



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2022JNAA30075

山东豪迈机械科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东豪迈机械科技股份有限公司（以下简称豪迈科技公司）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，公允反映了豪迈科技公司 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，我们独立于豪迈科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 应收款项的减值	
关键审计事项	关键审计事项
截止 2021 年 12 月 31 日，如豪迈科技公司合并财务报表附注四、10/四、11/六、3/六、4 所述，豪迈科技公司应收账款和应收商业承兑汇票（以下合称应收款项）原值	我们执行的主要审计程序： —了解和评价管理层与应收款项减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性； —复核豪迈科技公司管理层用来计算预期信

<p>合计 194,527.09 万元，坏账准备合计 9,660.47 万元，账面价值较高。因应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且应收款项坏账准备的计提涉及管理层的会计估计和判断，因此我们将应收款项减值列为关键审计事项。</p>	<p>用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，结合债务人历史信用情况、历史违约证据和违约比率，以及本期已观察到的债务人财务信用状况的变化，来判定应收账款信用风险是否显著增加，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；</p> <p>—获取豪迈科技公司应收款项预期信用损失模型，检查管理层对预期信用损失的假设和计算过程，分析检查应收账款坏账准备的计提依据是否充分合理，重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>—分析豪迈科技公司主要客户本年度往来情况，并执行应收款项减值测试程序，结合管理层对应收款项本期及期后回款情况，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层对应收款项坏账准备计提的合理性；</p> <p>—获取豪迈科技公司坏账准备计提明细表等资料，分析检查关键假设及数据的合理性以及管理层坏账计提金额的准确性；</p> <p>—对应收款项进行函证，确认是否双方就应收款项的金额等已达成一致意见；</p> <p>—我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、客户的经营情况和还款能力等。</p>
---	--

2. 收入确认

<p>关键审计事项</p>	<p>关键审计事项</p>
<p>豪迈科技公司收入确认政策详见合并财务报表附注四、29/六、40 所述，豪迈科技公司 2021 年度营业收入 600,833.06 万元，较上年增 13.48%。收入是豪迈科技公司的关键业绩指标之一和主要利润来源，且收入确认存在固有风险，收入是否完整、准确的计入恰当的会计期间存在重大错报风险，因此我们将豪迈科技公司的收入确认列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>—我们了解、评价和测试管理层与收入确认相关内部控制关键控制点设计和运行的有效性；</p> <p>—我们实施分析性程序，对各产品类别的收入和成本执行分析程序，判断收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>—我们选取样本检查销售合同，识别与商品控制权的转移相关的合同条款与条件，评价</p>

	<p>收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>—我们执行细节测试程序，采取抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、客户签收单、提单、报关单等；</p> <p>—我们实施截止测试程序，针对资产负债表日前后确认的销售收入核对客户签收单、报关单、提单等支持性文件，以确认销售收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>—我们选取样本对豪迈科技公司客户的销售额、应收账款及发出商品实施函证程序，检查已确认的收入的真实性和准确性；</p> <p>—我们检查主要客户的销售合同或订单的实际履行情况，抽样检查本年度销售回款情况；</p> <p>—对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期。</p>
--	---

四、其他信息

豪迈科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括豪迈科技公司 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，管理层负责评估豪迈科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算豪迈科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豪迈科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对豪迈科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致豪迈科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王贡勇
(项目合伙人)

中国注册会计师：郭乐超

中国北京

二〇二二年三月二十九日

财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东豪迈机械科技股份有限公司

2021年12月31日

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	410,538,138.34	293,462,662.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	3,683,032.34	141,680.00
应收票据	94,231,410.30	80,648,642.88
应收账款	1,754,434,790.13	1,553,811,569.43
应收款项融资	455,632,256.41	720,640,360.77
预付款项	90,326,541.03	120,612,760.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,740,334.98	8,562,315.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,450,188,279.03	943,328,033.94
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	511,952,191.18	457,182,459.72
流动资产合计	4,791,726,973.74	4,178,390,484.73
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	415,557,069.02	419,239,042.92
其他权益工具投资	14,144,925.00	10,144,925.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,852,087.73	17,939,189.58
固定资产	1,909,846,714.28	1,957,423,107.56
在建工程	97,156,192.10	50,180,116.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,111,257.46	
无形资产	350,415,540.63	295,834,417.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,520,095.03	1,642,188.48
其他非流动资产	27,207,603.03	41,353,857.13
非流动资产合计	2,851,811,484.28	2,793,756,844.15

资产总计	7,643,538,458.02	6,972,147,328.88
流动负债：		
短期借款	225,064,114.56	370,141,153.01
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	298,936,183.59	283,849,893.36
预收款项		
合同负债	58,193,864.91	56,096,664.67
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	362,335,205.73	318,501,585.91
应交税费	41,002,491.25	49,704,034.22
其他应付款	9,988,646.27	8,814,629.91
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,066,464.37	4,529,949.68
其他流动负债	4,108,687.44	1,813,049.68
流动负债合计	1,005,695,658.12	1,093,450,960.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		2,256,855.11
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,651,443.36	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	49,368,719.73	41,816,242.22
递延收益	25,245,880.61	18,105,799.95
递延所得税负债	46,993,358.45	40,851,981.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	127,259,402.15	103,030,879.09
负债合计	1,132,955,060.27	1,196,481,839.53
所有者权益：		
股本	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	508,637,853.37	508,637,853.37
减：库存股		
其他综合收益	135,304,167.69	154,807,773.57
专项储备	8,168,478.82	6,947,009.23
盈余公积	400,000,000.00	400,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	4,652,637,467.70	3,899,462,094.28
归属于母公司所有者权益合计	6,504,747,967.58	5,769,854,730.45
少数股东权益	5,835,430.17	5,810,758.90
所有者权益合计	6,510,583,397.75	5,775,665,489.35
负债和所有者权益总计	7,643,538,458.02	6,972,147,328.88

法定代表人：张恭运

主管会计工作负责人：刘海涛

会计机构负责人：崔娜娜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	344,238,884.87	224,596,751.70
交易性金融资产		
衍生金融资产	3,683,032.34	141,680.00
应收票据	94,231,410.30	80,648,642.88
应收账款	1,825,558,594.16	1,641,232,059.29
应收款项融资	455,632,256.41	720,544,260.77
预付款项	82,582,199.71	119,345,526.22
其他应收款	27,641,947.23	17,255,041.12
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,407,398,379.89	913,010,423.97
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	507,779,552.22	451,186,158.82
流动资产合计	4,748,746,257.13	4,167,960,544.77
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	656,656,201.20	648,461,695.29
其他权益工具投资	14,144,925.00	10,144,925.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,852,087.73	17,939,189.58
固定资产	1,712,807,621.50	1,752,835,202.47
在建工程	96,632,047.22	44,147,509.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,100,024.92	
无形资产	282,032,754.43	273,585,506.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	27,156,901.64	41,353,857.13
非流动资产合计	2,817,382,563.64	2,788,467,885.38
资产总计	7,566,128,820.77	6,956,428,430.15
流动负债：		
短期借款	225,064,114.56	367,734,052.15
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	288,918,128.30	307,976,290.92
预收款项		
合同负债	57,603,052.68	55,041,849.87
应付职工薪酬	357,299,535.62	314,741,504.07
应交税费	37,624,253.96	48,276,240.20
其他应付款	8,455,297.40	9,447,058.88

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	1,406,820.34	
其他流动负债	4,108,687.44	1,785,903.78
流动负债合计	980,479,890.30	1,105,002,899.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	702,572.76	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	49,368,719.73	41,816,242.22
递延收益	24,371,091.94	18,105,799.95
递延所得税负债	44,149,492.93	38,626,722.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	118,591,877.36	98,548,764.78
负债合计	1,099,071,767.66	1,203,551,664.65
所有者权益：		
股本	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	506,344,085.03	506,344,085.03
减：库存股		
其他综合收益	149,107,873.17	151,910,225.21
专项储备	5,281,092.23	4,594,046.72
盈余公积	400,000,000.00	400,000,000.00
未分配利润	4,606,324,002.68	3,890,028,408.54
所有者权益合计	6,467,057,053.11	5,752,876,765.50
负债和所有者权益总计	7,566,128,820.77	6,956,428,430.15

3、合并利润表

单位：元

项目	2021年度	2020年度
一、营业总收入	6,008,330,564.94	5,294,480,426.30
其中：营业收入	6,008,330,564.94	5,294,480,426.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,883,141,515.26	4,176,095,547.64
其中：营业成本	4,294,147,024.08	3,674,825,888.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	60,055,816.71	59,992,607.04
销售费用	66,910,808.10	49,172,450.81
管理费用	151,736,100.60	136,081,680.58
研发费用	259,418,025.24	200,128,809.98

财务费用	50,873,740.53	55,894,110.96
其中：利息费用	15,347,163.53	17,804,352.37
利息收入	2,453,084.58	3,089,920.56
加：其他收益	33,146,060.38	30,265,130.15
投资收益（损失以“-”号填列）	36,047,237.07	23,062,805.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-879,621.86	-1,828,025.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,702,437.03	141,680.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,910,659.79	-4,455,819.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,129,550.29	5,983,867.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,197,303,674.66	1,173,382,542.96
加：营业外收入	3,841,059.50	1,713,884.95
减：营业外支出	4,536,657.27	4,664,419.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,196,608,076.89	1,170,432,008.56
减：所得税费用	145,311,072.72	163,493,519.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,051,297,004.17	1,006,938,488.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,051,297,004.17	1,006,938,488.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	1,053,175,373.42	1,007,210,457.12
2.少数股东损益	-1,878,369.25	-271,968.25
六、其他综合收益的税后净额	-19,986,373.45	111,159,158.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-19,503,605.88	111,028,760.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,802,352.04	121,030,533.13
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	-2,802,352.04	121,030,533.13
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	-16,701,253.84	-10,001,772.96
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		
6.外币财务报表折算差额	-16,701,253.84	-10,001,772.96
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-482,767.57	130,398.16
七、综合收益总额	1,031,310,630.72	1,118,097,647.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,033,671,767.54	1,118,239,217.29
归属于少数股东的综合收益总额	-2,361,136.82	-141,570.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.3165	1.2590
（二）稀释每股收益	1.3165	1.2590

法定代表人：张恭运

主管会计工作负责人：刘海涛

会计机构负责人：崔娜娜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021年度	2020年度
----	--------	--------

一、营业收入	5,826,662,546.02	5,172,434,298.83
减：营业成本	4,184,093,993.23	3,587,768,550.90
税金及附加	56,517,319.02	58,459,872.46
销售费用	66,475,382.51	47,587,395.12
管理费用	127,268,490.47	112,127,490.33
研发费用	258,485,206.98	199,372,215.62
财务费用	48,524,200.39	55,502,705.46
其中：利息费用	14,804,716.25	17,320,735.51
利息收入	2,271,191.85	3,017,171.03
加：其他收益	30,739,719.25	29,122,803.45
投资收益（损失以“-”号填列）	35,880,056.47	22,604,010.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-879,621.86	-1,828,025.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,702,437.03	141,680.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,841,136.74	3,075,832.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,711,317.36	5,959,401.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,156,490,346.79	1,172,519,797.43
加：营业外收入	3,533,056.50	1,445,230.88
减：营业外支出	4,494,935.12	4,660,704.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,155,528,468.17	1,169,304,323.82
减：所得税费用	139,232,874.03	161,131,174.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,016,295,594.14	1,008,173,149.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,016,295,594.14	1,008,173,149.15
（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	-2,802,352.04	121,030,533.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,802,352.04	121,030,533.13
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	-2,802,352.04	121,030,533.13
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		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,013,493,242.10	1,129,203,682.28
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	4,746,889,362.10	3,554,345,664.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	623,422.07	1,699,396.39
收到其他与经营活动有关的现金	70,829,125.22	141,262,547.62
经营活动现金流入小计	4,818,341,909.39	3,697,307,608.99
购买商品、接受劳务支付的现金	2,626,100,078.15	2,039,277,408.12
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,650,075,240.96	1,399,403,370.12
支付的各项税费	312,531,509.93	309,005,180.24
支付其他与经营活动有关的现金	111,259,499.69	77,422,972.91
经营活动现金流出小计	4,699,966,328.73	3,825,108,931.39
经营活动产生的现金流量净额	118,375,580.66	-127,801,322.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	900,000,000.00	1,132,226,420.00
取得投资收益收到的现金	41,086,096.08	27,811,702.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,834,682.55	2,773,463.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	943,920,778.63	1,162,811,586.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	210,046,847.56	214,864,841.65
投资支付的现金	904,000,000.00	952,726,420.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,276,773.35
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,114,046,847.56	1,178,868,035.00
投资活动产生的现金流量净额	-170,126,068.93	-16,056,448.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	315,871.96	764.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	315,871.96	764.00
取得借款收到的现金	494,394,963.91	1,060,330,183.67
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	494,710,835.87	1,060,330,947.67
偿还债务支付的现金	4,314,036.24	682,368,871.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	299,999,999.09	307,872,930.02
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	4,838,807.63	
筹资活动现金流出小计	309,152,842.96	990,241,801.72
筹资活动产生的现金流量净额	185,557,992.91	70,089,145.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,511,555.95	-11,860,758.09
五、现金及现金等价物净增加额	118,295,948.69	-85,629,383.46
加：期初现金及现金等价物余额	291,924,019.00	377,553,402.46
六、期末现金及现金等价物余额	410,219,967.69	291,924,019.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	4,594,603,132.61	3,423,027,110.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	60,062,417.83	139,029,486.82
经营活动现金流入小计	4,654,665,550.44	3,562,056,597.23
购买商品、接受劳务支付的现金	2,595,484,530.42	1,989,758,100.84
支付给职工以及为职工支付的现金	1,578,100,287.75	1,340,306,912.85
支付的各项税费	299,840,875.39	299,380,716.84
支付其他与经营活动有关的现金	92,118,070.85	67,575,597.08
经营活动现金流出小计	4,565,543,764.41	3,697,021,327.61
经营活动产生的现金流量净额	89,121,786.03	-134,964,730.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	900,000,000.00	1,050,000,000.00
取得投资收益收到的现金	40,918,915.48	27,352,907.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,864,682.55	2,721,171.00
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		
投资活动现金流入小计	943,783,598.03	1,080,074,078.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	183,899,947.64	205,403,818.27
投资支付的现金	904,000,000.00	880,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,422,324.00	34,568,988.09
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,094,322,271.64	1,119,972,806.36
投资活动产生的现金流量净额	-150,538,673.61	-39,898,727.70
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	494,394,963.91	1,057,785,590.05
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	494,394,963.91	1,057,785,590.05
偿还债务支付的现金		670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	299,999,999.09	307,405,774.60
支付其他与筹资活动有关的现金	1,464,012.97	
筹资活动现金流出小计	301,464,012.06	977,405,774.60
筹资活动产生的现金流量净额	192,930,951.85	80,379,815.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,651,458.59	-10,198,380.54
五、现金及现金等价物净增加额	120,862,605.68	-104,682,023.17
加：期初现金及现金等价物余额	223,058,108.54	327,740,131.71
六、期末现金及现金等价物余额	343,920,714.22	223,058,108.54

结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								1,221,469.59				1,221,469.59		1,221,469.59
1. 本期提取								7,553,154.20				7,553,154.20		7,553,154.20
2. 本期使用								6,331,684.61				6,331,684.61		6,331,684.61
(六) 其他														
四、本期期末余额	800,000,000.00				508,637,853.37		135,304,167.69	8,168,478.82	400,000,000.00		4,652,637,467.70	6,504,747,967.58	5,835,430.17	6,510,583,397.75

上期金额

单位：元

项目	2020年年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	800,000,000.00				508,637,853.37		43,779,013.40	6,508,882.11	400,000,000.00		3,192,251,637.16	4,951,177,386.04	5,951,564.99	4,957,128,951.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	800,000,000.00				508,637,853.37		43,779,013.40	6,508,882.11	400,000,000.00		3,192,251,637.16	4,951,177,386.04	5,951,564.99	4,957,128,951.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							111,028,760.17	438,127.12			707,210,457.12	818,677,344.41	-140,806.09	818,536,538.32
(一) 综合收益总额							111,028,760.17				1,007,210,457.12	1,118,239,217.29	-141,570.09	1,118,097,647.20
(二) 所有者投入和减少资本													764.00	764.00

1. 所有者投入的普通股													764.00	764.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	800,000,000.00			508,637,853.37	154,807,773.57	6,947,009.23	400,000,000.00		3,899,462,094.28	5,769,854,730.45	5,810,758.90		5,775,665,489.35	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度
----	---------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	800,000,000.00				506,344,085.03		151,910,225.21	4,594,046.72	400,000,000.00	3,890,028,408.54		5,752,876,765.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	800,000,000.00				506,344,085.03		151,910,225.21	4,594,046.72	400,000,000.00	3,890,028,408.54		5,752,876,765.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,802,352.04	687,045.51		716,295,594.14		714,180,287.61
（一）综合收益总额							-2,802,352.04			1,016,295,594.14		1,013,493,242.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-300,000,000.00		-300,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-300,000,000.00		-300,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								687,045.51				687,045.51
1. 本期提取								6,986,339.65				6,986,339.65
2. 本期使用								6,299,294.14				6,299,294.14
（六）其他												
四、本期期末余额	800,000,000.00				506,344,085.03		149,107,873.17	5,281,092.23	400,000,000.00	4,606,324,002.68		6,467,057,053.11

上期金额

单位：元

项目	2020年年度
----	---------

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	800,000,000.00				506,344,085.03		30,879,692.08	4,654,321.20	400,000,000.00	3,181,855,259.39		4,923,733,357.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	800,000,000.00				506,344,085.03		30,879,692.08	4,654,321.20	400,000,000.00	3,181,855,259.39		4,923,733,357.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							121,030,533.13	-60,274.48		708,173,149.15		829,143,407.80
（一）综合收益总额							121,030,533.13			1,008,173,149.15		1,129,203,682.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-300,000,000.00		-300,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-300,000,000.00		-300,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-60,274.48				-60,274.48
1. 本期提取								6,227,722.98				6,227,722.98
2. 本期使用								6,287,997.46				6,287,997.46
（六）其他												
四、本期期末余额	800,000,000.00				506,344,085.03		151,910,225.21	4,594,046.72	400,000,000.00	3,890,028,408.54		5,752,876,765.50

山东豪迈机械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)

一、公司的基本情况

山东豪迈机械科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)前身为成立于1995年3月31日的山东高密豪迈机械有限公司(以下简称山东高密豪迈)。

2000年8月22日,根据山东高密豪迈增资扩股和变更公司名称的股东会决议,山东高密豪迈公司名称变更为“山东高密豪迈科技有限公司”(以下简称山东豪迈科技);2001年12月20日,公司名称变更为“山东豪迈机械科技有限公司”(以下简称山东豪迈机械科技)。

山东豪迈机械科技经过历次股权变更及增资扩股,截至2008年4月24日,公司注册资本变更为10,000万元。

2008年6月10日,根据山东豪迈机械科技2008年第四次临时股东会决议和创立大会决议,山东豪迈机械科技整体变更为股份有限公司,公司名称变更为“山东豪迈机械科技股份有限公司”,整体变更后注册资本变更为15,000万元。

2011年6月7日,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]882号”文批准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)5,000万股,发行后总股本变更为人民币20,000万元。

2014年8月26日,根据公司2014年第一次临时股东大会决议,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,合计转增20,000万股,本次转增后公司总股本变更为人民币40,000万元。

2015年3月26日,根据公司2014年度股东大会决议,以资本公积向全体股东每10股转增10股,合计转增40,000万股,本次转增后公司总股本变更为人民币80,000万元。

截至2021年12月31日,本公司总股本为80,000万股,其中有限售条件股份266,615,474股,占总股本的33.33%;无限售条件股份533,384,526股,占总股本的66.67%。公司注册地、总部办公地均在山东省高密市。

公司主要业务为汽车子午线轮胎模具及轮胎制造设备的生产、销售及相关技术开发;大型零部件机械产品的生产、加工及销售。

公司经营范围:轮胎模具及橡胶机械、数控机床研发、生产、销售、维修;零部件铸造、锻造、加工;机械设备及配件生产、销售;工业技术开发、转让及咨询服务;进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

山东豪迈机械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)

公司注册资本金：80,000.00 万元

公司注册地址：高密市密水科技工业园豪迈路1号

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括辽宁豪迈科技有限公司、昆山豪迈机械科技有限公司、天津豪迈模具有限公司、Global Manufacturing Services, Inc、豪迈（泰国）有限公司、豪迈（欧洲）有限公司、豪迈模具（印度）私人有限责任公司、豪迈模具印度尼西亚有限责任公司、山东豪迈激光设备有限公司、豪迈巴西工业设备贸易有限公司、豪迈巴西精密机械工业有限公司、豪迈（越南）有限公司共12家公司。与上年相比，本年因新设成立增加豪迈（越南）有限公司一家公司。

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

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，存在较多尚未完成的订单，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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。

山东豪迈机械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. 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

本集团的营业周期为12个月,以每年1月1日至12月31日视为一个营业周期,并以该营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币,境外子公司以当地币种作为记账本位币。

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

山东豪迈机械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)

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,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如: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,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。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,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

山东豪迈机械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)

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. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生的月初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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用全年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用全年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

山东豪迈机械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。本集团分类为该类的金融资产具体包括应收账款、应收票据、其他应收款。

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。本集团分类为该类的金融资产具体包括应收款项融资。

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。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资为其他权益工具投资。

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

山东豪迈机械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)

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。本集团分类为该类的金融资产具体为衍生金融资产。

本集团在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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本年本集团未发生此类情形。

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

山东豪迈机械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)

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

本集团衍生金融资产、应收款项融资和其他权益工具投资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,衍生金融资产使用第二层次输入值,应收款项融资和其他权益工具投资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。这类权益工具投资包括其他权益工具投资。

山东豪迈机械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) 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

本集团应收票据的业务模式为以收取合同现金流量为目的的商业承兑汇票,年末应收票据的减值准备按照应收账款的预期信用减值方法计提。

山东豪迈机械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)

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入》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。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。本集团考虑的信息包括：

—发行方或债务人发生重大财务困难；

—债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

—债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

—债务人很可能破产或进行其他财务重组；

—发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

—以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失；除了单项确定预期信用损失的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄组合特征为基础的预期信用损失模型，对应收票据及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。通过应收账款及应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款及应收票据预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

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票据及应收账款的预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及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票据或应收账款减值损失，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。

山东豪迈机械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)

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据或应收账款无法收回,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“应收票据”或“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”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	4.35%	10.00%	25.00%	60.00%	80.00%	100.00%

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本集团将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。在初始确认时公允价值通常为交易价格,其公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

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的。所以本集团按照款项性质为共同风险特征,对其他应收款进行分组并考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为其他应收款减值损失,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,认定相关其他应收款无法收回,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“其他应收款”。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”。

山东豪迈机械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)

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

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五五摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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,同上述 11. 应收账款相关内容描述。

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

山东豪迈机械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（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），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

山东豪迈机械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)

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的处理方法。例如：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；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

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。

山东豪迈机械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)

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

本集团的投资性房地产包括出租的土地使用权和房屋建筑物。

本集团投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

山东豪迈机械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)

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，单位价值较大的有形资产。

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、专用设备、办公设备、运输工具等。

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	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	专用设备	5-10	5.00	9.50-19.00
3	运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
4	办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00

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

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

山东豪迈机械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)

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。

(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。

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。

山东豪迈机械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)

23. 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。

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、非专利技术和软件等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。

对使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销。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。

(2) 开发支出

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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

山东豪迈机械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)

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。

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。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产

山东豪迈机械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)

组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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. 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、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工奖金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于辞退员工产生,在作出辞退决定日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按适当折现率折现后计入当期损益。

27. 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

山东豪迈机械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)

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的，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担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）。

山东豪迈机械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)

28. 预计负债

当与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。

本集团的预计负债为产品售后维修费，根据本年度主营业务收入的千分之四进行计提。

29. 收入确认原则和计量方法

(1) 本集团的营业收入主要包括销售商品收入和让渡资产使用权收入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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。

山东豪迈机械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)

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利除了时间流逝之外，还取决于其他条件才能收取相应的合同对价，将该权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

1) 国内销售：国内销售收入以商品发至客户或客户已提货、并经客户验收时确认收入实现。

2) 出口销售：出口销售收入按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》(2010)的规定，以出口货物的控制权转移作为确认出口收入的时点，合同中对控制权转移条款有特别约定的，从其特别约定。

30. 政府补助

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

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。

山东豪迈机械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)

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成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

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

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

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

(1) 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。

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。

(2) 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。

山东豪迈机械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)

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。

33. 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
2018年12月7日,中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会〔2018〕35号)(以下统称新租赁准则),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。	相关会计政策变更已经本公司第五届董事会第四次会议批准	说明

山东豪迈机械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)

说明：本集团按照新租赁准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与新租赁准则要求不一致的，本集团不进行调整。本集团执行新租赁准则对期初的主要调整如下：

合并财务报表

报表项目	按原租赁准则列示的账面 价值 2020年12月31日	新租赁准则调整 影响	按新租赁准则列示的账 面价值 2021年1月1日
使用权资产		12,670,356.64	12,670,356.64
租赁负债		8,747,255.28	8,747,255.28
一年内到期的非 流动负债	4,529,949.68	3,923,101.36	8,453,051.04

母公司财务报表

报表项目	按原租赁准则列示的账面 价值 2020年12月31日	新租赁准则调整 影响	按新租赁准则列示的账 面价值 2021年1月1日
使用权资产		3,573,406.07	3,573,406.07
租赁负债		1,995,292.35	1,995,292.35
一年内到期的非 流动负债		1,578,113.72	1,578,113.72

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

(3) 2021年（首次）起执行新租赁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

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	293,462,662.16	293,462,662.16	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	141,680.00	141,680.00	
应收票据	80,648,642.88	80,648,642.88	

山东豪迈机械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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收账款	1,553,811,569.43	1,553,811,569.43	
应收款项融资	720,640,360.77	720,640,360.77	
预付款项	120,612,760.40	120,612,760.40	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,562,315.43	8,562,315.43	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	943,328,033.94	943,328,033.94	
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	457,182,459.72	457,182,459.72	
流动资产合计	4,178,390,484.73	4,178,390,484.73	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	419,239,042.92	419,239,042.92	
其他权益工具投资	10,144,925.00	10,144,925.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,939,189.58	17,939,189.58	
固定资产	1,957,423,107.56	1,957,423,107.56	
在建工程	50,180,116.46	50,180,116.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,670,356.64	12,670,356.64
无形资产	295,834,417.02	295,834,417.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,642,188.48	1,642,188.48	
其他非流动资产	41,353,857.13	41,353,857.13	

山东豪迈机械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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产合计	2,793,756,844.15	2,806,427,200.79	12,670,356.64
资产总计	6,972,147,328.88	6,984,817,685.52	12,670,356.64
流动负债：			
短期借款	370,141,153.01	370,141,153.01	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	283,849,893.36	283,849,893.36	
预收款项			
合同负债	56,096,664.67	56,096,664.67	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	318,501,585.91	318,501,585.91	
应交税费	49,704,034.22	49,704,034.22	
其他应付款	8,814,629.91	8,814,629.91	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,529,949.68	8,453,051.04	3,923,101.36
其他流动负债	1,813,049.68	1,813,049.68	
流动负债合计	1,093,450,960.44	1,097,374,061.80	3,923,101.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,256,855.11	2,256,855.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,747,255.28	8,747,255.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

山东豪迈机械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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预计负债	41,816,242.22	41,816,242.22	
递延收益	18,105,799.95	18,105,799.95	
递延所得税负债	40,851,981.81	40,851,981.81	
其他非流动负债			
非流动负债合计	103,030,879.09	111,778,134.37	8,747,255.28
负债合计	1,196,481,839.53	1,209,152,196.17	12,670,356.64
所有者权益：			
股本	800,000,000.00	800,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	508,637,853.37	508,637,853.37	
减：库存股			
其他综合收益	154,807,773.57	154,807,773.57	
专项储备	6,947,009.23	6,947,009.23	
盈余公积	400,000,000.00	400,000,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	3,899,462,094.28	3,899,462,094.28	
归属于母公司股东权益合计	5,769,854,730.45	5,769,854,730.45	
少数股东权益	5,810,758.90	5,810,758.90	
股东权益合计	5,775,665,489.35	5,775,665,489.35	
负债和股东权益总计	6,972,147,328.88	6,984,817,685.52	12,670,356.64

合并资产负债表调整情况说明：本集团于2021年1月1日执行新租赁准则，调增使用权资产12,670,356.64元，调增一年内到期的非流动负债3,923,101.36元，调增租赁负债8,747,255.28元。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	224,596,751.70	224,596,751.70	
交易性金融资产			
衍生金融资产	141,680.00	141,680.00	
应收票据	80,648,642.88	80,648,642.88	
应收账款	1,641,232,059.29	1,641,232,059.29	

山东豪迈机械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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收款项融资	720,544,260.77	720,544,260.77	
预付款项	119,345,526.22	119,345,526.22	
其他应收款	17,255,041.12	17,255,041.12	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	913,010,423.97	913,010,423.97	
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	451,186,158.82	451,186,158.82	
流动资产合计	4,167,960,544.77	4,167,960,544.77	
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	648,461,695.29	648,461,695.29	
其他权益工具投资	10,144,925.00	10,144,925.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,939,189.58	17,939,189.58	
固定资产	1,752,835,202.47	1,752,835,202.47	
在建工程	44,147,509.69	44,147,509.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,573,406.07	3,573,406.07
无形资产	273,585,506.22	273,585,506.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	41,353,857.13	41,353,857.13	
非流动资产合计	2,788,467,885.38	2,792,041,291.45	3,573,406.07
资产总计	6,956,428,430.15	6,960,001,836.22	3,573,406.07
流动负债：			
短期借款	367,734,052.15	367,734,052.15	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

山东豪迈机械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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应付票据			
应付账款	307,976,290.92	307,976,290.92	
预收款项			
合同负债	55,041,849.87	55,041,849.87	
应付职工薪酬	314,741,504.07	314,741,504.07	
应交税费	48,276,240.20	48,276,240.20	
其他应付款	9,447,058.88	9,447,058.88	
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		1,578,113.72	1,578,113.72
其他流动负债	1,785,903.78	1,785,903.78	
流动负债合计	1,105,002,899.87	1,106,581,013.59	1,578,113.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,995,292.35	1,995,292.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	41,816,242.22	41,816,242.22	
递延收益	18,105,799.95	18,105,799.95	
递延所得税负债	38,626,722.61	38,626,722.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计	98,548,764.78	100,544,057.13	1,995,292.35
负债合计	1,203,551,664.65	1,207,125,070.72	3,573,406.07
所有者权益：			
股本	800,000,000.00	800,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	506,344,085.03	506,344,085.03	
减：库存股			
其他综合收益	151,910,225.21	151,910,225.21	
专项储备	4,594,046.72	4,594,046.72	

山东豪迈机械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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
盈余公积	400,000,000.00	400,000,000.00	
未分配利润	3,890,028,408.54	3,890,028,408.54	
股东权益合计	5,752,876,765.50	5,752,876,765.50	
负债和股东权益总计	6,956,428,430.15	6,960,001,836.22	3,573,406.07

母公司资产负债表调整情况说明：本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，调增使用权资产 3,573,406.07 元，调增一年内到期的非流动负债 1,578,113.72 元，调增租赁负债 1,995,292.35 元。

(4) 2021年起执行新租赁准则溯调整前期比较数据说明

本集团首次执行新租赁准则未追溯调整前期比较数据。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、有形动产租赁收入等	3%、5%、6%、7%、9%、10%、13%、18%、27%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	9%-25%

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
山东豪迈机械科技股份有限公司	15%
昆山豪迈机械科技有限公司	25%
天津豪迈模具有限公司	20%
辽宁豪迈科技有限公司	20%
Global Manufacturing Services, Inc	21%
豪迈（欧洲）有限公司	9%
豪迈模具（印度）私人有限责任公司	25%
豪迈（泰国）有限公司	20%
豪迈模具印度尼西亚有限责任公司	22%
山东豪迈激光设备有限公司	20%
豪迈巴西工业设备贸易有限公司	15%
豪迈巴西精密机械工业有限公司	15%

山东豪迈机械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
豪迈（越南）有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 根据2020年12月7日科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于山东省2020年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]216号），本公司已通过高新技术企业认定，并取得GR202037000813号高新技术企业证书。高新技术企业证书发证日期为2020年8月17日，资格有效期为三年。根据《企业所得税法》相关规定，公司本年度执行高新技术企业15%的所得税税率。

(2) 根据泰国国家商务投资优惠政策，豪迈（泰国）有限公司自2015年至2022年免缴企业所得税。

(3) 根据越南国家商务投资优惠政策，越南对在工业区投资建厂的外商企业提供政策优惠，外商企业享受“两免四减半”的税收优惠。

(4) 根据财政部、税务总局联合下发《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）及《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2021〕12号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的基础上再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司本年度国内子公司辽宁豪迈科技有限公司与天津豪迈模具有限公司适用小微企业普惠性税收减免政策。

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	1,144,238.50	1,324,875.52
银行存款	409,075,729.19	290,599,143.48
其他货币资金	318,170.65	1,538,643.16
合计	410,538,138.34	293,462,662.16
其中：存放在境外的款项总额	58,913,156.06	58,588,955.55

山东豪迈机械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) 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
劳务工资保证金、保函保证金及信用证保证金	318,170.65	1,538,643.16
合计	318,170.65	1,538,643.16

截至2021年12月31日，除本附注六、1.(1)所述的使用受限资金外，本集团无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
远期结售汇外汇公允价值变动	3,683,032.34	141,680.00
合计	3,683,032.34	141,680.00

注：衍生金融资产为本集团为规避外汇风险而开展的远期结售汇业务形成。衍生金融资产金额为期末尚未交割或平仓的远期外汇合约的公允价值。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	94,231,410.30	80,648,642.88
合计	94,231,410.30	80,648,642.88

(2) 年末本集团无用于质押的应收票据。

(3) 年末本集团无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(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	997,759.40
合计	997,759.40

(5) 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

山东豪迈机械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)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的商业承兑汇票					
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的商业承兑汇票	98,516,895.25	100.00	4,285,484.95	4.35	94,231,410.30
合计	98,516,895.25	—	4,285,484.95	—	94,231,410.30

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的商业承兑汇票					
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的商业承兑汇票	84,316,406.57	100.00	3,667,763.69	4.35	80,648,642.88
合计	84,316,406.57	—	3,667,763.69	—	80,648,642.88

1) 按组合计提应收商业承兑票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,516,895.25	4,285,484.95	4.35
合计	98,516,895.25	4,285,484.95	—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	3,667,763.69	617,721.26				4,285,484.95
合计	3,667,763.69	617,721.26				4,285,484.95

(7) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

山东豪迈机械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) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	1,846,754,021.57	100.00	92,319,231.44	5.00	1,754,434,790.13
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	1,846,754,021.57	100.00	92,319,231.44	5.00	1,754,434,790.13
合计	1,846,754,021.57	100.00	92,319,231.44	5.00	1,754,434,790.13

(续)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	1,636,592,812.97	100.00	82,781,243.54	5.06	1,553,811,569.43
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	1,636,592,812.97	100.00	82,781,243.54	5.06	1,553,811,569.43
合计	1,636,592,812.97	100.00	82,781,243.54	5.06	1,553,811,569.43

1) 组合中,以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,789,125,478.06	77,826,958.30	4.35
1-2年	37,647,529.10	3,764,752.91	10.00
2-3年	11,648,096.67	2,912,024.17	25.00
3-4年	1,289,904.21	773,942.53	60.00
4-5年	7,300.00	5,840.00	80.00
5年以上	7,035,713.53	7,035,713.53	100.00
合计	1,846,754,021.57	92,319,231.44	—

山东豪迈机械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) 应收账款账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,789,125,478.06
1-2年	37,647,529.10
2-3年	11,648,096.67
3年以上	8,332,917.74
3-4年	1,289,904.21
4-5年	7,300.00
5年以上	7,035,713.53
合计	1,846,754,021.57

(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	
应收账款坏账准备	82,781,243.54	9,824,619.17		286,631.27		92,319,231.44
合计	82,781,243.54	9,824,619.17		286,631.27		92,319,231.44

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
核销应收账款	286,631.27

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	217,104,291.78	1年以内	11.76	9,444,036.69
客户二	124,536,712.21	1年以内	6.74	5,417,346.98
客户三	43,397,565.25	1年以内	2.35	1,887,794.09
客户四	42,248,813.32	1-2年	2.29	2,049,088.93
客户五	38,866,638.00	1年以内	2.10	1,690,698.75
合计	466,154,020.56	—	25.24	20,488,965.44

(5) 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 应收款项融资

山东豪迈机械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) 应收款项融资明细

项目	年末余额	年初余额
应收票据—银行承兑汇票	455,632,256.41	720,640,360.77
合计	455,632,256.41	720,640,360.77

注 1: 本集团年末应收款项融资均为银行承兑汇票, 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 故未计提信用减值准备。

注 2: 年末应收款项融资均为银行承兑汇票, 相关票据到期日均在一年以内, 账面价值和公允价值差异较小。

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	89,505,580.20	99.09	119,581,297.34	99.14
1-2年	638,129.32	0.71	431,486.72	0.36
2-3年	76,323.11	0.08	266,549.81	0.22
3年以上	106,508.40	0.12	333,426.53	0.28
合计	90,326,541.03	100.00	120,612,760.40	100.00

本集团年末无账龄超过一年且金额重要的预付账款。

(2) 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 51,958,179.52 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 57.52%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,740,334.98	8,562,315.43
合计	20,740,334.98	8,562,315.43

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

山东豪迈机械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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收留抵退税款	9,812,456.41	
代扣代缴保险公积金	5,850,393.06	4,012,333.78
保证金、押金	2,764,397.81	933,655.46
单位往来款	2,066,822.84	1,054,216.60
职工业务借款	1,304,387.36	1,494,099.71
其他	74,105.40	1,763,950.42
合计	21,872,562.88	9,258,255.97

(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	695,940.54			695,940.54
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				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	468,319.36			468,319.36
本年转回				
本年转销				
本年核销	32,032.00			32,032.00
其他变动				
2021年12月31 日余额	1,132,227.90			1,132,227.90

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	18,829,164.76
1-2年	1,815,879.49

山东豪迈机械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	年末余额
2-3年	704,814.21
3年以上	522,704.42
3-4年	398,612.42
4-5年	89,752.00
5年以上	34,340.00
合计	21,872,562.88

(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	
其他应收款	695,940.54	468,319.36		32,032.00		1,132,227.90
坏账准备						
合计	695,940.54	468,319.36		32,032.00		1,132,227.90

本年无重要收回或转回的坏账准备。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
核销其他应收款	32,032.00

(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	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
单位一	应收留抵退税款	9,812,456.41	1年以内	44.86	
单位二	预付费用-银行 关税	821,841.23	0-2年	3.76	94,900.76
单位三	保证金、押金	500,000.00	1年以内	2.29	20,000.00
职工一	职工业务借款	445,355.46	1年以内	2.04	17,814.22
单位五	劳务工资保证金	241,117.00	3-4年	1.10	120,558.50
合计	—	11,820,770.10	—	54.04%	253,273.48

8. 存货

(1) 存货分类

山东豪迈机械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		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	452,844,521.24		452,844,521.24
在产品	582,010,059.43		582,010,059.43
库存商品	103,643,884.62		103,643,884.62
发出商品	259,810,446.72		259,810,446.72
周转材料	51,879,367.02		51,879,367.02
合计	1,450,188,279.03		1,450,188,279.03

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	165,134,414.08		165,134,414.08
在产品	454,013,113.51		454,013,113.51
库存商品	43,941,056.22		43,941,056.22
发出商品	239,861,250.21		239,861,250.21
周转材料	40,378,199.92		40,378,199.92
合计	943,328,033.94		943,328,033.94

(2) 存货可变现净值的确定依据

项目	确定可变现净值的具体依据
原材料	该材料及半成品生产形成的产品的售价减去进一步加工成本和相关的销售费用及相关税费
在产品	
周转材料	使用该材料带来的收益
库存商品、发出商品	售价减去相关销售费用和相关税费

本集团存货可变现净值高于其成本，无需计提存货跌价准备。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	451,050,707.55	450,914,375.00
待抵扣税额	60,901,483.63	6,268,084.72
合计	511,952,191.18	457,182,459.72

根据本公司2021年11月3日第五届董事会第十次会议决议，本公司利用暂时闲置的自有资金，通过委托银行向高密市国有资产管理提供不超过4.5亿元人民币的委托

山东豪迈机械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)

贷款，贷款期限不超过 1 年，贷款年利率为 8.10%，利息按月结算。高密华荣实业发展有限公司为该笔委托贷款提供了连带责任担保。本公司通过民生银行潍坊高密支行于 2021 年 11 月 4 日向高密市国有资产管理有限公司发放委托贷款 4.5 亿元。

山东豪迈机械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. 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		
济南豪迈动力股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	418,418,354.47			-1,125,685.87	-2,794,752.48					414,497,916.12	
台湾豪迈机械有限 公司	820,688.45			246,064.01	-7,599.56					1,059,152.90	
合计	419,239,042.92			-879,621.86	-2,802,352.04					415,557,069.02	

上述公司不存在减值迹象，故未计提长期股权投资减值准备。

山东豪迈机械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)

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
北京金橙子科技股份有限公司	10,144,925.00	10,144,925.00
佛山德玛特智能装备科技有限公司	4,000,000.00	
合计	14,144,925.00	10,144,925.00

(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
北京金橙子科技股份有限公司					详见注 1	
佛山德玛特智能装备科技有限公司					详见注 2	
合计						

注 1：本集团于 2020 年 6 月份投资北京金橙子科技股份有限公司，持股比例为 2.2727%，投资以长期持有为目的，因此将其作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资计量。北京金橙子科技股份有限公司为非上市公司，在活跃市场上没有公允价值，自投资后公司业绩和经营状况未发生重大变化，初始投资成本仍可以代表期末公允价值的最佳估计，故账面价值未发生变动。

注 2：本集团于 2021 年 1 月份投资佛山德玛特智能装备科技有限公司，持股比例为 5%，投资以长期持有为目的，因此将其作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资计量。佛山德玛特智能装备科技有限公司为非上市公司，在活跃市场上没有公允价值，自投资后公司业绩和经营状况未发生重大变化，初始投资成本仍可以代表期末公允价值的最佳估计，故以初始投资成本作为期末的公允价值。

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	土地使用权	合计
一、账面原值			

山东豪迈机械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	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 年初余额	22,611,522.83		22,611,522.83
2. 本年增加金额	11,344,885.11		11,344,885.11
(1) 外购			
(2) 固定资产\在建工程转入	11,344,885.11		11,344,885.11
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	33,956,407.94		33,956,407.94
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	4,672,333.25		4,672,333.25
2. 本年增加金额	3,431,986.96		3,431,986.96
(1) 计提或摊销	1,075,865.90		1,075,865.90
(2) 固定资产\在建工程转入	2,356,121.06		2,356,121.06
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	8,104,320.21		8,104,320.21
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	25,852,087.73		25,852,087.73
2. 年初账面价值	17,939,189.58		17,939,189.58

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
豪迈社区 6#楼	294,378.79	正在办理中
科技 C 区综合办公楼	2,316,766.53	正在办理中
科技 B 区新办公楼 (南办公楼)	735,323.50	正在办理中
第一工业园 E 区综合办公楼	175,217.36	正在办理中

山东豪迈机械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	账面价值	未办妥产权证书原因
合计	3,521,686.18	

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,909,566,258.46	1,955,257,453.96
固定资产清理	280,455.82	2,165,653.60
合计	1,909,846,714.28	1,957,423,107.56

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	730,636,112.43	2,285,431,331.34	15,081,945.79	87,466,158.04	3,118,615,547.60
2. 本年增加金额	48,763,813.66	160,719,258.63	2,627,439.13	19,771,431.82	231,881,943.24
(1) 购置	213,032.02	94,226,651.33	2,563,929.16	14,426,129.60	111,429,742.11
(2) 在建工程转入	53,672,789.96	47,370,320.18	355,537.26	5,699,596.99	107,098,244.39
(3) 企业自制转入		36,383,272.50		182,811.03	36,566,083.53
(4) 投资性房地产转入					
(5) 汇兑差额	-5,122,008.32	-17,260,985.38	-292,027.29	-537,105.80	-23,212,126.79
3. 本年减少金额	13,390,115.41	66,694,232.82	5,555.56	765,918.98	80,855,822.77
(1) 处置或报废	22,589.08	39,102,776.45	5,555.56	765,918.98	39,896,840.07
(2) 转为投资性房地产	11,344,885.11				11,344,885.11
(3) 转入在建工程	2,022,641.22	27,591,456.37			29,614,097.59
4. 年末余额	766,009,810.68	2,379,456,357.15	17,703,829.36	106,471,670.88	3,269,641,668.07
二、累计折旧					
1. 年初余额	177,511,032.49	936,842,422.78	6,588,679.89	41,297,349.08	1,162,239,484.24
2. 本年增加金额	34,953,503.60	199,137,612.24	1,552,864.41	10,345,909.17	245,989,889.42
(1) 计提	34,953,503.60	199,137,612.24	1,552,864.41	10,345,909.17	245,989,889.42
(2) 投资性房地产转入					
(3) 其他					
3. 本年减少金额	2,804,060.97	45,851,723.84	5,277.78	545,464.97	49,206,527.56

山东豪迈机械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	房屋建筑物	专用设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 处置或报废	1,162.46	26,672,351.43	5,277.78	545,464.97	27,224,256.64
(2) 转为投资性房地产	2,356,121.06				2,356,121.06
(3) 转入在建工程	446,777.45	19,179,372.41			19,626,149.86
4. 年末余额	209,660,475.12	1,090,128,311.18	8,136,266.52	51,097,793.28	1,359,022,846.10
三、减值准备					
1. 年初余额	959,252.23	159,357.17			1,118,609.40
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额		66,045.89			66,045.89
(1) 处置或报废		66,045.89			66,045.89
4. 年末余额	959,252.23	93,311.28			1,052,563.51
四、账面价值					
1. 年末账面价值	555,390,083.33	1,289,234,734.69	9,567,562.84	55,373,877.60	1,909,566,258.46
2. 年初账面价值	552,165,827.71	1,348,429,551.39	8,493,265.90	46,168,808.96	1,955,257,453.96

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	1,196,373.32	177,302.43	959,252.23	59,818.66	铸造北厂
机器设备	355,424.96	244,342.43	93,311.28	17,771.25	铸造北厂
合计	1,551,798.28	421,644.86	1,052,563.51	77,589.91	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	1,771,048.10
运输设备	182,974.45
办公设备	462,922.20
合计	2,416,944.75

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
科技 A 区 11#车间	662,303.71	正在办理中
豪迈社区 6#楼	3,697,453.34	正在办理中
豪迈社区 7#楼	5,393,256.01	正在办理中

山东豪迈机械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	账面价值	未办妥产权证书原因
豪迈社区 8#楼	5,516,215.90	正在办理中
豪迈社区 9#楼	6,996,717.03	正在办理中
豪迈社区 10 号楼	7,491,442.95	正在办理中
科技 C 区综合办公楼	9,209,892.74	正在办理中
科技 B 区新办公楼（南办公楼）	15,989,996.80	正在办理中
科技 B 区 5 号车间（原 B8）	12,242,010.94	正在办理中
第一工业园 E 区综合办公楼	11,345,323.87	正在办理中
第一工业园 E 区 5 号车间	22,801,889.25	正在办理中
科技 E 区 6#车间	32,353,971.89	正在办理中
合计	133,700,474.43	—

13.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
待处理机器设备	280,455.82	2,165,653.60
合计	280,455.82	2,165,653.60

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	97,014,364.68	50,180,116.46
工程物资	141,827.42	
合计	97,156,192.10	50,180,116.46

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末金额			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
在安装设备	93,270,243.94		93,270,243.94	26,277,230.96		26,277,230.96
科技 E 区	2,465,195.28		2,465,195.28	23,181,196.37		23,181,196.37
产业园 C 区	44,532.39		44,532.39	656,064.01		656,064.01
产业园 D 区	1,234,393.07		1,234,393.07	65,625.12		65,625.12
合计	97,014,364.68		97,014,364.68	50,180,116.46		50,180,116.46

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

山东豪迈机械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)

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	
科技 E6 车间	23,165,895.32	9,358,618.64	32,524,513.96		
科技 E 区 5 号车间设备基础	12,819,195.14	30,631,990.04			43,451,185.18
科技 E1 车间设备基础		24,059,376.51	6,797,084.05		17,262,292.46
合计	35,985,090.46	64,049,985.19	39,321,598.01		60,713,477.64

(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
科技 E6 车间	33,832,933.40	107.08	100.00				自筹
科技 E 区 5 号车间设备基础	94,349,000.00	100.46	98.00				自筹
科技 E1 车间设备基础	95,000,000.00	27.48	28.00				自筹
合计	223,181,933.40	—	—				—

上述在建工程不存在减值迹象，故未计提减值准备。

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
工程物资	141,827.42		141,827.42			
合计	141,827.42		141,827.42			

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	12,670,356.64	12,670,356.64
2. 本年增加金额	1,436,761.29	1,436,761.29

山东豪迈机械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	房屋建筑物	合计
(1) 租入	1,436,761.29	1,436,761.29
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	14,107,117.93	14,107,117.93
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	3,995,860.47	3,995,860.47
(1) 计提	3,995,860.47	3,995,860.47
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	3,995,860.47	3,995,860.47
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	10,111,257.46	10,111,257.46
2. 年初账面价值	12,670,356.64	12,670,356.64

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	328,532,619.48	1,584,813.64	24,560,122.05	354,677,555.17
2. 本年增加金额	61,458,445.96		3,577,531.22	65,035,977.18
(1) 购置	62,677,917.88		3,577,655.99	66,255,573.87
(2) 自主研发				
(3) 汇兑差异	-1,219,471.92		-124.77	-1,219,596.69
3. 本年减少金额				
(1) 处置				

山东豪迈机械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	专利权	软件	合计
(2) 其他				
4. 年末余额	389,991,065.44	1,584,813.64	28,137,653.27	419,713,532.35
二、累计摊销				
1. 年初余额	45,419,740.82	521,160.52	12,902,236.81	58,843,138.15
2. 本年增加金额	6,921,741.93	151,941.84	3,381,169.80	10,454,853.57
(1) 计提	6,921,741.93	151,941.84	3,381,169.80	10,454,853.57
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	52,341,482.75	673,102.36	16,283,406.61	69,297,991.72
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	337,649,582.69	911,711.28	11,854,246.66	350,415,540.63
2. 年初账面价值	283,112,878.66	1,063,653.12	11,657,885.24	295,834,417.02

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.36%。

(2) 年末本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

17. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
技术研究开发费		259,418,025.24		259,418,025.24	
合计		259,418,025.24		259,418,025.24	

本公司开发支出研究阶段与开发阶段的划分、开发阶段资本化的时点和依据详见本附注“四、23. 无形资产”所述。

18. 商誉

山东豪迈机械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) 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
Global Manufacturing Services, Inc.	7,111,799.36			7,111,799.36
合计	7,111,799.36			7,111,799.36

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
Global Manufacturing Services, Inc.	7,111,799.36			7,111,799.36
合计	7,111,799.36			7,111,799.36

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将因非同一控制下企业合并收购 Global Manufacturing Services, Inc. (以下简称GMS) 的股权, 收购价格与收购日 GMS 公司可辨认净资产的公允价值的差额确认为商誉。因 GMS 为单体公司, 且能独立对外承揽业务, 产生现金流量, 故本公司将 GMS 的所有资产认定为一个资产组。

(4) 由于 GMS 公司近年来经营业绩未及预期, 本公司截至 2018 年 12 月 31 日已将商誉全额计提减值准备。

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
资产减值准备	96,353,061.86	14,528,709.08	85,698,981.39	12,878,261.44
预计负债	49,368,719.73	7,405,307.96	41,816,242.22	6,272,436.33
未实现内部损益	7,701,352.25	1,330,720.51	9,142,547.67	1,583,652.91
合计	153,423,133.84	23,264,737.55	136,657,771.28	20,734,350.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

山东豪迈机械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	
	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
固定资产加速折旧	456,334,004.12	68,738,000.97	399,627,626.73	59,944,144.01
合计	456,334,004.12	68,738,000.97	399,627,626.73	59,944,144.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	21,744,642.52	1,520,095.03	19,092,162.20	1,642,188.48
递延所得税负债	21,744,642.52	46,993,358.45	19,092,162.20	40,851,981.81

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	47,964,994.87	56,365,966.72
坏账准备	2,436,445.94	2,634,024.23
计提未支付费用	184,479,931.95	43,609,372.23
合计	234,881,372.76	102,609,363.18

注：截至 2021 年 12 月 31 日，本集团由于无法预期部分子公司将来能否产生足够应纳税所得额用来抵减可抵扣亏损，基于谨慎性原则，该部分子公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损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
2021		11,127,115.42	
2022	8,652,113.85	8,652,113.85	
2023	7,516,774.20	7,516,774.20	
2024	8,772,278.34	21,806,627.36	
2025	7,263,335.89	7,263,335.89	
2026	15,760,492.59		
合计	47,964,994.87	56,365,966.72	

20. 其他非流动资产

山东豪迈机械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
预付土地、设备 等长期资产购置款	27,207,603.03		27,207,603.03	41,353,857.13		41,353,857.13
合计	27,207,603.03	—	27,207,603.03	41,353,857.13	—	41,353,857.13

年末大额预付长期资产购置款项

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例 (%)	账龄	未结算原因
供应商一	供应商	5,502,709.50	20.22	1年以内	设备未交付
供应商二	供应商	5,330,000.00	19.59	1年以内	设备未交付
供应商三	供应商	2,930,592.00	10.77	1年以内	设备未交付
供应商四	政府部门	1,633,800.00	6.00	4-5年	预付土地款
供应商五	供应商	1,488,365.72	5.47	1年以内	设备未交付
合计	—	16,885,467.22	62.05	—	—

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
票据贴现	225,064,114.56	367,734,052.15
信用借款		2,407,100.86
合计	225,064,114.56	370,141,153.01

(2) 本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
供应商款项	298,936,183.59	283,849,893.36
合计	298,936,183.59	283,849,893.36

(2) 本集团年末无账龄超过1年的重要应付账款。

山东豪迈机械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)

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	58,193,864.91	56,096,664.67
合计	58,193,864.91	56,096,664.67

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	318,485,585.91	1,595,110,504.47	1,551,280,896.71	362,315,193.67
离职后福利-设定 提存计划		110,262,582.54	110,250,570.48	12,012.06
辞退福利	16,000.00	74,506.00	82,506.00	8,000.00
合计	318,501,585.91	1,705,447,593.01	1,661,613,973.19	362,335,205.73

(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	167,650,521.16	1,437,288,584.78	1,427,435,736.67	177,503,369.27
职工福利费		25,448,755.71	25,448,476.05	279.66
社会保险费	139,694.31	56,484,364.22	56,449,964.74	174,093.79
其中: 医疗保险费	139,694.31	54,082,413.66	54,048,014.18	174,093.79
工伤保险费		17,169.31	17,169.31	
生育保险费		2,384,781.25	2,384,781.25	
住房公积金		27,698,999.65	27,677,813.20	21,186.45
工会经费和职工教育 经费	150,695,370.44	48,189,800.11	14,268,906.05	184,616,264.50
合计	318,485,585.91	1,595,110,504.47	1,551,280,896.71	362,315,193.67

(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		105,651,122.47	105,639,110.41	12,012.06
失业保险费		4,611,460.07	4,611,460.07	
合计		110,262,582.54	110,250,570.48	12,012.06

山东豪迈机械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) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	16,000.00	74,506.00	82,506.00	8,000.00
合计	16,000.00	74,506.00	82,506.00	8,000.00

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,655,872.11	5,446,237.99
企业所得税	29,659,981.48	35,251,950.65
个人所得税	2,615,055.41	2,199,432.02
房产税	1,941,525.36	1,766,815.74
土地使用税	104,379.69	1,582,896.69
城市维护建设税	2,513,909.82	1,717,547.78
教育费附加	915,053.35	736,111.23
地方教育费附加	724,652.25	490,740.81
其他	872,061.78	512,301.31
合计	41,002,491.25	49,704,034.22

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	9,988,646.27	8,814,629.91
合计	9,988,646.27	8,814,629.91

26.1 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
代收代付款项	6,930,424.66	4,576,474.06
往来款	1,828,912.11	2,999,248.85
押金保证金	1,229,309.50	1,238,907.00
合计	9,988,646.27	8,814,629.91

(2) 年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

山东豪迈机械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)

27. 一年到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,911,313.60	4,529,949.68
一年内到期的租赁负债	4,155,150.77	3,923,101.36
合计	6,066,464.37	8,453,051.04

28. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收增值税	4,108,687.44	1,813,049.68
合计	4,108,687.44	1,813,049.68

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		2,256,855.11
合计		2,256,855.11

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	10,442,364.27	13,765,422.25
减：未确认融资费用	635,770.14	1,095,065.61
减：一年内到期的租赁负债	4,155,150.77	3,923,101.36
合计	5,651,443.36	8,747,255.28

31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	49,368,719.73	41,816,242.22	预提售后服务费
合计	49,368,719.73	41,816,242.22	—

本公司根据以往年度销售产品的使用状况和合同约定的质保条款，结合公司实际发生的售后维修费金额，合理预计产品质量保证金的计提比例，并按照此比例进行计提。

32. 递延收益

山东豪迈机械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) 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	18,105,799.95	10,664,788.67	3,524,708.01	25,245,880.61	政府补助
合计	18,105,799.95	10,664,788.67	3,524,708.01	25,245,880.61	—

(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	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高等子午胎模具项目	400,000.36			400,000.36				与资产相关
轮胎研发成果转化平台建设	100,000.36			100,000.36				与资产相关
HM型巨胎硫化机项目	175,000.32			99,999.96			75,000.36	与资产相关
模具专用电火花机床项目	95,833.05			50,000.04			45,833.01	与资产相关
轮胎模具研发中心项目	99,999.72			50,000.04			49,999.68	与资产相关
国家地方联合工程实验室	163,333.61			69,999.96			93,333.65	与资产相关
高性能铝镁合金模具产业化项目	330,000.12			54,999.96			275,000.16	与资产相关
铝镁合金花纹圈低压铸造项目	183,333.51			39,999.96			143,333.55	与资产相关
轮胎模具再制造项目	6,000,000.16			999,999.96			5,000,000.20	与资产相关
制造业单项冠军	658,333.43			99,999.96			558,333.47	与资产相关
山东省重点研发计划项目经费	622,065.38			80,000.04			542,065.34	与资产相关
省重点研发计划经费	533,050.00			122,652.00			410,398.00	与收益相关
绿色制造系统集成项目	3,336,449.93			359,780.04			2,976,669.89	与资产相关
六轴联动电火花	278,400.00			107,200.00			171,200.00	与收益相关
高端透平机械核心部件关键技术项目	5,130,000.00			540,000.00			4,590,000.00	与资产相关

山东豪迈机械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	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
山东省重点研发计划		2,150,000.00		176,868.75			1,973,131.25	与资产相关
中央大气污染防治资金		6,840,000.00		173,206.62			6,666,793.38	与资产相关
先进制造业集群-动力装备		800,000.00					800,000.00	与资产相关
匈牙利经济重启激励方案		874,788.67					874,788.67	与资产相关
合计	18,105,799.95	10,664,788.67		3,524,708.01			25,245,880.61	

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	800,000,000.00						800,000,000.00

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	506,344,085.03			506,344,085.03
其他资本公积	2,293,768.34			2,293,768.34
合计	508,637,853.37			508,637,853.37

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额	年末余额

山东豪迈机械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)

		本年所得税 前发生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	减： 所得 税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	151,910,225.21	-2,802,352.04				-2,802,352.04		149,107,873.17
其中：权益法下不 能转损益的其他综 合收益	151,910,225.21	-2,802,352.04				-2,802,352.04		149,107,873.17
二、将重分类进损 益的其他综合收益	2,897,548.36	-17,184,021.41				-16,701,253.84	-482,767.57	-13,803,705.48
其中：外币财务报 表折算差额	2,897,548.36	-17,184,021.41				-16,701,253.84	-482,767.57	-13,803,705.48
其他综合收益合计	154,807,773.57	-19,986,373.45				-19,503,605.88	-482,767.57	135,304,167.69

36. 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	6,947,009.23	7,553,154.20	6,331,684.61	8,168,478.82
合计	6,947,009.23	7,553,154.20	6,331,684.61	8,168,478.82

注：专项储备为公司按照财政部、国家安全生产监督管理局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企【2012】16号）的规定计提和使用的安全生产费。

37. 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	400,000,000.00			400,000,000.00
合计	400,000,000.00			400,000,000.00

注：公司根据净利润的10.00%计提法定盈余公积，当公司法定盈余公积累计额达到注册资本的50.00%即四亿元时不再提取。

山东豪迈机械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)

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,899,462,094.28	3,192,251,637.16
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	3,899,462,094.28	3,192,251,637.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,053,175,373.42	1,007,210,457.12
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	300,000,000.00	300,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	4,652,637,467.70	3,899,462,094.28

39. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初余额
豪迈（欧洲）有限公司	10.00	3,520,051.13	4,898,575.43
山东豪迈激光设备有限公司	10.00		912,183.47
豪迈巴西精密机械工业有限公司	25.00	2,315,379.04	
合计	—	5,835,430.17	5,810,758.90

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,926,932,318.16	4,256,118,909.81	5,192,159,118.32	3,634,824,635.09
其他业务	81,398,246.78	38,028,114.27	102,321,307.98	40,001,253.18
合计	6,008,330,564.94	4,294,147,024.08	5,294,480,426.30	3,674,825,888.27

山东豪迈机械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) 合同产生的收入的情况

合同分类	模具	大型零部件机械产品	其他	合计
按产品分类				
其中：模具	3,357,469,374.20			3,357,469,374.20
大型零部件机械产品		2,441,079,581.62		2,441,079,581.62
其他			209,781,609.12	209,781,609.12
按行业分类				
其中：汽车轮胎装备行业	3,357,469,374.20		128,383,362.34	3,485,852,736.54
大型零部件机械产品		2,441,079,581.62		2,441,079,581.62
其他			81,398,246.78	81,398,246.78
按地区分类				
其中：内销	1,383,879,060.71	1,824,765,383.38	150,195,829.50	3,358,840,273.59
外销	1,973,590,313.49	616,314,198.24	59,585,779.62	2,649,490,291.35
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点确认收入	3,357,469,374.20	2,441,079,581.62	209,781,609.12	6,008,330,564.94
按销售渠道分类				
其中：直销	3,357,469,374.20	2,441,079,581.62	209,781,609.12	6,008,330,564.94
合计	3,357,469,374.20	2,441,079,581.62	209,781,609.12	6,008,330,564.94

(3) 与履约义务相关的信息

本集团根据合同的约定，按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同。一般情况下本集团履行供货义务后，客户按照合同约定期限结算付款；部分客户采用合同签订后预付约定比例货款，本集团履行供货义务后支付剩余货款的方式。

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	27,084,009.80	24,481,676.01
教育费附加	19,354,507.13	17,492,247.45
房产税	7,541,068.83	6,903,253.76
印花税	3,074,531.19	2,329,150.82
土地使用税	361,927.40	6,444,995.20
其他	2,639,772.36	2,341,283.80
合计	60,055,816.71	59,992,607.04

山东豪迈机械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)

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	25,820,662.94	14,772,478.42
售后服务费	22,512,493.54	19,892,549.22
境外佣金	6,996,636.43	6,294,075.88
业务招待费	5,237,486.84	2,622,490.68
差旅费	1,293,489.54	559,456.55
广告宣传费	859,982.01	857,689.30
其他	4,190,056.80	4,173,710.76
合计	66,910,808.10	49,172,450.81

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	96,486,836.09	86,268,942.24
折旧与摊销	16,028,013.06	16,771,094.19
厂区维护费	7,853,370.39	8,248,242.58
服务费	5,081,900.63	4,965,587.31
办公费	5,014,120.84	4,506,697.94
汽车费用	2,869,323.13	2,587,742.20
招待费	2,671,208.47	1,577,563.76
差旅费	1,624,799.49	2,216,689.35
其他	14,106,528.50	8,939,121.01
合计	151,736,100.60	136,081,680.58

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
项目一	13,695,967.18	6,345,617.88
项目二	8,650,066.46	7,443,889.69
项目三	7,650,341.20	3,668,582.68
项目四	7,130,202.73	5,172,998.81
项目五	6,812,408.45	2,388,116.42
项目六	6,579,945.45	4,801,108.55
项目七	6,241,392.88	2,392,442.72
项目八	6,141,549.40	2,664,191.68
项目九	6,139,245.14	
项目十	6,069,132.63	5,064,756.86

山东豪迈机械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
其他合计	184,307,773.72	160,187,104.69
合计	259,418,025.24	200,128,809.98

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	15,347,163.53	17,804,352.37
减：利息收入	2,453,084.58	3,089,920.56
加：手续费	1,105,041.30	1,220,446.07
加：汇兑损失	38,828,867.54	39,162,068.29
加：其他支出	-1,954,247.26	797,164.79
合计	50,873,740.53	55,894,110.96

46. 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	33,146,060.38	30,265,130.15
合计	33,146,060.38	30,265,130.15

本集团其他收益均来源于各类政府补助，主要包括由递延收益摊销转入及本年收到的各级政府补助的各种与收益相关的政府补助。

47. 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	-879,621.86	-1,828,025.72
远期结售汇产生的投资收益	6,048,595.51	
理财产品产生的投资收益	1,393,463.89	4,949,305.77
委托贷款产生的投资收益	29,484,799.53	19,941,525.64
合计	36,047,237.07	23,062,805.69

48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
远期结售汇	5,702,437.03	141,680.00
合计	5,702,437.03	141,680.00

49. 信用减值损失

山东豪迈机械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
应收账款坏账损失	-9,824,619.17	-5,705,107.31
其他应收款坏账损失	-468,319.36	55,639.66
应收票据坏账损失	-617,721.26	1,193,648.16
合计	-10,910,659.79	-4,455,819.49

50. 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	3,994,013.72	5,983,867.95	3,994,013.72
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	3,994,013.72	5,983,867.95	3,994,013.72
其中：固定资产处置收益	3,994,013.72	5,983,867.95	3,994,013.72
非货币性资产交换收益	4,135,536.57		4,135,536.57
合计	8,129,550.29	5,983,867.95	8,129,550.29

51. 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
其他	3,841,059.50	1,713,884.95	3,841,059.50
合计	3,841,059.50	1,713,884.95	3,841,059.50

52. 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	3,405,494.26	3,259,821.18	3,405,494.26
公益性捐赠支出	619,500.46	1,116,989.20	619,500.46
罚款	40,049.03	60,655.08	40,049.03
其他	471,613.52	226,953.89	471,613.52
合计	4,536,657.27	4,664,419.35	4,536,657.27

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

山东豪迈机械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	139,047,602.63	151,386,040.05
递延所得税费用	6,263,470.09	12,107,479.64
合计	145,311,072.72	163,493,519.69

(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	1,196,608,076.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	179,491,211.53
子公司适用不同税率的影响	645,902.63
调整以前期间所得税的影响	-605,013.12
非应税收入的影响	-399,259.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	631,496.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,606,869.80
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	7,027,787.87
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	-38,874,183.11
所得税费用	145,311,072.72

54. 其他综合收益

详见本附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回承兑保证金、存单质押保证金		101,860,204.17
政府补贴	35,218,721.62	32,078,277.95
利息收入	2,304,020.03	3,029,535.48
收回往来款	31,941,289.66	1,931,498.08
其他	1,365,093.91	2,363,031.94

山东豪迈机械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	70,829,125.22	141,262,547.62

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、通讯、差旅费等	5,752,514.08	8,759,837.18
运输费、交通费等	4,449,320.95	5,087,197.44
业务招待费、宣传费、开发费、劳保费等	26,395,563.17	29,156,141.40
销售佣金、捐赠支出等	7,955,019.51	7,547,674.05
支付的承兑保证金、存单质押保证金		
其他	66,707,081.98	26,872,122.84
合计	111,259,499.69	77,422,972.91

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债本金及利息	4,838,807.63	
合计	4,838,807.63	

(3) 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	1,051,297,004.17	1,006,938,488.87
加：资产减值准备		
信用减值损失	10,910,659.79	4,455,819.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	249,421,876.38	229,198,064.71
使用权资产折旧	3,995,860.47	
无形资产摊销	10,454,853.57	10,034,970.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-8,129,550.29	-5,983,867.95
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	3,405,494.26	3,259,821.18
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-5,702,437.03	-141,680.00
财务费用（收益以“-”填列）	20,473,678.40	17,804,352.37
投资损失（收益以“-”填列）	-36,047,237.07	-23,062,805.69

山东豪迈机械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
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	122,093.45	663,324.22
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	6,141,376.64	11,444,155.42
存货的减少(增加以“-”填列)	-506,860,245.09	-79,969,833.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-752,807,096.19	-1,211,674,970.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	71,699,249.20	-90,767,162.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	118,375,580.66	-127,801,322.40
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	410,219,967.69	291,924,019.00
减: 现金的年初余额	291,924,019.00	377,553,402.46
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	118,295,948.69	-85,629,383.46

注: 本年本集团参照相关上市公司企业会计准则具体应用, 结合本集团票据结算业务实际情况, 判断承兑人信用等级对银行承兑汇票进行分类管理。对于信用等级较高的银行承兑汇票, 随着票据的贴现, 票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 因此在进行贴现时终止确认, 相应贴现款计入经营活动现金流入。对于其他银行承兑汇票, 贴现时不终止确认, 票据贴现款仍计入筹资活动现金流入。

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	410,219,967.69	291,924,019.00
其中: 库存现金	1,144,238.50	1,324,875.52
可随时用于支付的银行存款	409,075,729.19	290,599,143.48
可随时用于支付的其他货币资金		
年末现金和现金等价物余额	410,219,967.69	291,924,019.00
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

56. 所有权或使用权受到限制的资产

山东豪迈机械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	年末账面价值	受限原因
货币资金	318,170.65	劳务工资保证金及信用证保证金等
合计	318,170.65	—

57. 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			
其中：美元	32,959,971.56	6.3757	210,142,890.66
欧元	7,535,458.76	7.2197	54,403,751.61
日元	328,139,716.00	0.055415	18,183,862.37
韩元	48,291,100.00	0.005360	258,840.30
泰铢	36,959,006.59	0.191175	7,065,638.09
福林	25,906,125.96	0.019573	507,060.60
卢比	147,266,190.21	0.085678	12,617,472.65
印尼盾	1,715,290,998.92	0.000447	766,735.08
雷亚尔	1,448,667.20	1.144342	1,657,770.72
越南盾	2,605,001,512.00	0.000280	729,400.42
应收账款			
其中：美元	63,956,428.42	6.3757	407,767,000.68
欧元	13,126,117.97	7.2197	94,766,633.91
日元	175,423,215.00	0.055415	9,721,077.46
泰铢	32,324,019.93	0.191175	6,179,544.51
卢比	96,886,209.34	0.085678	8,301,016.64
印尼盾	292,644,597.39	0.000447	130,812.14
雷亚尔	222,057.50	1.144342	254,109.72
越南盾	3,095,183,000.00	0.000280	866,651.24
其他应收款			
其中：美元		6.3757	
欧元	87,482.74	7.2197	631,599.14
泰铢	1,253,705.00	0.191175	239,677.05
印尼盾	142,984,003.24	0.000447	63,913.85
雷亚尔	1,043,027.83	1.144342	1,193,580.55
其他流动资产			
其中：印尼盾	416,848,971.10	0.000447	186,331.49

山东豪迈机械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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
泰铢	9,738,593.17	0.191175	1,861,775.55
卢比	2,305,977.91	0.085678	197,571.58
越南盾	1,370,020,746.00	0.000280	383,605.81
其他非流动资产			
其中：欧元	166,715.15	7.2197	1,203,633.37
印尼盾	113,425,924.00	0.000447	50,701.39
应付账款			
其中：美元	17,260,415.98	6.3757	110,047,234.16
欧元	2,823,645.47	7.2197	20,385,873.20
卢比	13,735,397.95	0.085678	1,176,821.43
雷亚尔	2,070,184.04	1.144342	2,368,998.54
越南盾	9,115,819,121.00	0.000280	2,552,429.35
其他应付款			
其中：泰铢	734,052.24	0.191175	140,332.44
雷亚尔	1,154,351.55	1.144342	1,320,972.96
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	159,000.00	7.2197	1,147,932.30
泰铢	9,997,717.30	0.191175	1,911,313.60
雷亚尔	720,000.00	1.144342	823,926.24
越南盾	1,047,313,176.00	0.000280	293,247.69
租赁负债			
其中：欧元	240,584.21	7.219700	1,736,945.82
雷亚尔	2,002,492.24	1.144342	2,291,535.97
越南盾	957,268,055.44	0.000280	268,035.06

(2) 境外经营实体

本公司子公司豪迈模具（印度）私人有限责任公司主要经营地在印度古吉拉特邦，以当地货币卢比为记账本位币；子公司 Global Manufacturing Services, Inc. 主要经营地在美国的田纳西州，以当地货币美元为记账本位币；子公司豪迈（欧洲）有限公司主要经营地为匈牙利的布达佩斯，以当地货币欧元为记账本位币；子公司豪迈（泰国）有限公司主要经营地为泰国罗勇府，以当地货币泰铢为记账本位币；子公司豪迈模具印度尼西亚有限责任公司主要经营地在印度尼西亚西爪哇省芝卡朗市，以当地货币印尼盾为记账本位币；子公司豪迈巴西工业设备贸易有限公司主要经营地在巴西圣保罗州圣保罗市，以当地货币雷亚尔为记账本位币；孙公司豪迈巴西精密机械工业有限公司主要经营地在巴西圣保罗州圣保罗市，以当地货币雷亚尔为记账本位币；孙公司豪迈（越南）有限公司主要经营地在西宁市展鹏市，以当地货币越南盾为记账本位币。

山东豪迈机械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)

58. 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
各种与资产相关的政府补助	24,664,282.61	递延收益	3,294,856.01
各种与收益相关的政府补助	581,598.00	递延收益	229,852.00
各种与收益相关的政府补助	29,621,352.37	其他收益	29,621,352.37

(2) 政府补助退回情况

本年度本集团无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

新设孙公司引起的合并范围变动

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	2021年12月31日净资产	2021年度净利润
豪迈(越南)有限公司	新设成立	100.00	3,947,598.40	88,184.12

注:豪迈(越南)有限公司于2021年3月在西宁市展鹏市注册成立。

八、在其他主体中的权益

1. 在子、孙公司中的权益

(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	
辽宁豪迈科技有限公司	铁岭县	铁岭县	模具维修及生产	100.00		设立
昆山豪迈机械科技有限公司	昆山市	昆山市	模具维修及生产	100.00		设立
天津豪迈模具有限公司	天津市	天津市	模具维修及生产	100.00		设立
Global Manufacturing Services, Inc.	美国·田纳西州	田纳西州	模具维修及生产	100.00		企业合并
豪迈(欧洲)有限公司	匈牙利·布达佩斯	布达佩斯	模具维修及生产	90.00		设立

山东豪迈机械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)

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	
豪迈(泰国)有限公司 注1	泰国·罗勇府	罗勇府	模具维修及生产	99.99		设立
豪迈模具(印度)私人有限责任公司 注2	印度·古吉拉特邦	古吉拉特邦	模具维修及生产	99.99		设立
豪迈模具印度尼西亚有限责任公司 注3	印度尼西亚·西爪哇省芝卡朗市	西爪哇省芝卡朗市	模具维修及生产	95.00		设立
山东豪迈激光设备有限公司	高密市	高密市	通用设备制造	100.00		设立
豪迈巴西工业设备贸易有限公司	巴西 圣保罗州 圣保罗市	圣保罗市	投资与贸易	100.00		设立
豪迈巴西精密机械工业有限公司	巴西 圣保罗州 圣保罗市	圣保罗市	模具维修及生产		75.00	设立
豪迈(越南)有限公司	越南. 西宁省. 展鹏市	西宁省展鹏市	模具维修及生产		100.00	设立

注 1: 本公司持有豪迈(泰国)有限公司 99.99%的股权, 根据协议约定公司享有豪迈(泰国)有限公司全部收益并承担相应的经营风险。

注 2: 豪迈模具(印度)私人有限责任公司注册资本 7100 万股(7.1 亿卢比), 其中孙常强和 Amit 各认缴 1 股(10 卢比), 剩余全部由本公司认缴, 根据协议约定本公司享有豪迈模具(印度)私人有限责任公司全部收益并承担相应的经营风险。

注 3: 豪迈模具印度尼西亚有限责任公司注册资本 1 万股, 其中王俊磊认缴 500 股, 剩余全部由本公司认缴, 根据协议约定本公司享有豪迈模具印度尼西亚有限责任公司全部收益并承担相应的经营风险。

(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
豪迈(欧洲)有限公司	10.00%	-936,200.35		3,520,051.13
豪迈巴西精密机械工业有限公司	25.00%	-883,329.19		2,315,379.04

山东豪迈机械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) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						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	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
豪迈(欧洲)有限公司	15,324,938.86	28,686,754.03	44,011,692.89	6,190,465.28	2,611,734.49	8,802,199.77	29,450,989.62	40,302,944.56	69,753,934.18	18,029,213.76	2,729,984.29	20,759,198.05
豪迈巴西精密机械工业有限公司	1,392,754.35	15,959,790.89	17,352,545.24	12,002,390.81	3,982,131.34	15,984,522.15		3,682,351.41	3,682,351.41	726,657.17	2,955,694.24	3,682,351.41

(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
豪迈(欧洲)有限公司	19,224,832.52	-9,362,003.50	-13,785,243.01	-9,670,141.87	31,085,332.42	-1,844,377.11	-540,395.55	1,034,931.27
豪迈巴西精密机械工业有限公司	773,274.68	-3,533,316.75	-3,695,091.22	-182,541.47				

山东豪迈机械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) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团不存在使用企业集团资产和清偿债务重大限制的情况。

(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

公司不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体。

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

山东豪迈科技股份有限公司于2021年受让山东豪迈激光设备有限公司(标的公司)少数股东北京锋速精密科技有限公司(持有标的公司10%股权)签订股权转让协议。股权转让完成后,山东豪迈科技股份有限公司由直接持有标的公司90%股权变为直接持有标的公司100%股权,标的公司成为山东豪迈科技股份有限公司的全资子公司。受让价格与享有标的公司净资产份额无差额。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	山东豪迈激光设备有限公司
现金	853,343.76
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	853,343.76
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	853,343.76
差额	
其中:调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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

山东豪迈机械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)

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
济南豪迈动力股权投资基金合伙企业(有限合伙)	济南	济南	投资及咨询业务	99.01		权益法

济南豪迈动力股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“豪迈动力”)由有限合伙人的本公司和执行事务合伙人的普通合伙人豪迈资本管理有限公司(以下简称“豪迈资本”)组成,其中:豪迈资本是由豪迈集团股份有限公司(持股比例 30%)以及秦启岭(持股比例 25%)、张鲁(持股比例 15%)、张岩(持股比例 10%)、张志珑(持股比例 10%)、柏续生(持股比例 10%)等五名自然人共同设立,豪迈集团股份有限公司作为豪迈资本的第一大股东。

豪迈动力的持股比例不同于表决权比例的原因:

根据合伙协议约定,公司不得执行合伙事务,不得对外代表合伙企业。有限合伙人均不得参与管理或者控制合伙企业的投资业务及其他以合伙企业名义进行的活动、交易和业务,不得代表合伙企业签署文件,亦不得从事其他对合伙企业形成约束的行为。同时,普通合伙人作为合伙企业执行事务合伙人,设立投资决策委员会,该委员会由 5 名委员组成,投资决策实行 2/3(含)通过制,且主任委员具有一票否决权,主任委员为普通合伙人派驻,本公司派驻的委员仅 1 名。本公司可以通过该委员影响合伙企业,但不具有控制权。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

济南豪迈动力股权投资基金合伙企业(有限合伙)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产:	46,541,949.17	31,109,900.78
其中: 现金和现金等价物	39,969.11	103,511.33
非流动资产	372,628,563.42	392,020,254.53
资产合计	419,170,512.59	423,130,155.31
流动负债:	527,617.00	527,617.00
非流动负债		

山东豪迈机械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	年初余额/ 上年发生额
负债合计	527,617.00	527,617.00
少数股东权益	4,144,564.67	4,184,183.84
归属于母公司股东权益	414,497,916.12	418,418,354.47
按持股比例计算的净资产份额	414,497,916.12	418,418,354.47
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	414,497,916.12	418,418,354.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-170.44	-10,830.54
所得税费用		
净利润	-1,136,942.72	-1,545,996.03
终止经营的净利润		
其他综合收益	-2,822,700.00	122,254,800.00
综合收益总额	-3,959,642.72	120,708,803.97
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	1,059,152.90	820,688.45
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	246,064.01	-297,336.59
--其他综合收益	-7,599.56	-13,823.31
--综合收益总额	238,464.45	-311,159.90

注: 本集团不重要的联营企业为台湾豪迈机械有限公司。

(4) 联营企业向本集团转移资金能力不存在的重大限制。

山东豪迈机械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)

- (5) 本集团联营企业未发生的超额亏损。
- (6) 本集团不存在与联营企业投资相关的未确认承诺。
- (7) 本集团不存在与联营企业投资相关的或有负债。

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,以及集团公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 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、卢比和泰铢等有关,除本公司的6个境外下属子公司和2个境外下属孙公司以外币进行采购和销售外,本公司也存在较多以外币结算的进出口业务。于2021年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元、日元、卢比、韩元、泰铢、福林等外币余额等外,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公司的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	32,959,971.56	11,586,168.44
货币资金-欧元	7,535,458.76	4,122,310.88
货币资金-日元	328,139,716.00	69,431,881.00
货币资金-韩元	48,291,100.00	48,291,100.00
货币资金-泰铢	36,959,006.59	34,110,686.24
货币资金-福林	25,906,125.96	70,811,018.67
货币资金-卢比	147,266,190.21	153,939,174.70

山东豪迈机械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	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-印尼盾	1,715,290,998.92	1,414,204,371.35
货币资金-雷亚尔	1,448,667.20	611,252.15
货币资金-越南盾	2,605,001,512.00	
应收账款-美元	63,956,428.42	48,193,771.94
应收账款-欧元	13,126,117.97	7,808,647.37
应收账款-日元	175,423,215.00	5,242,187.06
应收账款-泰铢	32,324,019.93	14,912,983.27
应收账款-卢比	96,886,209.34	82,107,341.15
应收账款-印尼盾	292,644,597.39	1,133,972,315.24
应收账款-雷亚尔	222,057.50	
应收账款-越南盾	3,095,183,000.00	
预付账款-美元	17,725.00	225,952.26
预付账款-欧元	166,380.35	233,508.28
预付账款-日元	63,589,003.14	20,410,380.50
预付账款-泰铢	99,632.00	95,000.00
预付账款-卢比	39,999,394.90	4,246,668.57
预付账款-印尼盾	277,021,186.00	736,039,878.00
预付账款-雷亚尔	1,617,739.35	
预付账款-越南盾	1,934,246,444.00	
预付账款-瑞士法郎	420,000.00	
预付账款-英镑	198.04	
其他应收款-美元		2,500.00
其他应收款-欧元	87,482.74	106,059.51
其他应收款-泰铢	1,253,705.00	1,189,695.00
其他应收款-卢比		3,583,779.84
其他应收款-印尼盾	142,984,003.24	139,545,000.00
其他应收款-雷亚尔	1,043,027.83	605,646.51
其他流动资产-印尼盾	416,848,971.10	212,491,665.70
其他流动资产-欧元		192,259.76
其他流动资产-泰铢	9,738,593.17	1,751,927.88
其他流动资产-卢比	2,305,977.91	
其他流动资产-越南盾	1,370,020,746.00	
其他非流动资产-印尼盾	113,425,924.00	
其他非流动资产-欧元	166,715.15	135,000.00
短期借款-美元		368,910.00

山东豪迈机械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	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款-美元	17,260,415.98	5,690,529.87
应付账款-欧元	2,823,645.47	456,725.94
应付账款-日元		167,472.20
应付账款-卢比	13,735,397.95	21,834,460.54
应付账款-英镑		31,210.41
应付账款-雷亚尔	2,070,184.04	11,000.00
应付账款-越南盾	9,115,819,121.00	
合同负债-美元	37,777.00	5,392,806.91
合同负债-欧元		971,805.62
合同负债-日元		29,943,033.94
合同负债-泰铢		3,478,682.12
合同负债-印尼盾	326,972,698.57	
合同负债-卢比	44,359.00	5,420.76
其他应付款-泰铢	734,052.24	
其他应付款-雷亚尔	1,154,351.55	
一年内到期的非流动负债-美元		358,901.65
一年内到期的非流动负债-泰铢	9,997,717.30	10,042,739.73
一年内到期的非流动负债-欧元	159,000.00	
一年内到期的非流动负债-雷亚尔	720,000.00	
一年内到期的非流动负债-越南盾	1,047,313,176.00	
其他流动负债-泰铢		106,583.65
长期借款-美元		178,920.00
长期借款-泰铢		5,000,000.00
租赁负债-欧元	240,584.21	
租赁负债-雷亚尔	2,002,492.24	
租赁负债-越南盾	957,268,055.44	

本集团密切关注汇率变动对本公司的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避外币应收账款的汇率风险，本集团与银行已签订部分远期外汇合同。相关远期外汇合同于2021年12月31日的公允价值为人民币356,875,266.56元。远期外汇合同的公允价值变动已计入损益，本附注“六·48”相关内容。

2) 利率风险

山东豪迈机械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)

本集团的利率风险产生于票据贴现。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，本集团的带息债务主要为未到期的票据贴现225,064,114.56元（2020年12月31日：367,734,052.15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和浮动利率的银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品及提供劳务，因此受到此等价格波动的影响。

(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公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团业务部门确定信用额度和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公司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，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计466,154,020.56元。

(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

山东豪迈机械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)

行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司资信状况良好,能够随时获得金融机构的信贷额度。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2021年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	410,538,138.34				410,538,138.34
衍生金融资产	3,683,032.34				3,683,032.34
应收票据	94,231,410.30				94,231,410.30
应收账款	1,754,434,790.13				1,754,434,790.13
应收款项融资	455,632,256.41				455,632,256.41
其他应收款	20,740,334.98				20,740,334.98
其他流动资产	511,952,191.18				511,952,191.18
金融负债					
短期借款	225,064,114.56				225,064,114.56
应付账款	298,936,183.59				298,936,183.59
其他应付款	9,988,646.27				9,988,646.27
一年内到期的非流动负债	6,066,464.37				6,066,464.37
其他流动负债	4,108,687.44				4,108,687.44

2、敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

山东豪迈机械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	汇率变动	2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	30,013,634.99	30,013,634.99	19,089,270.55	19,089,270.55
所有外币	对人民币贬值 5%	-30,013,634.99	-30,013,634.99	-19,089,270.55	-19,089,270.55

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

截至2021年12月31日，本公司借款包括固定利率借款和浮动利率借款。

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		3,683,032.34	469,777,181.41	473,460,213.75
（一）衍生金融资产		3,683,032.34		3,683,032.34
（二）应收款项融资			455,632,256.41	455,632,256.41
（三）其他权益工具投资			14,144,925.00	14,144,925.00
持续以公允价值计量的资产总额		3,683,032.34	469,777,181.41	473,460,213.75

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

本集团第二层次公允价值计量项目的公允价值依据为相关金融机构提供的报价。

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

本集团第三层次的公允价值计量项目中,应收款项融资为银行承兑汇票,该部分银行承兑汇票到期日较短,公允价值和账面价值差异极小;其他权益工具投资为北京金橙子科技股份有限公司和佛山德玛特智能装备科技有限公司。本集团于2020年6月份投资北京金橙子科技股份有限公司,持股比例为2.2727%,投资以长期持有为目的,北京金橙子科技股份有限公司为非上市公司,在活跃市场上没有公允价值,但自投资后公司业绩和经营状况未发生重大变化,初始投资成本仍可以代表期末公允价值的最佳估计,故账面价值未发生变动。本集团于2021年1月份投资佛山德玛特智能装备科技有限公司,持股比例为5%,投资以长期持有为目的,因此将其作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资计量。佛山德玛特智能装备科技有限公司为非上市公司,在活跃市场上没有公允价值,自投资后公司业绩和经营状况未发生重大变化,初始投资成本仍可以代表期末公允价值的最佳估计,故以初始投资成本作为期末的公允价值。

4. 持续的公允价值计量项目,本年内未发生各层级之间的转换。

5. 本集团本年内未发生的估值技术变更。

6. 本集团不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

(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	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张恭运	—	—	—	30.12	30.12

(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
张恭运	240,976,678.00	240,476,600.00	30.12	30.06

山东豪迈机械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. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或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

其他关联方名称	与本公司关系
山东豪迈机械制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密豪迈餐饮服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密豪迈医院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈体育文化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈传统农业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈精锻科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈精密机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈职业培训有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈重工有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东荣泰感应科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东友泉新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
潍坊豪迈科技职业中等专业学校	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪泉软件技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密圣益能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈第二小学	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈第二幼儿园	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈小海豚托育服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈小学	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈学校	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈幼儿园	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈中学	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密友安能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
豪迈集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

山东豪迈机械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)

其他关联方名称	与本公司关系
山东豪迈化工技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东豪迈化学有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东友道化学有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密市豪迈出租车有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高密同创气门芯有限公司	控股股东有重大影响的企业
山东豪迈气门嘴有限公司	控股股东有重大影响的企业
高密豪佳燃气有限公司	控股股东有重大影响的企业
豪迈资本管理有限公司	控股股东有重大影响的企业

(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	获批的交易额度	是否超过交易额度	本年发生额	上年发生额
高密豪佳燃气有限公司	劳务、服务费			736,523.11	837,735.23
高密豪佳燃气有限公司	天然气	35,000,000.00	否	31,701,834.55	25,359,269.12
高密豪迈餐饮服务有限公司	劳务、服务费			343,649.00	
高密豪迈医院有限公司	体检费等	8,000,000.00	否	4,531,817.89	5,946,279.35
高密市豪迈体育文化有限公司	劳务、服务费			381,905.00	
高密市豪迈物业管理有限公司	劳务、服务费			359,557.19	194,065.20
高密同创气门芯有限公司	气孔套	17,000,000.00	否	16,334,451.38	9,590,378.49
山东豪迈传统农业发展有限公司	劳务、服务费			106,242.00	184,430.24
山东豪迈化工技术有限公司	劳务、服务费			41,200.00	93,900.00
山东豪迈机械制造有限公司	焊接件及加工费等	370,000,000.00	否	341,896,211.96	261,989,311.74
山东豪迈精锻科技有限公司	原材料			2,580,991.64	1,750,662.74
山东豪迈精密机械有限公司	原材料			22,349.04	
山东豪迈气门嘴有限公司	原材料			94,206.19	334,893.61

山东豪迈机械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)

关联方	关联交易内容	获批的交易额度	是否超过交易额度	本年发生额	上年发生额
山东豪迈物流有限公司	物流运输费	12,000,000.00	否	9,098,675.50	2,743,458.23
山东豪迈职业培训有限公司	劳务、服务费			2,505,069.29	
山东豪迈重工有限公司	排气烟道和吸气过滤室等	26,000,000.00	否	23,046,566.93	12768654.26
山东荣泰感应科技有限公司	电炉等	6,000,000.00	否	4,682,165.48	1,568,685.61
山东荣泰感应科技有限公司	劳务、服务费			44,690.26	
山东友泉新材料有限公司	原材料			1,345,902.07	
潍坊豪迈科技职业中等专业学校	劳务、服务费				8,119.00
山东豪泉软件技术有限公司	劳务、服务费			2,443.40	
合计		—	—	439,856,451.88	323,369,842.82

(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
山东豪迈机械制造有限公司	加工费等	13,098,440.32	24,234,583.50
山东豪迈机械制造有限公司	水电费	4,621,115.95	4,729,817.84
山东豪迈机械制造有限公司	原材料	2,570,386.93	2,935,498.68
山东豪迈机械制造有限公司	机械产品	44,195,247.81	10,470,027.05
山东豪迈机械制造有限公司	铸件等	818,461,207.78	630,679,855.82
高密豪佳燃气有限公司	加工费等	243,096.32	18,736.18
高密豪佳燃气有限公司	水电费	10,454.73	12,138.52
高密豪迈餐饮服务有限公司	加工费等	171,749.63	
高密豪迈餐饮服务有限公司	水电费	350,940.70	
高密豪迈医院有限公司	加工费等	11,152.52	
高密豪迈医院有限公司	水电费	7,155.39	10,117.99
高密豪迈医院有限公司	原材料		4,872.11
高密市豪迈出租车有限责任公司	材料费		1,116.86
高密圣益能源有限公司	原材料		125.04
高密市豪迈第二小学	加工费等	1,404.83	
高密市豪迈第二幼儿园	加工费等	3,949.87	
高密市豪迈体育文化有限公司	加工费等	13,476.04	
高密市豪迈物业管理有限公司	加工费等	394,563.31	189,069.31

山东豪迈机械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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
高密市豪迈物业管理有限公司	原材料		5,380.07
高密市豪迈小海豚托育服务有限公司	加工费等	1,332.02	
高密市豪迈小海豚托育服务有限公司	原材料		258.09
高密市豪迈小学	加工费等	7,869.30	
高密市豪迈学校	加工费等	3,421.44	
高密市豪迈幼儿园	加工费等	7,982.81	
高密市豪迈置业有限公司	加工费等	1,858.41	7433.92
高密市豪迈体育文化有限公司	原材料		41,168.45
高密市豪迈中学	加工费等	8,529.25	
高密市豪迈中学	原材料		5429.22
高密同创气门芯有限公司	加工费等	70,074.32	82474.81
高密同创气门芯有限公司	原材料	14,897.36	
高密同创气门芯有限公司	机械产品	16,194.69	
高密友安能源有限公司	加工费及水电费	2,285.50	24,912.51
豪迈资本管理有限公司	材料及加工费		502.33
豪迈集团股份有限公司	加工费等	3,204.37	
山东豪迈化工技术有限公司	加工费等	300.88	1,562.96
山东豪迈化学有限公司	加工费等	1,759.83	
山东豪迈精密机械有限公司	加工费等	2,539.82	
山东豪迈精密机械有限公司	原材料		5,638.05
山东豪迈精密机械有限公司	机械产品	4,070,796.46	
山东豪迈气门嘴有限公司	加工费等	590,308.96	639,189.91
山东豪迈气门嘴有限公司	水电费	69,389.36	68,292.00
山东豪迈气门嘴有限公司	原材料		125,151.43
山东豪迈物流有限公司	加工费等	64,120.47	44,870.74
山东豪迈物流有限公司	原材料		26,573.93
山东豪迈职业培训有限公司	原材料		10,706.90
山东豪迈重工有限公司	原材料	796.46	2,478.51
山东豪迈重工有限公司	加工费等		68,988.18
山东豪泉软件技术有限公司	水电费	15,308.85	
山东荣泰感应科技有限公司	加工费等	232,816.62	295,482.98
山东荣泰感应科技有限公司	原材料	40,222.07	135,660.90
山东友道化学有限公司	加工费等	174,175.77	160,223.77
山东友道化学有限公司	原材料		9,517.77

山东豪迈机械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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东友泉新材料有限公司	加工费等	2,886.23	
潍坊豪迈科技职业中等专业学校	加工费等	142,823.33	263,115.06
潍坊豪迈科技职业中等专业学校	原材料		209,913.83
潍坊豪迈科技职业中等专业学校	机械产品	5,084,778.76	
山东豪迈传统农业发展有限公司	原材料		796.46
山东豪迈精锻科技有限公司	机械产品	194,551.32	
台湾豪迈机械有限公司	原材料		3,970.00
合计		894,979,566.79	675,525,651.68

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
山东豪迈气门嘴有限公司	车间厂房	48,000.00	48,000.00
高密豪佳燃气有限公司	办公楼	86,285.72	76,368.56
高密豪佳燃气有限公司	土地使用权		50,820.00
高密豪迈医院有限公司	土地使用权	266,055.04	266,055.04
高密豪迈医院有限公司	房屋	20,296.19	57,063.81
山东豪迈机械制造有限公司	设备		1,464,601.77
高密友安能源有限公司	办公楼	12,080.00	3,020.00
高密圣益能源有限公司	土地使用权	164,085.24	181,681.43
高密豪迈餐饮服务有限公司	房屋	229,606.85	
高密豪迈餐饮服务有限公司	设备	168,141.60	
豪迈集团股份有限公司	办公楼	42,798.16	
山东豪迈物流有限公司	办公楼	7,714.29	
山东豪迈职业培训有限公司	办公楼	12,385.32	
山东豪泉软件技术有限公司	办公楼	205,633.44	
合计		1,263,081.85	2,147,610.61

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
山东豪迈机械制造有限公司	房屋建筑物	203,302.75	163,636.36
山东豪迈机械制造有限公司	机械产品		544,247.79

山东豪迈机械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)

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
山东荣泰感应科技有限公司	房屋建筑物		125,714.29
合计		203,302.75	833,598.44

3. 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
山东荣泰感应科技有限公司	出售机械产品及电子设备		502,795.51
山东豪迈机械制造有限公司	出售机械产品及电子设备	8,920,628.19	9,437,144.04
山东豪迈物流有限公司	出售机械产品及电子设备		418,495.56
高密市豪迈小海豚托育服务有限公司	出售机械产品及电子设备		5,309.73
潍坊豪迈科技职业中等专业学校	出售机械产品及电子设备	238.94	2,410,149.91
高密市豪迈第二小学	出售机械产品及电子设备	574.00	
山东豪迈精锻科技有限公司	出售机械产品及电子设备	235,398.23	
山东豪迈气门嘴有限公司	出售机械产品及电子设备	16,502.97	
山东豪泉软件技术有限公司	出售机械产品及电子设备	86,415.89	
山东豪迈机械制造有限公司	购买机械产品	1,986,983.10	1,799,203.00
山东荣泰感应科技有限公司	购买机械产品	247,787.61	
山东豪迈物流有限公司	购买机械产品	231,900.00	
山东友道化学有限公司	购买机械产品	130,088.50	
合计		11,856,517.43	14,573,097.75

4. 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	5,945,573.31	5,860,432.99

山东豪迈机械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)

(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
应收票据	山东豪迈机械制造有限公司	4,790,000.00	208,365.00	8,778,647.17	381,871.15
应收款项融资	山东豪迈机械制造有限公司	138,404,001.50		70,849,313.66	
应收账款	山东豪迈机械制造有限公司	217,104,291.78	9,444,036.69	216,000,320.63	9,396,013.95
应收账款	山东荣泰感应科技有限公司	962,663.90	92,155.80	916,239.92	39,856.44
应收账款	山东豪迈气门嘴有限公司	621,721.77	27,044.90	12,258.64	533.25
应收账款	高密市豪迈体育文化有限公司	10,142.54	441.20	32,590.51	1,417.69
应收账款	高密同创气门芯有限公司	7,247.00	315.24	2,122.00	92.31
应收账款	山东豪迈传统农业发展有限公司			900.00	39.15
应收账款	山东豪迈职业培训有限公司	4,500.00	195.75		
应收账款	山东豪迈重工有限公司			80,757.36	3,512.95
应收账款	高密市豪迈物业管理有限公司	488.24	21.24	15,868.67	690.29
应收账款	山东友道化学有限公司	331,899.83	22,069.73	171,532.61	7,461.67
应收账款	高密圣益能源有限公司			6.40	0.28
应收账款	高密市豪迈小海豚托育服务有限公司			291.64	12.69
应收账款	山东豪迈物流有限公司	23,208.09	1,009.55	42,983.77	1,869.79
应收账款	山东豪迈精密机械有限公司	4,609,241.00	200,861.95	6,371.00	277.14
应收账款	高密市豪迈中学			1,009.01	43.89
应收账款	潍坊豪迈科技职业中等专业学校	270.00	11.75	21,363.99	929.33

山东豪迈机械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	高密市豪迈置业有限公司	2,100.00	91.35		
应收账款	豪迈集团股份有限公司	6,750.00	293.63		
应收账款	高密豪迈医院有限公司	20,401.71	887.47		
应收账款	高密市豪迈幼儿园	597.13	25.98		
应收账款	高密市豪迈第二幼儿园	597.13	25.98		
应收账款	高密友安能源有限公司	3,171.00	137.94		
应收账款	山东豪迈精锻科技有限公司	485,843.00	21,134.17		
应收账款	山东豪泉软件技术有限公司	72,000.00	3,132.00		
预付账款	高密豪佳燃气有限公司	2,020,314.07			
预付账款	山东豪泉软件技术有限公司	3,172,431.00			
其他非流动资产	山东荣泰感应科技有限公司			3,034,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山东豪迈机械制造有限公司	36,089,025.83	89,055,612.73
应付账款	山东豪迈气门嘴有限公司		58,119.12
应付账款	高密豪佳燃气有限公司		887,475.79
应付账款	高密同创气门芯有限公司	3,040,511.83	873,009.23
应付账款	山东豪迈重工有限公司	3,208,131.54	27,990.58
应付账款	山东荣泰感应科技有限公司	682,392.90	117,714.29
应付账款	山东豪迈化工技术有限公司		51,622.00
应付账款	高密豪迈医院有限公司		398,317.00
应付账款	山东豪迈精锻科技有限公司	53,243.37	302,843.01
应付账款	山东豪迈传统农业发展有限公司		1,055.00
应付账款	豪迈集团股份有限公司	120,000.00	

山东豪迈机械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)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	山东豪迈物流有限公司	58,000.00	
应付账款	山东友泉新材料有限公司	1,345,902.07	
其他应付款	高密豪迈医院有限公司	5,000.00	15,000.00

十二、股份支付

公司本年未发生股份支付事项。

十三、或有事项

截至2021年12月31日,本集团无需披露的或有事项。

十四、承诺事项

截至2021年12月31日,本集团无需要披露的承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	经公司第五届董事会第十二次会议决议,公司2021年度向全体股东派发现金红利3亿元,不派送红股,不使用公积金转增股本。该预案须经公司2021年度股东大会审议批准。

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

十六、其他重要事项

1. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营

山东豪迈机械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)

成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

本公司的业务比较集中,管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本财务报表不呈报分部信息。

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	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	1,928,463,475.79	100.00	102,904,881.63	5.34	1,825,558,594.16
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	1,928,463,475.79	100.00	102,904,881.63	5.34	1,825,558,594.16
合计	1,928,463,475.79	100.00	102,904,881.63	5.34	1,825,558,594.16

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	1,734,448,112.48	100.00	93,216,053.19	5.37	1,641,232,059.29
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	1,734,448,112.48	100.00	93,216,053.19	5.37	1,641,232,059.29
合计	1,734,448,112.48	100.00	93,216,053.19	5.37	1,641,232,059.29

1) 组合中,以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

山东豪迈机械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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,809,867,624.12	78,729,241.65	4.35
1-2年	76,717,194.00	7,671,719.40	10.00
2-3年	32,678,741.26	8,169,685.32	25.00
3-4年	2,164,202.88	1,298,521.73	60.00
4-5年			80.00
5年以上	7,035,713.53	7,035,713.53	100.00
合计	1,928,463,475.79	102,904,881.63	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,809,867,624.12
1-2年	76,717,194.00
2-3年	32,678,741.26
3年以上	9,199,916.41
3-4年	2,164,202.88
4-5年	
5年以上	7,035,713.53
合计	1,928,463,475.79

(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	
应收账款坏账准备	93,216,053.19	9,975,459.71		286,631.27		102,904,881.63
合计	93,216,053.19	9,975,459.71		286,631.27		102,904,881.63

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
核销应收账款	286,631.27

山东豪迈机械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)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	217,104,291.78	1年以内	11.26	9,444,036.69
客户二	124,536,712.21	1年以内	6.46	5,417,346.98
客户三	105,220,959.81	0-2年	5.46	10,600,979.08
客户四	43,397,565.25	1年以内	2.25	1,887,794.09
客户五	42,248,813.32	0-2年	2.19	2,049,088.93
合计	532,508,342.37	—	27.62	29,399,245.77

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

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	27,641,947.23	17,255,041.12
合计	27,641,947.23	17,255,041.12

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	11,007,072.22	12,978,534.98
应收留抵退税款	9,812,456.41	
代扣代缴保险公积金	5,819,029.17	4,010,159.59
职工业务借款	1,304,387.36	1,397,791.51
保证金、押金	1,192,969.00	424,341.52
其他	19,431.00	741,687.68
合计	29,155,345.16	19,552,515.28

(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

山东豪迈机械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)

	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	2,297,474.16			2,297,474.16
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				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-752,044.23			-752,044.23
本年转回				
本年转销				
本年核销	32,032.00			32,032.00
其他变动				
2021年12月31日余额	1,513,397.93			1,513,397.93

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	24,327,431.85
1-2年	4,376,602.59
2-3年	2,474.72
3年以上	448,836.00
3-4年	345,444.00
4-5年	78,752.00
5年以上	24,640.00
合计	29,155,345.16

(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	

山东豪迈机械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	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	2,297,474.16	-752,044.23		32,032.00	1,513,397.93
合计	2,297,474.16	-752,044.23		32,032.00	1,513,397.93

(5) 本年度实际核销的其他应收款。

项目	核销金额
核销其他应收账款	32,032.00

(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	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
单位一	应收留抵退税款	9,812,456.41	1年以内	33.66	
单位二	单位往来款	7,216,845.14	0-2年	24.75	643,877.36
单位三	单位往来款	2,999,483.39	0-2年	10.29	162,844.29
单位四	单位往来款	705,132.97	0-2年	2.42	99,609.95
单位五	保证金、押金	500,000.00	1年以内	1.71	20,000.00
合计	—	21,233,917.91	—	72.83	926,331.60

山东豪迈机械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. 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	289,258,631.23	48,159,499.05	241,099,132.18	277,382,151.42	48,159,499.05	229,222,652.37
对联营、合营企业投资	415,557,069.02		415,557,069.02	419,239,042.92		419,239,042.92
合计	704,815,700.25	48,159,499.05	656,656,201.20	696,621,194.34	48,159,499.05	648,461,695.29

(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
辽宁豪迈科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆山豪迈机械科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
Global Manufacturing Services, Inc	48,159,499.05			48,159,499.05		48,159,499.05
天津豪迈模具有限公司	500,000.00			500,000.00		
豪迈(泰国)有限公司	45,392,860.00			45,392,860.00		
豪迈(欧洲)有限公司	56,121,157.99			56,121,157.99		
豪迈模具(印度)私人有限责任公司	91,762,599.00			91,762,599.00		
豪迈模具印度尼西亚有限责任公司	4,815,440.00			4,815,440.00		
山东豪迈激光设备有限公司	9,000,000.00	853,343.76		9,853,343.76		
豪迈巴西工业设备贸易有限公司	1,630,595.38	11,023,136.05		12,653,731.43		
合计	277,382,151.42	11,876,479.81		289,258,631.23		48,159,499.05

山东豪迈机械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) 对联营企业投资

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		
济南豪迈动力股权投资基金合伙企业(有限合伙)	418,418,354.47			-1,125,685.87	-2,794,752.48					414,497,916.12	
台湾豪迈机械有限公司	820,688.45			246,064.01	-7,599.56					1,059,152.90	
合计	419,239,042.92			-879,621.86	-2,802,352.04					415,557,069.02	

山东豪迈机械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

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,750,811,035.72	4,154,984,685.35	5,078,749,180.11	3,557,226,608.31
其他业务	75,851,510.30	29,109,307.88	93,685,118.72	30,541,942.59
合计	5,826,662,546.02	4,184,093,993.23	5,172,434,298.83	3,587,768,550.90

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	模具	大型零部件机械产品	其他	合计
按产品分类				
其中：模具	3,167,322,976.16			3,167,322,976.16
大型零部件机械产品		2,441,079,581.62		2,441,079,581.62
其他			218,259,988.24	218,259,988.24
按行业分类				
其中：汽车轮胎装备行业	3,167,322,976.16		142,408,477.94	3,309,731,454.10
大型零部件机械产品		2,441,079,581.62		2,441,079,581.62
其他			75,851,510.30	75,851,510.30
按地区分类				
其中：内销	1,374,823,655.26	1,824,765,383.38	152,455,075.86	3,352,044,114.50
外销	1,792,499,320.90	616,314,198.24	65,804,912.38	2,474,618,431.52
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点确认收入	3,167,322,976.16	2,441,079,581.62	218,259,988.24	5,826,662,546.02
按销售渠道分类				
其中：直销	3,167,322,976.16	2,441,079,581.62	218,259,988.24	5,826,662,546.02
合计	3,167,322,976.16	2,441,079,581.62	218,259,988.24	5,826,662,546.02

(3) 与履约义务相关的信息

本公司根据合同的约定，按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同。一般情况下本公司履行供货义务后，客户按照合同约定期限结算付款；部分客户采用合同签订后预付约定比例货款，本公司履行供货义务后支付剩余货款的方式。

山东豪迈机械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)

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	-879,621.86	-1,828,025.72
远期结售汇产生的投资收益	6,048,595.51	
理财产品产生的投资收益	1,226,283.29	4,490,510.98
委托贷款产生的投资收益	29,484,799.53	19,941,525.64
合计	35,880,056.47	22,604,010.90

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年3月29日由本公司董事会批准报出。

山东豪迈机械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	588,519.46	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,146,060.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	4,135,536.57	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	13,144,496.43	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	29,484,799.53	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

山东豪迈机械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	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,709,896.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	83,209,308.86	
减：所得税影响额	12,162,783.62	
少数股东权益影响额（税后）	40.98	
合计	71,046,484.26	

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	16.93	1.3165	1.3165
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	15.79	1.2277	1.2277

山东豪迈机械科技股份有限公司

二〇二二年三月二十九日