。

(3) 应收利息坏账准备计提情况：无。

2.2 应收股利：无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款	341,370,000.00	239,660,000.00
应收清算分配款	9,347,594.10	
代垫企业筹备费	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金借款	249,580.17	85,350.00
其他	647,876.16	68,484.71
减：坏账准备	895,158.88	85,648.36
合计	351,719,891.55	240,728,186.35

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	55,160.86	8,220.00	22,267.50	85,648.36
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	6,129.79	198,090.63	627,557.60	831,778.02
本年转回			22,267.50	22,267.50
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	61,290.65	206,310.63	627,557.60	895,158.88

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	118,308,689.67
1-2 年	117,670,303.16
2-3 年	116,008,500.00
3 年以上	627,557.60
合计	352,615,050.43

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	85,648.36	809,510.52			895,158.88

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合 计数的比例	坏账准备 年末余额
泸州豪能传动技术有限公司	借款	193,370,000.00	2 年以内	54.84%	
泸州长江机械有限公司	借款	116,000,000.00	2-3 年	32.90%	
成都昊轶强航空设备制造股份有限公司	借款	32,000,000.00	1 年以内	9.08%	
豪能贺尔碧格传动技术(上海)有限公司	清算款	8,372,876.60	1 年以内	2.37%	
西部农业保险股份有限公司(筹备组)	代垫款	1,000,000.00	1-2 年	0.28%	200,000.00
合计	—	350,742,876.60	—	99.47%	200,000.00

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	497,111,405.00		497,111,405.00	228,498,905.00		228,498,905.00
对联营、合营企业投资				12,114,204.26		12,114,204.26
合计	497,111,405.00		497,111,405.00	240,613,109.26		240,613,109.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
泸州长江机械	41,798,905.00			41,798,905.00		
重庆豪能	86,700,000.00			86,700,000.00		
泸州豪能	100,000,000.00			100,000,000.00		
昊轶强		268,612,500.00		268,612,500.00		
青竹机械						
合计	228,498,905.00	268,612,500.00		497,111,405.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
豪能贺尔碧格	12,114,204.26		9,296,594.10	195,157.80					-3,012,767.96		
二、联营企业											
合计	12,114,204.26		9,296,594.10	195,157.80					-3,012,767.96		

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,059,935.33	243,226,126.91	246,897,214.98	180,290,421.23
其他业务	6,938,895.92	3,822,909.81	6,110,327.96	1,283,874.81
合计	364,998,831.25	247,049,036.72	253,007,542.94	181,574,296.04

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	195,157.80	-2,104,339.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,012,767.96	
理财产品收益	69,656.25	2,349,086.48
借款利息收入	9,312,656.15	10,025,157.16
合计	6,564,702.24	110,269,904.05

十八、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-2,830,560.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,561,366.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,312,656.15	注 1
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	69,656.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,021.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,012,767.96	注 2
小计	23,130,372.39	
减：所得税影响额	3,469,555.86	
少数股东权益影响额（税后）	1,014,284.84	
合计	18,646,531.69	—

注 1：本期计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费系收取的泸州高新投资有限公司资金占用费。

注 2：其他符合非经常性损益定义的损益项目

项目	金额	原因
合营企业清算损益	-3,012,767.96	偶然发生

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.65%	0.8456	0.8383
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.52%	0.7564	0.7499

成都豪能科技股份有限公司

二〇二一年四月二十六日

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022182002172
报告名称:	成都豪能科技股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022CDAA10047
被审(验)单位名称:	成都豪能科技股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 03 月 28 日
报备日期:	2022 年 03 月 25 日
签字人员:	谢芳(510100023069), 范大洋(510100023089)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

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

成都豪能科技股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 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
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-94

审计报告

XYZH/2022CDAA10047

成都豪能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都豪能科技股份有限公司（以下简称豪能股份）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
1、营业收入的确认 相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”29所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”38以及“十七、母公司财务报表主要项目注释”4。 2021年度，豪能股份营业收入为14.44亿元，主要来源于汽车变速箱同步器产品销售收入。 豪能股份2021年度盈利能力良好，利润总额为2.51亿元，利润主要来源于经营收益。因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。	1、了解、评估和测试豪能股份与销售相关的内控制度，评价相关内控的有效性； 2、选取合同样本，检查其主要条款如风险转移、付款约定，结合收入确认政策判断收入确认的正确性； 3、按产品类别对收入、毛利率波动进行分析； 4、选取样本对本年销售额及年末应收账款余额进行函证，对未回函或回函不符执行替代程序； 5、选取样本，将记账凭证、发票信息与客户结算单、销售合同、发货单、出口报关单等信息核对； 6、对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，评估销售收入是否在恰当的期间确认。
2、商誉的减值测试 相关信息披露详见财务报表附注“六、16、商誉”。 截至2021年12月31日，豪能股份报表列示商誉账面价值为2.03亿元。 管理层于年度终了对商誉进行减值测试。商誉减值的评估过程相对复杂并依赖管理层的判断，涉及折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数的确定。 减值测试结果对财务报表影响重大，因此我们将商誉的减值测试作为关键审计事项。	1、了解、评价和测试豪能股份与商誉减值测试相关的内控制度，评价相关内控的有效性； 2、评价资产组和资产组组合可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定； 3、分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设、参数、方法以及判断的合理性； 4、将管理层往年执行商誉减值测试时预计的未来现金流量与各年实际情况进行比较，评价管理层预测的可靠性及谨慎性； 5、复核算商誉减值的测算过程及结果； 6、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

四、其他信息

豪能股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括豪能股份2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督豪能股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（7）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。

（8）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（9）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。

（10）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对豪能股份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能股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二二年三月二十八日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	274,028,653.63	282,671,170.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	82,337,284.18	206,199,387.64
应收账款	六、3	357,553,257.07	336,352,851.14
应收款项融资	六、4	133,967,587.65	79,835,450.22
预付款项	六、5	10,483,499.12	14,293,806.08
其他应收款	六、6	2,454,151.08	11,491,471.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	512,965,537.36	401,578,141.18
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	六、8	47,972,319.98	18,230,380.50
流动资产合计		1,421,762,290.07	1,350,652,659.08
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	六、9	88,222,991.75	
其他权益工具投资	六、10	100,000.00	120,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	1,196,314.25	1,249,042.73
固定资产	六、12	1,418,726,659.70	1,132,518,336.91
在建工程	六、13	471,589,065.49	380,012,840.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	45,008,472.34	
无形资产	六、15	207,258,987.39	90,755,785.60
开发支出			
商誉	六、16	203,179,912.69	203,179,912.69
长期待摊费用	六、17	10,383,274.53	1,843,416.44
递延所得税资产	六、18	39,276,434.11	24,512,152.65
其他非流动资产	六、19	60,918,848.35	99,935,516.84
非流动资产合计		2,545,860,960.60	1,934,127,004.46
资产总计		3,967,623,250.67	3,284,779,663.54

法定代表人：

张勇
5105020016923

主管会计工作负责人：

鲁平
平鲁印业

会计机构负责人：

鲁平
平鲁印业

合并资产负债表 (续)

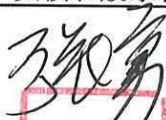
2021年12月31日

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、20	551,694,763.81	348,986,307.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	89,037,507.40	93,789,495.60
应付账款	六、22	242,073,068.09	236,695,438.77
预收款项			
合同负债	六、23	1,007,149.08	910,000.00
应付职工薪酬	六、24	36,290,365.64	33,052,606.33
应交税费	六、25	56,129,973.84	25,435,665.99
其他应付款	六、26	278,621,295.63	326,768,501.41
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	122,638,355.26	1,563,099.71
其他流动负债	六、28	37,367,993.15	18,276,273.79
流动负债合计		1,414,860,471.90	1,085,477,389.23
非流动负债:			
长期借款	六、29	259,442,404.21	121,113,888.89
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、30	40,122,420.43	
长期应付款	六、31	79,720,000.00	79,720,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、32	116,306,267.96	43,715,324.22
递延所得税负债	六、18	60,781,479.75	43,658,453.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		556,372,572.35	288,207,667.10
负 债 合 计		1,971,233,044.25	1,373,685,056.33
股东权益:			
股本	六、33	302,887,480.00	216,348,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、34	384,109,321.76	527,726,659.68
减: 库存股	六、35	39,328,650.00	67,730,250.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、36	84,830,283.70	81,841,361.37
未分配利润	六、37	1,112,862,690.81	981,912,105.40
归属于母公司股东权益合计		1,845,361,126.27	1,740,098,076.45
少数股东权益		151,029,080.15	170,996,530.76
股东权益合计		1,996,390,206.42	1,911,094,607.21
负债和股东权益总计		3,967,623,250.67	3,284,779,663.54

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：成都蒙能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		176,879,912.25	192,563,906.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		56,798,106.98	131,920,217.02
应收账款	十七、1	116,239,350.42	142,561,251.85
应收款项融资		61,810,470.52	
预付款项		58,042,869.65	4,078,532.98
其他应收款	十七、2	530,484,269.13	351,719,891.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		53,045,997.65	56,674,837.33
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		4,742,915.76	1,119,248.01
流动资产合计		1,058,043,892.36	880,637,885.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	727,171,896.75	497,111,405.00
其他权益工具投资		100,000.00	120,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		193,222,918.21	155,733,640.67
在建工程		41,712,967.17	42,351,828.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,411,634.44	9,463,987.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,985,977.51	
递延所得税资产		3,364,208.94	1,806,455.87
其他非流动资产		1,905,929.24	15,434,310.39
非流动资产合计		978,875,532.26	722,021,627.48
资产总计		2,036,919,424.62	1,602,659,513.13

法定代表人：

张勇
张勇

主管会计工作负责人：

鲁亚
平鲁印亚

会计机构负责人：

鲁亚
平鲁印亚

母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		200,320,335.84	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		25,257,725.95	30,413,457.25
应付账款		60,634,036.62	67,988,921.83
预收款项			
合同负债		159,028.32	386,911.83
应付职工薪酬		5,709,579.02	7,424,485.60
应交税费		346,663.03	1,960,739.65
其他应付款		240,698,093.92	242,462,934.44
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		37,044,708.33	
其他流动负债		43,040,724.21	1,259,014.54
流动负债合计		613,210,895.24	351,896,465.14
非流动负债:			
长期借款		183,336,743.10	41,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		495,973.08	1,337,751.86
递延所得税负债		8,792,139.72	4,251,981.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		192,624,855.90	46,589,733.76
负债合计		805,835,751.14	398,486,198.90
股东权益:			
股本		302,887,480.00	216,348,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		473,967,513.25	526,962,797.25
减: 库存股		39,328,650.00	67,730,250.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		84,830,283.70	81,841,361.37
未分配利润		408,727,046.53	446,751,205.61
股东权益合计		1,231,083,673.48	1,204,173,314.23
负债和股东权益总计		2,036,919,424.62	1,602,659,513.13

法定代表人:

张勇
3185020015928

主管会计工作负责人:

鲁山平

会计机构负责人:

鲁山平

合并利润表

2021年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,444,218,616.59	1,170,791,355.23
其中：营业收入	六、38	1,444,218,616.59	1,170,791,355.23
二、营业总成本		1,207,398,328.59	950,912,847.32
其中：营业成本	六、38	934,976,545.09	774,623,061.91
税金及附加	六、39	18,688,273.92	8,855,989.83
销售费用	六、40	24,488,098.95	22,474,128.58
管理费用	六、41	120,254,132.02	84,758,195.18
研发费用	六、42	80,459,676.39	56,326,102.20
财务费用	六、43	28,531,602.22	3,875,369.62
其中：利息费用		22,594,317.03	5,594,522.37
利息收入		1,967,764.63	2,648,207.58
加：其他收益	六、44	17,709,013.95	7,109,097.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	6,973,225.76	6,564,702.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-2,817,610.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-2,643,568.06	-3,650,530.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-6,624,553.32	-7,094,177.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	-1,521,196.21	-852,279.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		250,713,210.12	221,955,321.56
加：营业外收入	六、49	226,231.11	503,190.33
减：营业外支出	六、50	399,823.33	1,978,340.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		250,539,617.90	220,480,171.84
减：所得税费用	六、51	29,341,382.90	27,650,321.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,198,235.00	192,829,849.89
（一）按经营持续性分类		221,198,235.00	192,829,849.89
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		221,198,235.00	192,829,849.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		221,198,235.00	192,829,849.89
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		199,590,032.78	176,790,738.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,608,202.22	16,039,111.71
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		221,198,235.00	192,829,849.89
归属于母公司股东的综合收益总额		199,590,032.78	176,790,738.18
归属于少数股东的综合收益总额		21,608,202.22	16,039,111.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6751	0.6040
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6590	0.5988

本年未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：成都蒙能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	378,769,851.57	364,998,831.25
减：营业成本	十七、4	264,320,707.83	253,005,875.37
税金及附加		3,148,153.94	2,954,004.67
销售费用		5,491,257.86	7,116,576.89
管理费用		53,044,546.30	39,647,928.37
研发费用		15,607,419.44	12,066,931.48
财务费用		11,876,458.84	-3,602,519.92
其中：利息费用		13,067,031.63	30,693.06
利息收入		3,815,509.87	3,552,905.76
加：其他收益		1,413,026.03	1,210,502.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	6,897,914.27	6,564,702.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-2,817,610.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		20,948.67	-4,201,608.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		81,649.32	-2,100,251.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-724,192.60	174,728.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,970,653.05	55,458,108.67
加：营业外收入		974.95	531.97
减：营业外支出		100,000.00	896,707.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,871,628.00	54,561,933.55
减：所得税费用		2,982,404.75	8,885,525.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,889,223.25	45,676,408.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,889,223.25	45,676,408.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,889,223.25	45,676,408.23

法定代表人：

张勇
5165020016928

主管会计工作负责人：

鲁平
鲁平印

会计机构负责人：

鲁平
鲁平印

合并现金流量表

2021年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,393,662,009.01	911,320,483.96
收到的税费返还		20,818,901.30	10,278,993.22
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	107,057,535.65	27,915,963.38
经营活动现金流入小计		1,521,538,445.96	949,515,440.56
购买商品、接受劳务支付的现金		680,793,069.43	476,224,997.76
支付给职工以及为职工支付的现金		227,130,278.28	138,480,166.39
支付的各项税费		94,765,492.92	46,375,054.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	42,504,168.40	28,893,398.35
经营活动现金流出小计		1,045,193,009.03	689,973,616.86
经营活动产生的现金流量净额		476,345,436.93	259,541,823.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,372,876.60	
取得投资收益收到的现金		7,385,961.60	9,945,251.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,622,053.19	519,486.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	六、53	195,400,000.00	232,100,000.00
投资活动现金流入小计		224,780,891.39	242,564,737.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,166,331.90	404,678,358.62
投资支付的现金		141,757,991.75	
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		120,002,500.00	90,403,435.99
支付其他与投资活动有关的现金	六、53	194,580,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,053,506,823.65	535,081,794.61
投资活动产生的现金流量净额		-828,725,932.26	-292,517,056.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	67,730,250.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款所收到的现金		825,219,458.53	504,803,697.35
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	39,000,000.00	44,847,938.01
筹资活动现金流入小计		866,219,458.53	617,381,885.36
偿还债务所支付的现金		404,581,698.44	355,709,713.92
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		97,207,217.09	62,777,392.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	27,568,118.02	34,645,418.74
筹资活动现金流出小计		529,357,033.55	453,132,525.19
筹资活动产生的现金流量净额		336,862,424.98	164,249,360.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,468.18	-154,621.43
五、现金及现金等价物净增加额	六、53	-15,564,538.53	131,119,505.80
加：期初现金及现金等价物余额	六、53	250,061,665.42	118,942,159.62
六、期末现金及现金等价物余额	六、53	234,497,126.89	250,061,665.42

法定代表人：

张勇

主管会计工作负责人：

鲁亚

会计机构负责人：

鲁亚

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		330,340,241.48	229,757,092.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,758,183.87	5,351,775.30
经营活动现金流入小计		333,098,425.35	235,108,868.01
购买商品、接受劳务支付的现金		199,601,951.71	139,153,264.71
支付给职工以及为职工支付的现金		42,185,026.18	36,933,464.57
支付的各项税费		15,449,462.31	23,182,254.18
支付其他与经营活动有关的现金		9,227,182.91	10,444,659.31
经营活动现金流出小计		266,463,623.11	209,713,642.77
经营活动产生的现金流量净额		66,634,802.24	25,395,225.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,372,876.60	
取得投资收益收到的现金		7,310,650.11	9,945,251.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,101,315.96	990,458.82
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		622,580,501.05	309,656,711.46
投资活动现金流入小计		639,365,343.72	320,592,421.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,260,505.02	76,873,217.40
投资支付的现金		149,757,991.75	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		53,722,500.00	94,014,375.00
支付其他与投资活动有关的现金		777,960,657.75	201,362,011.13
投资活动现金流出小计		1,022,701,654.52	372,249,603.53
投资活动产生的现金流量净额		-383,336,310.80	-51,657,182.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			67,730,250.00
取得借款收到的现金		403,124,400.00	41,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			42,000,000.00
筹资活动现金流入小计		403,124,400.00	150,730,250.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,485,273.53	41,845,333.06
支付其他与筹资活动有关的现金		3,277,728.84	10,132,487.86
筹资活动现金流出小计		104,763,002.37	51,977,820.92
筹资活动产生的现金流量净额		298,361,397.63	98,752,429.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-463,578.76
五、现金及现金等价物净增加额		-18,340,110.93	72,026,893.46
加：期初现金及现金等价物余额		181,794,482.35	109,767,588.89
六、期末现金及现金等价物余额		163,454,371.42	181,794,482.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2021年度

编制单位：成都客能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度														少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	216,348,200.00				527,726,659.68	67,730,250.00			81,841,361.37		981,912,105.40		1,740,098,076.45	170,996,530.76	1,911,094,607.21	
加：会计政策变更											-726,065.04		-726,065.04	-360,206.75	-1,086,271.79	
前期差错更正															-	
同一控制下企业合并															-	
其他															-	
二、本年年初余额	216,348,200.00	-	-	-	527,726,659.68	67,730,250.00	-	-	81,841,361.37	-	981,186,040.36	-	1,739,372,011.41	170,636,324.01	1,910,008,335.42	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,539,280.00	-	-	-	-143,617,337.92	-28,401,600.00	-	-	2,988,922.33	-	131,676,650.45	-	105,989,114.86	-19,607,243.86	86,381,871.00	
（一）综合收益总额											199,590,032.78		199,590,032.78	21,608,202.22	221,198,235.00	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	33,543,996.00	-28,401,600.00	-	-	-	-	-	-	61,945,596.00	2,000,000.00	63,945,596.00	
1. 股东投入的普通股													-	2,000,000.00	2,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-	
3. 股份支付计入股东权益的金额					33,543,996.00	-28,401,600.00							61,945,596.00		61,945,596.00	
4. 其他													-		-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,988,922.33	-	-67,913,382.33	-	-64,924,460.00	-	-64,924,460.00	
1. 提取盈余公积									2,988,922.33		-2,988,922.33		-		-	
2. 提取一般风险准备													-		-	
3. 对股东的分配											-64,904,460.00		-64,904,460.00		-64,904,460.00	
4. 其他											-20,000.00		-20,000.00		-20,000.00	
（四）股东权益内部结转	86,539,280.00	-	-	-	-86,539,280.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	86,539,280.00				-86,539,280.00								-		-	
2. 盈余公积转增股本													-		-	
3. 盈余公积弥补亏损													-		-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-	
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-	
6. 其他													-		-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取													-		-	
2. 本年使用													-		-	
（六）其他					-90,622,053.92								-90,622,053.92	-43,215,446.08	-133,837,500.00	
四、本年年末余额	302,887,480.00	-	-	-	384,109,321.76	39,328,650.00	-	-	84,830,283.70	-	1,112,862,690.81	-	1,845,361,126.27	151,029,080.15	1,996,390,206.42	

法定代表人：

张勇
张勇
5195020016928

主管会计工作负责人：

鲁亚平
鲁亚平
6-192-15

会计机构负责人：

鲁亚平
鲁亚平

合并股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2020年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	209,073,200.00				449,709,809.68				77,273,720.55		851,503,648.04		1,587,560,378.27	125,388,064.72	1,712,948,442.99
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	209,073,200.00				449,709,809.68				77,273,720.55		851,503,648.04		1,587,560,378.27	125,388,064.72	1,712,948,442.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,275,000.00				78,016,850.00	67,730,250.00			4,567,640.82		130,408,457.36		152,537,698.18	45,608,466.04	198,146,164.22
（一）综合收益总额											176,790,738.18		176,790,738.18	17,669,703.59	194,460,441.77
（二）股东投入和减少资本	7,275,000.00				78,016,850.00	67,730,250.00							17,561,600.00		17,561,600.00
1. 股东投入的普通股	7,275,000.00				60,455,250.00	67,730,250.00							-		
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		
3. 股份支付计入股东权益的金额					17,561,600.00								17,561,600.00		17,561,600.00
4. 其他													-		
（三）利润分配									4,567,640.82		-46,382,280.82		-41,814,640.00		-41,814,640.00
1. 提取盈余公积									4,567,640.82		-4,567,640.82				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-41,814,640.00		-41,814,640.00		-41,814,640.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他														27,938,762.45	27,938,762.45
四、本年年末余额	216,348,200.00				527,726,659.68	67,730,250.00			81,841,361.37		981,912,105.40		1,740,098,076.45	170,996,530.76	1,911,094,607.21

法定代表人：

张勇



主管会计工作负责人：

鲁平



会计机构负责人：

鲁平



母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	216,348,200.00				526,962,797.25	67,730,250.00			81,841,361.37	446,751,205.61		1,204,173,314.23
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	216,348,200.00	-	-	-	526,962,797.25	67,730,250.00	-	-	81,841,361.37	446,751,205.61	-	1,204,173,314.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,539,280.00	-	-	-	-52,995,284.00	-28,401,600.00	-	-	2,988,922.33	-38,024,159.08	-	26,910,359.25
（一）综合收益总额										29,889,223.25		29,889,223.25
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	33,543,996.00	-28,401,600.00	-	-	-	-	-	61,945,596.00
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					33,543,996.00	-28,401,600.00						61,945,596.00
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,988,922.33	-67,893,382.33	-	-64,904,460.00
1. 提取盈余公积									2,988,922.33	-2,988,922.33		-
2. 对股东的分配										-64,904,460.00		-64,904,460.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	86,539,280.00	-	-	-	-86,539,280.00	-	-	-	-	-20,000.00	-	-20,000.00
1. 资本公积转增股本	86,539,280.00				-86,539,280.00							-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益										-20,000.00		-20,000.00
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	302,887,480.00	-	-	-	473,967,513.25	39,328,650.00	-	-	84,830,283.70	408,727,046.53	-	1,231,083,673.48

法定代表人：

张勇
5165020016928

主管会计工作负责人：

鲁平印

会计机构负责人：

鲁平印

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	209,073,200.00				448,945,947.25				77,273,720.55	447,457,078.20		1,182,749,946.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	209,073,200.00				448,945,947.25				77,273,720.55	447,457,078.20		1,182,749,946.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,275,000.00				78,016,850.00	67,730,250.00			4,567,640.82	-705,872.59		21,423,368.23
（一）综合收益总额										45,676,408.23		45,676,408.23
（二）股东投入和减少资本	7,275,000.00				78,016,850.00	67,730,250.00						17,561,600.00
1. 股东投入的普通股	7,275,000.00				60,455,250.00	67,730,250.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					17,561,600.00							17,561,600.00
4. 其他												
（三）利润分配									4,567,640.82	-46,382,280.82		-41,814,640.00
1. 提取盈余公积									4,567,640.82	-4,567,640.82		
2. 对股东的分配										-41,814,640.00		-41,814,640.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	216,348,200.00				526,962,797.25	67,730,250.00			81,841,361.37	446,751,205.61		1,204,173,314.23

法定代表人：

张勇
5185020016928

主管会计工作负责人：

鲁平
平鲁印

会计机构负责人：

鲁平
平鲁印

一、公司基本情况

成都豪能科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）前身为成都豪能机械有限公司（以下简称豪能有限），成立于 2006 年 9 月 25 日，由向朝东、杜庭强和廖新民以分期出资方式设立，成立时注册资本为 1,000 万元。

根据豪能有限 2008 年 3 月 5 日股东会决议及发起人协议、修改后的公司章程规定，豪能有限以截至 2008 年 2 月 29 日经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审计后的净资产 71,107,103.27 元整体变更为成都豪能科技股份有限公司，其中股本 70,000,000.00 元，资本公积 1,107,103.27 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准成都豪能科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1824 号）核准，2017 年本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,667 万股，每股面值 1 元，增加注册资本 26,670,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为 106,670,000.00 元，公司证券代码：603809。该事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了 XYZH/2017CDA50245 号《验资报告》。

根据本公司 2017 年度利润分配方案，以总股本 10,667 万股为基数，每 10 股派发现金股利 10 元（含税），共计派发现金 10,667 万元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增股本总额 42,668,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 42,668,000 元。本次转增股本后本公司注册资本、实收资本（股本）为 149,338,000 元。

根据本公司 2018 年度利润分配方案，以总股本 14,933.80 万股为基数，每 10 股派发现金股利 5 元（含税），共计派发现金 7,466.90 万元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增股本总额 59,735,200 股，每股面值 1 元，共计增加股本 59,735,200 元。本次转增股本后本公司注册资本、实收资本（股本）为 209,073,200 元。

根据 2020 年第一次临时股东大会授权，本公司 2020 年 8 月 20 日召开的第四届董事会第十八次（临时）会议与第四届监事会第十四次（临时）会议审议通过《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。本公司向 148 名激励对象授予限制性股票 727.50 万股，限制性股票的授予价格为每股 9.31 元，实际增加注册资本 7,275,000 元，变更后的注册资本、实收资本（股本）为 216,348,200 元。

根据本公司 2020 年度利润分配方案，以总股本 21,634.82 万股为基数，每 10 股派发现金股利 3 元（含税），共计派发现金 6,490.446 万元（含税），同时以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增股本总额 86,539,280 股，每股面值 1 元，共计增加股本 86,539,280 元。本次转增股本后本公司注册资本、实收资本（股本）为 302,887,480 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为叁亿零贰佰捌拾捌万柒仟肆佰捌拾元整。

本公司统一社会信用代码：91510112792186252U。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司法定代表人：向朝东

本公司住所：成都经济技术开发区南二路 288 号

本公司经营范围主要包括：生产、销售：汽车及摩托车零部件；机械设备及零部件；五金交电制品，塑料制品；汽车（不含小轿车）及摩托车销售；销售：有色金属材料（不含稀贵金属）、建材（不含油漆）；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营，国家有专项规定的除外）。本公司主要产品为同步器、铜质齿环、钢质齿环、齿毂齿套、结合齿等；子公司主要产品还涉及航空飞行器零部件精密制造。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及泸州长江机械有限公司（以下简称泸州长江机械）、重庆豪能兴富同步器有限公司（以下简称重庆豪能）、泸州豪能传动技术有限公司（以下简称泸州豪能）、成都昊轶强航空设备制造有限公司（以下简称昊轶强）、成都豪能空天科技有限公司（以下简称豪能空天）5 家二级子公司，以及昊轶强下属子公司成都恒翼升航空科技有限公司（以下简称恒翼升）、重庆豪能下属子公司重庆青竹机械制造有限公司（以下简称青竹机械）2 家三级子公司。

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

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始

确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法

定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）；③租赁应收款；④合同资产等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本集团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。

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

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

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团信用减值损失计提具体方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。

根据以前年度的实际信用损失，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计计量预期信用损失：

项目	账龄			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
违约损失率	5%	20%	50%	100%

12. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款项减值损失计提具体方法参照前述应收账款预期信用损失会计估计执行。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料（低值易耗品和包装物）、已交付受托加工产品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。存货领用或发出采用先进先出法或加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，按应收账款的预期信用损失确认方法执行。

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

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

的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

17. 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要系已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销，预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	5	2.71

19. 固定资产

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-40	5	2.38—6.33
2	机器设备	5-11	5	8.64—19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公设备及其他	3-8	5	11.88—31.67

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

20. 在建工程

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

21. 借款费用

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

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

22. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益，装修期的折旧计入长期待摊费用——租入资产改良。

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

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 使用权资产的减值

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

23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

24. 长期资产减值

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

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利

的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，并即将实施，在本集团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的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。对超过一年予以支付补偿款作为长期应付职工薪酬处理，按相同年限贷款基准利率作为折现率折现后计入当期损益。

28. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 预计负债

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

30. 股份支付

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等

待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

31. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供加工劳务收入。

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3）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；
- 4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

5) 客户已接受该商品；

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 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。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认时点

本公司在商品或服务已经完工，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现，即加工或销售合同签署并生效、商品或已受托加工产品发至客户并验收时确认收入。

(4) 收入核算方法

对于本公司已经取得无条件收款权的收入，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已履行的合同义务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

32. 政府补助

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

34. 租赁

(1) 租赁的识别

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

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20.使用权资产”以及“26.租赁负债”。

2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

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

1) 融资租赁会计处理

①初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

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

③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

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

③初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧

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

⑤可变租赁付款额

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

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

35. 其他重要的会计政策和会计估计

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 存货跌价损失

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(2) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2018年12月7日,财政部发布《企业会计准则第21号——租赁》,要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。 本集团在编制2021年年度财务报表时执行财政部相关规定。	按照财政部统一要求

对于首次执行日前的经营租赁,本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率)计量使用权资产。首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。执行新租赁准则对合并及母公司财务报表具体调整情况如下:

①合并报表

受影响的项目	2020年12月31日	调整数	2021年1月1日
预付款项	14,293,806.08	-1,206,126.40	13,087,679.68
使用权资产		25,303,638.01	25,303,638.01
一年内到期的非流动负债	1,563,099.71	4,034,084.06	5,597,183.77
租赁负债		21,149,699.34	21,149,699.34
未分配利润	981,912,105.40	-726,065.04	981,186,040.36
少数股东权益	170,996,530.76	-360,206.75	170,636,324.01

②母公司报表

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司首次执行新租赁准则不影响母公司报表。

2) 变更作为履约成本发生的运输费用在财务报表中的列示

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2021 年 11 月 2 日，财政部发布《收入准则实施问答》(以下简称“实施问答”)，明确规定：“通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。 本集团自 2021 年 1 月 1 日起按照实施问答的规定将为履行客户销售合同而发生的运输成本在“营业成本”项目中列示，相关现金流也从“支付其他与经营活动有关的现金”调整至“购买商品、接受劳务支付的现金”列示。	按照财政部统一要求

本集团同时追溯调整财务报表上期数，具体影响如下：

受影响的项目	影响数	
	合并报表	母公司报表
营业成本	14,837,721.72	5,956,838.65
销售费用	-14,837,721.72	-5,956,838.65
购买商品、接受劳务支付的现金	14,584,761.46	5,956,838.65
支付其他与经营活动有关的现金	-14,584,761.46	-5,956,838.65

(2) 重要会计估计变更

本年无重要的会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
泸州长江机械	15%
重庆豪能	15%
泸州豪能	15%
昊轶强	15%
恒翼升	25%
青竹机械	15%
豪能空天	25%

2. 税收优惠

(1) 西部大开发企业税收优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委员会发布的财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

本公司、泸州长江机械、重庆豪能、泸州豪能、昊轶强、青竹机械符合西部大开发企业所得税优惠政策规定的相关条件，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 研究开发费税前加计扣除优惠

根据财税[2015]119 号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 50% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 150% 在税前摊销。根据财税[2021]13 号《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

本公司、泸州长江机械、泸州豪能、重庆豪能、重庆青竹、昊轶强对发生的研究开发费，按发生额的 100% 加计扣除。

(3) 残疾职工工资加计扣除

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）、财政部国家税务总局下发《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）、《关于加强企业所得税减免管理有关问题的通知》（川地税发[2005]157 号）和《税收减免管理办法》（国税发[2005]129 号）的规定，企业安置残

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

本公司、泸州长江机械、重庆豪能、昊轶强符合残疾人就业税收优惠政策规定的相关条件，在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	7,366.57	8,914.76
银行存款	234,389,760.32	250,045,247.26
其他货币资金	39,631,526.74	32,617,008.34
合计	274,028,653.63	282,671,170.36
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金：

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	39,531,526.74	32,609,504.94

使用受到限制的货币资金主要为票据保证金和信用证保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	410,000.00	110,464,621.85
商业承兑汇票	81,927,284.18	95,734,765.79
合计	82,337,284.18	206,199,387.64

应收票据年末余额较年初余额减少 123,862,103.46 元，减少 60.07%，主要系将银行承兑汇票用于背书或贴现的子公司增加，年末划分为应收款项融资所致。

(2) 年末已用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		37,245,128.56

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	942,245.91

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,200.00	0.00	1,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备	378,137,236.42	100.00	20,583,979.35	5.44	357,553,257.07
其中：账龄组合	378,137,236.42	100.00	20,583,979.35	5.44	357,553,257.07
合计	378,138,436.42	100.00	20,585,179.35	5.44	357,553,257.07

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	355,515,640.30	100.00	19,162,789.16	5.39	336,352,851.14
其中：账龄组合	355,515,640.30	100.00	19,162,789.16	5.39	336,352,851.14
合计	355,515,640.30	100.00	19,162,789.16	5.39	336,352,851.14

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南湘电力有限公司	1,200.00	1,200.00	100%	质量争议拒付尾款

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	373,982,424.20	18,699,121.21	5
1-2 年	2,298,535.25	459,707.05	20
2-3 年	862,251.77	431,125.89	50
3 年以上	994,025.20	994,025.20	100
合计	378,137,236.42	20,583,979.35	——

(2) 应收账款按账龄列示

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面原值
1 年以内 (含 1 年)	373,982,424.20
1-2 年	2,298,535.25
2-3 年	863,451.77
3 年以上	994,025.20
合计	378,138,436.42

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	19,162,789.16	1,422,390.19				20,585,179.35

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 130,238,790.78 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 34.44%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,511,939.54 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	133,967,587.65	79,835,450.22
合计	133,967,587.65	79,835,450.22

截至本年末用于质押的应收票据金额为 11,878,269.95 元。

年末已用于背书贴现但尚未到期的应收票据金额为 172,453,132.02 元。

应收款项融资年末余额较年初余额增加 54,132,137.43 元，增加 67.80%，主要系将银行承兑汇票用于背书或贴现的子公司增加，应收票据年末余额划分为应收款项融资所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,228,256.93	97.57	12,918,503.77	98.70
1—2 年	204,552.81	1.95	21,894.75	0.17
2—3 年			26,059.39	0.20
3 年以上	50,689.38	0.48	121,221.77	0.93
合计	10,483,499.12	100.00	13,087,679.68	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名预付款情况

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 7,721,797.02 元，占预付款项年末余额合计数的比例 73.66%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,454,151.08	11,491,471.96
合计	2,454,151.08	11,491,471.96

其他应收款年末余额较年初余额减少 9,037,320.88 元，减少 78.64%，主要系本年收回豪能贺尔碧格传动技术（上海）有限公司清算剩余资产分配款所致。

6.1 应收利息：无。

6.2 应收股利：无。

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
清算分配款 ^注	974,717.50	9,347,594.10
企业筹备费	1,000,000.00	1,000,000.00
房屋维修基金	804,247.64	804,247.64
代收代付款项	1,092,272.06	650,336.99
备用金及保证金	1,198,959.68	1,541,173.93
往来款	550,000.00	590,000.00
其他	1,174,588.93	677,576.16
减：坏账准备	4,340,634.73	3,119,456.86
合计	2,454,151.08	11,491,471.96

注：剩余应收清算分配款系本公司根据清算分配协议分配的原合营企业豪能贺尔碧格传动技术（上海）有限公司应收账款 1,218,396.88 元，委托贺尔碧格传动技术（常州）有限

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司代为收取，约定代收手续费 20%，本公司按剩余 80%确认其他应收款。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	109,875.86	2,380,623.32	628,957.68	3,119,456.86
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-48,735.88	-200,000.00	248,735.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	33,101.33	-128,095.07	1,317,571.69	1,222,577.95
本年转回			1,400.08	1,400.08
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	94,241.31	2,052,528.25	2,193,865.17	4,340,634.73

本年第三阶段预期信用损失增加较大，主要系：1) 2019 年，公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于参股设立西部农业保险公司的议案》，公司根据发起人协议约定预付 100 万元作为筹备组向监管部门申请筹建批文的费用。由于项目最终未获批筹，公司根据预计尚能收回的款项差额计提坏账准备 885,875.95 元。2) 应收清算分配款 974,717.50 元，公司预计其中部分款项收款困难，基于谨慎性原则计提坏账准备 680,431.62 元。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,884,826.33
1-2 年	1,243,328.45
2-3 年	1,080,534.75
3 年以上	2,586,096.28
合计	6,794,785.81

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,119,456.86	1,222,577.95	1,400.08			4,340,634.73

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末合计数的比例	坏账准备年末余额
西部农业保险股份有限公司(筹备组)	筹备费	1,000,000.00	2-3 年	14.72%	885,875.95
贺尔碧格传动技术(常州)有限公司	清算款	974,717.50	1-2 年	14.35%	680,431.62
财政专户	房屋维修基金	804,247.64	3 年以上	11.84%	804,247.64
天津天海同步集团有限公司	借款	550,000.00	3 年以上	8.09%	550,000.00
长沙插拉刨机电设备制造有限公司	设备款	396,837.60	3 年以上	5.84%	396,837.60
合计	—	3,725,802.74	—	54.84%	3,317,392.81

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	62,805,180.68		62,805,180.68
在产品	42,815,611.49		42,815,611.49
库存商品	237,569,184.13	13,307,866.14	224,261,317.99
发出商品	13,354,796.57	1,377,166.72	11,977,629.85
已交付未结算受托加工产品	129,828,582.56		129,828,582.56
周转材料	41,277,214.79		41,277,214.79
合计	527,650,570.22	14,685,032.86	512,965,537.36

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	38,324,782.70		38,324,782.70
在产品	53,512,754.93		53,512,754.93
库存商品	161,630,123.77	7,094,177.15	154,535,946.62
发出商品	5,351,872.23	988,678.35	4,363,193.88
已交付未结算受托加工产品	108,721,767.35		108,721,767.35
周转材料	35,393,689.63		35,393,689.63
委托加工物资	6,726,006.07		6,726,006.07
合计	409,660,996.68	8,082,855.50	401,578,141.18

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,094,177.15	6,213,688.99				13,307,866.14
发出商品	988,678.35	388,488.37				1,377,166.72
合计	8,082,855.50	6,602,177.36				14,685,032.86

年末存货可变现净值按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。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品		1,900,000.00
待抵扣进项税	44,881,992.34	16,330,380.50
预交所得税	3,090,327.64	
合计	47,972,319.98	18,230,380.50

其他流动资产年末余额较年初余额增加 29,741,939.48 元，增加 163.14%，主要系本年购建长期资产增加，相应待抵扣的进项税增加所致。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提 减值准备	其他		
联营企业											
四川航天神坤科 技有限公司		88,222,991.75								88,222,991.75	
合计		88,222,991.75								88,222,991.75	

本年长期股权投资增加 88,222,991.75 元，主要系公司在北京产权交易所通过公开摘牌方式参与四川航天神坤科技有限公司（以下简称航天神坤）增资扩股项目，认购其增资扩股后 34%的股权，工商变更登记于 2022 年 1 月办理完毕。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
成都汽车产业研究院	100,000.00	100,000.00
成都经济技术开发区汽车科技协会		20,000.00
合计	100,000.00	120,000.00

2021年8月12日，成都市龙泉驿区行政审批局批复同意注销成都经济技术开发区汽车科技协会，公司将非交易性权益工具投资损失转入留存收益。

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都汽车产业研究院					非交易性权益投资，计划长期持有	

由于用以确定其公允价值的近期信息不足，故以成本代表对公允价值的最佳估计。

11.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
一、账面原值		
1.年初余额	1,957,621.60	1,957,621.60
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,957,621.60	1,957,621.60
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	708,578.87	708,578.87
2.本年增加金额	52,728.48	52,728.48
(1) 计提或摊销	52,728.48	52,728.48
3.本年减少金额		
4.年末余额	761,307.35	761,307.35
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,196,314.25	1,196,314.25
2.年初账面价值	1,249,042.73	1,249,042.73

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,418,704,864.83	1,132,518,336.91
固定资产清理	21,794.87	
合计	1,418,726,659.70	1,132,518,336.91

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	373,589,031.49	1,212,649,398.42	19,523,119.77	81,471,699.96	1,687,233,249.64
2.本年增加金额	32,862,312.80	418,747,419.86	1,753,366.06	2,231,933.00	455,595,031.72
(1)购置	7,769,713.39	36,372,963.56	1,613,069.50	2,112,463.00	47,868,209.45
(2)在建工程转入	25,092,599.41	382,374,456.30	140,296.56	119,470.00	407,726,822.27
3.本年减少金额		34,870,857.31	1,704,949.00	3,078,608.50	39,654,414.81
(1)处置或报废		34,870,857.31	1,704,949.00	3,078,608.50	39,654,414.81
4.年末余额	406,451,344.29	1,596,525,960.97	19,571,536.83	80,625,024.46	2,103,173,866.55
二、累计折旧					
1.年初余额	54,754,487.50	440,970,826.97	13,783,103.72	35,633,575.44	545,141,993.63
2.本年增加金额	13,821,488.43	119,371,097.62	2,158,157.06	8,637,045.65	143,987,788.76
(1)计提	13,821,488.43	119,371,097.62	2,158,157.06	8,637,045.65	143,987,788.76
3.本年减少金额		11,544,806.47	1,655,413.19	1,055,856.07	14,256,075.73
(1)处置或报废		11,544,806.47	1,655,413.19	1,055,856.07	14,256,075.73
4.年末余额	68,575,975.93	548,797,118.12	14,285,847.59	43,214,765.02	674,873,706.66
三、减值准备					
1.年初余额		9,561,254.08		11,665.02	9,572,919.10
2.本年增加金额		22,375.96			22,375.96
(1)计提		22,375.96			22,375.96
3.本年减少金额					
4.年末余额		9,583,630.04		11,665.02	9,595,295.06
四、账面价值					
1.年末账面价值	337,875,368.36	1,038,145,212.81	5,285,689.24	37,398,594.42	1,418,704,864.83
2.年初账面价值	318,834,543.99	762,117,317.37	5,740,016.05	45,826,459.50	1,132,518,336.91

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产：无。

12.2 固定资产清理

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
已报废待处置设备残值	21,794.87	

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	471,589,065.49	380,012,840.60
工程物资		
合计	471,589,065.49	380,012,840.60

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车同步器系统智能生产基地项目	94,901,215.85		94,901,215.85	263,655,588.61		263,655,588.61
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	256,277,756.96		256,277,756.96			
航空零部件研发制造项目	26,431,212.43		26,431,212.43			
房产及装修				24,899,283.09		24,899,283.09
其他	93,978,880.25		93,978,880.25	91,457,968.90		91,457,968.90
合计	471,589,065.49		471,589,065.49	380,012,840.60		380,012,840.60

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
汽车同步器系统智能生产基地项目	263,655,588.61	10,339,631.50	179,094,004.26		94,901,215.85
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程		284,612,032.20	28,334,275.24		256,277,756.96
航空零部件研发制造项目		43,997,584.25	17,566,371.82		26,431,212.43
合计	263,655,588.61	338,949,247.95	224,994,651.32		377,610,185.24

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
汽车同步器系统智能生产基地项目	5 亿	120%	95%				自筹
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	6.5 亿	44%	44%				自筹
航空零部件研发制造项目	1 亿	44%	44%				自筹

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年计提在建工程减值准备：无。

13.2 工程物资：无。

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	30,477,422.12	343,361.30	30,820,783.42
2.本年增加金额	26,254,635.31		26,254,635.31
(1)租入	26,254,635.31		26,254,635.31
3.本年减少金额			
4.年末余额	56,732,057.43	343,361.30	57,075,418.73
二、累计折旧			
1.年初余额	5,498,069.78	19,075.63	5,517,145.41
2.本年增加金额	6,435,347.21	114,453.77	6,549,800.98
(1)计提	6,435,347.21	114,453.77	6,549,800.98
3.本年减少金额			
4.年末余额	11,933,416.99	133,529.40	12,066,946.39
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	44,798,640.44	209,831.90	45,008,472.34
2.年初账面价值	24,979,352.34	324,285.67	25,303,638.01

使用权资产年末账面价值较年初账面价值增加 19,704,834.33 元，增加 77.87%，主要系子公司租入厂房增加所致。

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	93,730,067.17	5,744,012.14	3,367,284.24		102,841,363.55
2.本年增加金额	119,671,948.38	1,465,144.39		154,140.12	121,291,232.89
(1)购置	119,671,948.38	1,465,144.39		154,140.12	121,291,232.89
3.本年减少金额					
4.年末余额	213,402,015.55	7,209,156.53	3,367,284.24	154,140.12	224,132,596.44
二、累计摊销					
1.年初余额	8,469,436.49	3,381,138.29	235,003.17		12,085,577.95
2.本年增加金额	3,311,072.42	1,050,438.96	426,519.72		4,788,031.10
(1)计提	3,311,072.42	1,050,438.96	426,519.72		4,788,031.10
3.本年减少金额					
4.年末余额	11,780,508.91	4,431,577.25	661,522.89		16,873,609.05

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利	其他	合计
一、账面原值					
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	201,621,506.64	2,777,579.28	2,705,761.35	154,140.12	207,258,987.39
2.年初账面价值	85,260,630.68	2,362,873.85	3,132,281.07		90,755,785.60

无形资产年末账面价值较年初账面价值增加 116,503,201.79 元，增加 128.37%，主要系购买土地所致。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
昊轶强	203,179,912.69					203,179,912.69

(2) 商誉减值准备

商誉可收回金额以经昊轶强公司批准的未来经营预测为基础，按照预计未来现金流量的现值计算。采用的折现率与收购基准日昊轶强股东全部权益价值收益法评估所使用的折现率一致，其他关键参数还包括产品预计收入、生产成本及其他相关费用，昊轶强公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。经测试，本年末商誉未发生减值。

(3) 业绩承诺完成情况

昊轶强原股东承诺 2021 年度扣除非经常性损益后的净利润 4,500 万元已完成。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入资产改良	1,091,705.27	5,180,874.53	768,546.20		5,504,033.60
车间改造		5,429,972.01	550,731.08		4,879,240.93
装修改造费	751,711.17		751,711.17		
合计	1,843,416.44	10,610,846.54	2,070,988.45		10,383,274.53

长期待摊费用年末余额较年初余额增加 8,539,858.09 元，增加 463.26%，主要系子公司租入厂房及车间装修改造所致。

18. 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

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	176,846,839.27	26,527,025.88	104,349,444.10	15,652,416.61
资产减值准备及坏账准备	49,253,392.00	7,388,008.80	30,415,101.52	6,016,394.44
内部销售未实现利润	13,594,232.61	2,039,134.89	8,261,445.99	1,239,216.90
可抵扣亏损	22,148,430.27	3,322,264.54	6,416,498.83	1,604,124.70
合计	261,842,894.15	39,276,434.11	149,442,490.44	24,512,152.65

递延所得税资产年末余额较年初余额增加 14,764,281.46 元，增加 60.23%，主要系本年收到政府补助增加，相应可抵扣暂时性差异增加所致。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制合并评估增值	22,007,518.88	3,301,127.83	42,978,366.18	6,446,754.94
固定资产折旧差额	383,202,346.11	57,480,351.92	248,077,993.58	37,211,699.05
合计	405,209,864.99	60,781,479.75	291,056,359.76	43,658,453.99

递延所得税负债年末余额较年初余额增加 17,123,025.76 元，增加 39.22%，主要系 2021 年新购置的单项价值 500 万元以下固定资产享受税前一次性扣除折旧导致暂时性差异所致。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,467,846.00	
可抵扣亏损	1,231,899.70	
合计	12,699,745.70	

可抵扣暂时性差异主要系未解锁部分限制性股票计提的股权激励费用 11,467,846.00 元，因未来可以在税前抵扣的金额与等待期内确认的成本费用金额很可能存在差异，故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

年份	年末金额	年初金额	备注
2025 年	2,601.50		
2026 年	1,229,298.20		
合计	1,231,899.70		—

19. 其他非流动资产

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泸州长江机械老厂区房屋建筑物及土地	9,040,819.84		9,040,819.84	9,040,819.84		9,040,819.84
泸州长江机械搬迁费用及处置损失	10,420,531.97		10,420,531.97	10,045,060.28		10,045,060.28
预付设备工程款	40,138,000.93		40,138,000.93	80,849,636.72		80,849,636.72
应收融资租赁款	1,319,495.61		1,319,495.61			
合计	60,918,848.35		60,918,848.35	99,935,516.84		99,935,516.84

泸州长江机械老厂区资产及搬迁费用情况，详见本附注十六、其他重要事项之 7 所述。

其他非流动资产年末余额较年初余额减少 39,016,668.49 元，减少 39.04%，主要系本年预付设备工程款余额减少所致。

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	156,174,129.04	6,150,000.00
保证借款	131,516,243.68	207,751,476.21
信用借款	169,937,532.68	
抵押及保证借款	55,066,858.41	135,084,831.42
融信贴现	39,000,000.00	
合计	551,694,763.81	348,986,307.63

融信贴现系子公司重庆豪能将持有的泸州长江开具的数字化应收账款债权凭证申请银行贴现融资。

短期借款年末余额较年初余额增加 202,708,456.18 元，增加 58.08%，主要系新增银行借款所致。

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	89,037,507.40	93,789,495.60
商业承兑汇票		
合计	89,037,507.40	93,789,495.60

22. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
一年以内	225,490,973.35	225,981,383.63

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年以上	16,582,094.74	10,714,055.14
合计	242,073,068.09	236,695,438.77

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	1,007,149.08	910,000.00

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	33,052,606.33	216,465,745.75	213,230,480.56	36,287,871.52
离职后福利-设定提存计划		15,097,774.97	15,095,280.85	2,494.12
辞退福利		192,459.21	192,459.21	
合计	33,052,606.33	231,755,979.93	228,518,220.62	36,290,365.64

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,240,694.63	191,808,269.26	188,833,017.36	34,215,946.53
职工福利费		11,525,526.81	11,333,526.81	192,000.00
社会保险费		9,573,061.34	9,572,413.02	648.32
其中：医疗保险费		8,934,623.64	8,934,005.12	618.52
工伤保险费		522,491.46	522,461.66	29.80
生育保险费		115,946.24	115,946.24	
住房公积金		804,216.00	804,216.00	
工会经费和职工教育经费	1,811,911.70	2,754,672.34	2,687,307.37	1,879,276.67
合计	33,052,606.33	216,465,745.75	213,230,480.56	36,287,871.52

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		14,572,580.62	14,570,175.94	2,404.68
失业保险费		525,194.35	525,104.91	89.44
合计		15,097,774.97	15,095,280.85	2,494.12

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	30,331,779.85	3,526,853.86
企业所得税	21,535,044.87	20,887,875.38
个人所得税	174,372.20	163,553.23
城市维护建设税	2,227,279.06	394,098.18
教育费附加	943,493.91	168,899.24

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
印花税	212,606.16	176,809.71
地方教育费附加	647,419.73	112,599.49
其他税费	57,978.06	4,976.90
合计	56,129,973.84	25,435,665.99

应交税费年末余额较年初余额增加 30,694,307.85 元，增加 120.67%，主要系年末内部交易开票较多，应交增值税余额增加所致。

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	278,621,295.63	326,768,501.41
合计	278,621,295.63	326,768,501.41

26.1 应付利息：无。

26.2 应付股利：无。

26.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付子公司原股东股权转让款	206,235,030.54	246,778,125.00
限制性股票回购义务	39,328,650.00	67,730,250.00
土地出让款	31,510,957.00	
青竹机械向原股东借款		11,000,000.00
代收代付款项	400,308.89	487,788.25
保证金及押金	339,788.00	322,188.00
其他	806,561.20	450,150.16
合计	278,621,295.63	326,768,501.41

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
应付子公司原股东股权转让款	125,932,530.53	未到约定的付款时点
限制性股票回购义务	39,328,650.00	限制性股票回购义务未到期
合计	165,261,180.53	—

27. 一年内到期的非流动负债

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	116,657,875.00	
一年内到期的长期应付款		1,563,099.71
一年内到期的租赁负债	5,980,480.26	4,034,084.06
合计	122,638,355.26	5,597,183.77

一年内到期的非流动负债年末余额较年初余额增加 117,041,171.49 元，增加 2091.07%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	122,864.59	118,300.00
应收票据背书未终止确认所对应的应付账款	37,245,128.56	18,157,973.79
合计	37,367,993.15	18,276,273.79

其他流动负债年末余额年初余额增加 19,091,719.36 元，增加 104.46%，主要系已背书尚未到期的应收票据增加所致。

29. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		41,000,000.00
抵押借款	115,129,375.00	
信用借款	30,041,666.67	
抵押及质押借款	38,165,701.43	
质押及保证借款	76,105,661.11	80,113,888.89
合计	259,442,404.21	121,113,888.89

长期借款年末余额较年初余额增加 138,328,515.32 元，增加 114.21%，主要系新增银行借款所致。

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	45,843,160.90	23,862,929.81
未确认融资费用	-5,720,740.47	-2,713,230.47
合计	40,122,420.43	21,149,699.34

租赁负债年末余额较年初余额增加 18,972,721.09 元，增加 89.71%，主要系子公司租入厂房增加所致。

31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	79,720,000.00	79,720,000.00
合计	79,720,000.00	79,720,000.00

31.1 长期应付款按款项性质分类：无。

31.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
土地收购款	79,720,000.00			79,720,000.00	详见十六、其他重要事项

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	43,715,324.22	84,116,000.00	11,525,056.26	116,306,267.96	收到财政拨款

递延收益年末余额较年初余额增加 72,590,943.74 元, 增加 166.05%, 主要系收到汽车同步器系统智能生产基地项目补助所致。

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	本年计入 资产处置 收益金额	其他变动	年末余额	资产/收 益相关
2015 年第一批战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金(注 1)	15,788,150.45		1,745,329.53			14,042,820.92	资产相关
技改(整体搬迁)贴息补助资金(注 2)	1,809,523.84		142,857.12			1,666,666.72	资产相关
2014 年省创新驱动发展资金(注 3)	2,719,703.39		214,713.48			2,504,989.91	资产相关
龙泉工业投资公司 2016 年产业研究与开发专项资金(注 4)	811,164.22		332,786.86			478,377.36	资产相关
双离合自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目 资金(注 5)	414,280.00		103,570.00			310,710.00	资产相关
青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目(注 6)	350,000.00		70,000.00			280,000.00	资产相关
年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目(注 7)	280,000.00		70,000.00			210,000.00	资产相关
汽车差速器生产线建设技术改造项目(注 8)	946,887.40		87,339.86	32,415.05		827,132.49	资产相关
2016 年省级第二批科技计划项目汽车同步器冲压齿环产业化(注 9)	219,999.96		34,736.88			185,263.08	资产相关
2017 年 DCT 用离合器支撑及主动毂生产线技术改造转型升级专 项资金(注 10)	3,400,000.00		451,737.79			2,948,262.21	资产相关
1000 万件汽车同步器生产线建设项目(注 11)	1,425,000.00		190,000.00			1,235,000.00	资产相关
汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目(注 12)	612,500.00		70,000.00			542,500.00	资产相关
英才激励奖(注 13)	200,000.00		140,000.00		60,000.00		收益相关

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	本年计入 资产处置 收益金额	其他变动	年末余额	资产/收 益相关
2019 年第四批省级科技计划项目资金-隔离环(注 14)	700,000.00					700,000.00	收益相关
切削刀具关键技术研究与应用项目资金(注 15)	84,000.00	36,000.00	120,000.00				收益相关
青羊区新经济和科技局 2021 年 XX 项目资金(注 16)		580,000.00	33,833.33			546,166.67	资产相关
建设补助款(详见本附注十六、其他重要事项)	11,914,914.96		992,909.52			10,922,005.44	资产相关
2019 年度川大泸州合作项目立项经费第二批拨付(注 17)	137,200.00					137,200.00	资产相关
双离合变速箱支撑法兰精密加工关键技术研发与应用(注 18)	900,000.00					900,000.00	资产相关
年产 150 万件汽车变速器高精度同步器生产线技术改造(注 19)	927,000.00		103,000.00			824,000.00	资产相关
新型学徒制补贴 50%款(注 20)	75,000.00					75,000.00	收益相关
DCT 双离合变速器核心传动零部件结合齿精密加工刀片的结构设计及应用研究(注 21)		200,000.00				200,000.00	资产相关
汽车同步器系统智能生产基地项目(注 22)		63,300,000.00	6,401,123.60			56,898,876.40	收益相关
汽车同步器系统智能生产基地项目(注 23)		20,000,000.00	128,703.24			19,871,296.76	资产相关
合计	43,715,324.22	84,116,000.00	11,432,641.21	32,415.05	60,000.00	116,306,267.96	

注 1: 四川省财政厅和四川省经济和信息化委员会根据《关于开展 2015 年战略性新兴产业高端成长型产业专项资金项目申报工作的专项资金和项目计划的通知》(川财建[2015]160 号)于 2015 年 10 月和 12 月分别向泸州长江机械拨付省级创新驱动资金 480 万元和 730 万元, 2020 年 9 月收到项目补助 500 万元, 用于自动变速零部件智能化制造项目。该项目于 2020 年 4 月通过验收开始摊销。

注 2: 泸州市财政局和泸州市经济和信息化委员会根据《关于下达 2013 年泸州市级重点技改项目贴息(补助)资金的通知》(泸市财企[2013] 86 号)于 2013 年 12 月向泸州长江机械拨付财政贴息补助 200 万元, 用于泸州长江机械整体搬迁项目。该项目于 2019 年 9 月通过验收开始摊销。

注 3: 泸州市财政局和泸州市经济和信息化委员会根据《关于下达 2014 省级财政创新驱动发展资金及项目计划的通知》(泸市财建[2014] 98 号)向泸州长江机械拨付省级创新驱动资金 300 万元, 用于泸州长江机械整体搬迁项目。该项目 2019 年 9 月通过验收开始摊销。

注 4: 成都市财政局和成都市经济和信息化委员会根据《关于下达第一批省安排 2016 年产业研究与开发专项资金的通知》(成财企[2016] 66

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

号）向本公司拨付 2016 年产业研究与开发专项资金 100 万元，用于汽车同步器多锥齿环组件制造关键技术研究项目。该项目 2020 年 9 月 24 日通过验收并开始摊销。

注 5：成都市财政局及成都市经济和信息化委员会根据《关于下达 2014 年企业技术改造和新引进重大工业项目及多投快建固定资产投资补助资金的通知》（成财企[2014]159 号）于 2014 年 11 月 21 日向本公司拨付固定资产投资补助资金 103.57 万元，用于双离合自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目。该项目 2015 年 1 月完成并开始摊销。

注 6：重庆市经济信息委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局根据《关于下达 2015 年第三批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》（渝经信发[2015]83 号）分别于 2015 年 12 月和 2016 年 12 月向重庆豪能拨付了经济发展专项资金共计 70 万元，用于青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目。该项目 2016 年 1 月完成并开始摊销。

注 7：重庆市经济信息委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局根据《关于下达 2014 年第三批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》（渝经信发[2014]70 号）分别于 2014 年 11 月和 2016 年 9 月向重庆豪能拨付了经济发展专项资金共计 70 万元，用于年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目。该项目 2015 年 1 月完成并开始摊销。

注 8：泸州高新技术产业开发区管理委员会根据《泸州高新区管委会关于兑现 2019 年度产业扶持资金的通知》（泸高管发[2020]14 号），于 2020 年 4 月 30 日向泸州长江机械拨付 100 万元，用于汽车差速器生产线建设技术改造项目，该项目 2020 年完成并开始摊销。

注 9：成都市财政局和成都市科学技术局根据《关于下达省级 2016 年第二批科技计划项目资金预算的通知》（成教财[2016]169 号），于 2017 年 3 月向本公司拨付了科技计划项目资金 100 万元，用于汽车同步器冲压齿环产业化项目。该项目 2019 年 6 月通过验收并开始摊销。

注 10：泸州高新区财政局和泸州高新区经济发展局根据《关于下达 2017 年技术改造与转型升级专项资金的通知》（泸高财综[2017]116 号），于 2017 年 12 月向泸州长江机械拨付专项资金 340 万元，用于双离合变速（DCT）用离合器支撑及主转毂生产线建设技改项目。该项目于 2021 年 4 月通过验收并开始摊销。

注 11：重庆市经济和信息化委员会根据《关于重庆豪能兴富同步器有限公司年产 1000 万件汽车同步器生产线建设项目的批复》（渝经信装备[2017]54 号），于 2017 年 11 月向重庆豪能拨付了民营经济发展专项资金 190 万元，用于 1000 万件汽车同步器生产线建设项目购买指定设备。2018

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

年 5 月设备已完工转固并开始摊销。

注 12：重庆市璧山区经济和信息化委员会根据《关于重庆豪能兴富同步器有限公司汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目资金申请报告的批复》（璧山经信发[2018]278 号），于 2018 年 12 月向重庆豪能拨付了 2018 年第四批重庆市工业和信息化专项资金 70 万元，用于汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目购买指定设备。该项目 2019 年 10 月通过验收并开始摊销。

注 13：2019 年 12 月 12 日，中共成都市龙泉驿区委组织部（甲方）、张勇（乙方）与本公司（丙方）签订《2019 年龙泉驿英才计划引进人才资助资金用款协议书》，约定中共成都市龙泉驿区委组织部五年拨付 100 万资金，其中 70%补助给本公司，用于张勇从事管理创新、人才培养等；30%补助给张勇个人，用于改善其居住和生活条件。若资助资金用款协议未按约定履行完毕，甲方有权收回资金。2021 年，本公司考核通过，公司将 14 万元计入其他收益，6 万元支付给张勇个人。

注 14：根据《四川省财政厅四川省科学技术厅关于下达 2019 年第四批省级科技计划项目资金预算的通知》（川财教[2019]172 号），泸州长江机械收到拨付的 70 万项目资金。年末该项目尚未完成验收。

注 15：根据《四川大学泸州市人民政府战略合作项目及资金管理工作领导小组关于下达 2018 年度四川大学-泸州市人民政府战略合作科技项目的通知》，泸州长江机械在 2019 年 3 月 15 日收到四川大学拨付资金 8.4 万元。2021 年收到 3.6 万元，该项目于本年完成验收。

注 16：根据《成都市经化局关于下达 2021 年第三批市级工业发展资金的通知》，成都昊轶强航空设备制造有限公司于 2021 年 6 月收到成都市青羊区新经济和科技局拨付的 58 万项目款，此项目于本年完成并开始摊销。

注 17：根据《四川大学和泸州市人民政府关于下达 2019 年度四川大学—泸州市人民政府战略合作项目的通知》，泸州长江机械在 2020 年 6 月 16 日收到四川大学泸州产业技术研究院拨付资金 13.72 万元。年末该项目尚未完成验收。

注 18：根据《四川省财政厅四川省科学技术厅关于下达 2020 第一批省级科技计划项目资金预算的通知》（川财教[2020]16 号），泸州长江机械 2020 年 10 月 29 日收到拨付的 90 万元项目资金，年末该项目尚未完成验收。

注 19：根据重庆经济信息委员会《关于重庆豪能兴富同步器有限公司年产 150 万件汽车变速器高精级同步器生产线技术改造项目资金申请报告的批复》，重庆豪能于 2020 年 3 月 13 日收到重庆市璧山区财政局拨付的 103 万项目资金，用于购买倒立式数控车 VL3DUO。该项目已于 2020

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

年完成并开始摊销。

注 20：根据《重庆市人力资源和社会保障局重庆市财政局关于全面推行企业新型学徒制的通知》（渝人社发[2019]121 号），重庆豪能收到重庆市璧山区财政局拨付的补助资金 25 万元。根据费用实际发生情况，2020 年结转至其他收益 17.50 万元，本年未发生费用，未结转至其他收益。

注 21：根据《泸州市科学技术和人才工作局关于下达 2020 年市级科技计划项目的通知》（泸市科人[2020]120 号），泸州长江机械收到拨付的 20 万项目资金，年末该项目尚未完成验收。

注 22：2018 年 6 月 26 日，公司与泸州高新技术产业开发区管理委员会（以下简称管委会）签订投资合作协议，公司在泸州高新区投资建设汽车同步器系统智能生产基地项目。为支持项目发展，管委会为泸州豪能提供 6330 万元产业扶持资金，用于支持泸州豪能做大做强，提升行业竞争力。2021 年 3 月 24 日，泸州豪能收到管委会支付的 6330 万元产业扶持资金，该补助与收益相关，公司按照协议约定的最低经营期限摊销。

注 23：2020 年 10 月 29 日，公司与泸州高新技术产业开发区管理委员会签订《汽车同步器系统智能生产基地项目投资补充协议(三)》，管委会对泸州豪能新购的生产设备提供支持，以新购生产设备的有效采购合同、增值税专项发票和设备到货验收清单等为依据，按新购的生产设备(单价不低于 20 万元)总金额的一定比例进行补贴。据此，泸州豪能于 2021 年 7 月 15 日收到管委会支付的 2000 万元产业扶持基金。该补助与资产相关，公司按照相关资产的折旧年限进行摊销。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	216,348,200.00			86,539,280.00		86,539,280.00	302,887,480.00

股本变动情况详见本附注一、公司的基本情况。

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	510,118,080.01		177,161,333.92	332,956,746.09
其他资本公积	17,608,579.67	33,543,996.00		51,152,575.67
合计	527,726,659.68	33,543,996.00	177,161,333.92	384,109,321.76

本年股本溢价减少 177,161,333.92 元，主要系：1) 公司实施 2020 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股，减少资本公积 86,539,280.00 元；2) 2021 年 8 月，公司收购昊轶强少数股东持有的剩余 31.125% 的股权，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开始持续计算的净资产份额之间的差额合计为 90,622,053.92 元，冲减资本公积。

本年其他资本公积增加主要系分摊限制性股票费用增加其他资本公积 33,543,996.00 元，具体过程详见本附注十二、1. 股份支付总体情况。

35. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2020 年股权激励计划回购义务	67,730,250.00		28,401,600.00	39,328,650.00

本期库存股减少主要系 2020 年限制性股票激励计划第一期解锁及现金股利可撤销的限制性股票分红所致。

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	81,841,361.37	2,988,922.33		84,830,283.70

37. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	981,912,105.40	851,503,648.04
加：年初未分配利润调整数	-726,065.04	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-726,065.04	
本年年初余额	981,186,040.36	851,503,648.04
加：本年归属于母公司所有者的净利润	199,590,032.78	176,790,738.18
其他（非交易性权益工具投资损失）	-20,000.00	

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：提取法定盈余公积	2,988,922.33	4,567,640.82
应付普通股股利	64,904,460.00	41,814,640.00
本年年末余额	1,112,862,690.81	981,912,105.40

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,420,388,420.22	929,783,098.74	1,152,148,906.64	773,233,090.80
其他业务	23,830,196.37	5,193,446.35	18,642,448.59	1,389,971.11
合计	1,444,218,616.59	934,976,545.09	1,170,791,355.23	774,623,061.91

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	4,352,121.98	2,484,655.71
城市维护建设税	5,539,528.01	1,963,462.98
土地使用税	3,588,690.04	2,243,816.16
教育费附加	2,374,060.77	841,484.19
印花税	1,231,122.45	732,295.38
地方教育费附加	1,582,707.16	560,989.46
其他税费	20,043.51	29,285.95
合计	18,688,273.92	8,855,989.83

税金及附加本年发生额较上年发生额增加 9,832,284.09 元，增加 111.02%，主要系房产税及增值税附加税增加所致。

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
三包维修费	10,662,539.89	14,068,362.94
职工薪酬福利	6,322,458.25	4,011,683.81
办公费及低耗品	4,049,722.96	2,192,047.48
业务招待费	1,635,066.99	1,292,769.88
差旅费	756,806.34	519,941.83
车辆使用费	33,662.20	167,450.61
其他费用	1,027,842.32	221,872.03
合计	24,488,098.95	22,474,128.58

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬福利	46,446,446.30	35,846,668.66
股权激励费用	33,672,288.73	17,561,600.00
折旧及摊销	13,192,595.57	9,369,734.21

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费及水电气费	6,620,604.31	4,158,293.22
业务招待费	6,118,732.64	3,127,736.62
中介机构费	3,721,455.81	2,262,999.92
维修费	3,679,218.73	7,007,931.57
差旅费	1,726,417.15	1,256,714.51
车辆使用费	974,920.84	874,936.18
排污费	673,007.57	518,841.37
其他费用	3,428,444.37	2,772,738.92
合计	120,254,132.02	84,758,195.18

管理费用本年发生额较上年发生额增加 35,495,936.84 元，增加 41.88%，主要系本年利润表合并范围较上年增加（重庆青竹利润表上年未纳入合并，昊轶强上年利润表只合并 9-12 月）、泸州豪能投产以及股权激励费用增加所致。

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗及动力费	23,095,896.31	21,719,264.60
职工薪酬	26,678,415.32	17,559,265.41
折旧及摊销	22,092,311.81	12,304,223.04
技术服务、咨询及检测费	8,189,610.04	3,619,708.01
其他	403,442.91	1,123,641.14
合计	80,459,676.39	56,326,102.20

研发费用本年发生额较上年发生额增加 24,133,574.19 元，增加 42.85%，主要系本年利润表合并范围较上年有所增加（重庆青竹利润表上年未纳入合并，昊轶强上年利润表合并范围为 9-12 月），以及公司业务发展需要对研发的投入增大所致。

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	22,594,317.03	5,594,522.37
减：利息收入	1,967,764.63	2,648,207.58
加：汇兑损失	2,516,983.37	-795,620.14
其他支出	5,388,066.45	1,724,674.97
合计	28,531,602.22	3,875,369.62

财务费用本年发生额较上年发生额增加 24,656,232.60 元，增加 636.23%，主要系公司本年银行借款及租赁负债增加所致。

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	17,709,013.95	7,109,097.70

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他收益本年发生额较上年发生额增加 10,599,916.25 元，增加 149.10%，主要系本年收到的汽车同步器系统智能生产基地项目摊销较大所致。

政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额	来源/依据	资产/收益相关
汽车同步器系统智能生产基地项目	6,401,123.60		递延收益转入	收益相关
	128,703.24		递延收益转入	资产相关
培训补贴	1,933,660.00	803,390.00	成都市龙泉驿区就业服务管理局、泸州市就业服务管理局	收益相关
2015 战略新兴产业及高端成长型产业专项资金和项目	1,745,329.53	1,311,849.55	递延收益转入	资产相关
产业扶持基金	1,324,496.16		泸州市科学技术和人才工作局、青羊区工业集中发展区管理委员会	收益相关
搬迁技改项目建设补助	992,909.52	992,909.52	递延收益转入	资产相关
2020 年度企业重大新产品研发成本资金	759,500.00		重庆市经济和信息化委员会、重庆市财政局、重庆市科技局、国家税务总局重庆市税务局	收益相关
DCT 双离合变速器核心传动零部件结合齿精密加工刀片的结构设计及应用研究	451,737.79		递延收益转入	资产相关
疫情期间国际物流补助	406,400.00	297,600.00	泸州高新技术产业开发区财政国库集中支付中心	收益相关
高新技术企业奖	400,000.00		泸州市就业服务管理局、璧山区科技局	收益相关
疫情防控期间稳定增长奖励	400,000.00		成都市龙泉驿区经济和信息化局	收益相关
汽车同步器多锥齿环组件制造关键技术研究	332,786.86	188,835.78	递延收益转入	资产相关
2014 年省创新驱动发展资金	214,713.48	214,713.48	递延收益转入	资产相关
泸州港进出口补贴	204,559.90	214,754.29	泸州运新供应链管理有限公司	收益相关
疫情期间就业岗位补贴	200,000.00		泸州市就业服务管理局	收益相关
年产 1000 万件汽车同步器生产线建设项目	190,000.00	190,000.00	递延收益转入	资产相关
技改（整体搬迁）贴息	142,857.12	142,857.12	递延收益转入	资产相关
龙泉驿区英才计划 19 年度资助资金（70%）	140,000.00	140,000.00	递延收益转入	收益相关
切削刀具关键技术与应用项目	120,000.00		递延收益转入	收益相关
稳岗补贴	108,691.58	984,980.06		收益相关
个税手续费	106,867.37	142,490.42		收益相关
双离合自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目资金	103,570.00	103,570.00	递延收益转入	资产相关

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源/依据	资产/收益相关
年产 150 万件汽车变速器高精级同步器生产线技术改造	103,000.00	103,000.00	递延收益转入	资产相关
高新区 2020 年经济发展突出贡献奖金	100,000.00		泸州市江阳区就业服务管理局	收益相关
2020 年成都市“小升规”奖励项目资金	100,000.00		成都市青羊区新经济和科技局	收益相关
汽车差速器生产线建设技术改造项目	87,339.86	53,112.60	递延收益转入	资产相关
物流补贴	82,152.73		泸州江城锦汇供应管理有限公司	收益相关
年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目	70,000.00	70,000.00	递延收益转入	资产相关
青山 MF626 变速器同步器生产线技改项目	70,000.00	70,000.00	递延收益转入	资产相关
汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目	70,000.00	70,000.00	递延收益转入	资产相关
2020 年企业新升规入统扶持资金	50,000.00		泸州市就业服务管理局	收益相关
省级 2016 年第二批科技计划项目汽车同步器冲压齿环产业化	34,736.88	34,736.88	递延收益转入	资产相关
成都市 XX 项目资金	33,833.33		递延收益转入	资产相关
工业企业结构调整专项奖补资金		664,040.00	《青羊区工业企业结构调整专项奖补资金拨付使用方案》、泸州市江阳区就业服务管理局	收益相关
研发准备金补助		110,000.00	渝财产业[2020]211 号	收益相关
规工企业稳产满产奖励		100,000.00	成都市龙泉驿区经济和信息化局	收益相关
其他零星补助	100,045.00	106,258.00		收益相关
合计	17,709,013.95	7,109,097.70		

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		195,157.80
处置长期股权投资产生的投资收益	18,983.44	-3,012,767.96
理财产品收益	75,311.49	69,656.25
借款利息收入	6,878,930.83	9,312,656.15
合计	6,973,225.76	6,564,702.24

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,422,390.19	-2,841,213.46
其他应收款坏账损失	-1,221,177.87	-809,316.65
合计	-2,643,568.06	-3,650,530.11

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,602,177.36	-7,094,177.15
固定资产减值损失	-22,375.96	
合计	-6,624,553.32	-7,094,177.15

48. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,521,196.21	-852,279.03	-1,521,196.21
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,521,196.21	-852,279.03	-1,521,196.21
其中：固定资产处置收益	-1,521,196.21	-852,279.03	-1,521,196.21
合计	-1,521,196.21	-852,279.03	-1,521,196.21

资产处置收益本年发生额较上年发生额减少 668,917.18 元，减少 78.49%，主要系本年处置部分设备损失增加所致。

49. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	86,129.31		86,129.31
其中：固定资产处置利得	86,129.31		86,129.31
政府补助		473,109.80	
其他	140,101.80	30,080.53	140,101.80
合计	226,231.11	503,190.33	226,231.11

营业外收入本年发生额较上年发生额减少 276,959.22 元，减少 55.04%，主要系本年未收到与日常生产经营无关的政府补助所致。

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	291,538.36	1,978,281.42	291,538.36
其他	108,284.97	58.63	108,284.97
合计	399,823.33	1,978,340.05	399,823.33

营业外支出本年发生额较上年发生额减少 1,578,516.72 元，减少 79.79%，主要系本年非流动资产毁损报废损失减少所致。

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	26,982,638.60	21,053,922.37
递延所得税费用	2,358,744.30	6,596,399.58
合计	29,341,382.90	27,650,321.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	250,539,617.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,580,942.69
子公司适用不同税率的影响	-123,204.84
调整以前期间所得税的影响	660,416.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	521,279.11
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-2,176,980.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,570,516.46
研发费用加计扣除影响	-8,691,586.87
所得税费用	29,341,382.90

52.其他综合收益：无。

53.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	100,509,945.74	23,792,542.41
利息收入	1,967,764.63	3,485,957.59
代收代付款	2,928,808.70	9,859.72
其他款项	1,651,016.58	627,603.66
合计	107,057,535.65	27,915,963.38

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费及水电气费	10,802,933.81	6,606,397.76
维修费	7,675,071.91	5,881,343.52
业务招待费	7,739,564.45	4,336,071.50
代收代付款	3,286,436.52	
中介机构费	2,903,678.16	2,091,598.83
差旅费	2,521,935.43	1,805,962.90
车辆使用费	1,249,251.40	1,192,661.97
排污费	1,146,543.48	518,841.37
其他款项	5,178,753.24	6,460,520.50

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	42,504,168.40	28,893,398.35

支付的其他与经营活动有关的现金本年发生额较上年发生额增加 13,610,770.05，主要系报表合并范围增加以及泸州豪能投产所致。

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回	34,400,000.00	90,000,000.00
泸州市高新投资集团偿还借款	150,000,000.00	140,000,000.00
农民工保证金退还		2,100,000.00
航天神坤股权保证金退回	10,000,000.00	
成都美联利华电气有限公司借款	1,000,000.00	
合计	195,400,000.00	232,100,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	32,500,000.00	40,000,000.00
泸州市高新投资集团借款	150,000,000.00	
收购昊轶强发生的评估等费用	80,000.00	
支付航天神坤股权保证金	10,000,000.00	
土地拍卖手续费	500,000.00	
成都美联利华电气有限公司借款	1,500,000.00	
合计	194,580,000.00	40,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金		2,847,938.01
银行存款质押开票收回		40,000,000.00
收回中登公司红利发放保证金		2,000,000.00
融信融资	39,000,000.00	
合计	39,000,000.00	44,847,938.01

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金增加	6,922,021.80	11,765,418.74
偿还个人借款	11,000,000.00	20,700,000.00
支付借款担保、评估等费用	621,612.57	180,000.00
支付中登公司红利发放保证金		2,000,000.00
支付租金	9,024,483.65	
合计	27,568,118.02	34,645,418.74

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	221,198,235.00	192,829,849.89
加: 资产减值准备	6,624,553.32	7,094,177.15
信用减值损失	2,643,568.06	3,650,530.11
固定资产折旧	144,040,517.24	118,173,549.01
无形资产摊销	4,788,031.10	3,092,888.95
长期待摊费用摊销	2,070,988.45	1,998,892.16
使用权资产折旧	5,775,024.58	
处置固定资产的损失(收益以“-”填列)	1,521,196.21	852,279.03
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	205,409.05	1,978,281.42
财务费用(收益以“-”填列)	35,261,700.12	17,573,681.37
投资损失(收益以“-”填列)	-6,973,225.76	-6,564,702.24
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-14,764,281.46	-4,091,436.54
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	17,123,025.76	10,687,836.12
存货的减少(增加以“-”填列)	-117,989,573.54	-25,968,349.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	17,512,677.40	-133,329,437.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	51,172,651.66	54,002,184.04
其他 ^注	106,134,939.74	17,561,600.00
经营活动产生的现金流量净额	476,345,436.93	259,541,823.70
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	234,497,126.89	250,061,665.42
减: 现金的年初余额	250,061,665.42	118,942,159.62
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,564,538.53	131,119,505.80

注: 其他主要系减少利润但不支付现金的股权激励费用 33,543,996.00 元以及收到现金但不增加利润的递延收益增加额 72,590,943.74 元。

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	120,002,500.00
其中：昊轶强	53,722,500.00
青竹机械	66,280,000.00
取得子公司支付的现金净额	120,002,500.00

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额：无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	234,497,126.89	250,061,665.42
其中：库存现金	7,366.57	8,914.76
可随时用于支付的银行存款	234,389,760.32	250,045,247.26
可随时用于支付的其他货币资金	100,000.00	7,503.40
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	234,497,126.89	250,061,665.42
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	39,531,526.74	票据、信用证保证金
应收款项融资	11,878,269.95	质押开具承兑汇票
应收账款 ^{注 1}	75,940,081.03	长期借款质押
固定资产	713,661,775.48	综合授信抵押
无形资产	83,364,840.22	综合授信抵押
在建工程	35,579,974.59	综合授信抵押
长期股权投资 ^{注 2}	402,450,000.00	长期借款质押
合计	1,362,406,468.01	—

注 1、2020 年 2 月 20 日，子公司泸州长江机械与民生银行成都分行签订《应收账款最高额质押合同》，泸州长江机械将其与大众汽车自动变速器(大连)有限公司、格特拉克(江西)传动系统有限公司（现已更名为麦格纳动力总成（江西）有限公司）、东风格特拉克汽车变速箱有限公司（现已更名为东风鼎新动力系统科技有限公司）、一汽轿车股份有限公司（现已更名为中国第一汽车股份有限公司）、浙江远景汽配有限公司已签订和未来签订的所有购销合同项下的全部应收账款质押给民生银行成都分行，用于泸州长江机械使用本公司与民生银行成都分行签订的编号为公授信字第 ZH2000000013582-1 号《综合授信合同》项下额度时，向民生银行成都分行提供最高额质押担保。截至本年末，该质押合同项目下长期借款本金余额为人民币 10,950 万元。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 2、公司将持有的昊轶强股权质押给中国银行股份有限公司成都锦江支行，用于申请长期借款。截止本年末，公司对昊轶强的长期股权投资成本为 40,245 万元。

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款	—	—	18,980,888.41
其中：美元	540,050.48	6.3757	3,443,199.85
欧元	2,152,123.85	7.2197	15,537,688.56
应付账款	—	—	7,301,738.66
其中：美元	155,619.80	6.3757	992,185.16
欧元	873,935.69	7.2197	6,309,553.50
短期借款	—	—	34,466,677.53
其中：欧元	3,446,110.30	7.2197	24,879,882.53
日元	173,000,000.00	0.055415	9,586,795.00

(2) 境外经营实体：无。

56. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	6,276,372.74	其他收益	6,276,372.74	本期收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	10,117,573.00	财务费用	10,117,573.00	本期收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	57,673,876.40	递延收益	6,661,123.60	其中本期收到与收益相关的政府补助为 63,336,000.00 元
与资产相关	58,632,391.56	递延收益	4,803,932.66	其中本期收到与资产相关的政府补助为 20,780,000.00 元

(2) 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无。
2. 同一控制下企业合并：无。
3. 反向收购：无。
4. 处置子公司：无。
5. 其他原因的合并范围变动

本年新增合并成都豪能空天科技有限公司，系本公司投资设立之子公司。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
泸州长江机械	四川省泸州市	四川省泸州市	生产、销售	100.00%		非同一控制合并
重庆豪能	重庆市璧山区	重庆市璧山区	生产、销售	51.00%		投资设立
泸州豪能	四川省泸州市	四川省泸州市	生产、销售	100.00%		投资设立
昊轶强	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售	100.00%		非同一控制合并
恒翼升	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售		100.00%	投资设立
青竹机械	重庆市璧山区	重庆市璧山区	生产、销售		100.00%	非同一控制合并
豪能空天	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售	80.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
重庆豪能	49%	11,043,854.76		149,144,195.62
豪能空天	20%	-115,115.47		1,884,884.53

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆豪能	244,148,032.31	262,579,098.85	506,727,131.16	168,532,087.64	30,121,225.43	198,653,313.07
豪能空天	7,504,410.44	9,359,895.69	16,864,306.13	828,888.79	6,610,994.68	7,439,883.47

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆豪能	267,820,081.73	286,504,672.68	554,324,754.41	245,317,656.25	27,169,667.82	272,487,324.07

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆豪能	364,263,415.37	26,236,387.75	26,236,387.75	91,784,490.70	211,211,967.93	26,067,083.12	26,067,083.12	95,532,507.80
豪能空天		-575,577.34	-575,577.34	-333,984.33				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2021年8月23日，本公司与昊轶强股东袁卫华签订《成都昊轶强航空设备制造有限公司31.125%股权之转让协议》，本次转让完成后，本公司持有昊轶强100%股权。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	昊轶强
现金	133,837,500.00
非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	133,837,500.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	43,215,446.08
差额	90,622,053.92
其中：调减资本公积	90,622,053.92

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川航天神坤科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售	34%		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额
	四川航天神坤科技有限公司
流动资产	390,800,019.94
其中：现金和现金等价物	123,645,260.31
非流动资产	98,578,672.20
资产合计	489,378,692.14
流动负债	210,635,496.13
非流动负债	36,293,316.93
负债合计	246,928,813.06
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	242,449,879.08
按持股比例计算的净资产份额	82,432,958.89
调整事项	
--商誉	5,790,032.86
--内部交易未实现利润	

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额
	四川航天神坤科技有限公司
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	88,222,991.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	165,442,729.59
财务费用	4,811,528.57
所得税费用	-1,560,012.59
净利润	2,278,816.39
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	2,278,816.39
本年度收到的来自联营企业的股利	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1)市场风险

1)汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、日元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、日元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元和日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
银行存款-美元		1,199.37
应收账款-美元	540,050.48	10,944.17
应收账款-欧元	2,152,123.85	2,370,906.32
短期借款-美元		522,500.00
短期借款-欧元	3,446,110.30	4,236,250.00
短期借款-日元	173,000,000.00	
应付账款-美元	155,619.80	226,485.10
应付账款-欧元	873,935.69	2,342,465.86

本集团2021年12月31日仍有较大金额外币货币性项目，汇率变动会对本集团造成一定风险，本集团会密切关注汇率变动对本集团的影响。

2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本集团的带息债务以人民币、日元和欧元计价的固定利率借款余额合计为886,478,805.34元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

3)价格风险

本集团以市场价格采购钢、铜等原材料及销售汽车配件，因此受到此等价格波动影响。

(2)信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名（年末金额合计约1.3亿元）外，本集团无其他重大信用集中风险。

(3)流动风险

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

本集团将信用证借款和长期借款作为设备或原材料的主要资金来源。于2021年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为464,728,961.27元。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
（六）其他				
持续以公允价值计量的资产总额			100,000.00	100,000.00
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

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

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 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：在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

十一、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
向朝东	18.12	18.12
向星星	6.75	6.75
向朝明	3.62	3.62
合计	28.49	28.49

2021年11月9日，本公司股东向朝东先生、向星星女士、向朝明先生、徐应超先生、杜庭强先生经共同协商，签署了《关于部分一致行动人解除一致行动关系的协议》，徐应超、杜庭强解除其与其他一致行动人签署的《一致行动协议》下的一致行动关系，不再与向朝东先生、向星星女士、向朝明先生构成一致行动人。原《一致行动协议》继续有效，向朝东先生、向星星女士、向朝明先生仍为一致行动人和公司共同实际控制人。

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
向朝东	54,880,000.00	39,200,000.00	18.12%	18.12%
向星星	20,442,800.00	14,602,000.00	6.75%	6.75%
向朝明	10,976,000.00	7,840,000.00	3.62%	3.62%
合计	86,298,800.00	61,642,000.00	28.49%	28.49%

(2) 子公司

详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 合营企业及联营企业

详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

(4) 其他关联方

关联方名称	关联关系类别
杨燕	本公司董事

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、关联交易

(1) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杨燕	销售二手车	30,284.60	

(2) 关键管理人员薪酬(单位:万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	665.48	645.01

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	4,074,000.00
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	注

注: 公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

项目	行权价格	合同剩余期限
2020年限制性股票激励计划	9.31元/股	第一个解除限售期自限制性股票登记完成之日起12个月后的首个交易日起至限制性股票完成登记之日起24个月内的最后一个交易日当日止; 第二个解除限售期自限制性股票登记完成之日起24个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止; 第三个解除限售期自限制性股票登记完成之日起36个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止。

根据2020年第一次临时股东大会授权,2020年8月20日第四届董事会第十八次(临时)会议、第四届监事会第十四次(临时)会议,审议通过《关于向公司2020年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,本公司向符合首次授予条件的161名激励对象授予750万股限制性股票,授予日为2020年8月20日,授予价格为9.31元/股。

在确定授予日后的资金缴纳、权益登记过程中,6名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的部分限制性股票4万股,13名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的全部限制性股票18.5万股。因此,公司本次实际授予权益人数为148人,实际授予的限制性股票数量为727.5万股。认缴股份于2020年9月23日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记。

2021年6月17日实施了2020年年度权益分派,以当时公司总股本216,348,200股为基数,每股派发现金红利0.3元(含税),以资本公积金向全体股东每股转增0.4股。故资本公积转增股本后,原股权激励计划授予的727.5万股相应变为1,018.50万股。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年9月15日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划第一期解锁暨上市的议案》，第一期407.40万股于2021年9月22日解锁。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按布莱克-斯科尔斯定价模型计算
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息进行估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	51,152,575.67
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	33,543,996.00

3. 以现金结算的股份支付情况：无。

4. 股份支付的终止或修改情况：无。

十三、或有事项

本集团与客户签订供销合同时约定，因本集团产品质量问题造成客户损失的，由本集团承担客户由此带来的所有连带损失。由于本集团销售产品后发生质量问题涉及的金额不能可靠计量，本集团未对已经销售的产品预提相应质量三包费用，实际发生质量问题时据实列支，计入当期销售费用。

十四、承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项：无。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	60,577,496.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	60,577,496.00

本公司2022年3月28日第五届董事会第八次会议审议通过《2021年度利润分配方案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润、转增股本：向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），向全体股东每10股以资本公积金转增3股。截至2021年12月31日，本公司总股本为302,887,480股，以此计算合计拟派发现金红利60,577,496.00元（含税），以资本公积金转增90,866,244股，本次转股后本公司的总股本为393,753,724股。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

该方案尚需提交本公司 2021 年年度股东大会审议。

3. 除上述披露事项外，本集团无其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无。

2. 债务重组：无。

3. 资产置换：无。

4. 年金计划：无。

5. 终止经营：无。

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团业务范围包括汽车零部件生产销售和航空零部件生产销售，因此按照行业类别划分经营分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	汽车零部件分部	航空零部件分部	抵销	合计
分部收入	1,306,714,557.71	138,574,725.55	1,070,666.67	1,444,218,616.59
其中：营业收入	1,306,714,557.71	138,574,725.55	1,070,666.67	1,444,218,616.59
其中：内部收入	1,070,666.67		1,070,666.67	
外部收入	1,305,643,891.04	138,574,725.55		1,444,218,616.59
分部费用	1,119,243,842.04	89,149,169.10	994,682.55	1,207,398,328.59
其中：营业成本	874,094,236.80	61,400,256.17	517,947.88	934,976,545.09
税金附加	17,281,299.60	1,406,974.32		18,688,273.92
销售费用	23,645,509.87	842,589.08		24,488,098.95
管理费用	105,108,943.94	15,231,318.99	86,130.91	120,254,132.02
研发费用	74,906,126.46	5,553,549.93		80,459,676.39
财务费用	24,207,725.37	4,714,480.61	390,603.76	28,531,602.22
折旧与摊销	146,586,469.62	1,273,326.33		147,859,795.95
分部利润	187,470,715.67	49,425,556.45	75,984.12	236,820,288.00
分部资产	4,079,968,937.17	326,848,070.13	478,470,190.74	3,928,346,816.56
其中：固定资产购置增加额	35,930,555.22	11,937,654.23		47,868,209.45
在建工程增加额	453,385,091.02	45,917,956.14		499,303,047.16
无形资产购置增加额	121,220,436.43	70,796.46		121,291,232.89
分部负债	1,815,216,392.46	164,527,299.79	67,982,627.75	1,911,761,064.50

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2013 年 10 月 10 日，泸州长江机械与泸州市江阳区人民政府（以下简称江阳区政府）签订《搬迁技改协议》。根据协议规定，泸州长江机械将从江阳区大山坪街道和龙马潭小市街道整体搬迁入驻泸州高新技术开发区，并在高新区内新增工业用地约 200 亩，土地用途为工业，供地方式为出让。

2014 年 1 月 17 日，泸州长江机械与泸州市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》。根据合同规定，泸州长江机械以 2,731.23 万元取得高新区工业项目用地 101,157.07 平方米。泸州长江机械已付清全部土地出让价款，并于 2015 年 2 月 6 日取得泸州市人民政府颁发的权证号为泸市国用（2015）第 10038 号土地使用权证。

协议中关于泸州长江机械原址土地处置约定如下：江阳区政府暂按 100 万元/亩出资实行土地收储，待实际土地处置收益在按照国家政策规定缴纳省级及以上相关税费后，将剩余部分以搬迁补偿性质返还给泸州长江机械，泸州长江机械需确保获得的全部土地处置收益用于高新区项目建设。

2013 年 10 月 10 日，泸州长江机械与泸州市土地收购储备和开发中心（以下称土地中心）及江阳区政府签订的《国有土地使用权收购合同》（泸市地购合[2013]号）。根据合同约定，土地中心以 8,472 万元收购泸州长江机械位于江阳区大山坪街道和龙马潭小市街道的国有土地使用权及地上附属物（按 100 万元/亩，收购土地总面积 84.72 亩）。按合同约定，土地中心在泸州长江机械购买新厂区建设用地时支付 2,900 万元，在泸州长江机械新厂主体工程建设时支付 4,000 万元，在泸州长江机械新厂投产时支付 1,072 万元，在泸州长江机械将全部土地交付土地中心时支付 500 万元。

截至 2021 年 12 月末，泸州长江机械已累计收到泸州机械工业集中发展区管理委员会支付的土地收购款 7,972 万元，暂记入专项应付款，因职工宿舍及周边居民搬迁问题尚待解决，故泸州长江机械拟待搬迁工作全部完成后再进行相应会计处理。

另外，泸州长江机械与江阳区人民政府签订《搬迁技改协议》之补充协议，协议约定公司向江阳区政府缴清土地款后，即取得该宗土地的合理使用权。泸州长江机械按照原合同约定的投资额度、建设规模、产品技术方案以及约定的工期和进度建成投产后，纳税额达到 5 万元/亩年以上，江阳区政府将一次性补助公司至土地单价 8.5 万元/亩作为对公司的建设补助。泸州长江机械于 2015 年 2 月收到上述建设补助款 1,390.0734 万元。泸州长江机械已按约定建成投产并且年纳税额已超过 5 万元/亩年，泸州长江机械将建设补助款从“专项应付款”结转到“递延收益”。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,601,966.18	100.00	6,362,615.76	5.19	116,239,350.42
其中：账龄组合	122,601,966.18	100.00	6,362,615.76	5.19	116,239,350.42
合计	122,601,966.18	100.00	6,362,615.76	—	116,239,350.42

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,271,129.23	100.00	7,709,877.38	5.13	142,561,251.85
其中：账龄组合	150,271,129.23	100.00	7,709,877.38	5.13	142,561,251.85
合计	150,271,129.23	100.00	7,709,877.38	—	142,561,251.85

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	122,235,953.32	6,111,797.67	5
1-2 年	143,993.46	28,798.69	20
2-3 年			50
3 年以上	222,019.40	222,019.40	100
合计	122,601,966.18	6,362,615.76	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	122,235,953.32
1-2 年	143,993.46
2-3 年	
3 年以上	222,019.40
合计	122,601,966.18

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	7,709,877.38	-1,347,261.62				6,362,615.76

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 103,949,113.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例 84.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,197,455.68 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	530,484,269.13	351,719,891.55
合计	530,484,269.13	351,719,891.55

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利：无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
拆借款	529,554,432.59	341,370,000.00
应收清算分配款	974,717.50	9,347,594.10
代垫企业筹备费	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金借款	156,021.14	249,580.17
其他	1,020,569.73	647,876.16
减：坏账准备	2,221,471.83	895,158.88
合计	530,484,269.13	351,719,891.55

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	61,290.65	206,310.63	627,557.60	895,158.88
2021 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-48,735.88	-200,000.00	248,735.88	

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-3,748.12	12,489.37	1,317,571.70	1,326,312.95
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	8,806.65	18,800.00	2,193,865.18	2,221,471.83

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	390,507,365.86
1-2 年	24,555,317.50
2-3 年	1,007,000.00
3 年以上	116,636,057.60
合计	532,705,740.96

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	895,158.88	1,326,312.95				2,221,471.83

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末合计 数的比例	坏账准备 年末余额
泸州长江机械	借款	264,435,122.83	3 年以内	49.64%	
泸州豪能	借款	213,942,709.76	3 年以内	40.16%	
吴铁强	借款	51,500,000.00	2 年以内	9.67%	
西部农业保险股份有限公司(筹备组)	代垫款	1,000,000.00	2-3 年	0.19%	885,875.95
贺尔碧格传动技术(常州)有限公司	代收清算款	974,717.50	1-2 年	0.18%	680,431.62
合计	—	531,852,550.09	—	99.84%	1,566,307.57

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	638,948,905.00		638,948,905.00	497,111,405.00		497,111,405.00
对联营、合营企业投资	88,222,991.75		88,222,991.75			
合计	727,171,896.75		727,171,896.75	497,111,405.00		497,111,405.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
泸州长江机械	41,798,905.00			41,798,905.00		
重庆豪能	86,700,000.00			86,700,000.00		
泸州豪能	100,000,000.00			100,000,000.00		
昊轶强	268,612,500.00	133,837,500.00		402,450,000.00		
豪能空天		8,000,000.00		8,000,000.00		
合计	497,111,405.00	141,837,500.00		638,948,905.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
航天神坤		88,222,991.75								88,222,991.75	
合计		88,222,991.75								88,222,991.75	

成都豪能科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,052,372.98	248,620,586.89	358,059,935.33	249,182,965.56
其他业务	20,717,478.59	15,700,120.94	6,938,895.92	3,822,909.81
合计	378,769,851.57	264,320,707.83	364,998,831.25	253,005,875.37

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		195,157.80
处置长期股权投资产生的投资收益	18,983.44	-3,012,767.96
理财产品收益		69,656.25
借款利息收入	6,878,930.83	9,312,656.15
合计	6,897,914.27	6,564,702.24

十八、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 3 月 28 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,759,020.31	
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)	27,859,002.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,878,930.83	注 1
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	75,311.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,816.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,983.44	注 2
小计	33,105,024.28	
减: 所得税影响额	4,965,753.64	
少数股东权益影响额(税后)	725,324.92	
合计	27,413,945.72	—

注 1: 资金占用费系收取的泸州高新投资有限公司资金占用费。

注 2: 其他符合非经常性损益定义的损益项目

项目	金额	原因
合营企业清算损益	18,983.44	偶然发生

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.12%	0.6751	0.6590
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.59%	0.5817	0.5684

成都豪能科技股份有限公司

二〇二二年三月二十八日



成都豪能科技股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 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
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-95

审计报告

XYZH2023CDAA1B0057

成都豪能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都豪能科技股份有限公司（以下简称豪能股份）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豪能股份 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，我们独立于豪能股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
1、营业收入的确认 相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”31 所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”42 以及“十七、母公司财务报表主要项目注释”4。	1、了解、评估和测试豪能股份与销售相关的内控制度，评价相关内控的有效性； 2、选取合同样本，检查其主要条款如风险转移、付款约定，结合收入确认政策判断收入确认的正确性； 3、按产品类别对收入、毛利率波动进行分析；

关键审计事项	审计中的应对
2022 年度，豪能股份营业收入为 14.72 亿元，利润总额为 2.43 亿元，利润主要来源于经营收益。因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。	4、选取样本对本年销售额及年末应收账款余额进行函证，对未回函或回函不符执行替代程序； 5、选取样本，将记账凭证、发票信息与客户结算单、销售合同、发货单、出口报关单等信息核对； 6、对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，评估销售收入是否在恰当的期间确认。
2、商誉的减值测试 相关信息披露详见财务报表附注“六、17、商誉”。 截至 2022 年 12 月 31 日，豪能股份报表列示商誉账面价值为 2.03 亿元。 管理层于年度终了对商誉进行减值测试。商誉减值的评估过程相对复杂并依赖管理层的判断，涉及折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数的确定。 减值测试结果对财务报表影响重大，因此我们将商誉的减值测试作为关键审计事项。	1、了解、评价和测试豪能股份与商誉减值测试相关的内控制度，评价相关内控的有效性； 2、评价资产组和资产组组合可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定； 3、分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设、参数、方法以及判断的合理性； 4、将管理层往年执行商誉减值测试时预计的未来现金流量与各年实际情况进行比较，评价管理层预测的可靠性及谨慎性； 5、复核算商誉减值的测算过程及结果； 6、检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

四、其他信息

豪能股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括豪能股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其

他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督豪能股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对豪能股份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能股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年四月二十日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	336,975,253.95	274,028,653.63
交易性金融资产	六、2	80,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	49,707,307.06	82,337,284.18
应收账款	六、4	358,583,246.18	357,553,257.07
应收款项融资	六、5	73,390,813.56	133,967,587.65
预付款项	六、6	33,131,564.85	10,483,499.12
其他应收款	六、7	3,211,804.95	2,454,151.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	635,837,391.62	512,965,537.36
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	六、9	39,736,922.78	47,972,319.98
流动资产合计		1,610,574,304.95	1,421,762,290.07
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	六、10	81,660,274.29	88,222,991.75
其他权益工具投资	六、11	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	1,143,585.77	1,196,314.25
固定资产	六、13	1,642,707,652.78	1,418,726,659.70
在建工程	六、14	684,054,159.57	471,589,065.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	28,293,004.20	45,008,472.34
无形资产	六、16	202,472,682.21	207,258,987.39
开发支出			
商誉	六、17	203,179,912.69	203,179,912.69
长期待摊费用	六、18	17,459,138.24	10,383,274.53
递延所得税资产	六、19	82,360,261.94	39,276,434.11
其他非流动资产	六、20	158,889,674.43	60,918,848.35
非流动资产合计		3,102,320,346.12	2,545,860,960.60
资产总计		4,712,894,651.07	3,967,623,250.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 成都豪能科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、20	286,013,511.53	551,694,763.81
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	174,303,977.80	89,037,507.40
应付账款	六、23	314,731,145.32	242,073,068.09
预收款项			
合同负债	六、24	1,423,169.08	1,007,149.08
应付职工薪酬	六、25	39,260,528.16	36,290,365.64
应交税费	六、26	51,453,944.39	56,129,973.84
其他应付款	六、27	148,352,870.84	278,621,295.63
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	391,363,356.43	122,638,355.26
其他流动负债	六、29	9,862,820.87	37,367,993.15
流动负债合计		1,416,765,324.42	1,414,860,471.90
非流动负债:			
长期借款	六、30	463,285,828.58	259,442,404.21
应付债券	六、31	407,055,388.31	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	21,648,155.83	40,122,420.43
长期应付款	六、33	79,720,000.00	79,720,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、34	117,264,774.55	116,306,267.96
递延所得税负债	六、19	95,072,503.32	60,781,479.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,184,046,650.59	556,372,572.35
负 债 合 计		2,600,811,975.01	1,971,233,044.25
股东权益:			
股本	六、35	393,753,724.00	302,887,480.00
其他权益工具	六、36	88,112,470.93	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、37	298,332,129.39	384,109,321.76
减: 库存股	六、38	19,053,225.00	39,328,650.00
其他综合收益			
专项储备	六、39	1,181,870.80	
盈余公积	六、40	91,387,728.79	84,830,283.70
未分配利润	六、41	1,257,350,229.92	1,112,862,690.81
归属于母公司股东权益合计		2,111,064,928.83	1,845,361,126.27
少数股东权益		1,017,747.23	151,029,080.15
股东权益合计		2,112,082,676.06	1,996,390,206.42
负债和股东权益总计		4,712,894,651.07	3,967,623,250.67

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		132,711,647.63	176,879,912.25
交易性金融资产		80,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		27,037,098.97	56,798,106.98
应收账款	十七、1	101,306,298.43	116,239,350.42
应收款项融资		14,353,900.00	61,810,470.52
预付款项		20,032,474.90	58,042,869.65
其他应收款	十七、2	962,436,922.79	530,484,269.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货		45,103,180.14	53,045,997.65
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			4,742,915.76
流动资产合计		1,382,981,522.86	1,058,043,892.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,061,361,833.17	727,171,896.75
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		199,544,416.44	193,222,918.21
在建工程		12,381,932.88	41,712,967.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,195,305.11	9,411,634.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,911,822.55	1,985,977.51
递延所得税资产		10,832,373.80	3,364,208.94
其他非流动资产			1,905,929.24
非流动资产合计		1,295,327,683.95	978,875,532.26
资产总计		2,678,309,206.81	2,036,919,424.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		85,092,916.67	200,320,335.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,382,962.69	25,257,725.95
应付账款		45,988,732.97	60,634,036.62
预收款项			
合同负债		38,490,100.73	159,028.32
应付职工薪酬		5,801,562.53	5,709,579.02
应交税费		938,169.23	346,663.03
其他应付款		140,357,833.88	240,698,093.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		290,053,506.36	37,044,708.33
其他流动负债		8,618,689.74	43,040,724.21
流动负债合计		630,724,474.80	613,210,895.24
非流动负债：			
长期借款		277,214,400.00	183,336,743.10
应付债券		407,055,388.31	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		457,666.20	495,973.08
递延所得税负债		12,993,749.44	8,792,139.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		697,721,203.95	192,624,855.90
负 债 合 计		1,328,445,678.75	805,835,751.14
股东权益：			
股本		393,753,724.00	302,887,480.00
其他权益工具		88,112,470.93	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		388,356,608.25	473,967,513.25
减：库存股		19,053,225.00	39,328,650.00
其他综合收益			
专项储备		139,664.71	
盈余公积		91,387,728.79	84,830,283.70
未分配利润		407,166,556.38	408,727,046.53
股东权益合计		1,349,863,528.06	1,231,083,673.48
负债和股东权益总计		2,678,309,206.81	2,036,919,424.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2022年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,471,720,572.27	1,444,218,616.59
其中：营业收入	六、41	1,471,720,572.27	1,444,218,616.59
二、营业总成本		1,233,759,925.71	1,207,398,328.59
其中：营业成本	六、42	963,227,958.82	934,976,545.09
税金及附加	六、43	21,488,371.05	18,688,273.92
销售费用	六、44	24,171,943.39	24,488,098.95
管理费用	六、45	92,842,654.17	120,254,132.02
研发费用	六、46	100,741,414.69	80,459,676.39
财务费用	六、47	31,287,583.59	28,531,602.22
其中：利息费用		32,870,474.51	22,594,317.03
利息收入		3,058,036.47	1,967,764.63
加：其他收益	六、48	23,145,072.54	17,709,013.95
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	-6,531,852.83	6,973,225.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,562,717.46	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-627,751.88	-2,643,568.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-8,828,880.52	-6,624,553.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	-540,764.15	-1,521,196.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		244,576,469.72	250,713,210.12
加：营业外收入	六、53	372,144.94	226,231.11
减：营业外支出	六、54	1,846,962.17	399,823.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		243,101,652.49	250,539,617.90
减：所得税费用	六、55	24,460,779.71	29,341,382.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		218,640,872.78	221,198,235.00
（一）按经营持续性分类		218,640,872.78	221,198,235.00
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		218,640,872.78	221,198,235.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		218,640,872.78	221,198,235.00
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		211,398,190.20	199,590,032.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,242,682.58	21,608,202.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		218,640,872.78	221,198,235.00
归属于母公司股东的综合收益总额		211,398,190.20	199,590,032.78
归属于少数股东的综合收益总额		7,242,682.58	21,608,202.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5452	0.5193
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5378	0.5069

本年末发生同一控制下企业合并

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






母公司利润表

2022年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

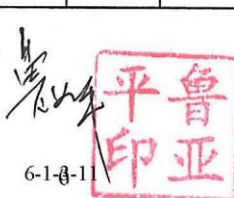
项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	217,864,845.78	378,769,851.57
减：营业成本	十七、4	150,396,424.70	264,320,707.83
税金及附加		2,617,992.70	3,148,153.94
销售费用		6,496,665.28	5,491,257.86
管理费用		23,922,101.24	53,044,546.30
研发费用		14,710,295.15	15,607,419.44
财务费用		21,087,580.09	11,876,458.84
其中：利息费用		26,173,307.41	13,067,031.63
利息收入		4,650,381.79	3,815,509.87
加：其他收益		2,824,992.72	1,413,026.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	62,826,060.05	6,897,914.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		777,814.42	20,948.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,704,762.25	81,649.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-724,192.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,357,891.56	32,970,653.05
加：营业外收入		4.24	974.95
减：营业外支出		50,000.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,307,895.80	32,871,628.00
减：所得税费用		-3,266,555.14	2,982,404.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,574,450.94	29,889,223.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,574,450.94	29,889,223.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		65,574,450.94	29,889,223.25

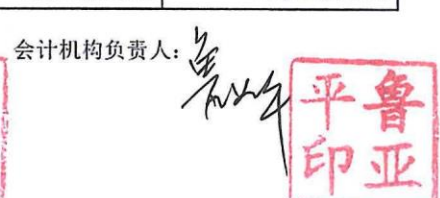
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


5101120186917


6-1-8-11


平鲁印亚



合并现金流量表

2022年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,350,440,704.28	1,393,662,009.01
收到的税费返还		84,753,050.50	20,818,901.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	58,199,781.93	107,057,535.65
经营活动现金流入小计		1,493,393,536.71	1,521,538,445.96
购买商品、接受劳务支付的现金		770,770,522.88	680,793,069.43
支付给职工以及为职工支付的现金		268,531,146.01	227,130,278.28
支付的各项税费		125,254,619.14	94,765,492.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	47,225,260.50	42,504,168.40
经营活动现金流出小计		1,211,781,548.53	1,045,193,009.03
经营活动产生的现金流量净额		281,611,988.18	476,345,436.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		312,691.20	8,372,876.60
取得投资收益收到的现金		30,864.63	7,385,961.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,923,550.63	13,622,053.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、56	20,136,376.05	195,400,000.00
投资活动现金流入小计		28,403,482.51	224,780,891.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		525,153,975.28	597,166,331.90
投资支付的现金			141,757,991.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		53,722,500.00	120,002,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、56	101,838,222.99	194,580,000.00
投资活动现金流出小计		680,714,698.27	1,053,506,823.65
投资活动产生的现金流量净额		-652,311,215.76	-828,725,932.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款所收到的现金		921,584,524.65	825,219,458.53
发行债券收到的现金		494,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56	56,299,263.12	39,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,472,733,787.77	866,219,458.53
偿还债务所支付的现金		683,254,212.74	404,581,698.44
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		173,444,564.19	97,207,217.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	206,205,572.55	27,568,118.02
筹资活动现金流出小计		1,062,904,349.48	529,357,033.55
筹资活动产生的现金流量净额		409,829,438.29	336,862,424.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,402,018.05	-46,468.18
五、现金及现金等价物净增加额	六、56	40,532,228.76	-15,564,538.53
加：期初现金及现金等价物余额	六、56	234,497,126.89	250,061,665.42
六、期末现金及现金等价物余额	六、56	275,029,355.65	234,497,126.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-3-12



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		274,184,331.44	330,340,241.48
收到的税费返还		5,064,971.44	
收到其他与经营活动有关的现金		8,902,653.50	2,758,183.87
经营活动现金流入小计		288,151,956.38	333,098,425.35
购买商品、接受劳务支付的现金		93,736,053.19	199,601,951.71
支付给职工以及为职工支付的现金		37,628,625.62	42,185,026.18
支付的各项税费		6,189,035.44	15,449,462.31
支付其他与经营活动有关的现金		10,655,942.99	9,227,182.91
经营活动现金流出小计		148,209,657.24	266,463,623.11
经营活动产生的现金流量净额		139,942,299.14	66,634,802.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		312,691.20	8,372,876.60
取得投资收益收到的现金		69,388,777.51	7,310,650.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,101,315.96
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		502,249,096.90	622,580,501.05
投资活动现金流入小计		571,950,565.61	639,365,343.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,825,780.89	41,260,505.02
投资支付的现金		117,520,153.88	149,757,991.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		53,722,500.00	53,722,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,209,224,606.92	777,960,657.75
投资活动现金流出小计		1,391,293,041.69	1,022,701,654.52
投资活动产生的现金流量净额		-819,342,476.08	-383,336,310.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		510,490,000.00	403,124,400.00
发行债券收到的现金		494,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		8,224,994.49	
筹资活动现金流入小计		1,013,564,994.49	403,124,400.00
偿还债务支付的现金		284,091,169.17	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,554,424.67	77,485,273.53
支付其他与筹资活动有关的现金		2,981,537.26	3,277,728.84
筹资活动现金流出小计		370,627,131.10	104,763,002.37
筹资活动产生的现金流量净额		642,937,863.39	298,361,397.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		519,043.42	
五、现金及现金等价物净增加额		-35,943,270.13	-18,340,110.93
加：期初现金及现金等价物余额		163,454,371.42	181,794,482.35
六、期末现金及现金等价物余额		127,511,101.29	163,454,371.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

项 目	2022年度										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	302,887,480.00		384,109,321.76	39,328,650.00			84,830,283.70		1,112,862,690.81		1,845,361,126.27	1,996,390,206.42
加：会计政策变更									224,290.00		224,290.00	224,290.00
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	302,887,480.00		384,109,321.76	39,328,650.00			84,830,283.70		1,113,086,980.81		1,845,585,416.27	1,996,614,496.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,866,244.00		-85,777,192.37	-20,275,425.00		1,181,870.80	6,557,445.09		144,263,249.11		265,479,512.56	115,468,179.64
（一）综合收益总额									211,398,190.20		211,398,190.20	218,640,872.78
（二）股东投入和减少资本			5,255,339.00	-20,275,425.00							113,643,234.93	113,643,234.93
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							6,557,445.09		-67,134,941.09		-60,577,496.00	-127,245,144.99
2. 提取一般风险准备							6,557,445.09		-6,557,445.09			
3. 对股东的分配									-60,577,496.00		-60,577,496.00	-127,245,144.99
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	90,866,244.00		-91,032,531.37								-166,287.37	-90,752,653.88
1. 资本公积转增股本	90,866,244.00		-90,866,244.00									
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他			-166,287.37								-166,287.37	-90,752,653.88
（五）专项储备						1,181,870.80					1,181,870.80	1,181,870.80
1. 本年提取						1,965,094.02					1,965,094.02	1,965,094.02
2. 本年使用						783,223.22					783,223.22	783,223.22
（六）其他												
四、本年年末余额	393,753,724.00	88,112,470.93	298,333,129.39	19,053,225.00		1,181,870.80	91,387,728.79		1,257,350,229.92		2,111,064,928.83	2,112,082,676.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



2022年度

单位: 人民币元

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

亞魯平印

亞魯平印

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	302,887,480.00				473,967,513.25	39,328,650.00			84,830,283.70	408,727,046.53		1,231,083,673.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	302,887,480.00				473,967,513.25	39,328,650.00			84,830,283.70	408,727,046.53		1,231,083,673.48
三、本年年末余额	90,866,244.00			88,112,470.93	-85,610,905.00	-20,275,425.00		139,664.71	6,557,445.09	-1,560,490.15		118,779,854.58
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本				88,112,470.93	5,255,339.00	-20,275,425.00				65,574,450.94		65,574,450.94
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				88,112,470.93								88,112,470.93
3. 股份支付计入股东权益的金额					5,255,339.00	-20,275,425.00						25,530,764.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									6,557,445.09	-67,134,941.09		-60,577,496.00
2. 对股东的分配									6,557,445.09	-6,557,445.09		
3. 其他										-60,577,496.00		-60,577,496.00
(四) 股东权益内部结转	90,866,244.00				-90,866,244.00							
1. 资本公积转增股本	90,866,244.00				-90,866,244.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								139,664.71				139,664.71
1. 本年提取								321,024.18				321,024.18
2. 本年使用								181,359.47				181,359.47
(六) 其他												
四、本年年末余额	393,753,724.00			88,112,470.93	388,356,608.25	19,053,225.00		139,664.71	91,387,728.79	407,166,556.38		1,349,863,528.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2022年度

项 目	2021年度					2022年度			2023年度		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计	
一、上年年末余额	216,348,200.00		526,962,797.25	67,730,250.00			81,841,361.37	446,751,205.61		1,204,173,314.23	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	216,348,200.00		526,962,797.25	67,730,250.00			81,841,361.37	446,751,205.61		1,204,173,314.23	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	86,539,280.00		-52,995,284.00	-28,401,600.00			2,988,922.33	-38,024,159.08		26,910,359.25	
(一) 综合收益总额								29,889,223.25		29,889,223.25	
(二) 股东投入和减少资本			33,543,996.00	-28,401,600.00						61,945,596.00	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他			33,543,996.00	-28,401,600.00						61,945,596.00	
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							2,988,922.33	-67,893,382.33		-64,904,460.00	
2. 对股东的分配							2,988,922.33	-2,988,922.33			
3. 其他								-64,904,460.00		-64,904,460.00	
(四) 股东权益内部结转	86,539,280.00		-86,539,280.00					-20,000.00		-20,000.00	
1. 资本公积转增股本	86,539,280.00		-86,539,280.00								
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益								-20,000.00		-20,000.00	
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	302,887,480.00		473,967,513.25	39,328,650.00			84,830,283.70	408,727,046.53		1,231,083,673.48	

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司基本情况

成都豪能科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）前身为成都豪能机械有限公司（以下简称豪能有限），成立于 2006 年 9 月 25 日，由向朝东、杜庭强和廖新民以分期出资方式设立，成立时注册资本为 1,000 万元。

根据豪能有限 2008 年 3 月 5 日股东会决议及发起人协议、修改后的公司章程规定，豪能有限以截至 2008 年 2 月 29 日经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审计后的净资产 71,107,103.27 元整体变更为成都豪能科技股份有限公司，其中股本 70,000,000.00 元，资本公积 1,107,103.27 元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准成都豪能科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1824 号）核准，2017 年本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,667 万股，每股面值 1 元，增加注册资本 26,670,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为 106,670,000.00 元，公司证券代码：603809。该事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了 XYZH/2017CDA50245 号《验资报告》。

根据本公司 2017 年度利润分配方案，以总股本 10,667 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增股本总额 4,266.8 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 42,668,000 元。本次转增股本后本公司注册资本、实收资本（股本）为 149,338,000 元。

根据本公司 2018 年度利润分配方案，以总股本 14,933.80 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增股本总额 5,973.52 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 59,735,200 元。本次转增股本后本公司注册资本、实收资本（股本）为 209,073,200 元。

根据 2020 年第一次临时股东大会授权，本公司 2020 年 8 月 20 日召开的第四届董事会第十八次（临时）会议与第四届监事会第十四次（临时）会议审议通过《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。本公司向 148 名激励对象授予限制性股票 727.50 万股，限制性股票的授予价格为每股 9.31 元，实际增加注册资本 7,275,000 元，变更后的注册资本、实收资本（股本）为 216,348,200 元。

根据本公司 2020 年度利润分配方案，以总股本 21,634.82 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增股本总额 8,653.928 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 86,539,280 元。本次转增股本后本公司注册资本、实收资本（股本）为 302,887,480 元。

根据本公司 2021 年度利润分配方案，以总股本 30,288.748 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，共计转增股本总额 9,086.6244 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 90,866,244 元。本次转增股本后本公司注册资本、实收资本（股本）为 393,753,724 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为叁亿玖仟叁佰柒拾伍万叁仟柒佰贰拾肆元整。

本公司统一社会信用代码：91510112792186252U

本公司法定代表人：张勇

本公司住所：成都经济技术开发区南二路 288 号

本公司经营范围主要包括：生产、销售：汽车及摩托车零部件；机械设备及零部件；五金交电制品，塑料制品；汽车（不含小轿车）及摩托车销售；销售：有色金属材料（不含稀贵金属）、建材（不含油漆）；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营，国家有专项规定的除外）。本公司主要产品为同步器、铜质齿环、钢质齿环、齿毂齿套、结合齿等；子公司主要产品还涉及航空飞行器零部件精密制造。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及泸州长江机械有限公司（以下简称泸州长江机械）、重庆豪能传动技术有限公司（以下简称重庆豪能）、泸州豪能传动技术有限公司（以下简称泸州豪能）、成都昊轶强航空设备制造有限公司（以下简称昊轶强）、成都豪能空天科技有限公司（以下简称豪能空天）5 家二级子公司，以及昊轶强下属子公司成都恒翼升航空科技有限公司（以下简称恒翼升）、重庆豪能下属子公司重庆青竹机械制造有限公司（以下简称青竹机械）2 家三级子公司。

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

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法

定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分；②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历

史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本集团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。

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

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

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团信用减值损失计提具体方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。

根据以前年度的实际信用损失，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计计量预期信用损失：

项目	账龄			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
违约损失率	5%	20%	50%	100%

12. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自

初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款项减值损失计提具体方法参照前述应收账款预期信用损失会计估计执行。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料（低值易耗品和包装物）、已交付受托加工产品、委托加工物资等。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，按应收账款的预期信用损失确认方法执行。

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

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

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

17. 长期股权投资

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

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

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

位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要系已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销，预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	5.00	2.71

19. 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1.00	房屋建筑物	15-40	5.00	2.38—6.33
2.00	机器设备	5-11	5.00	8.64—19.00
3.00	运输设备	5	5.00	19.00
4.00	办公设备及其他	3-8	5.00	11.88—31.67

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

20. 在建工程

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

21. 借款费用

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

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

22. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益，装修期的折旧计入长期待摊费用——租入资产改良。

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

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

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

23. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

24. 长期资产减值

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

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利

的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，并即将实施，在本集团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的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。对超过一年予以支付补偿款作为长期应付职工薪酬处理，按相同年限贷款基准利率作为折现率折现后计入当期损益。

28. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借

入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 预计负债

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

30. 股份支付

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

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

允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

31. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供加工劳务收入。

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：

1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

3）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；

4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

5）客户已接受该商品；

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 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。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认时点

本公司在商品或服务已经完工，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现，即加工或销售合同签署并生效、商品或已受托加工产品发至客户并验收时确认收入。

(4) 收入核算方法

对于本公司已经取得无条件收款权的收入，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已履行的合同义务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

32. 政府补助

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

34. 租赁

(1) 租赁的识别

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

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

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

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

35. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 其他重要的会计政策和会计估计

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）存货跌价损失

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（2）商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

（3）固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	按照财政部统一要求	注 1
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》	按照财政部统一要求	注 2
本公司自 2022 年 11 月 21 日起执行财政部、应急部联合发布的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》	按照财政部、应急部统一要求	注 3

注 1、执行《企业会计准则解释第 15 号》相关内容，对本公司财务报表无影响。

注 2、执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，对本公司财务报表影响如下：

受影响的报表项目	年末/本年影响金额		年初/上年影响金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
递延所得税资产	206,672.30		224,290.00	
所得税费用	17,617.70		-224,290.00	

注 3、执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，对本公司财务报表影响如下：

受影响的报表项目	年末/本年影响金额		年初/上年影响金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
存货	351,871.03			

受影响的报表项目	年末/本年影响金额		年初/上年影响金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
专项储备	1,181,870.80	139,664.71		
营业成本	829,999.77	139,664.71		

(2) 重要会计估计变更

本年无重要的会计估计变更。

五、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品及应税劳务在流转过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：无。

2.税收优惠

(1) 西部大开发企业税收优惠

根据财政部 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

本公司及子公司符合西部大开发企业税收优惠政策规定的相关条件，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 研究开发费税前加计扣除优惠

根据财税[2015]119 号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 50% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 150% 在税前摊销。根据财税[2021]13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

本公司、泸州长江机械、泸州豪能、重庆豪能、青竹机械、昊轶强、恒翼升对发生的研究开发费，按发生额的 100%加计扣除。

(3) 残疾职工工资加计扣除

根据财税[2007]92 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》、财税[2009]70 号《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》、川地税发[2005]157 号《关于加强企业所得税减免管理有关问题的通知》和国税发[2005]129 号《税收减免管理办法》的规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

本公司、泸州长江机械、重庆豪能、昊轶强、泸州豪能、青竹机械符合残疾人就业税收优惠政策规定的相关条件，在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	13,551.59	7,366.57
银行存款	275,015,804.06	234,389,760.32
其他货币资金	61,945,898.30	39,631,526.74
合计	336,975,253.95	274,028,653.63
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金：

项目	年末余额	年初余额
银行存款	224,839.70	
其他货币资金	61,945,898.30	39,531,526.74
合计	62,170,738.00	39,531,526.74

使用受到限制的银行存款为公司向银行申请的用于支付供应商贷款的借款尚未支付部分，受银行监管，暂时冻结。但由于公司可随时向银行下达支付指令，仍作为现金及现金等价物在现金流量表列报。

使用受到限制的其他货币资金主要为票据保证金和信用证保证金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	80,000,000.00	

年末交易性金融资产系购买的银行理财产品, 其中募集资金结构性存款 3,000 万, 自有资金结构性存款 5,000 万元。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		410,000.00
商业承兑汇票	49,707,307.06	81,927,284.18
合计	49,707,307.06	82,337,284.18

截至本年末用于质押的应收票据金额为 8,947,375.86 元。

应收票据年末余额较年初余额减少 32,629,977.12 元, 减少 39.63%, 主要系客户减少了商业承兑汇票的使用, 更多采用数字化应收账款债权凭证。

(2) 年末已用于质押的应收票据: 无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		7,869,582.54

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	481,611.25	0.13	481,611.25	100.00	
按组合计提坏账准备	379,144,293.92	99.87	20,561,047.74	5.42	358,583,246.18
其中: 账龄组合	379,144,293.92	99.87	20,561,047.74	5.42	358,583,246.18
合计	379,625,905.17	100.00	21,042,658.99	5.54	358,583,246.18

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,200.00	0.00	1,200.00	100.00	

成都豪能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	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	378,137,236.42	100.00	20,583,979.35	5.44	357,553,257.07
其中：账龄组合	378,137,236.42	100.00	20,583,979.35	5.44	357,553,257.07
合计	378,138,436.42	100.00	20,585,179.35	5.44	357,553,257.07

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
綦江永跃齿轮有限公司	480,411.25	480,411.25	100%	回收风险较高
湖南湘电动力有限公司	1,200.00	1,200.00	100%	质量争议拒付尾款
合计	481,611.25	481,611.25		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	376,171,765.14	18,808,588.26	5
1-2 年	1,325,919.88	265,183.98	20
2-3 年	318,666.83	159,333.43	50
3 年以上	1,327,942.07	1,327,942.07	100
合计	379,144,293.92	20,561,047.74	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面原值
1 年以内 (含 1 年)	376,171,765.14
1-2 年	1,806,331.13
2-3 年	318,666.83
3 年以上	1,329,142.07
合计	379,625,905.17

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销	其他	
坏账准备	20,585,179.35	458,233.30		753.66		21,042,658.99

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
重庆永达精密机械有限公司	753.60
重庆众青齿轮有限公司	0.06
合计	753.66

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 136,900,237.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 36.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,845,011.90 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司因销售商品、提供服务等取得的数字化应收账款债权凭证转让后，因继续涉入形成应收账款 1,816,288.84 元，其他流动负债 1,816,288.84 元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	73,390,813.56	133,967,587.65
合计	73,390,813.56	133,967,587.65

截至本年末用于质押的应收票据金额为 1,553,900.00 元。

年末已用于背书或贴现但尚未到期的应收票据金额为 58,446,653.53 元。

应收款项融资年末余额较年初余额减少 60,576,774.09 元，减少 45.22%，主要系客户减少了银行承兑汇票的使用，更多采用数字化应收账款债权凭证以及背书支付设备采购款所致。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,806,671.62	99.02	10,228,256.93	97.57
1—2 年	147,232.60	0.44	204,552.81	1.95
2—3 年	142,271.63	0.43		
3 年以上	35,389.00	0.11	50,689.38	0.48
合计	33,131,564.85	100.00	10,483,499.12	100.00

预付款项年末余额较年初增加 22,648,065.73 元，增加 216.04%，主要系预付钢材款增加。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名预付款情况

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为 29,919,982.01 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 90.31%。

7. 其他应收款

成都豪能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	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,211,804.95	2,454,151.08
合计	3,211,804.95	2,454,151.08

其他应收款年末余额较年初增加 757,653.87 元，增加 30.87%，主要系保证金增加所致。

7.1 应收利息：无。

7.2 应收股利：无。

7.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
清算分配款 ^注	662,026.30	974,717.50
企业筹备费	863,623.95	1,000,000.00
房屋维修基金	804,247.64	804,247.64
代收代付款项	711,404.71	1,092,272.06
备用金及保证金	2,980,579.70	1,198,959.68
往来款	550,000.00	550,000.00
其他	1,150,075.96	1,174,588.93
减：坏账准备	4,510,153.31	4,340,634.73
合计	3,211,804.95	2,454,151.08

注：应收清算分配款系本公司根据清算分配协议分配的原合营企业豪能贺尔碧格传动技术（上海）有限公司应收账款 1,218,396.88 元，委托贺尔碧格传动技术（常州）有限公司代为收取，本公司将扣除代收手续费 20%后的余额确认为其他应收款，本期收回 312,691.20 元。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	94,241.31	2,052,528.25	2,193,865.17	4,340,634.73
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-28,519.84	28,519.84		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	87,825.22	122,350.68		210,175.90

成都豪能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)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
本年转回			40,657.32	40,657.32
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	153,546.69	2,203,398.77	2,153,207.85	4,510,153.31

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,070,933.79
1-2 年	242,654.82
2-3 年	862,614.29
3 年以上	3,545,755.36
合计	7,721,958.26

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转回	转销	
坏账准备	4,340,634.73	210,175.90	40,657.32		4,510,153.31

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末合 计数的比 例	坏账准备 年末余额
泸州高新技术产业开发区管理委员会	保证金	1,750,000.00	1 年以内	22.66%	87,500.00
西部农业保险股份有限公司(筹备组)	筹备费	863,623.95	3 年以上	11.18%	863,623.95
财政专户	房屋维修基 金	804,247.64	3 年以上	10.42%	804,247.64
贺尔碧格传动技术(常州)有限公司	清算款	662,026.30	2-3 年	8.57%	331,013.15
天津天海同步集团有限公司	借款	550,000.00	3 年以上	7.12%	550,000.00
合计		4,629,897.89		59.96%	2,636,384.74

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

8. 存货

成都豪能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)

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,552,697.52		47,552,697.52
在产品	66,075,486.64		66,075,486.64
库存商品	267,814,569.72	13,185,341.49	254,629,228.23
已交付未结算受托加工产品	219,368,043.24		219,368,043.24
周转材料	48,211,935.99		48,211,935.99
合计	649,022,733.11	13,185,341.49	635,837,391.62

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	62,805,180.68		62,805,180.68
在产品	42,815,611.49		42,815,611.49
库存商品	237,569,184.13	13,307,866.14	224,261,317.99
发出商品	13,354,796.57	1,377,166.72	11,977,629.85
已交付未结算受托加工产品	129,828,582.56		129,828,582.56
周转材料	41,277,214.79		41,277,214.79
合计	527,650,570.22	14,685,032.86	512,965,537.36

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	13,307,866.14	9,930,272.65		1,101,392.13	8,951,405.17		13,185,341.49
发出商品	1,377,166.72				1,377,166.72		
合计	14,685,032.86	9,930,272.65		1,101,392.13	10,328,571.89		13,185,341.49

年末存货可变现净值按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。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	39,622,422.78	44,881,992.34
预交所得税	114,500.00	3,090,327.64
合计	39,736,922.78	47,972,319.98

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利或利 润	计提 减值准备	其他		
联营企业											
四川航天神坤科 技有限公司	88,222,991.75			-6,562,717.46						81,660,274.29	
合计	88,222,991.75			-6,562,717.46						81,660,274.29	

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
成都汽车产业研究院	100,000.00	100,000.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认 的股利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收益 转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益 转入留存收益的原因
成都汽车产业研究院					非交易性权益投资，计划长期持有	

由于用以确定其公允价值的近期信息不足，故暂以成本代表对其公允价值的最佳估计。

12. 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
一、账面原值		
1.年初余额	1,957,621.60	1,957,621.60
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,957,621.60	1,957,621.60
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	761,307.35	761,307.35
2.本年增加金额	52,728.48	52,728.48
(1) 计提或摊销	52,728.48	52,728.48
3.本年减少金额		
4.年末余额	814,035.83	814,035.83
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,143,585.77	1,143,585.77
2.年初账面价值	1,196,314.25	1,196,314.25

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,642,707,652.78	1,418,704,864.83
固定资产清理		21,794.87
合计	1,642,707,652.78	1,418,726,659.70

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	406,451,344.29	1,596,525,960.97	19,571,536.83	80,625,024.46	2,103,173,866.55
2.本年增加金额	91,919,410.11	312,940,328.65	2,073,580.99	12,129,887.12	419,063,206.87
(1)购置	2,753,917.10	2,643,045.46	2,073,580.99	7,455,391.15	14,925,934.70
(2)在建工程转入	89,165,493.01	310,297,283.19		4,674,495.97	404,137,272.17
3.本年减少金额	4,937,079.38	17,647,652.06	735,353.75	773,303.79	24,093,388.98
(1)处置或报废		13,673,261.18	735,353.75	773,303.79	15,181,918.72

成都豪能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	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2)转入在建工程	4,937,079.38	3,974,390.88			8,911,470.26
4.年末余额	493,433,675.02	1,891,818,637.56	20,909,764.07	91,981,607.79	2,498,143,684.44
二、累计折旧					
1.年初余额	68,575,975.93	548,797,118.12	14,285,847.59	43,214,765.02	674,873,706.66
2.本年增加金额	15,137,346.17	151,503,650.61	2,381,450.38	12,052,140.98	181,074,588.14
(1)计提	15,137,346.17	151,503,650.61	2,381,450.38	12,052,140.98	181,074,588.14
3.本年减少金额	156,340.80	8,711,505.30	674,282.71	545,642.66	10,087,771.47
(1)处置或报废		7,937,022.54	674,282.71	545,642.66	9,156,947.91
(2)转入在建工程	156,340.80	774,482.76			930,823.56
4.年末余额	83,556,981.30	691,589,263.43	15,993,015.26	54,721,263.34	845,860,523.33
三、减值准备					
1.年初余额		9,583,630.04		11,665.02	9,595,295.06
2.本年增加金额					
3.本年减少金额		19,786.73			19,786.73
(1)处置或报废		19,786.73			19,786.73
4.年末余额		9,563,843.31		11,665.02	9,575,508.33
四、账面价值					
1.年末账面价值	409,876,693.72	1,190,665,530.82	4,916,748.81	37,248,679.43	1,642,707,652.78
2.年初账面价值	337,875,368.36	1,038,145,212.81	5,285,689.24	37,398,594.42	1,418,704,864.83

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产：无。

13.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
已报废待处置设备残值		21,794.87

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	683,389,982.58	471,589,065.49
工程物资	664,176.99	
合计	684,054,159.57	471,589,065.49

在建工程年末余额较年初余额增加 212,465,094.08 元，增加 45.05%，主要系汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程投入所致。

14.1 在建工程

成都豪能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)

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车同步器系统智能生产基地项目				94,901,215.85		94,901,215.85
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	542,437,151.25		542,437,151.25	256,277,756.96		256,277,756.96
航空零部件研发制造项目				26,431,212.43		26,431,212.43
其他	140,952,831.33		140,952,831.33	93,978,880.25		93,978,880.25
合计	683,389,982.58		683,389,982.58	471,589,065.49		471,589,065.49

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
汽车同步器系统智能生产基地项目	94,901,215.85		94,901,215.85		
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	256,277,756.96	451,696,554.66	161,431,395.01	4,105,765.36	542,437,151.25
航空零部件研发制造项目	26,431,212.43	5,017,698.99	31,448,911.42		
合计	377,610,185.24	456,714,253.65	287,781,522.28	4,105,765.36	542,437,151.25

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
汽车同步器系统智能生产基地项目	5 亿	114%	100%				自筹
汽车差速器总成生产基地建设项目一期工程	10.58 亿	73%	75%				发行可转债和自筹
航空零部件研发制造项目	1 亿	49.02%	100%				自筹

(3) 本年计提在建工程减值准备：无。

14.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程项目物资	664,176.99		664,176.99			

15. 使用权资产

成都豪能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	机器设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	56,732,057.43	343,361.30	57,075,418.73
2.本年增加金额	3,697,614.99	9,708,860.41	13,406,475.40
(1)租入	3,697,614.99	9,708,860.41	13,406,475.40
3.本年减少金额	13,294,179.62	9,708,860.41	23,003,040.03
(1)合同到期或终止	13,294,179.62	9,708,860.41	23,003,040.03
4.年末余额	47,135,492.80	343,361.30	47,478,854.10
二、累计折旧			
1.年初余额	11,933,416.99	133,529.40	12,066,946.39
2.本年增加金额	8,156,882.77	2,811,359.40	10,968,242.17
(1)计提	8,156,882.77	2,811,359.40	10,968,242.17
3.本年减少金额	1,152,432.96	2,696,905.70	3,849,338.66
(1)合同到期或终止	1,152,432.96	2,696,905.70	3,849,338.66
4.年末余额	18,937,866.80	247,983.10	19,185,849.90
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	28,197,626.00	95,378.20	28,293,004.20
2.年初账面价值	44,798,640.44	209,831.90	45,008,472.34

使用权资产年末账面价值较年初账面价值减少 16,715,468.14 元，减少 37.14%，主要系本期部分合同终止，对应使用权资产核销所致。

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	213,402,015.55	7,209,156.53	3,367,284.24	154,140.12	224,132,596.44
2.本年增加金额	678,980.82	533,449.30	-417,000.00	417,000.00	1,212,430.12
(1)购置	678,980.82	533,449.30			1,212,430.12
(2)其他			-417,000.00	417,000.00	
3.本年减少金额					
4.年末余额	214,080,996.37	7,742,605.83	2,950,284.24	571,140.12	225,345,026.56
二、累计摊销					
1.年初余额	11,780,508.91	4,431,577.25	661,522.89		16,873,609.05
2.本年增加金额	4,519,498.08	1,038,588.00	332,594.72	108,054.50	5,998,735.30
(1)计提	4,519,498.08	1,038,588.00	384,819.72	55,829.50	5,998,735.30
(2)其他			-52,225.00	52,225.00	
3.本年减少金额					
4.年末余额	16,300,006.99	5,470,165.25	994,117.61	108,054.50	22,872,344.35
三、减值准备					

项目	土地使用权	软件	专利	其他	合计
一、账面原值					
四、账面价值					
1.年末账面价值	197,780,989.38	2,272,440.58	1,956,166.63	463,085.62	202,472,682.21
2.年初账面价值	201,621,506.64	2,777,579.28	2,705,761.35	154,140.12	207,258,987.39

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
昊轶强	203,179,912.69					203,179,912.69

(2) 商誉减值准备

商誉可收回金额以经昊轶强公司批准的未来经营预测为基础，按照预计未来现金流量的现值计算。采用的折现率与收购基准日昊轶强股东全部权益价值收益法评估所使用的折现率一致，其他关键参数还包括产品预计收入、生产成本及其他相关费用，昊轶强公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。经测试，本年末商誉未发生减值。

(3) 业绩承诺完成情况

昊轶强原股东承诺 2022 年度扣除非经常性损益后的净利润 5,000 万元已完成。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入资产改良	5,504,033.60	1,647,429.87	1,705,157.45		5,446,306.02
车间改造	4,879,240.93	3,625,743.49	1,867,781.48		6,637,202.94
厂区绿化		5,544,702.87	169,073.59		5,375,629.28
合计	10,383,274.53	10,817,876.23	3,742,012.52		17,459,138.24

长期待摊费用年末余额较年初余额增加 7,075,863.71 元，增加 68.15%，主要系子公司厂区绿化及车间装修改造所致。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	177,898,894.43	26,684,834.17	176,846,839.27	26,527,025.88
资产减值准备及坏账准备	48,344,553.24	7,251,682.98	49,253,392.00	7,388,008.80

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部销售未实现利润	28,427,966.26	4,264,194.94	13,594,232.61	2,039,134.89
可抵扣亏损	293,019,183.67	43,952,877.55	22,148,430.27	3,322,264.54
其他	1,377,815.31	206,672.30	1,495,266.65	224,290.00
合计	549,068,412.91	82,360,261.94	263,338,160.80	39,500,724.11

递延所得税资产年末余额较年初余额增加 42,859,537.83 元，增加 108.50%，主要系本年子公司可抵扣亏损增加所致。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制合并评估增值	15,440,689.12	2,316,103.37	22,007,518.88	3,301,127.83
固定资产折旧差额	618,375,999.70	92,756,399.95	383,202,346.11	57,480,351.92
合计	633,816,688.82	95,072,503.32	405,209,864.99	60,781,479.75

递延所得税负债年末余额较年初余额增加 34,291,023.57 元，增加 56.42%，主要系本年新购置的单项价值 500 万元以下固定资产享受税前一次性扣除折旧导致暂时性差异所致。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,874,243.88	11,467,846.00
可抵扣亏损	4,746,889.61	1,231,899.70
合计	6,621,133.49	12,699,745.70

可抵扣暂时性差异主要系未解锁部分限制性股票计提的股权激励费用 1,874,243.88 元，因未来可以在税前抵扣的金额与等待期内确认的成本费用金额很可能存在差异，故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

年份	年末金额	年初金额
2025 年		2,601.50
2026 年	573,327.34	1,229,298.20
2027 年	4,173,562.27	
合计	4,746,889.61	1,231,899.70

20. 其他非流动资产

成都豪能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	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泸州长江机械老厂区房屋建筑物及土地	9,040,819.84		9,040,819.84	9,040,819.84		9,040,819.84
泸州长江机械搬迁费用及处置损失	10,420,531.97		10,420,531.97	10,420,531.97		10,420,531.97
预付设备工程款	139,428,322.62		139,428,322.62	40,138,000.93		40,138,000.93
应收融资租赁款				1,319,495.61		1,319,495.61
合计	158,889,674.43		158,889,674.43	60,918,848.35		60,918,848.35

泸州长江机械老厂区资产及搬迁费用情况，详见本附注十六、其他重要事项之 7 所述。

其他非流动资产年末余额较年初增加 97,970,826.08 元，增加 160.82%，主要系本年预付设备工程款余额增加所致。

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		156,174,129.04
保证借款	170,889,761.53	131,516,243.68
信用借款	110,123,750.00	169,937,532.68
抵押及保证借款		55,066,858.41
数字化应收账款债权凭证贴现	5,000,000.00	39,000,000.00
合计	286,013,511.53	551,694,763.81

融信贴现系重庆豪能将持有的泸州长江机械开具的数字化应收账款债权凭证申请银行贴现融资。

短期借款年末余额较年初减少 265,681,252.28 元，减少 48.16%，主要系银行借款减少所致。

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	174,303,977.80	89,037,507.40
商业承兑汇票		
合计	174,303,977.80	89,037,507.40

应付票据年末余额较年初增加 85,266,470.40 元，增加 95.76%，主要系增加了票据使用。

23. 应付账款

成都豪能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	年末余额	年初余额
1 年以内	293,367,880.81	225,490,973.35
1 年以上	21,363,264.51	16,582,094.74
合计	314,731,145.32	242,073,068.09

应付账款年末余额较年初增加 72,658,077.23 元，增加 30.01%，主要系子公司生产及建设规模扩大，应付账款相应增加。

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	1,423,169.08	1,007,149.08

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	36,287,871.52	248,757,500.79	245,784,844.15	39,260,528.16
离职后福利-设定提存计划	2,494.12	20,239,333.30	20,241,827.42	
辞退福利		203,540.00	203,540.00	
合计	36,290,365.64	269,200,374.09	266,230,211.57	39,260,528.16

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,215,946.53	219,881,810.85	216,797,839.54	37,299,917.84
职工福利费	192,000.00	11,838,168.39	12,030,168.39	
社会保险费	648.32	12,418,776.28	12,419,424.60	
其中：医疗保险费	618.52	11,664,125.57	11,664,744.09	
工伤保险费	29.80	749,655.71	749,685.51	
生育保险费		4,995.00	4,995.00	
住房公积金		2,862,980.00	2,862,980.00	
工会经费和职工教育经费	1,879,276.67	1,755,765.27	1,674,431.62	1,960,610.32
合计	36,287,871.52	248,757,500.79	245,784,844.15	39,260,528.16

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,404.68	19,559,598.83	19,562,003.51	
失业保险费	89.44	679,734.47	679,823.91	
合计	2,494.12	20,239,333.30	20,241,827.42	

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,718,820.96	30,331,779.85

成都豪能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	年末余额	年初余额
企业所得税	35,065,832.05	21,535,044.87
个人所得税	159,048.96	174,372.20
城市维护建设税	1,195,194.76	2,227,279.06
教育费附加	501,172.28	943,493.91
印花税	397,144.29	212,606.16
地方教育费附加	352,538.66	647,419.73
其他税费	64,192.43	57,978.06
合计	51,453,944.39	56,129,973.84

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	148,352,870.84	278,621,295.63
合计	148,352,870.84	278,621,295.63

其他应付款年末余额较年初减少 130,268,424.79，减少 46.75%，主要系限制性股票解锁条件达成，相应限制性股票回购义务核销以及支付了子公司原股东股权转让款所致。

27.1 应付利息：无。

27.2 应付股利：无。

27.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付子公司原股东股权转让款	125,468,661.94	206,235,030.54
限制性股票回购义务	19,279,841.46	39,328,650.00
土地出让款		31,510,957.00
代收代付款项	82,045.59	400,308.89
保证金及押金	337,388.00	339,788.00
其他	3,184,933.85	806,561.20
合计	148,352,870.84	278,621,295.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
应付子公司原股东股权转让款	125,468,661.94	未到约定的付款时点
限制性股票回购义务	19,279,841.46	限制性股票回购义务未到期
合计	144,748,503.40	

成都豪能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)

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	383,195,427.40	116,657,875.00
一年内到期的租赁负债	8,167,929.03	5,980,480.26
合计	391,363,356.43	122,638,355.26

一年内到期的非流动负债年末余额较年初增加 268,725,001.17 元，增加 219.12%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税		
应收账款转让未终止确认所对应的应付账款		
应收票据背书未终止确认所对应的应付账款		
合计	9,862,820.87	37,367,993.15

其他流动负债年末余额年初减少 27,505,172.28 元，减少 73.61%，主要系已背书尚未到期的应收票据减少所致。

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	180,000,000.00	115,129,375.00
信用借款		30,041,666.67
抵押及质押借款	97,214,400.00	38,165,701.43
质押及保证借款	148,571,428.58	76,105,661.11
保证借款	37,500,000.00	
合计	463,285,828.58	259,442,404.21

长期借款年末余额较年初增加 203,843,424.37 元，增加 78.57%，主要系新增银行借款所致。

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	407,055,388.31	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
豪能转债	500,000,000.00	2022 年 11 月 25 日	6 年	500,000,000.00

(续表)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
豪能转债		404,345,830.95	152,054.79	2,557,502.57		407,055,388.31

(3) 可转换公司债券

经中国证监会《关于核准成都豪能科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2022]2636 号)核准，公司于 2022 年 11 月 25 日公开发行了 500 万张可转换公司债券(简称“豪能转债”)，每张面值 100 元，发行总额 50,000 万元，期限 6 年(自 2022 年 11 月 25 日至 2028 年 11 月 24 日)。票面利率为：第一年 0.3%，第二年 0.4%，第三年 0.8%，第四年 1.5%，第五年 2%，第六年 2.5%。初始转股价格为 12.78 元/股，转股期自 2023 年 6 月 1 日至 2028 年 11 月 24 日。在债券期满后五个交易日内，公司将按债券面值的 113%(含最后一期年度利息)的价格向可转债持有人赎回全部未转股的本次可转债。

此次公开发行可转换公司债券募集资金总额扣除各项发行费用合计不含税金额 7,541,698.12 元(其中：保荐承销费用不含税金额 5,650,000.00 元，其他发行费用不含税金额 1,891,698.12 元)后，实际募集资金净额为人民币 492,458,301.88 元。本次发行可转换公司债券权益成分价值为 89,461,859.60 元，负债价值为 410,538,140.40 元，权益成分分摊的发行费用金额为 1,349,388.67 元，负债成分分摊的发行费用金额为 6,192,309.45 元。

成都豪能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)

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	23,577,141.62	45,843,160.90
未确认融资费用	-1,928,985.79	-5,720,740.47
合计	21,648,155.83	40,122,420.43

租赁负债年末余额较年初减少 18,474,264.60 元，减少 46.04%，主要系租赁合同终止，对应租赁负债核销所致。

33. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	79,720,000.00	79,720,000.00
合计	79,720,000.00	79,720,000.00

33.1 长期应付款按款项性质分类：无。

33.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
土地收购款	79,720,000.00			79,720,000.00	详见十六、其他重要事项

成都豪能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)

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	116,306,267.96	17,687,300.00	16,728,793.41	117,264,774.55	收到财政拨款

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	本年计入 资产处置 收益金额	其他变动	年末余额	资产/收 益相关
2015 年第一批战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金(注 1)	14,042,820.92		1,745,206.08			12,297,614.84	资产相 关
技改(整体搬迁)贴息补助资金(注 2)	1,666,666.72		142,857.12			1,523,809.60	资产相 关
2014 年省创新驱动发展资金(注 3)	2,504,989.91		214,713.48			2,290,276.43	资产相 关
龙泉工业投资公司 2016 年产业研究与开发专项资金(注 4)	478,377.36		166,858.02			311,519.34	资产相 关
双离合自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目 资金(注 5)	310,710.00		103,570.00			207,140.00	资产相 关
青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目(注 6)	280,000.00		70,000.00			210,000.00	资产相 关
年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目(注 7)	210,000.00		70,000.00			140,000.00	资产相 关
汽车差速器生产线建设技术改造项目(注 8)	827,132.49		99,346.02	8,089.45		719,697.02	资产相 关
2016 年省级第二批科技计划项目汽车同步器冲压齿环产业化(注 9)	185,263.08		34,736.88			150,526.20	资产相 关
2017 年 DCT 用离合器支撑及主动毂生产线技术改造转型升级专 项资金(注 10)	2,948,262.21		639,424.29	60,602.0 7		2,248,235.85	资产相 关

成都豪能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)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	本年计入 资产处置 收益金额	其他变动	年末余额	资产/收 益相关
1000 万件汽车同步器生产线建设项目(注 11)	1,235,000.00		190,000.00			1,045,000.00	资产相 关
汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目(注 12)	542,500.00		70,000.00			472,500.00	资产相 关
英才激励奖(注 13)		200,000.00	140,000.00		60,000.00		收益相 关
2019 年第四批省级科技计划项目资金-隔离环(注 14)	700,000.00		700,000.00				收益相 关
2021 年第一批省级工业发展专项资金（注 15）		3,600,000.00				3,600,000.00	资产相 关
青羊区新经济和科技局 2021 年 XX 项目资金(注 16)	546,166.67		57,999.96			488,166.71	资产相 关
建设补助款(详见本附注十六、其他重要事项)	10,922,005.44		992,909.52			9,929,095.92	资产相 关
2019 年度川大泸州合作项目立项经费第二批拨付(注 17)	137,200.00	58,800.00	196,000.00				收益相 关
双离合变速箱支撑法兰精密加工关键技术研发与应用(注 18)	900,000.00		900,000.00				收益相 关
年产 150 万件汽车变速器高精级同步器生产线技术改造(注 19)	824,000.00		103,000.00			721,000.00	资产相 关
新型学徒制补贴 50%款(注 20)	75,000.00	165,000.00	240,000.00				收益相 关
DCT 双离合变速器核心传动零部件结合齿精密加工刀片的结构设计及应用研究(注 21)	200,000.00					200,000.00	资产相 关
汽车同步器系统智能生产基地项目(注 22)	56,898,876.40		8,311,536.53			48,587,339.87	收益相 关
汽车同步器系统智能生产基地项目(注 23)	19,871,296.76	228,500.00	1,299,431.17			18,800,365.59	资产相 关
产业扶持资金（注 24）		12,890,000.00	107,416.67			12,782,583.33	收益相 关

成都豪能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）

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	本年计入 资产处置 收益金额	其他变动	年末余额	资产/收 益相关
2021 年市级科技创新项目（注 25）		75,000.00				75,000.00	资产相 关
2021 年度川大泸州合作项目立项经费（注 26）		140,000.00				140,000.00	资产相 关
专利实施产业化项目资金（注 27）		100,000.00				100,000.00	收益相 关
2021 年成都市中小企业成长工程补助项目（注 28）		230,000.00	5,096.15			224,903.85	资产相 关
合计	116,306,267.9 6	17,687,300.0 0	16,600,101.8 9	68,691.5 2	60,000.00	117,264,774.5 5	

注 1：四川省财政厅和四川省经济和信息化委员会根据《关于开展 2015 年战略性新兴产业高端成长型产业专项资金项目申报工作的专项资金和项目计划的通知》（川财建[2015]160 号）于 2015 年 10 月和 12 月分别向泸州长江机械拨付省级创新驱动资金 480 万元和 730 万元，2020 年 9 月收到项目补助 500 万元，用于自动变速零部件智能化制造项目。该项目于 2020 年 4 月通过验收开始摊销。

注 2：泸州市财政局和泸州市经济和信息化委员会根据《关于下达 2013 年泸州市级重点技改项目贴息（补助）资金的通知》（泸市财企[2013]86 号）于 2013 年 12 月向泸州长江机械拨付财政贴息补助 200 万元，用于泸州长江机械整体搬迁项目。该项目于 2019 年 9 月通过验收开始摊销。

注 3：泸州市财政局和泸州市经济和信息化委员会根据《关于下达 2014 省级财政创新驱动发展资金及项目计划的通知》（泸市财建[2014] 98 号）向泸州长江机械拨付省级创新驱动资金 300 万元，用于泸州长江机械整体搬迁项目。该项目 2019 年 9 月通过验收开始摊销。

注 4：成都市财政局和成都市经济和信息化委员会根据《关于下达第一批省安排 2016 年产业研究与开发专项资金的通知》（成财企[2016] 66 号）向本公司拨付 2016 年产业研究与开发专项资金 100 万元，用于汽车同步器多锥齿环组件制造关键技术研究项目。该项目 2020 年 9 月通过验收并开始摊销。

注 5：成都市财政局及成都市经济和信息化委员会根据《关于下达 2014 年企业技术改造和新引进重大工业项目及多投快建固定资产投资补助资金的通知》（成财企[2014]159 号）于 2014 年 11 月 21 日向本公司拨付固定资产投资补助资金 103.57 万元，用于双离合器自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技改项目。该项目 2015 年 1 月完成并开始摊销。

注 6：重庆市经济信息委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局根据《关于下达 2015 年第三批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》（渝经信发[2015]83 号）分别于 2015 年 12 月和 2016 年 12 月向重庆豪能拨付了经济发展专项资金共计 70 万元，用于青山 MF626 变速器的同步器生产线技改项目。该项目 2016 年 1 月完成并开始摊销。

注 7：重庆市经济信息委员会、重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局根据《关于下达 2014 年第三批重庆市民营经济发展专项资金项目计划的通知》（渝经信发[2014]70 号）分别于 2014 年 11 月和 2016 年 9 月向重庆豪能拨付了经济发展专项资金共计 70 万元，用于年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目。该项目 2015 年 1 月完成并开始摊销。

注 8：泸州高新技术产业开发区管理委员会根据《泸州高新区管委会关于兑现 2019 年度产业扶持资金的通知》（泸高管发[2020]14 号），于 2020 年 4 月 30 日向泸州长江机械拨付 100 万元，用于汽车差速器生产线建设技术改造项目，该项目 2020 年完成并开始摊销。

注 9：成都市财政局和成都市科学技术局根据《关于下达省级 2016 年第二批科技计划项目资金预算的通知》（成教财[2016]169 号），于 2017 年 3 月向本公司拨付了科技计划项目资金 100 万元，用于汽车同步器冲压齿环产业化项目。该项目 2019 年 6 月通过验收并开始摊销。

注 10：泸州高新区财政局和泸州高新区经济发展局根据《关于下达 2017 年技术改造与转型升级专项资金的通知》（泸高财综[2017]116 号），于 2017 年 12 月向泸州长江机械拨付专项资金 340 万元，用于双离合变速（DCT）用离合器支撑及主转毂生产线建设技改项目。该项目于 2021 年 4 月通过验收并开始摊销。

注 11：重庆市经济和信息化委员会根据《关于重庆豪能兴富同步器有限公司年产 1000 万件汽车同步器生产线建设项目的批复》（渝经信装备[2017]54 号），于 2017 年 11 月向重

庆豪能拨付了民营经济发展专项资金 190 万元，用于 1000 万件汽车同步器生产线建设项目购买指定设备。2018 年 5 月设备已完工转固并开始摊销。

注 12：重庆市璧山区经济和信息化委员会根据《关于重庆豪能兴富同步器有限公司汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目资金申请报告的批复》（璧山经信发[2018]278 号），于 2018 年 12 月向重庆豪能拨付了 2018 年第四批重庆市工业和信息化专项资金 70 万元，用于汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目购买指定设备。该项目 2019 年 10 月通过验收并开始摊销。

注 13：2019 年 12 月 12 日，中共成都市龙泉驿区委组织部（甲方）、张勇（乙方）与本公司（丙方）签订《2019 年龙泉驿英才计划引进人才资助资金用款协议书》，约定中共成都市龙泉驿区委组织部五年拨付 100 万资金，其中 70%补助给本公司，用于张勇从事管理创新、人才培养等；30%补助给张勇个人，用于改善其居住和生活条件。若资助资金用款协议未按约定履行完毕，甲方有权收回资金。2022 年，本公司考核通过，公司将 14 万元计入其他收益，6 万元支付给张勇个人。

注 14：根据《四川省财政厅四川省科学技术厅关于下达 2019 年第四批省级科技计划项目资金预算的通知》（川财教[2019]172 号），泸州长江机械收到拨付的 70 万项目资金。该项目于 2022 年 11 月验收。

注 15：根据《四川省财政厅四川省经济和信息化厅关于下达 2021 年第一批省级工业发展专项资金的通知》（川财建[2021]106 号）要求，泸州市财政局向本公司拨付 360 万政府补助用于汽车同步器系统智能生产基地建设项目一期工程建设，年末该项目尚未完成验收。

注 16：根据《成都市经化局关于下达 2021 年第三批市级工业发展资金的通知》，吴轶强于 2021 年 6 月收到成都市青羊区新经济和科技局拨付的 58 万项目款，该项目于本年完成并开始摊销。

注 17：根据《四川大学和泸州市人民政府关于下达 2019 年度四川大学—泸州市人民政府战略合作项目的通知》，泸州长江机械在 2020 年 6 月 16 日收到四川大学泸州产业技术研究院拨付资金 13.72 万元，2022 年收到项目资金 5.88 万元，该项目于 2022 年 7 月通过验收。

注 18：根据《四川省财政厅四川省科学技术厅关于下达 2020 第一批省级科技计划项目资金预算的通知》（川财教[2020]16 号），泸州长江机械 2020 年 10 月 29 日收到拨付的 90 万元项目资金，该项目于 2022 年 7 月验收。

注 19：根据重庆经济信息委员会《关于重庆豪能兴富同步器有限公司年产 150 万件汽车变速器高精级同步器生产线技术改造项目资金申请报告的批复》，重庆豪能于 2020 年 3 月 13 日收到重庆市璧山区财政局拨付的 103 万项目资金，用于购买立式数控车 VL3DUO。该项目已于 2020 年完成并开始摊销。

注 20：根据《重庆市人力资源和社会保障局重庆市财政局关于全面推行企业新型学徒

制的通知》(渝人社发[2019]121 号)，重庆豪能收到重庆市璧山区财政局拨付的补助资金 16.5 万元。根据费用实际发生情况，将本期收到的补助资金以及以前年度收到未使用完毕的 7.5 万元一并结转至其他收益。

注 21：根据《泸州市科学技术和人才工作局关于下达 2020 年市级科技计划项目的通知》(泸市科人[2020]120 号)，泸州长江机械收到拨付的 20 万项目资金，年末该项目尚未完成验收。

注 22：2018 年 6 月 26 日，公司与泸州高新技术产业开发区管理委员会（以下简称管委会）签订投资合作协议，公司在泸州高新区投资建设汽车同步器系统智能生产基地项目。为支持项目发展，管委会为泸州豪能提供 6330 万元产业扶持资金，用于支持泸州豪能做大做强，提升行业竞争力。2021 年 3 月 24 日，泸州豪能收到管委会支付的 6330 万元产业扶持资金，该补助与收益相关，公司按照协议约定的最低经营期限摊销。

注 23：2020 年 10 月 29 日，公司与泸州高新技术产业开发区管理委员会签订《汽车同步器系统智能生产基地项目投资补充协议(三)》，管委会对泸州豪能新购的生产设备提供支持，以新购生产设备的有效采购合同、增值税专项发票和设备到货验收清单等为依据，按新购的生产设备(单价不低于 20 万元)总金额的一定比例进行补贴。据此，泸州豪能于 2021 年 7 月 15 日收到管委会支付的 2000 万元产业扶持基金。该补助与资产相关，公司按照相关资产的折旧年限进行摊销。

注 24：2021 年 9 月 24 日，公司与泸州高新技术产业开发区管理委员会（以下简称管委会）签订汽车差速器总成生产基地项目投资合作协议，本公司之子公司负责投资建设运营汽车差速器系统生产基地项目。为支持项目发展，管委会为泸州豪能提供一定额度的产业扶持资金。2022 年 12 月 23 日，泸州豪能收到管委会支付的 1289 万元产业扶持资金，该补助与收益相关，公司按照协议约定相关期限摊销。

注 25：根据《泸州市科学技术和人才工作局关于下达 2021 年市级科技计划项目的通知》(泸市科人[2021]110 号)，泸州长江机械收到 7.5 万的研发资金补助款，用于新能源汽车差速器壳体创新，年末该项目尚未完成验收。

注 26：根据《关于下达 2021 年度四川大学泸州市人民政府战略合作项目立项的通知》，泸州长江机械收到 14 万项目首批立项经费，年末该项目尚未完成验收。

注 27：成都市龙泉驿区市场监督管理局根据《成都经开区（龙泉驿区）知识产权项目管理办法》(龙知办[2020]1 号)等文件于 2022 年 7 月 13 日向本公司拨付了 10 万知识产权项目资金用于提高企业自主创新能力和知识产权综合实力，年末该项目尚未完成验收。

注 28：根据成都市经济和信息化局《关于下达 2022 年“2021 年成都市中小企业成长工程补助项目”资金补助的通知》，本公司收到 23 万政府补助资金用于管通零件加工生产线项目，公司按相关资产剩余使用年限摊销。

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	302,887,480.00			90,866,244.00		90,866,244.00	393,753,724.00

股本变动情况详见本附注一、公司的基本情况。

36. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
豪能转债			5,000,000.00	88,112,470.93			5,000,000.00	88,112,470.93

其他权益工具系本年发行的可转换公司债券，详见本附注六、31 所述。

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	332,956,746.09		90,866,244.00	242,090,502.09
其他资本公积	51,152,575.67	5,255,339.00	166,287.37	56,241,627.30
合计	384,109,321.76	5,255,339.00	91,032,531.37	298,332,129.39

本年股本溢价减少 90,866,244.00 元，系因公司实施 2021 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 3 股，减少资本公积 90,866,244.00 元。

本年其他资本公积增加主要系：1) 分摊限制性股票费用增加其他资本公积 5,255,339.00 元，详见本附注十二、1. 股份支付总体情况；2) 2022 年 7 月，公司收购重庆豪能少数股东持有的 49% 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开始持续计算的净资产份额之间的差额合计为 166,287.37 元，冲减资本公积。

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2020 年股权激励计划回购义务	39,328,650.00		20,275,425.00	19,053,225.00

本期库存股减少主要系 2020 年限制性股票激励计划第二期解锁及现金股利可撤销的限制性股票分红所致。

39. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		1,965,094.02	783,223.22	1,181,870.80

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	84,830,283.70	6,557,445.09		91,387,728.79

成都豪能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)

41. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,112,862,690.81	981,912,105.40
加：年初未分配利润调整数	224,290.00	-726,065.04
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	224,290.00	-726,065.04
本年年初余额	1,113,086,980.81	981,186,040.36
加：本年归属于母公司所有者的净利润	211,398,190.20	199,590,032.78
其他（非交易性权益工具投资损失）		-20,000.00
减：提取法定盈余公积	6,557,445.09	2,988,922.33
应付普通股股利	60,577,496.00	64,904,460.00
本年年末余额	1,257,350,229.92	1,112,862,690.81

42. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,436,820,414.26	956,925,286.05	1,420,388,420.22	929,783,098.74
其他业务	34,900,158.01	6,302,672.77	23,830,196.37	5,193,446.35
合计	1,471,720,572.27	963,227,958.82	1,444,218,616.59	934,976,545.09

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	5,153,313.87	4,352,121.98
城市维护建设税	5,703,094.51	5,539,528.01
土地使用税	5,069,469.75	3,588,690.04
教育费附加	2,444,183.58	2,374,060.77
印花税	1,466,650.27	1,231,122.45
地方教育费附加	1,629,455.71	1,582,707.16
其他税费	22,203.36	20,043.51
合计	21,488,371.05	18,688,273.92

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
三包维修费	10,679,959.53	10,662,539.89
职工薪酬	6,733,637.14	6,322,458.25
办公费及低耗品	3,273,769.02	4,049,722.96
业务招待费	2,187,681.09	1,635,066.99
差旅费	429,965.44	756,806.34
车辆使用费	287,094.86	33,662.20
其他费用	579,836.31	1,027,842.32
合计	24,171,943.39	24,488,098.95

成都豪能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)

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	48,854,909.35	46,446,446.30
股权激励费用	5,255,339.00	33,672,288.73
折旧及摊销	15,018,997.50	13,192,595.57
办公费及水电气费	7,213,839.66	6,620,604.31
业务招待费	6,115,981.67	6,118,732.64
中介机构费	2,518,272.01	3,721,455.81
维修费	1,870,137.87	3,679,218.73
差旅费	1,128,950.05	1,726,417.15
车辆使用费	612,704.68	974,920.84
排污费	1,082,366.88	673,007.57
其他费用	3,171,155.50	3,428,444.37
合计	92,842,654.17	120,254,132.02

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗及动力费	30,328,150.26	23,095,896.31
职工薪酬	38,350,629.84	26,678,415.32
折旧及摊销	26,454,370.80	22,092,311.81
技术服务、咨询及检测费	5,169,285.60	8,189,610.04
其他费用	438,978.19	403,442.91
合计	100,741,414.69	80,459,676.39

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	32,870,474.51	22,594,317.03
减：利息收入	3,058,036.47	1,967,764.63
加：汇兑损失	-3,041,777.23	2,516,983.37
其他支出	4,516,922.78	5,388,066.45
合计	31,287,583.59	28,531,602.22

48.其他收益		
产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	23,145,072.54	17,709,013.95

其他收益本年发生额较上年发生额增加 5,436,058.60 元，增加 30.70%，主要系本年项目验收，递延收益转入增加所致。

政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额	来源/依据	资产/收益相关
汽车同步器系统智能生产基地项目	8,311,536.53	6,401,123.60	递延收益转入	收益相关
	1,299,431.17	128,703.24	递延收益转入	资产相关
培训补贴	233,100.00	1,933,660.00	成都市龙泉驿区就业服务管理局、泸州市就业服务管理局	收益相关
2015 战略新兴产业及高端成长型产业专项资金和项目	1,745,206.08	1,745,329.53	递延收益转入	资产相关
产业扶持基金		1,324,496.16	泸州市科学技术和人才工作局、青羊区工业集中发展区管理委员会	收益相关
搬迁技改项目建设补助	992,909.52	992,909.52	递延收益转入	资产相关
双离合变速箱支撑法兰精密加工项目	900,000.00		递延收益转入	收益相关
成都市工业企业稳产增产激励项目奖励	879,000.00		成都市青羊区人民政府黄田坝街道办事处	收益相关
技术改造补助	855,300.00		成都市经济和信息化局	收益相关
2021 年度产业扶持资金（高新区）	800,000.00		泸州市就业服务管理局	收益相关
2020 年度企业重大新产品研发成本资金		759,500.00	重庆市经济和信息化委员会、重庆市财政局、重庆市科技局、国家税务总局重庆市税务局	收益相关
DCT 双离合变速器核心传动零部件结合齿精密加工刀片的结构设计及应用研究	639,424.29	451,737.79	递延收益转入	资产相关
专精特新“小巨人”企业奖励	700,000.00		成都市经济和信息化局	收益相关

成都豪能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	本年发生额	上年发生额	来源/依据	资产/收益相关
2019 年第四批省级科技计划项目资金-隔离环	700,000.00		递延收益转入	收益相关
国际物流补助		406,400.00	泸州高新技术产业开发区财政国库集中支付中心	收益相关
高新技术企业奖		400,000.00	泸州市就业服务管理局、璧山区科技局	收益相关
稳定增长奖励		400,000.00	成都市龙泉驿区经济和信息化局	收益相关
汽车同步器多锥齿环组件制造关键技术研究	166,858.02	332,786.86	递延收益转入	资产相关
企业新型学徒制补贴	240,000.00		递延收益转入	收益相关
2014 年省创新驱动发展资金	214,713.48	214,713.48	递延收益转入	资产相关
泸州港进出口补贴		204,559.90	泸州运新供应链管理有限公司	收益相关
就业岗位补贴		200,000.00	泸州市就业服务管理局	收益相关
2019 年度川大泸州合作项目立项经费第二批拨付转收益	196,000.00		递延收益转入	收益相关
省级科技计划项目补贴	194,700.00		成都市龙泉驿区新经济和科技局	收益相关
年产 1000 万件汽车同步器生产线建设项目	190,000.00	190,000.00	递延收益转入	资产相关
技改（整体搬迁）贴息	142,857.12	142,857.12	递延收益转入	资产相关
龙泉驿区英才计划 19 年度资助资金（70%）	140,000.00	140,000.00	递延收益转入	收益相关
切削刀具关键技术研究与应用项目		120,000.00	递延收益转入	收益相关
稳岗补贴	647,089.15	108,691.58		收益相关
个税手续费	497,794.65	106,867.37		收益相关
留工补助	610,000.00		泸州市就业服务管理局	收益相关
2020 年度精准施策支持实体经济振兴发展资金	200,000.00		泸州市江阳区就业服务管理局	收益相关
产业扶持资金	107,416.67		递延收益转入	收益相关
双离合自动变速箱用齿环数控多工位连续冲压生产线技	103,570.00	103,570.00	递延收益转入	资产相关

成都豪能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	本年发生额	上年发生额	来源/依据	资产/收益相关
改项目资金				
年产 150 万件汽车变速器高精级同步器生产线技术改造	103,000.00	103,000.00	递延收益转入	资产相关
2022 年第一批市级军民融合资金	100,000.00		成都市青羊区新经济和科技局	收益相关
2021 年产业政策资金	100,000.00		成都市青羊区人民政府黄田坝街道办事处	收益相关
高新区 2020 年经济发展突出贡献奖金		100,000.00	泸州市江阳区就业服务管理局	收益相关
2020 年成都市“小升规”奖励项目资金		100,000.00	成都市青羊区新经济和科技局	收益相关
研发准备金制度补贴	97,350.00		成都市龙泉驿区新经济和科技局	收益相关
汽车差速器生产线建设技术改造项目	99,346.02	87,339.86	递延收益转入	资产相关
物流补贴		82,152.73	泸州江城锦汇供应管理有限公司	收益相关
物流补贴	248,754.98		泸州运新供应链管理有限公司	收益相关
年产 100 万件 MF513 系列同步器生产线改建项目	70,000.00	70,000.00	递延收益转入	资产相关
青山 MF626 变速器同步器生产线技改项目	70,000.00	70,000.00	递延收益转入	资产相关
汽车变速箱同步器自动化生产线技术改造项目	70,000.00	70,000.00	递延收益转入	资产相关
外贸转型升级高质量发展项目补贴	68,000.00		成都市龙泉驿区商务局	收益相关
2020 年企业新升规入统扶持资金		50,000.00	泸州市就业服务管理局	收益相关
省级 2016 年第二批科技计划项目汽车同步器冲压齿环产业化	34,736.88	34,736.88	递延收益转入	资产相关
成都市 XX 项目资金	57,999.96	33,833.33	递延收益转入	资产相关
2021 年成都市中小企业成长工程补助项目	5,096.15		递延收益转入	资产相关
市级研发准备金补助、区级配套补助资金	56,100.00		重庆市璧山区经济和信息化委员会	收益相关
2021 年用人单位社保补贴	54,884.92		重庆市璧山区就业保障局	收益相关

成都豪能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	本年发生额	上年发生额	来源/依据	资产/收益相关
高企复审补贴	50,000.00		成都市龙泉驿区新经济和科技局	收益相关
产业扶持补助	30,000.00		成都市青羊区新经济和科技局	收益相关
2021 年新认定市级重大新产品补助资金	10,000.00		重庆市璧山区经济和信息化委员会	收益相关
其他零星补助	112,896.95	100,045.00		收益相关
合计	23,145,072.54	17,709,013.95		

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,562,717.46	
处置长期股权投资产生的投资收益		18,983.44
理财产品收益	30,864.63	75,311.49
借款利息收入		6,878,930.83
合计	-6,531,852.83	6,973,225.76

投资收益本年发生额较上年发生额减少 13,505,078.6 元，减少 193.67%，主要系本年发生权益法核算的长期股权投资投资损失以及借款利息收入减少所致。

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-458,233.30	-1,422,390.19
其他应收款坏账损失	-169,518.58	-1,221,177.87
合计	-627,751.88	-2,643,568.06

信用减值损失本年发生额较上年发生额减少 2,015,816.20 元，减少 76.25%，主要系本年计提应收账款及其他应收款坏账损失减少所致。

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,828,880.52	-6,602,177.36
固定资产减值损失		-22,375.96
合计	-8,828,880.52	-6,624,553.32

资产减值损失本年发生额较上年发生额增加 2,204,327.20 元，增加 33.28%，主要系本年计提存货跌价准备增加所致。

52. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-540,764.15	-1,521,196.21	-540,764.15
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-540,764.15	-1,521,196.21	-540,764.15
其中：固定资产处置收益	-1,045,775.35	-1,521,196.21	-1,045,775.35
提前终止租赁合同	505,011.20		505,011.20
合计	-540,764.15	-1,521,196.21	-540,764.15

资产处置收益本年发生额较上年发生额减少 980,432.10 元，减少 64.45%，主要系本年处置部分设备损失减少以及租赁合同提前终止所致。

53. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	56,692.26	86,129.31	56,692.26
其中：固定资产处置利得	56,692.26	86,129.31	56,692.26
其他	315,452.68	140,101.80	315,452.68
合计	372,144.94	226,231.11	372,144.94

54. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失	39,691.53	291,538.36	39,691.53
其中：固定资产处置损失	39,691.53	291,538.36	39,691.53
滞纳金	537,164.58		537,164.58
其他	1,270,106.06	108,284.97	1,270,106.06
合计	1,846,962.17	399,823.33	1,846,962.17

营业外支出本年发生额较上年发生额增加 1,447,138.80 元，增加 361.94%，主要系本年支付个人以前年度应代扣代缴的个人所得税及税收滞纳金所致。

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	33,029,293.97	26,982,638.60
递延所得税费用	-8,568,514.26	2,358,744.30
合计	24,460,779.71	29,341,382.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	243,101,652.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,465,247.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	56,362.24
投资收益扣除影响	984,407.62
环境保护专用设备投资额抵免本期所得税税额	-266,331.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,152,756.37
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-1,525,170.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	734,028.83
前期未确认递延所得税资产在本期确认的影响	-98,785.85
研发费用加计扣除影响	-10,736,222.70
所得税费用	24,460,779.71

56. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	41,003,204.00	100,509,945.74
利息收入	3,058,036.47	1,967,764.63
代收代付款	11,124,659.13	2,928,808.70
其他款项	3,013,882.33	1,651,016.58
合计	58,199,781.93	107,057,535.65

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费及水电气费	7,817,519.23	10,802,933.81
维修费	6,520,917.06	7,675,071.91
业务招待费	7,964,379.76	7,739,564.45
代收代付款	11,876,317.64	3,286,436.52
中介机构费	2,422,312.40	2,903,678.16
差旅费	1,469,895.63	2,521,935.43
车辆使用费	1,343,494.59	1,249,251.40
排污费	1,332,736.47	1,146,543.48
其他款项	6,477,687.72	5,178,753.24
合计	47,225,260.50	42,504,168.40

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回	20,000,000.00	34,400,000.00
泸州市高新投资集团偿还借款		150,000,000.00
航天神坤股权保证金退回		10,000,000.00
成都美联利华电气有限公司借款		1,000,000.00
收回西部农业保险公司筹备费	136,376.05	
合计	20,136,376.05	195,400,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	100,000,000.00	32,500,000.00
农民工用工保证金	1,750,000.00	
投资航天神坤发生的其他费用	88,222.99	
泸州市高新投资集团借款		150,000,000.00
收购昊轶强发生的评估等费用		80,000.00
支付航天神坤股权保证金		10,000,000.00

成都豪能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	本年发生额	上年发生额
土地拍卖手续费		500,000.00
成都美联利华电气有限公司借款		1,500,000.00
合计	101,838,222.99	194,580,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	13,299,263.12	
不能终止确认的应收款项贴现	43,000,000.00	39,000,000.00
合计	56,299,263.12	39,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付收购子公司少数股权款	117,520,153.88	
偿还不能终止确认的应收款项贴现	38,000,000.00	
支付票据保证金	35,713,634.68	6,922,021.80
支付租金	11,990,246.73	9,024,483.65
可转债发行费用	2,823,000.00	
支付中登公司股利分配手续费	127,105.98	
偿还个人借款		11,000,000.00
支付借款担保、评估等费用	31,431.28	621,612.57
合计	206,205,572.55	27,568,118.02

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	218,640,872.78	221,198,235.00
加: 资产减值准备	8,828,880.52	6,624,553.32
信用减值损失	627,751.88	2,643,568.06
固定资产折旧	181,127,316.62	144,040,517.24
无形资产摊销	5,998,735.30	4,788,031.10
长期待摊费用摊销	3,742,012.52	2,070,988.45
使用权资产折旧	10,968,242.17	5,775,024.58
处置固定资产的损失(收益以“-”填列)	540,764.15	1,521,196.21
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	17,000.73	205,409.05
财务费用(收益以“-”填列)	51,369,214.19	35,261,700.12
投资损失(收益以“-”填列)	6,531,852.83	-6,973,225.76
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-42,859,537.83	-14,764,281.46
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	34,291,023.57	17,123,025.76
存货的减少(增加以“-”填列)	-131,700,734.78	-117,989,573.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	75,930,374.23	17,512,677.40

成都豪能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	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-148,655,626.29	51,172,651.66
其他 ^注	6,213,845.59	106,134,939.74
经营活动产生的现金流量净额	281,611,988.18	476,345,436.93
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	275,029,355.65	234,497,126.89
减: 现金的年初余额	234,497,126.89	250,061,665.42
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,532,228.76	-15,564,538.53

注: 其他主要系减少利润但不支付现金的股权激励费用 5,255,339.00 元以及收到现金但不增加利润的递延收益增加额 958,506.59 元。

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	53,722,500.00
其中: 昊轶强	53,722,500.00
取得子公司支付的现金净额	53,722,500.00

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额: 无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	275,029,355.65	234,497,126.89
其中: 库存现金	13,551.59	7,366.57
可随时用于支付的银行存款	275,015,804.06	234,389,760.32
可随时用于支付的其他货币资金		100,000.00
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	275,029,355.65	234,497,126.89
其中: 使用受限制的现金和现金等价物	224,839.70	

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	62,170,738.00	保证金及冻结资金
应收票据	8,947,375.86	质押

成都豪能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	年末账面价值	受限原因
应收款项融资	1,553,900.00	质押
应收账款 ^{注 1}	80,619,520.93	长期借款质押
固定资产	792,075,873.03	综合授信抵押
无形资产	134,247,580.07	综合授信抵押
在建工程	157,074,783.83	综合授信抵押
长期股权投资 ^{注 2}	402,450,000.00	长期借款质押
合计	1,639,139,771.72	

注 1、2021 年 4 月 27 日，泸州长江机械与民生银行成都分行签订《应收账款最高额质押合同》，泸州长江机械将其与大众汽车自动变速器(大连)有限公司、麦格纳动力总成（江西）有限公司、东风鼎新动力系统科技有限公司（现已被智新科技股份有限公司吸收合并）、中国第一汽车股份有限公司、浙江远景汽配有限公司已签订和未来签订的所有购销合同项下的全部应收账款质押给民生银行成都分行，用于本公司与民生银行成都分行签订的编号为公授信字第 ZH2100000041220 号《综合授信合同》项下额度的最高额质押担保。截至本年末，该质押合同项目下长期借款本金余额为人民币 3,000 万元。

注 2、公司将持有的昊轶强股权质押给中国银行成都锦江支行，用于申请长期借款。截止本年末，公司对昊轶强的长期股权投资成本为 40,245 万元，该质押合同项下长期借款本金余额为人民币 14,161.44 万元。

58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	12,609,627.34
其中：美元	0.30	6.9646	2.09
欧元	1,638,993.38	7.4229	12,166,083.96
瑞士法郎	58,800.15	7.5432	443,541.29
应收账款	—	—	37,599,044.85
其中：美元	962,123.36	6.9646	6,700,804.35
欧元	4,162,556.48	7.4229	30,898,240.50
应付账款	—	—	2,537,236.24
其中：美元	4,290.00	6.9646	29,878.13
欧元	310,806.93	7.4229	2,307,088.76
日元	3,825,000.00	0.052358	200,269.35
短期借款	—	—	16,915,990.40
其中：欧元	2,278,892.40	7.4229	16,915,990.40

(2) 境外经营实体：无。

59. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	6,047,176.00	其他收益	6,047,176.00	本期收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	17,268,728.00	财务费用	17,268,728.00	本期收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	61,469,923.20	递延收益	10,594,953.20	其中本期收到与收益相关的政府补助为 13,355,000.00 元
与资产相关	55,794,851.35	递延收益	6,005,148.69	其中本期收到与资产相关的政府补助为 4,332,300.00 元

(2) 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无。
2. 同一控制下企业合并：无。
3. 反向收购：无。
4. 处置子公司：无。
5. 其他原因的合并范围变动：无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
泸州长江机械	四川省泸州市	四川省泸州市	生产、销售	100%		非同一控制合并
重庆豪能	重庆市璧山区	重庆市璧山区	生产、销售	100%		投资设立
泸州豪能	四川省泸州市	四川省泸州市	生产、销售	100%		投资设立
昊轶强	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售	100%		非同一控制合并
恒翼升	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售		100%	投资设立
青竹机械	重庆市璧山区	重庆市璧山区	生产、销售		100%	非同一控制合并
豪能空天	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售	80%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
豪能空天	20%	-115,115.47		1,884,884.53

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
豪能空天	4,237,566.79	24,708,649.51	28,946,216.30	17,882,939.68	5,974,540.46	23,857,480.14

(续表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
豪能空天	7,504,410.44	9,359,895.69	16,864,306.13	828,888.79	6,610,994.68	7,439,883.47

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
豪能空天	542,404.90	-4,335,686.50	-4,335,686.50	-3,293,257.55

(续表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
豪能空天		-575,577.34	-575,577.34	-333,984.33

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2022 年 7 月 25 日，本公司与重庆豪能股东重庆兴富吉实业有限公司签订了《成都豪能科技股份有限公司与重庆兴富吉实业有限公司关于重庆豪能兴富同步器有限公司 49%股权之转让协议》，本次转让完成后，本公司持有重庆豪能 100%股权。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	重庆豪能
现金	90,752,653.88
非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	90,752,653.88
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	90,586,366.51
差额	166,287.37
其中：调减资本公积	166,287.37

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川航天神坤科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	生产、销售	34%		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额
	四川航天神坤科技有限公司
流动资产	317,621,724.82
其中：现金和现金等价物	36,518,207.26
非流动资产	117,014,941.93
资产合计	434,636,666.75
流动负债	172,361,435.58
非流动负债	38,225,237.85
负债合计	210,586,673.43
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	221,120,691.93
按持股比例计算的净资产份额	75,181,035.26
调整事项	
--商誉	6,479,239.03
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	81,660,274.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	134,559,004.25
财务费用	2,543,230.19
所得税费用	-1,814,506.16
净利润	-19,302,110.19
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-19,302,110.19
本年度收到的来自联营企业的股利	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、日元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、日元等进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、日元和瑞士法郎余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行存款-美元	0.30	
-欧元	1,638,993.38	
-瑞士法郎	58,800.15	
应收账款-美元	962,123.36	540,050.48
-欧元	4,162,556.48	2,152,123.85
短期借款-欧元	2,278,892.40	3,446,110.30
-日元		173,000,000.00
应付账款-美元	4,290.00	155,619.80
-欧元	310,806.93	873,935.69
-日元	3,825,000.00	

本集团2022年12月31日仍有较大金额外币货币性项目，汇率变动会对本集团造成一定风险，本集团会密切关注汇率变动对本集团的影响。

2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日，本集团的带息债务以人民币和欧元计价的固定利率借款余额合计为1,127,494,767.51元。

3)价格风险

本集团以市场价格采购钢、铜等原材料及销售汽车配件，因此受到此等价格波动影响。

(2)信用风险

于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名（年末金额合计约1.37亿元）外，本集团无其他重大信用集中风险。

(3)流动风险

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

本集团将信用证借款和长期借款作为设备或原材料的主要资金来源。于2022年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为2.86亿元。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			80,000,000.00	80,000,000.00
（二）其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00
（三）应收款项融资			73,390,813.56	73,390,813.56
持续以公允价值计量的资产总额			153,490,813.56	153,490,813.56
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

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

4. 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：在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，本公司暂以成本代表对公允价值的最佳估计。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
向朝东	18.12	18.12
向星星	6.75	6.75
向朝明	3.62	3.62
合计	28.49	28.49

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
向朝东	71,344,000.00	54,880,000.00	18.12%	18.12%
向星星	26,575,640.00	20,442,800.00	6.75%	6.75%
向朝明	14,268,800.00	10,976,000.00	3.62%	3.62%
合计	112,188,440.00	86,298,800.00	28.49%	28.49%

2. 子公司

详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

关联方名称	关联关系类别
杨燕	本公司董事

(二) 关联交易**1. 销售商品**

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川航天神坤科技有限公司	销售商品	189,130.40	

2. 资产转让

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杨燕	销售二手车		30,284.60

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	663.52 万元	665.48 万元

注：关键管理人员薪酬发生额未包含股权激励费用。

(三) 关联往来**1. 应收项目**

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川航天神坤科技有限公司	189,130.40	9,456.52		

十二、股份支付**1. 股份支付总体情况**

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	3,972,150.00
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	

项目	情况
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	注

注：公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

项目	行权价格	合同剩余期限
2020 年 限制性股 票激励计 划	9.31 元/股	第一个解除限售期自限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止； 第二个解除限售期自限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止； 第三个解除限售期自限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。

根据2020年第一次临时股东大会授权，2020年8月20日第四届董事会第十八次（临时）会议、第四届监事会第十四次（临时）会议，审议通过《关于向公司2020年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司向符合首次授予条件的161名激励对象授予750万股限制性股票，授予日为2020年8月20日，授予价格为9.31元/股。

在确定授予日后的资金缴纳、权益登记过程中，6名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的部分限制性股票4万股，13名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的全部限制性股票18.5万股。因此，公司本次实际授予权益人数为148人，实际授予的限制性股票数量为727.5万股。认缴股份于2020年9月23日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记。

2021年6月17日实施了2020年年度权益分派，以当时公司总股本216,348,200股为基数，每股派发现金红利0.3元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股。故资本公积转增股本后，原股权激励计划授予的727.5万股相应变为1,018.50万股。

2022年5月25日实施了2021年年度权益分派，以当时公司总股本302,887,480股为基数，每股派发现金红利0.2元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.3股。故资本公积转增股本后，原股权激励计划授予的727.5万股相应变为1,324.05万股。

2021年9月15日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划第一期解锁暨上市的议案》，第一期407.40万股于2021年9月22日解锁。

2022年9月14日，公司召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划第二期解锁暨上市的议案》，第二期397.215万股于2021年9月22日解锁。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按布莱克-斯科尔斯定价模型计算
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息进行估计

项目	情况
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	56,360,935.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,255,339.00

3. 以现金结算的股份支付情况：无。

4. 股份支付的终止或修改情况：无。

十三、或有事项

本集团与客户签订供销合同时约定，因本集团产品质量问题造成客户损失的，由本集团承担客户由此带来的所有连带损失。由于本集团销售产品后发生质量问题涉及的金额不能可靠计量，本集团未对已经销售的产品预提相应质量三包费用，实际发生质量问题时据实列支，计入当期销售费用。

十四、承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项：无。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	70,875,670.32
经审议批准宣告发放的利润或股利	70,875,670.32

本公司 2023 年 4 月 20 日第五届董事会第十六次会议审议通过《2022 年度利润分配方案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润、转增股本：向全体股东每 10 股派发现金红利 1.8 元（含税）。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司总股本为 393,753,724 股，以此计算合计拟派发现金红利 70,875,670.32 元（含税）。

该方案尚需提交本公司 2022 年年度股东大会审议。

3. 除上述披露事项外，本集团无其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无。

2. 债务重组：无。

3. 资产置换：无。

4. 年金计划：无。

5. 终止经营：无。

6. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团业务范围包括汽车零部件生产销售和航空零部件生产销售，因此按照行业类别划分经营分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	汽车零部件分部	航空零部件分部	抵销	合计
分部收入	1,279,565,936.07	194,518,064.78	2,363,428.58	1,471,720,572.27
其中：营业收入	1,279,565,936.07	194,518,064.78	2,363,428.58	1,471,720,572.27
其中：内部收入	2,363,428.58		2,363,428.58	
外部收入	1,277,202,507.49	194,518,064.78		1,471,720,572.27
分部费用	1,127,119,035.62	107,928,971.32	1,288,081.23	1,233,759,925.71
其中：营业成本	893,633,096.34	69,594,862.48		963,227,958.82
税金附加	20,032,266.25	1,456,104.80		21,488,371.05
销售费用	23,248,243.87	923,699.52		24,171,943.39
管理费用	72,817,183.50	20,025,470.67		92,842,654.17
研发费用	91,704,160.27	9,548,397.74	511,143.32	100,741,414.69
财务费用	25,684,085.39	6,380,436.11	776,937.91	31,287,583.59
折旧与摊销	188,216,755.88	9,824,809.73		198,041,565.61
分部利润	152,446,900.45	86,589,093.46	1,075,347.35	237,960,646.56
分部资产	4,698,274,268.96	424,714,285.41	492,454,165.24	4,630,534,389.13
其中：固定资产购置增加额	398,681,622.10	5,455,650.07		404,137,272.17
在建工程增加额	616,449,422.78	39,305,008.81		655,754,431.59
无形资产购置增加额	1,145,515.76	66,914.36		1,212,430.12
分部负债	2,401,053,421.67	186,769,293.17	82,083,243.15	2,505,739,471.69

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2013 年 10 月 10 日，泸州长江机械与泸州市江阳区人民政府（以下简称江阳区政府）签订《搬迁技改协议》。根据协议规定，泸州长江机械将从江阳区大山坪街道和龙马潭小市街道整体搬迁入驻泸州高新技术开发区，并在高新区内新增工业用地约 200 亩，土地用途为工业，供地方式为出让。

2014 年 1 月 17 日，泸州长江机械与泸州市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让

合同》。根据合同规定，泸州长江机械以 2,731.23 万元取得高新区工业项目用地 101,157.07 平方米。泸州长江机械已付清全部土地出让价款，并于 2015 年 2 月 6 日取得泸州市人民政府颁发的权证号为泸市国用（2015）第 10038 号土地使用权证。

协议中关于泸州长江机械原址土地处置约定如下：江阳区政府暂按 100 万元/亩出资实行土地收储，待实际土地处置收益在按照国家政策规定缴纳省级及以上相关税费后，将剩余部分以搬迁补偿性质返还给泸州长江机械，泸州长江机械需确保获得的全部土地处置收益用于高新区项目建设。

2013 年 10 月 10 日，泸州长江机械与泸州市土地收购储备和开发中心（以下称土地中心）及江阳区政府签订的《国有土地使用权收购合同》（泸市地购合[2013]号）。根据合同约定，土地中心以 8,472 万元收购泸州长江机械位于江阳区大山坪街道和龙马潭小市街道的国有土地使用权及地上附属物（按 100 万元/亩，收购土地总面积 84.72 亩）。按合同约定，土地中心在泸州长江机械购买新厂区建设用地时支付 2,900 万元，在泸州长江机械新厂主体工程建设时支付 4,000 万元，在泸州长江机械新厂投产时支付 1,072 万元，在泸州长江机械将全部土地交付土地中心时支付 500 万元。

截至 2022 年 12 月末，泸州长江机械已累计收到泸州机械工业集中发展区管理委员会支付的土地收购款 7,972 万元，暂记入专项应付款，因职工宿舍及周边居民搬迁问题尚待解决，故泸州长江机械拟待搬迁工作全部完成后再进行相应会计处理。

另外，泸州长江机械与江阳区人民政府签订《搬迁技改协议》之补充协议，协议约定公司向江阳区政府缴清土地款后，即取得该宗土地的合理使用权。泸州长江机械按照原合同约定的投资额度、建设规模、产品技术方案以及约定的工期和进度建成投产后，纳税额达到 5 万元/亩年以上，江阳区政府将一次性补助公司至土地单价 8.5 万元/亩作为对公司的建设补助。泸州长江机械于 2015 年 2 月收到上述建设补助款 1,390.0734 万元。泸州长江机械已按约定建成投产并且年纳税额已超过 5 万元/亩年，泸州长江机械将建设补助款从“专项应付款”结转到“递延收益”。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,921,228.32	100.00	5,614,929.89	5.25	101,306,298.43
其中：账龄组合	106,921,228.32	100.00	5,614,929.89	5.25	101,306,298.43
合计	106,921,228.32	100.00	5,614,929.89	5.25	101,306,298.43

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	122,601,966.18	100.00	6,362,615.76	5.19	116,239,350.42
其中：账龄组合	122,601,966.18	100.00	6,362,615.76	5.19	116,239,350.42
合计	122,601,966.18	100.00	6,362,615.76	5.19	116,239,350.42

1) 按单项计提应收账款坏账准备: 无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	106,308,004.39	5,315,400.22	5
1-2 年	391,799.08	78,359.82	20
2-3 年	510.00	255.00	50
3 年以上	220,914.85	220,914.85	100
合计	106,921,228.32	5,614,929.89	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	106,308,004.39
1-2 年	391,799.08
2-3 年	510.00
3 年以上	220,914.85
合计	106,921,228.32

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销	其他	
坏账准备	6,362,615.76	-747,685.87				5,614,929.89

(4) 本年实际核销的应收账款: 无。

(5) 年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 89,656,121.82 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 83.85%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,511,234.76 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	962,436,922.79	530,484,269.13
合计	962,436,922.79	530,484,269.13

其他应收款年末余额较年初增加 431,952,653.66 元，增加 81.43%，主要系子公司拆借款增加所致。

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利：无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
拆借款	962,309,849.61	529,554,432.59
应收清算分配款	662,026.30	974,717.50
代垫企业筹备费	863,623.95	1,000,000.00
备用金借款	73,463.99	156,021.14
其他	719,302.22	1,020,569.73
减：坏账准备	2,191,343.28	2,221,471.83
合计	962,436,922.79	530,484,269.13

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2022 年 1 月 1 日余额	8,806.65	18,800.00	2,193,865.18	2,221,471.83
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-3,450.00	3,450.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-4,171.23	14,700.00		10,528.77
本年转回			40,657.32	40,657.32
本年转销				

成都豪能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)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,185.42	36,950.00	2,153,207.86	2,191,343.28

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	962,402,558.22
1-2 年	35,000.00
2-3 年	684,026.30
3 年以上	1,506,681.55
合计	964,628,266.07

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销	其他	
坏账准备	2,221,471.83	10,528.77	40,657.32			2,191,343.28

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末合计 数的比例	坏账准备 年末余额
泸州长江机械有限公司	借款	355,154,791.22	2 年以内	36.82%	
泸州长江机械有限公司	借款	116,000,000.00	3 年以上	12.03%	
泸州豪能传动技术有限公司	借款	390,942,709.76	1 年以内	40.53%	
成都昊轶强航空设备制造股份有限公司	借款	70,000,000.00	1 年以内	7.26%	
重庆青竹机械制造有限公司	借款	17,425,172.42	1 年以内	1.81%	
成都豪能空天科技有限公司	借款	12,000,000.00	1 年以内	1.24%	
合计		961,522,673.40		99.69%	

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

成都豪能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)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	979,701,558.88		979,701,558.88	638,948,905.00		638,948,905.00
对联营、合营企业投资	81,660,274.29		81,660,274.29	88,222,991.75		88,222,991.75
合计	1,061,361,833.17		1,061,361,833.17	727,171,896.75		727,171,896.75

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
泸州长江机械	41,798,905.00			41,798,905.00		
重庆豪能	86,700,000.00	90,752,653.88		177,452,653.88		
泸州豪能	100,000,000.00	250,000,000.00		350,000,000.00		
昊轶强	402,450,000.00			402,450,000.00		
豪能空天	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	638,948,905.00	340,752,653.88		979,701,558.88		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
航天神坤	88,222,991.75			-6,562,717.46						81,660,274.29	
合计	88,222,991.75			-6,562,717.46						81,660,274.29	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,580,750.94	148,846,818.70	358,052,372.98	248,620,586.89
其他业务	6,284,094.84	1,549,606.00	20,717,478.59	15,700,120.94
合计	217,864,845.78	150,396,424.70	378,769,851.57	264,320,707.83

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	69,388,777.51	
权益法核算的长期股权投资收益	-6,562,717.46	
处置长期股权投资产生的投资收益		18,983.44
借款利息收入		6,878,930.83
合计	62,826,060.05	6,897,914.27

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

成都豪能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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-523,763.42	
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）	39,916,005.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	30,864.63	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	40,657.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,491,817.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	37,971,946.46	
减：所得税影响额	5,776,366.61	
少数股东权益影响额（税后）	276,399.78	
合计	31,919,180.08	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.99%	0.5452	0.5378
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.33%	0.4627	0.4566

成都豪能科技股份有限公司

二〇二三年四月二十日



合并资产负债表

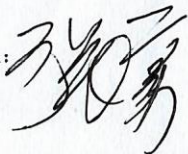
2023年6月30日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	375,844,333.12	336,975,253.95
交易性金融资产		80,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	52,244,983.23	49,707,307.06
应收账款	504,569,636.62	358,583,246.18
应收款项融资	185,684,336.30	73,390,813.56
预付款项	67,020,169.18	33,131,564.85
其他应收款	4,076,359.53	3,211,804.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	658,817,790.82	635,837,391.62
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	15,767,948.41	39,736,922.78
流动资产合计	1,864,025,557.21	1,610,574,304.95
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	76,528,920.73	81,660,274.29
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,117,221.51	1,143,585.77
固定资产	1,671,111,083.54	1,642,707,652.78
在建工程	782,064,332.47	684,054,159.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,715,600.35	28,293,004.20
无形资产	200,240,072.70	202,472,682.21
开发支出		
商誉	203,179,912.69	203,179,912.69
长期待摊费用	18,245,452.19	17,459,138.24
递延所得税资产	123,838,209.21	82,360,261.94
其他非流动资产	159,163,984.05	158,889,674.43
非流动资产合计	3,260,304,789.44	3,102,320,346.12
资产总计	5,124,330,346.65	4,712,894,651.07

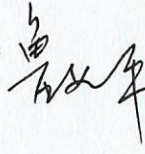
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



5101120186917

平鲁印亚

平鲁印亚

合并资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款	437,468,803.97	286,013,511.53
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	188,976,983.11	174,303,977.80
应付账款	380,165,634.94	314,731,145.32
预收款项		
合同负债	2,470,256.02	1,423,169.08
应付职工薪酬	27,922,457.16	39,260,528.16
应交税费	14,881,493.03	51,453,944.39
其他应付款	49,148,195.77	148,352,870.84
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	172,809,386.89	391,363,356.43
其他流动负债	19,090,545.91	9,862,820.87
流动负债合计	1,292,933,756.80	1,416,765,324.42
非流动负债：		
长期借款	912,634,445.40	463,285,828.58
应付债券	420,501,629.15	407,055,388.31
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,119,182.91	21,648,155.83
长期应付款	79,720,000.00	79,720,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	133,812,948.27	117,264,774.55
递延所得税负债	131,141,558.70	95,072,503.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,697,929,764.43	1,184,046,650.59
负 债 合 计	2,990,863,521.23	2,600,811,975.01
股东权益：		
股本	393,016,495.00	393,753,724.00
其他权益工具	88,111,942.26	88,112,470.93
其中：优先股		
永续债		
资本公积	295,973,506.61	298,332,129.39
减：库存股	15,648,344.53	19,053,225.00
其他综合收益		
专项储备	4,450,424.56	1,181,870.80
盈余公积	91,387,728.79	91,387,728.79
未分配利润	1,275,647,872.25	1,257,350,229.92
归属于母公司股东权益合计	2,132,939,624.94	2,111,064,928.83
少数股东权益	527,200.48	1,017,747.23
股东权益合计	2,133,466,825.42	2,112,082,676.06
负债和股东权益总计	5,124,330,346.65	4,712,894,651.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	240,512,421.05	132,711,647.63
交易性金融资产		80,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	37,859,441.59	27,037,098.97
应收账款	133,179,757.02	101,306,298.43
应收款项融资	41,627,836.70	14,353,900.00
预付款项	3,807,982.10	20,032,474.90
其他应收款	1,071,824,214.85	962,436,922.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	54,443,908.35	45,103,180.14
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		
流动资产合计	1,583,255,561.66	1,382,981,522.86
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	1,056,230,479.61	1,061,361,833.17
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	187,072,486.37	199,544,416.44
在建工程	18,074,322.26	12,381,932.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,986,741.40	9,195,305.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,675,659.15	1,911,822.55
递延所得税资产	11,152,222.28	10,832,373.80
其他非流动资产	5,226,825.81	
非流动资产合计	1,289,518,736.88	1,295,327,683.95
资产总计	2,872,774,298.54	2,678,309,206.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

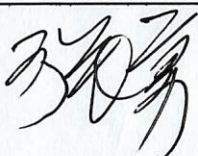
2023年6月30日

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款	80,076,944.44	85,092,916.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,999,581.04	15,382,962.69
应付账款	70,783,781.32	45,988,732.97
预收款项		
合同负债	49,639,577.27	38,490,100.73
应付职工薪酬	4,036,593.80	5,801,562.53
应交税费	461,952.15	938,169.23
其他应付款	198,942,463.85	140,357,833.88
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	144,005,549.76	290,053,506.36
其他流动负债	22,733,965.14	8,618,689.74
流动负债合计	588,680,408.77	630,724,474.80
非流动负债：		
长期借款	570,135,000.00	277,214,400.00
应付债券	420,501,629.15	407,055,388.31
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	388,512.76	457,666.20
递延所得税负债	12,454,447.25	12,993,749.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,003,479,589.16	697,721,203.95
负 债 合 计	1,592,159,997.93	1,328,445,678.75
股东权益：		
股本	393,016,495.00	393,753,724.00
其他权益工具	88,111,942.26	88,112,470.93
其中：优先股		
永续债		
资本公积	385,997,985.47	388,356,608.25
减：库存股	15,648,344.53	19,053,225.00
其他综合收益		
专项储备	139,664.71	139,664.71
盈余公积	91,387,728.79	91,387,728.79
未分配利润	337,608,828.91	407,166,556.38
股东权益合计	1,280,614,300.61	1,349,863,528.06
负债和股东权益总计	2,872,774,298.54	2,678,309,206.81

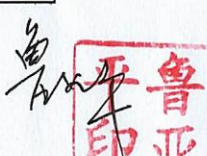
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



成都豪能科技股份有限公司
编制单位：成都豪能科技股份有限公司

合并利润表

2023年1-6月

单位：人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	824,382,986.67	712,269,735.44
其中：营业收入	824,382,986.67	712,269,735.44
二、营业总成本	725,328,616.44	576,173,583.98
其中：营业成本	572,309,006.82	446,418,171.31
税金及附加	12,856,164.44	9,712,120.66
销售费用	10,289,554.22	10,322,352.15
管理费用	47,958,851.07	44,137,570.30
研发费用	46,500,473.85	52,228,721.39
财务费用	35,414,566.04	13,354,648.17
其中：利息费用	38,404,832.09	12,180,323.39
利息收入	2,136,342.01	1,475,376.17
加：其他收益	13,817,301.11	12,155,277.88
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,008,463.79	-5,307,660.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,131,353.56	-5,307,660.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,164,060.08	2,478,434.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,932,254.01	-5,622,979.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	348,512.01	-373,344.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	97,115,405.47	139,425,879.67
加：营业外收入	654,651.91	589,214.71
减：营业外支出	514,378.39	56,447.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	97,255,678.99	139,958,646.53
减：所得税费用	8,572,913.09	16,140,454.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,682,765.90	123,818,192.32
（一）按经营持续性分类	88,682,765.90	123,818,192.32
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	88,682,765.90	123,818,192.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	88,682,765.90	123,818,192.32
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	89,173,312.65	117,716,788.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-490,546.75	6,101,403.62
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	88,682,765.90	123,818,192.32
归属于母公司股东的综合收益总额	89,173,312.65	117,716,788.70
归属于少数股东的综合收益总额	-490,546.75	6,101,403.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.2292	0.3051
（二）稀释每股收益（元/股）	0.2277	0.2990

本年未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张勇



平鲁



平鲁



母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	161,559,245.76	96,284,010.71
减：营业成本	113,592,185.45	64,833,493.82
税金及附加	2,247,333.04	973,161.89
销售费用	1,406,099.81	2,690,969.57
管理费用	10,169,102.11	11,521,277.29
研发费用	8,495,853.85	6,466,919.87
财务费用	22,664,459.64	7,983,334.54
其中：利息费用	26,692,424.27	9,413,947.46
利息收入	2,662,551.35	2,239,725.40
加：其他收益	3,856,730.07	1,032,552.39
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,542,479.39	-5,307,660.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,131,353.56	-5,307,660.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,714,539.99	1,937,267.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-486,936.65	-539,218.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-17,230.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,755.50	-1,062,205.60
加：营业外收入	460,000.01	
减：营业外支出		50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	539,755.51	-1,112,205.60
减：所得税费用	-778,187.34	-178,105.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,317,942.85	-934,099.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,317,942.85	-934,099.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	1,317,942.85	-934,099.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

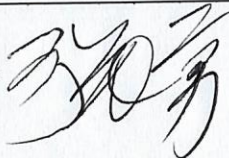
2023年1-6月

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	629,511,507.19	717,868,790.07
收到的税费返还	52,599,073.00	54,837,808.54
收到其他与经营活动有关的现金	34,398,159.67	19,330,650.32
经营活动现金流入小计	716,508,739.86	792,037,248.93
购买商品、接受劳务支付的现金	374,668,485.36	356,303,180.01
支付给职工以及为职工支付的现金	151,166,304.45	130,991,794.01
支付的各项税费	103,585,084.50	80,949,124.99
支付其他与经营活动有关的现金	18,516,107.69	21,648,045.65
经营活动现金流出小计	647,935,982.00	589,892,144.66
经营活动产生的现金流量净额	68,572,757.86	202,145,104.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	624,206.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	742,200.00	1,474,125.69
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	80,000,000.00	
投资活动现金流入小计	81,366,406.62	1,474,125.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	290,498,377.94	279,257,270.17
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	67,153,125.00	80,490,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,465,984.40	1,838,222.99
投资活动现金流出小计	359,117,487.34	361,585,493.16
投资活动产生的现金流量净额	-277,751,080.72	-360,111,367.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	694,756,177.65	560,340,560.79
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	92,738,560.25	9,576,991.57
筹资活动现金流入小计	787,494,737.90	569,917,552.36
偿还债务所支付的现金	403,807,410.70	466,203,770.67
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	95,884,902.07	80,943,982.27
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	45,049,267.10	6,181,454.63
筹资活动现金流出小计	544,741,579.87	553,329,207.57
筹资活动产生的现金流量净额	242,753,158.03	16,588,344.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,254,760.96	-191,332.01
五、现金及现金等价物净增加额	34,829,596.13	-141,569,250.42
加：期初现金及现金等价物余额	275,029,355.65	234,497,126.89
六、期末现金及现金等价物余额	309,858,951.78	92,927,876.47

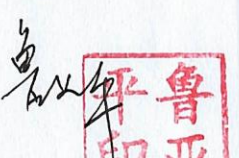
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

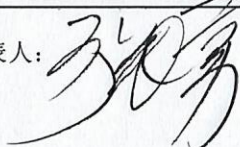
2023年1-6月

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

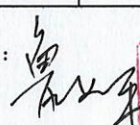
单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	187,739,932.60	198,997,280.43
收到的税费返还		4,420,087.64
收到其他与经营活动有关的现金	7,197,747.10	3,890,954.28
经营活动现金流入小计	194,937,679.70	207,308,322.35
购买商品、接受劳务支付的现金	127,522,003.65	280,939,585.37
支付给职工以及为职工支付的现金	20,552,776.92	19,606,333.07
支付的各项税费	6,552,135.61	1,556,866.57
支付其他与经营活动有关的现金	5,905,871.48	5,492,342.17
经营活动现金流出小计	160,532,787.66	307,595,127.18
经营活动产生的现金流量净额	34,404,892.04	-100,286,804.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	624,206.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	112,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	324,572,829.10	244,200,000.00
投资活动现金流入小计	325,309,235.72	244,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,843,119.25	6,132,133.79
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	67,153,125.00	80,490,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	224,876,023.98	192,014,196.44
投资活动现金流出小计	305,872,268.23	278,636,330.23
投资活动产生的现金流量净额	19,436,967.49	-34,436,330.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	322,920,600.00	320,490,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,386,257.82	5,765,955.10
筹资活动现金流入小计	324,306,857.82	326,255,955.10
偿还债务支付的现金	181,000,000.00	240,091,169.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,182,701.65	69,902,585.75
支付其他与筹资活动有关的现金	8,926,899.51	527,105.98
筹资活动现金流出小计	274,109,601.16	310,520,860.90
筹资活动产生的现金流量净额	50,197,256.66	15,735,094.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	783,227.70	-270,922.61
五、现金及现金等价物净增加额	104,822,343.89	-119,258,963.47
加：期初现金及现金等价物余额	127,511,101.29	163,454,371.42
六、期末现金及现金等价物余额	232,333,445.18	44,195,407.95

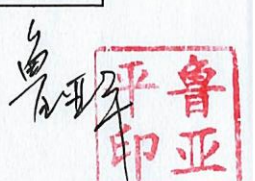
法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

2023年半年度

编制单位：成都豪能科技股份有限公司

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	393,753,724.00		88,112,470.93	298,332,129.39	19,053,225.00		1,181,870.80	91,387,728.79		1,257,350,229.92		2,111,064,928.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	393,753,724.00		88,112,470.93	298,332,129.39	19,053,225.00		1,181,870.80	91,387,728.79		1,257,350,229.92		2,111,064,928.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-737,229.00		-528.67	-2,358,622.78	-3,404,880.47		3,268,553.76			18,297,642.33		21,874,696.11
（一）综合收益总额										89,173,312.65		89,173,312.65
（二）股东投入和减少资本	-737,229.00		-528.67	-2,358,622.78	-3,404,880.47							308,500.02
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	-737,229.00		-528.67	-2,358,622.78	-3,404,880.47							308,500.02
4. 其他												
（三）利润分配										-70,875,670.32		-70,875,670.32
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-70,875,670.32		-70,875,670.32
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他							3,268,553.76					3,268,553.76
（五）专项储备							4,737,873.11					4,737,873.11
1. 本年提取							1,469,319.35					1,469,319.35
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	393,016,495.00		88,111,942.26	295,973,506.61	15,648,344.53		4,450,424.56	91,387,728.79		1,275,647,872.25		2,132,939,624.94
												527,200.48
												2,133,466,825.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

2022年半年度													
项 目	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	302,887,480.00			384,109,321.76	39,328,650.00			84,830,283.70		1,112,862,690.81		1,845,361,126.27	151,029,080.15
加：会计政策变更										224,290.00		224,290.00	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	302,887,480.00			384,109,321.76	39,328,650.00			84,830,283.70		1,113,086,980.81		1,845,585,416.27	151,029,080.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,866,244.00			-88,027,044.00						57,139,292.70		59,978,492.70	6,101,403.62
（一）综合收益总额										117,716,788.70		117,716,788.70	6,101,403.62
（二）股东投入和减少资本				2,839,200.00								2,839,200.00	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额				2,839,200.00								2,839,200.00	
4. 其他													
（三）利润分配										-60,577,496.00		-60,577,496.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-60,577,496.00		-60,577,496.00	
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	90,866,244.00			-90,866,244.00									
1. 资本公积转增股本	90,866,244.00			-90,866,244.00									
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	393,753,724.00			296,082,277.76	39,328,650.00			84,830,283.70		1,170,226,273.51		1,905,563,908.97	157,130,483.77
													2,062,694,392.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

编制单位：成都豪能科技股份有限公司	2023年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	393,753,724.00			88,112,470.93	388,356,608.25	19,053,225.00		407,166,556.38		1,349,863,528.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	393,753,724.00			88,112,470.93	388,356,608.25	19,053,225.00	91,387,728.79	407,166,556.38		1,349,863,528.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-737,229.00			-528.67	-2,358,622.78	-3,404,880.47		-69,557,727.47		-69,249,227.45
（一）综合收益总额								1,317,942.85		1,317,942.85
（二）股东投入和减少资本	-737,229.00			-528.67	-2,358,622.78	-3,404,880.47				308,500.02
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额	-737,229.00			-528.67	-2,358,622.78	-3,404,880.47				308,500.02
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								-70,875,670.32		-70,875,670.32
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	393,016,495.00			88,111,942.26	385,997,985.47	15,648,344.53	91,387,728.79	337,608,828.91		1,280,614,300.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

编制单位：成都豪能科技股份有限公司	项目	2022年半年度									
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
			优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	302,887,480.00							84,830,283.70	408,727,046.53		1,231,083,673.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	302,887,480.00			473,967,513.25	39,328,650.00			84,830,283.70	408,727,046.53		1,231,083,673.48
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,866,244.00			-88,027,044.00					-61,511,595.93		-58,672,395.93
（一）综合收益总额									-934,099.93		-934,099.93
（二）股东投入和减少资本				2,839,200.00							2,839,200.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				2,839,200.00							2,839,200.00
4. 其他											
（三）利润分配									-60,577,496.00		-60,577,496.00
1. 提取盈余公积									-60,577,496.00		-60,577,496.00
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	90,866,244.00			-90,866,244.00							
1. 资本公积转增股本	90,866,244.00			-90,866,244.00							
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	393,753,724.00			385,940,469.25	39,328,650.00			84,830,283.70	347,215,450.60		1,172,411,277.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张勇

