

**深圳市豪鹏科技股份有限公司**  
**2025 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-92

## 审计报告

XYZH/2026SZAA5B0100

深圳市豪鹏科技股份有限公司

深圳市豪鹏科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市豪鹏科技股份有限公司（以下简称“豪鹏科技”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了豪鹏科技 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于豪鹏科技，并履行了独立性和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. 主营业务收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>公司主要从事锂离子电池及镍氢电池等业务的研发、生产和销售。如合并财务报表附注五、43所述，公司2025年度的营业收入为5,866,522,544.05元。</p> <p>(1) 国内销售：在商品发出并经客户签收后确认收入。</p> <p>(2) 国内保税区出口：公司以商品发出并办理报关手续，经客户签收后确认收入。</p> <p>(3) 境外出口：一般为FOB模式，境外出口业务以商品发出并办妥报关出口手续后确认收入。</p> <p>(4) VMI模式：公司将产品交付至客户指定的VMI仓库，客户根据其生产需求自VMI仓库领用产品，公司按客户实际领用产品数量及金额确认收入实现。</p> <p>由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同或订单，检查合同或订单的关键条款，识别与商品控制权转移相关的合同条款和条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 结合产品类型对收入以及毛利率情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同或订单、出库单、物流单、签收单、对账归集及发票，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(6) 对豪鹏科技主要客户的背景、工商信息等进行调查，对主要客户进行函证，检查销售收入的真实性；</p> <p>(7) 检查了豪鹏科技与客户关于返利条款的规定，复核了返利金额计算的准确性。</p>

#### 四、其他信息

豪鹏科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括豪鹏科技2025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，管理层负责评估豪鹏科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算豪鹏科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豪鹏科技的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对豪鹏科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告

中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致豪鹏科技不能持续经营。

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

（6）就豪鹏科技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：

刘国柱

中国注册会计师：

王梅岭

中国 北京

二〇二六年四月一日



合并资产负债表  
2025年12月31日

编制单位：深圳市豪鹏科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金	1	1,196,066,329.65	1,060,045,728.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	2	798,453.16	11,659,074.40
应收票据	3	124,160,613.16	217,383,200.29
应收账款	4	1,291,062,055.95	1,418,802,675.14
应收款项融资	5	87,200,275.37	28,689,546.77
预付款项	7	131,105,432.47	19,664,490.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	64,198,826.55	55,884,736.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	740,430,281.14	864,351,663.39
其中：数据资源			
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	9	232,718,385.66	407,418,118.18
流动资产合计		3,867,740,653.11	4,083,899,233.12
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	10	52,225,132.51	45,555,278.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	11	72,979,299.91	52,987,184.96
投资性房地产	12	1,302,188.03	1,462,241.33
固定资产	13	3,906,059,155.68	3,496,252,160.93
在建工程	14	213,181,041.17	675,682,350.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15	49,344,819.91	53,631,933.58
无形资产	16	161,060,539.43	156,703,262.89
其中：数据资源			
开发支出		25,846,305.95	16,109,014.69
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	17	72,434,772.80	69,828,566.69
递延所得税资产	18	125,049,200.40	121,340,805.11
其他非流动资产	19	1,734,526.66	21,134,015.57
非流动资产合计		4,681,216,982.45	4,710,686,815.32
资产总计		8,548,957,635.56	8,794,586,048.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）  
2025年12月31日

编制单位：深圳市豪鹏科技股份有限公司

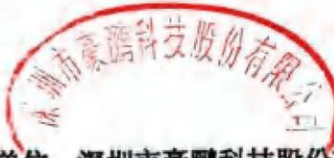
单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	21	30,000,000.00	326,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	22	5,131,674.88	15,001,538.18
应付票据	23	1,750,037,467.53	1,635,453,185.55
应付账款	24	1,195,509,594.52	1,779,525,267.80
预收款项			
合同负债	26	39,211,475.51	21,170,477.11
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	27	104,308,187.17	114,868,453.72
应交税费	28	11,841,919.65	25,577,964.74
其他应付款	25	96,916,562.95	94,805,202.21
其中：应付利息		1,543,133.11	1,462,935.61
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	29	140,576,575.71	35,572,203.56
其他流动负债	30	97,983,947.93	136,008,014.61
<b>流动负债合计</b>		<b>3,471,517,405.85</b>	<b>4,183,982,307.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	31	1,405,104,223.67	1,181,421,162.30
应付债券	32		870,193,594.43
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	33	45,237,740.72	42,798,573.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬	34		17,949,048.16
预计负债			
递延收益	35	109,933,466.66	62,944,261.97
递延所得税负债	18	7,104,268.23	8,781,119.19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,567,379,699.28</b>	<b>2,184,087,759.86</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,038,897,105.13</b>	<b>6,368,070,067.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	36	99,943,067.00	80,610,011.00
其他权益工具	37		260,870,051.74
其中：优先股			
永续债			
资本公积	38	2,406,980,233.40	1,406,567,411.81
减：库存股	39	39,448,867.27	196,201,495.65
其他综合收益	40	-22,752,672.65	-23,309,511.82
专项储备			
盈余公积	41	28,735,909.81	20,690,885.65
一般风险准备			
未分配利润	42	1,036,602,860.14	877,288,628.37
归属于母公司股东权益合计		3,510,060,530.43	2,426,515,981.10
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>3,510,060,530.43</b>	<b>2,426,515,981.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,548,957,635.56</b>	<b>8,794,586,048.44</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表  
2025年12月31日

编制单位：深圳市豪鹏科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注十七	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金		156,927,272.45	232,473,307.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			177,568.90
应收票据	1	19,192,939.88	37,698,877.23
应收账款	2	312,388,135.36	507,633,661.14
应收款项融资	3	25,231,987.62	3,587,757.04
预付款项		23,123,490.52	7,921,581.71
其他应收款	4	1,794,580,480.93	1,703,000,699.56
其中：应收利息			
应收股利		130,000,000.00	
存货		3,204,259.39	37,295,766.83
其中：数据资源			
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		3,911,667.72	46,763.40
流动资产合计		2,338,560,233.87	2,529,835,983.18
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	5	1,480,705,761.19	1,464,016,282.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		71,598,361.00	36,598,361.00
投资性房地产		1,302,188.03	1,462,241.33
固定资产		181,292,276.63	197,311,434.27
在建工程		52,017,899.09	53,693,276.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			4,136,277.38
无形资产		63,788,499.97	65,736,852.56
其中：数据资源			
开发支出		1,801,670.25	384,254.55
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,199,940.61	758,398.64
递延所得税资产		37,732,826.42	26,864,266.29
其他非流动资产		85,100.69	685,803.88
非流动资产合计		1,891,524,523.88	1,851,647,449.44
资产总计		4,230,084,757.75	4,381,483,432.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）  
2025年12月31日

编制单位：深圳市豪鹏科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十七	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款			250,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		130,000,000.00	234,000,000.00
应付账款		514,594,053.58	941,703,018.91
预收款项			
合同负债		46,495,049.79	42,170,880.06
应付职工薪酬		19,829,072.56	24,933,357.76
应交税费		1,253,249.47	1,645,633.06
其他应付款		303,746,353.49	77,966,992.25
其中：应付利息		649,613.68	541,246.25
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,087,203.05	4,164,077.62
其他流动负债			11,438,673.16
<b>流动负债合计</b>		<b>1,020,004,981.94</b>	<b>1,588,022,632.82</b>
非流动负债：			
长期借款		552,442,560.50	216,502,560.50
应付债券			870,193,594.43
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			7,298,497.92
预计负债			
递延收益		6,333,230.76	7,859,300.50
递延所得税负债		-110,028.49	555,934.18
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>558,665,762.77</b>	<b>1,102,409,887.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,578,670,744.71</b>	<b>2,690,432,520.35</b>
所有者权益：			
股本		99,943,067.00	80,610,011.00
其他权益工具			260,870,051.74
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,406,980,233.40	1,406,567,411.81
减：库存股		39,448,867.27	196,201,495.65
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,735,909.81	20,690,885.65
未分配利润		155,203,670.10	118,514,047.72
<b>股东权益合计</b>		<b>2,651,414,013.04</b>	<b>1,691,050,912.27</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,230,084,757.75</b>	<b>4,381,483,432.62</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




合并利润表  
2025 年度

编制单位：深圳市豪鹏科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2025 年度	2024 年度
<b>一、营业总收入</b>		5,866,522,544.05	5,108,451,138.94
其中：营业收入	43	5,866,522,544.05	5,108,451,138.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,613,048,031.46	5,015,792,623.24
其中：营业成本	43	4,706,024,078.30	4,177,352,940.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	44	35,521,130.57	36,919,977.87
销售费用	45	142,566,483.72	125,234,798.21
管理费用	46	312,313,861.98	324,045,375.98
研发费用	47	322,734,490.61	300,873,307.04
财务费用	48	93,887,986.28	51,366,223.25
其中：利息费用		86,759,168.89	107,030,595.77
利息收入		7,056,172.35	19,965,254.06
加：其他收益	49	22,249,038.88	22,737,078.72
投资收益（损失以“-”号填列）	51	16,907,759.43	-632,930.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,669,853.61	3,729,199.58
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）	50	-16,157,750.70	-676,258.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	52	-14,983,341.98	-1,313,268.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	53	-46,493,796.50	-44,614,186.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	54	23,912.22	-2,503,571.77
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		215,020,833.94	65,655,377.54
加：营业外收入	55	1,478,152.67	4,603,682.97
减：营业外支出	56	4,673,024.28	3,720,665.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		211,825,462.33	66,538,394.63
减：所得税费用	57	8,750,611.31	-24,715,436.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		203,074,851.02	91,253,830.66
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		203,074,851.02	91,253,830.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		203,074,851.02	91,253,830.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		556,839.17	-1,539,250.47
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		556,839.17	-1,539,250.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		556,839.17	-1,539,250.47
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		556,839.17	-1,539,250.47
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		203,631,690.19	89,714,580.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		203,631,690.19	89,714,580.19
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	59	2.47	1.16
（二）稀释每股收益（元/股）	59	2.46	1.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表  
2025 年度

编制单位：深圳市豪鹏科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十七	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	6	1,371,608,952.03	1,963,314,238.45
减：营业成本	6	1,125,086,729.76	1,753,407,306.34
税金及附加		4,234,737.76	6,370,474.58
销售费用		53,169,511.07	46,129,371.21
管理费用		118,105,668.02	125,134,956.56
研发费用		79,924,743.72	29,268,527.98
财务费用		54,527,138.74	51,052,159.71
其中：利息费用		52,657,333.76	61,187,270.09
利息收入		1,556,991.14	3,914,696.58
加：其他收益		3,824,662.53	3,415,094.04
投资收益（损失以“-”号填列）	7	136,959,093.61	141,125,208.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,669,853.61	3,729,199.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-177,568.90	177,568.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,515,926.66	4,075,530.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,771,945.48	1,383,782.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,226.17	-1,954,294.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,470,855.19	100,174,331.28
加：营业外收入		929,065.63	1,058,633.80
减：营业外支出		3,466,458.79	2,715,450.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,933,462.03	98,517,514.10
减：所得税费用		-11,516,779.60	-8,892,034.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,450,241.63	107,409,548.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,450,241.63	107,409,548.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		80,450,241.63	107,409,548.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.98	1.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.98	1.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：

覃润琼



会计机构负责人：

覃润琼





合并现金流量表  
2025 年度

编制单位：深圳市豪鹏科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2025 年度	2024 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,423,157,361.54	5,581,206,378.16
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		154,627,211.14	181,295,615.52
收到其他与经营活动有关的现金	60	102,865,490.54	65,450,483.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,680,650,063.22</b>	<b>5,827,952,476.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,571,845,569.46	4,050,951,333.45
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		1,024,709,427.49	1,046,813,384.96
支付的各项税费		73,920,924.72	32,924,836.43
支付其他与经营活动有关的现金	60	253,483,202.13	228,537,149.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,923,959,123.80</b>	<b>5,359,226,704.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>756,690,939.42</b>	<b>468,725,772.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	3,240,001.00
取得投资收益收到的现金		10,237,905.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,374,000.54	16,279,184.68
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>197,611,906.36</b>	<b>19,519,185.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		713,176,307.72	1,016,387,088.04
投资支付的现金		65,000,000.00	150,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	60		4,365,240.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>778,176,307.72</b>	<b>1,170,752,328.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-580,564,401.36</b>	<b>-1,151,233,142.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		79,096,940.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,143,611,663.17	1,078,858,388.50
收到其他与筹资活动有关的现金		50,760,520.83	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,273,469,124.00</b>	<b>1,078,858,388.50</b>
偿还债务支付的现金		1,106,128,601.80	871,477,767.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,716,351.76	91,088,273.79
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	60	116,179,931.85	271,222,970.11
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,305,024,885.41</b>	<b>1,233,789,011.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,555,761.41</b>	<b>-154,930,622.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-6,423,028.57</b>	<b>-199,639.74</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>138,147,748.08</b>	<b>-837,637,632.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		396,123,004.71	1,233,760,637.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>534,270,752.79</b>	<b>396,123,004.71</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

覃润琼

会计机构负责人：

覃润琼



母公司现金流量表  
2025 年度

编制单位：深圳市豪鹏科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025 年度	2024 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,478,326,968.54	2,012,756,324.82
收到的税费返还		1,869,813.73	27,379,835.05
收到其他与经营活动有关的现金		2,265,685,866.06	1,422,172,952.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,745,882,648.33</b>	<b>3,462,309,111.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,463,692,492.22	1,309,019,549.32
支付给职工以及为职工支付的现金		153,817,088.17	191,276,247.27
支付的各项税费		11,637,822.53	7,574,807.59
支付其他与经营活动有关的现金		2,077,844,069.13	3,020,840,988.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,706,991,472.05</b>	<b>4,528,711,592.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,891,176.28</b>	<b>-1,066,402,480.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			3,240,000.00
取得投资收益收到的现金		289,240.00	137,392,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,779,832.28	73,642,430.32
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,069,072.28</b>	<b>214,275,330.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,220,836.62	40,306,534.28
投资支付的现金		35,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>52,220,836.62</b>	<b>140,306,534.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,151,764.34</b>	<b>73,968,796.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		79,096,940.00	
取得借款收到的现金		359,000,000.00	448,542,560.50
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>438,096,940.00</b>	<b>448,542,560.50</b>
偿还债务支付的现金		273,060,000.00	174,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,998,930.81	48,182,249.16
支付其他与筹资活动有关的现金		101,510,520.74	252,900,938.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>425,569,451.55</b>	<b>475,123,187.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,527,488.45</b>	<b>-26,580,626.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,370,110.76</b>	<b>-38,587.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,637,011.15</b>	<b>-1,019,052,899.08</b>
加：期初现金及现金等价物余额		74,394,337.87	1,093,447,236.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>85,031,349.02</b>	<b>74,394,337.87</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

覃润琼

会计机构负责人：

覃润琼

# 合并所有者权益变动表

## 2025 年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股本权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	80,610,011.00		260,870,051.74		1,406,567,411.81	196,201,495.65	-23,309,511.82		20,690,885.65		877,288,628.37	2,426,515,981.10		2,426,515,981.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	80,610,011.00		260,870,051.74		1,406,567,411.81	196,201,495.65	-23,309,511.82		20,690,885.65		877,288,628.37	2,426,515,981.10		2,426,515,981.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,333,056.00		-260,870,051.74		1,000,412,821.59	-156,752,628.38	556,839.17		8,045,024.16		159,314,231.77	1,083,544,549.33		1,083,544,549.33
(一) 综合收益总额											203,074,851.02	203,074,851.02		203,074,851.02
(二) 所有者投入和减少资本	19,333,056.00		-260,870,051.74		1,000,412,821.59	-156,752,628.38						915,628,454.23		915,628,454.23
1. 所有者投入的普通股	19,333,056.00				75,262,940.00							95,595,996.00		95,595,996.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												764,220,395.25		764,220,395.25
3. 股份支付计入所有者权益的金额												32,638,431.25		32,638,431.25
4. 其他					32,638,431.25							23,173,631.73		23,173,631.73
(三) 利润分配					-133,578,996.65	-156,752,628.38			8,045,024.16		-43,760,619.25	-35,715,595.09		-35,715,595.09
1. 提取盈余公积									8,045,024.16		-8,045,024.16			
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	99,943,067.00				2,406,980,233.40	39,448,867.27	-22,752,672.65	556,839.17	28,735,909.81		1,036,602,860.14	3,510,060,530.43		3,510,060,530.43

编制单位：深圳市壹鹏科技股份有限公司

2025 年度

归属于母公司所有者权益

法定代表人： 

党育

主管会计工作负责人： 覃润琼

覃润琼

会计机构负责人： 覃润琼

覃润琼

覃润琼



母公司所有者权益变动表  
2025 年度

单位：人民币元

2025 年度

编制单位：深圳市豪腾科技股份有限公司

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,610,011.00		260,870,051.74		1,406,567,411.81	196,201,495.65				20,690,885.65	118,514,047.72	1,691,050,912.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	80,610,011.00		260,870,051.74		1,406,567,411.81	196,201,495.65				20,690,885.65	118,514,047.72	1,691,050,912.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,333,056.00		-260,870,051.74		1,000,412,821.59	-156,752,628.38				8,045,024.16	36,689,622.38	960,363,100.77
（一）综合收益总额											80,450,241.63	80,450,241.63
（二）所有者投入和减少资本	19,333,056.00		-260,870,051.74		1,000,412,821.59	-156,752,628.38						915,628,454.23
1. 所有者投入的普通股	19,333,056.00				76,262,940.00							95,595,996.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					1,025,090,446.99							764,220,395.25
3. 股份支付计入所有者权益的金额					32,638,431.25							32,638,431.25
4. 其他					-133,578,996.65	-156,752,628.38						23,173,631.73
（三）利润分配										8,045,024.16	-43,760,619.25	-35,715,595.09
1. 提取盈余公积										8,045,024.16	-8,045,024.16	
2. 对所有者（或股东）的分配											-35,715,595.09	-35,715,595.09
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	99,943,067.00				2,406,980,233.40	39,448,867.27				28,735,909.81	155,203,670.10	2,651,414,013.04

法定代表人：



潘育亮

主管会计工作负责人：

覃润琼

会计机构负责人：

覃润琼

润卓琼

润卓琼

母公司所有者权益变动表（续）  
2025 年度

编制单位：深圳市豪鹏科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024 年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
	股本		其他权益工具							资本公积	减：库存股
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	82,293,639.00		260,877,166.56		1,461,052,273.06	64,634,747.02		58,871,355.15	1,908,409,617.50		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	82,293,639.00		260,877,166.56		1,461,052,273.06	64,634,747.02		58,871,355.15	1,908,409,617.50		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,683,628.00		-7,114.82		-54,484,861.25	131,566,748.63		59,642,692.57	-117,358,705.23		
（一）综合收益总额								107,409,548.95	107,409,548.95		
（二）所有者投入和减少资本	-1,683,628.00		-7,114.82		-54,484,861.25	131,566,748.63			-187,742,352.70		
1. 所有者投入的普通股	-1,683,628.00		-7,114.82		-46,168,822.44	131,588,977.52			-179,441,427.96		
2. 其他权益工具持有者投入资本					7,291.81	-22,228.89			22,405.88		
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-8,323,330.62				-8,323,330.62		
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	80,610,011.00		260,870,051.74		1,406,567,411.81	196,201,495.65		118,514,047.72	1,691,050,912.27		

法定代表人：

主管会计工作负责人：覃润琼

会计机构负责人：覃润琼



*[Handwritten signature]*



## 一、公司的基本情况

深圳市豪鹏科技股份有限公司(以下简称“豪鹏科技”、“本公司”或“公司”)前身为深圳市豪鹏科技有限公司(以下简称“豪鹏有限”),豪鹏有限系由潘党育、李文良、欧卫国、马文威出资组建的有限责任公司,成立于2002年10月8日。2020年11月24日,豪鹏有限股东会作出决议,同意公司类型由有限责任公司整体发起设立变更为股份有限公司。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在深圳证券交易所上市,股票代码为001283。公司的注册地为深圳市龙岗区平湖街道新厦大道68号第一栋。公司的实际控制人为潘党育。

公司属于电气机械和器材制造业,主要从事锂离子电池、镍氢电池的研发、设计、制造和销售等,目前公司主要产品为锂离子电池、镍氢电池等。

本公司财务报表于2026年4月1日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本公司对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、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于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本公司位于香港的境外子公司以港元为其记账本位币,位于新加坡的境外子公司以新加坡元为其记账本位币,位于越南的境外子公司以美元为其记账本位币,位于荷兰的境外子公司以欧元为其记账本位币,本公司在编制本财务报表时折算为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4. (2) .1)	单项账面余额超过 500 万的
本期重要的应收款项核销	五、4. (4)	单项账面金额超过 500 万的
重要的资本化研发项目	六、1	单项账面金额超过 500 万的
重要的在建工程项目	五、14. (2)	单项期末余额超过 500 万的工程项目
重要的投资活动现金	五、60. (2)	单项现金流量金额超过本期末净资产总额 0.5%的
纳入合并范围的重要境外经营实体	五、62. (2)、八、1	营业收入占本公司合并报表营业收入的 10%以上的子公司
重要的联营企业	八、2. (2)	投资单个联营企业的账面价值占本公司合并总资产的 0.5%以上或权益法核算的投资收益占本公司合并净利润的 5%以上

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方,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(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方,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成本进行复核,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。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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公司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。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物

本公司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。

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：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，采用交易当期平均汇率折算。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。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异,对包含提前还款特征的金融资产,判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,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本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司无该分类的金融资产。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产。

## (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

## 1) 预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款)、贷款承诺及财务担保合同,本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时,根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

## 2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本公司参考历史信用损失经验,以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据客户对账确定账龄。

本公司按照信用风险特征组合计提坏账准备包括账龄组合及合并范围内关联方组合,组合如下:

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方组合

公司基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失,具体如下:

账龄	预期信用损失率(%)
0.5年以内(含0.5年)	0.5
0.5-1年(含1年)	5
1-1.5年(含1.5年)	10
1.5-2年(含2年)	30
2-3年(含3年)	50
3年以上	100

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为信用评级较高银行的银行承兑汇票,本公司评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上述银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本公司其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收借款及备用金、应收代垫认证费、应收关联方往来款、应收出口退税款、应收股权转让款等。根据其他应收款的性质和不同对手方的信用风险特征,本公司将其他应收款划分为2个组合,具体为:合并范围内关联方组合、账龄组合。组合如下:

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方组合

公司基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该其他应收款坏账准备以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失,具体如下:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	30
2-3年(含3年)	50
3年以上	100

### 3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

### 4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；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公司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公司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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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。

#### (7) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇衍生产品，对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### (8) 可转换债券

本公司发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成分。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成分的，在初始确认时将负债和权益成分进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成分的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成分初始确认金额后的金额确定权益成分的初始确认金额。交易费用在负债成分和权益成分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成分作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成分作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成分和嵌入衍生工具,即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的,则将其从可转换债券整体中分拆,作为衍生金融工具单独处理,按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债,与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

### (9) 金融资产和金融负债的抵销

本公司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)本公司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)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

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

本公司原材料、周转材料、自制半成品、库存商品、在产品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,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,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。

## 13. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述本节11、(4)金融资产减值相关内容。

### (2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资为对子公司的投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位20%以下表决权的,如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本公司认为对被投资单位具有重大影响。

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

### (2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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;

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本的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。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,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,按照本公司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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

### 15. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

### 16. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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	房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
2	运输设备	5	5	19
3	机器设备	5、10	5	19、9.5
4	电子设备及其他	5、10	5	19、9.5

本公司于每年年度终了,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。

### 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	完成安装调试/实际开始使用孰早

## 18. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件和专有技术等，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。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件及专利技术、专有技术类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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

序号	资产类别	摊销年限(年)	摊销方法
1	土地使用权	30年、50年	直线法
2	软件及专利技术	3-5年	直线法
3	专有技术	2-5年	直线法

无形资产因无法预见其为本公司带来经济利益期限,因此其使用寿命不确定。在每个会计期间,本公司主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等,对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用及其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的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,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本公司评估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;本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本公司带来经济利益;本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。本公司在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。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。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修工程等公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,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。

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

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

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。对于设定提存计划在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。

辞退福利是由于不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时产生,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。对超过一年予以支付补偿款,按长期薪酬折现率折现后计入当期损益。

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

## 23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基

础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

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

#### 24. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

#### 25. 收入确认原则和计量方法

##### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时,综合考虑下列迹象:①本公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时,本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额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,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权,来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的,则本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## (2) 具体方法

本公司的营业收入主要为销售商品收入。

根据本公司与客户签订的销售合同,本公司通过向客户转让商品履行履约义务。本公司在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上,在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。具体为:

1) 国内销售

在商品发出并经客户签收后确认收入。

2) 国内保税区出口

公司以商品发出并办理报关手续,经客户签收后确认收入。

3) 境外出口

一般为 FOB 模式,境外出口业务以商品发出并办妥报关出口手续后确认收入。

4) VMI 模式

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

## 26. 政府补助

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司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。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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或冲减相关成本。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司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公司两种情况,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公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司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。

## 28. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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)。本公司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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。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。

本公司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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照公司平均借款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。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (3) 本公司为出租人

本公司作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本公司将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,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。

### 29. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

2025年12月5日,中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)发布《企业会计准则解释第19号》(财会〔2025〕32号),规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资

本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于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工具的披露”等相关内容自2026年1月1日起施行。

本次会计政策变更是公司按照国家统一的会计制度要求进行的变更，本公司于2026年1月1日执行解释19号的相关规定，应用解释19号对本公司财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	备注
根据《企业会计准则第4号—固定资产》的相关规定，公司于每年年终对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。公司房屋及建筑物主要采用钢筋混凝土框架结构和钢结构，均符合国家标准并采用较高的建筑设计和施工验收标准，预计使用寿命相对较长。因此为了更加公允地反映公司房屋及建筑物对公司经营成果的影响，公司拟对固定资产中房屋及建筑物的折旧年限进行变更，变更前折旧年限20年，变更后折旧年限20年-50年。	本次会计估计变更自2025年1月1日起执行。	

受重要影响的报表项目名称：固定资产、管理费用、研发费用、营业成本；对当期折旧影响金额45,380,818.78元。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项后的余额计算）	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、17%、10%、20%等
境外税项	根据不同国家与地区的法规要求采用适用税率计缴	

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
深圳市豪鹏科技股份有限公司（以下简称“深圳豪鹏”）	15%
曙鹏科技(深圳)有限公司（以下简称“曙鹏科技”）	25%
博科能源系统(深圳)有限公司（以下简称“博科能源”）	15%
惠州市豪鹏科技有限公司（以下简称“惠州豪鹏”）	15%
广东省豪鹏新能源科技有限公司（以下简称“广东豪鹏”）	15%
香港豪鹏国际有限公司（以下简称“香港豪鹏国际”）	16.5%
深圳市豪鹏供应链管理有限公司（以下简称“豪鹏供应链”）	25%
深圳市安鹏新能源有限责任公司（以下简称“安鹏新能源”）	25%

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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
越南精能科技有限公司（以下简称“越南精能”）	10%
豪鹏科技新加坡有限公司（以下简称“豪鹏新加坡”）	17%
荷兰豪鹏科技有限公司（以下简称“荷兰豪鹏”）	适用当地税率
越南精创科技有限公司（以下简称“越南精创”）	20%

## 2. 税收优惠

### 1、所得税

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

所有权人	证书名称	发证机关	编号	发证日期	有效期
深圳豪鹏	国家高新技术企业证书	深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局	GR202344203939	2023/11/15	三年
博科能源	国家高新技术企业证书	深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局	GR202344208453	2023/10/16	三年
惠州豪鹏	国家高新技术企业证书	广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局	GR202444011630	2024/12/11	三年
广东豪鹏	国家高新技术企业证书	广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局	GR202444004406	2024/11/28	三年

（2）越南精能符合越南税收优惠政策：企业在社会经济条件特别困难的地区、经济特区和高科技园区实施新投资项目所获得的收入，自成立日起15年内按10%的税率缴纳企业所得税；同时适用四免九减半优惠(即企业自盈利起4年免征企业所得税，其后9年减半征收)，优惠期满后按20%的税率缴纳企业所得税。

### 2、增值税

根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39号）的规定，公司出口的货物享受增值税退（免）税政策。

## 五、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2025年1月1日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上年”系指2024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	257,204.69	253,181.36
银行存款	534,013,548.10	395,868,990.02

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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
其他货币资金	661,795,576.86	663,923,556.69
<b>合计</b>	<b>1,196,066,329.65</b>	<b>1,060,045,728.07</b>
其中:存放在境外的款项总额	93,444,977.36	41,347,029.53

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

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	653,800,091.03	646,044,201.13
股票回购专用证券账户	414,200.73	3,778,522.23
保函保证金	5,381,285.10	
国内信用证保证金	2,200,000.00	14,100,000.00
<b>合计</b>	<b>661,795,576.86</b>	<b>663,922,723.36</b>

## 2. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
外汇衍生产品	798,453.16	11,659,074.40
<b>合计</b>	<b>798,453.16</b>	<b>11,659,074.40</b>

## 3. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	124,784,535.88	192,783,078.18
其中:信用等级较低的银行承兑汇票	124,784,535.88	192,783,078.18
商业承兑汇票		25,692,500.00
减:应收票据坏账准备	623,922.72	1,092,377.89
<b>合计</b>	<b>124,160,613.16</b>	<b>217,383,200.29</b>

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额重大并按单项计提					
按组合计提坏账准备	124,784,535.88	100.00	623,922.72	0.50	124,160,613.16
其中:					

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	124,784,535.88	100.00	623,922.72	0.50	124,160,613.16
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>124,784,535.88</b>	<b>100.00</b>	<b>623,922.72</b>	<b>0.50</b>	<b>124,160,613.16</b>

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额重大并按单项计提					
按组合计提坏账准备	218,475,578.18	100.00	1,092,377.89	0.50	217,383,200.29
其中:					
银行承兑汇票	192,783,078.18	88.24	963,915.45	0.50	191,819,162.73
财务公司承兑汇票	25,692,500.00	11.76	128,462.44	0.50	25,564,037.56
<b>合计</b>	<b>218,475,578.18</b>	<b>100.00</b>	<b>1,092,377.89</b>	<b>0.50</b>	<b>217,383,200.29</b>

1) 应收票据按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	124,784,535.88	623,922.72	0.50
<b>合计</b>	<b>124,784,535.88</b>	<b>623,922.72</b>	<b>0.50</b>

(3) 公司年末无已质押的应收票据

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,232,480.99	97,983,947.93
<b>合计</b>	<b>37,232,480.99</b>	<b>97,983,947.93</b>

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
0-0.5年	1,261,388,113.99	1,346,721,856.83
0.5-1年	35,121,598.06	65,038,624.85
1-1.5年	5,215,545.50	19,223,048.28
1.5-2年	8,331,249.51	95,210.35
2-3年	7,683,174.96	26,020.13
减：坏账准备	26,677,626.07	12,302,085.30
<b>合计</b>	<b>1,291,062,055.95</b>	<b>1,418,802,675.14</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,484,453.42	1.33	14,944,968.06	85.48	2,539,485.36
其中：					
单项金额重大并按单项计提	14,449,660.48	1.10	14,449,660.48	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,034,792.94	0.23	495,307.58	16.32	2,539,485.36
按组合计提坏账准备	1,300,255,228.60	98.67	11,732,658.01	0.90	1,288,522,570.59
其中：					
账龄组合	1,300,255,228.60	98.67	11,732,658.01	0.90	1,288,522,570.59
<b>合计</b>	<b>1,317,739,682.02</b>	<b>100.00</b>	<b>26,677,626.07</b>		<b>1,291,062,055.95</b>

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 (%)	
按单项计提坏账准备	65,875,421.04	4.60	3,594,270.72	5.46	62,281,150.32
其中：					
单项金额重大并按单项计提	64,860,184.17	4.53	3,379,215.59	5.21	61,480,968.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,015,236.87	0.07	215,055.13	21.18	800,181.74

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,365,229,339.40	95.40	8,707,814.58	0.64	1,356,521,524.82
其中:					
账龄组合	1,365,229,339.40	95.40	8,707,814.58	0.64	1,356,521,524.82
合计	1,431,104,760.44	100.00	12,302,085.30		1,418,802,675.14

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	8,282,672.17	8,282,672.17	100.00	预计无法收回
单位二	6,166,988.31	6,166,988.31	100.00	预计无法收回
单位三	2,280,650.40	228,065.04	10.00	预计无法全额收回
单位四	541,000.00	54,100.00	10.00	预计无法全额收回
单位五	166,074.25	166,074.25	100.00	预计无法收回
单位六	47,068.29	47,068.29	100.00	预计无法收回
合计	17,484,453.42	14,944,968.06	85.48	

其中:重要的单项计提坏账准备的应收款项

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	8,282,672.17	8,282,672.17	100.00	预计无法收回
单位二	6,166,988.31	6,166,988.31	100.00	预计无法收回

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-0.5年	1,261,341,045.70	6,306,705.27	0.50
0.5-1年	30,967,969.42	1,548,398.48	5.00
1-1.5年	214,723.88	21,472.39	10.00
1.5-2年	48,314.64	14,494.39	30.00
2-3年	7,683,174.96	3,841,587.48	50.00
合计	1,300,255,228.60	11,732,658.01	

注:公司根据历史经验判断,账龄是应收账款组合的重要信用风险特征,公司使用账龄构造信用风险矩阵,以账龄为依据划分应收账款组合,相同账龄的客户具有类似预期损失率。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	汇率变动	
单项计提	3,594,270.72	11,355,697.34		5,000.00		14,944,968.06
账龄组合	8,707,814.58	3,336,628.79		174,476.43	-137,308.93	11,732,658.01
合计	12,302,085.30	14,692,326.13		179,476.43	-137,308.93	26,677,626.07

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	179,476.43

(5) 欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 431,009,618.82 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 32.70%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,155,640.98 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	87,200,275.37	28,689,546.77
其中: 信用等级较高的银行承兑汇票	87,200,275.37	28,689,546.77
合计	87,200,275.37	28,689,546.77

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	372,361,969.43	
合计	372,361,969.43	

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	64,198,826.55	55,884,736.44
合计	64,198,826.55	55,884,736.44

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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
押金及保证金	22,470,672.55	8,763,969.41
借款及备用金	588,650.00	1,962,673.44
代垫认证费	15,288,625.89	10,300,155.09
应收出口退税款	25,706,229.01	34,653,075.35
应收股权转让款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	6,400,314.63	5,817,069.25
<b>合计</b>	<b>72,454,492.08</b>	<b>63,496,942.54</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	60,500,920.59	53,608,431.84
1-2年	6,035,400.37	6,245,642.51
2-3年	4,996,343.46	1,169,553.01
3年以上	921,827.66	2,473,315.18
<b>小计</b>	<b>72,454,492.08</b>	<b>63,496,942.54</b>
减:坏账准备	8,255,665.53	7,612,206.10
<b>合计</b>	<b>64,198,826.55</b>	<b>55,884,736.44</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,454,492.08	100.00	8,255,665.53	11.39	64,198,826.55
其中:					
账龄组合	72,454,492.08	100.00	8,255,665.53	11.39	64,198,826.55
<b>合计</b>	<b>72,454,492.08</b>	<b>100.00</b>	<b>8,255,665.53</b>	<b>11.39</b>	<b>64,198,826.55</b>

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,496,942.54	100.00	7,612,206.10	11.99	55,884,736.44
其中:					
账龄组合	63,496,942.54	100.00	7,612,206.10	11.99	55,884,736.44
<b>合计</b>	<b>63,496,942.54</b>	<b>100.00</b>	<b>7,612,206.10</b>	<b>11.99</b>	<b>55,884,736.44</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12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) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	60,500,920.59	3,025,046.02	5.00
1-2年	6,035,400.37	1,810,620.12	30.00
2-3年	4,996,343.46	2,498,171.73	50.00
3年以上	921,827.66	921,827.66	100.00
<b>合计</b>	<b>72,454,492.08</b>	<b>8,255,665.53</b>	

注：公司根据历史经验判断，账龄是其他应收账款组合的重要信用风险特征，公司使用账龄构造信用风险矩阵，以账龄为依据划分其他应收账款组合，相同账龄的客户具有类似预期损失率。

### 2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	7,612,206.10			7,612,206.10
2025年1月1日余额在本年				
--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	671,744.64			671,744.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
汇率折算变动	-28,285.21			-28,285.21
2025年12月31日余额	8,255,665.53			8,255,665.53

注：各阶段划分依据和坏账准备计提比例：本公司将账龄组合对应的其他应收款划分为第一阶段。

### (4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	汇率变动影响	
账龄组合	7,612,206.10	671,744.64			-28,285.21	8,255,665.53
<b>合计</b>	<b>7,612,206.10</b>	<b>671,744.64</b>			<b>-28,285.21</b>	<b>8,255,665.53</b>

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(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	应收出口退税款	25,706,229.01	1年以内、1-2年	35.48	1,631,687.40
单位二	押金及保证金	16,200,000.00	1年以内	22.36	810,000.00
单位三	代扣代缴个人社保公积金	4,509,657.46	1年以内	6.22	225,482.87
单位四	押金及保证金	2,646,095.65	2-3年	3.65	1,323,047.83
单位五	代垫应收款	2,352,202.25	1年以内、1-2年	3.25	211,510.53
合计		51,414,184.37		70.96	4,201,728.63

(7) 本公司无因资金集中管理而列报于其他应收款

7. 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	129,554,373.41	98.82	17,981,087.06	91.44
1至2年	266,454.99	0.20	530,384.51	2.70
2至3年	1,273,604.07	0.97	793,018.87	4.03
3年以上	11,000.00	0.01	360,000.00	1.83
合计	131,105,432.47	100.00	19,664,490.44	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 90,622,345.68 元,占预付款项年末余额合计数的比例 69.12%。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	265,472,033.94	28,752,172.04	236,719,861.90
周转材料	2,684,839.28	803,862.32	1,880,976.96
委托加工物资	39,164,266.87	440,389.05	38,723,877.82
在产品及自制半成品	172,552,294.03	345,548.36	172,206,745.67
库存商品	283,859,582.73	19,603,738.47	264,255,844.26
发出商品	26,888,509.89	245,535.36	26,642,974.53
合计	790,621,526.74	50,191,245.60	740,430,281.14

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	289,498,781.56	28,730,739.13	260,768,042.43
周转材料	2,817,922.09	18,326.08	2,799,596.01
委托加工物资	31,999,629.14	414,637.86	31,584,991.28
在产品及自制半成品	139,358,762.51	1,589,595.69	137,769,166.82
库存商品	434,663,098.51	58,363,279.21	376,299,819.30
发出商品	58,944,157.42	3,814,109.87	55,130,047.55
<b>合计</b>	<b>957,282,351.23</b>	<b>92,930,687.84</b>	<b>864,351,663.39</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	汇率折算变动	
原材料	28,730,739.13	4,154,500.37		4,133,067.46		28,752,172.04
周转材料	18,326.08	787,436.53		1,900.29		803,862.32
委托加工物资	414,637.86	210,354.83		184,603.64		440,389.05
在产品及自制半成品	1,589,595.69			1,244,047.33		345,548.36
库存商品	58,363,279.21	52,135,340.84		90,894,881.58		19,603,738.47
发出商品	3,814,109.87	143,702.58		3,712,277.09		245,535.36
<b>合计</b>	<b>92,930,687.84</b>	<b>57,431,335.15</b>		<b>100,170,777.39</b>		<b>50,191,245.60</b>

(3) 按组合计提存货跌价准备

类别	年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例(%)
原材料	265,472,033.94	28,752,172.04	10.83
周转材料	2,684,839.28	803,862.32	29.94
委托加工物资	39,164,266.87	440,389.05	1.12
在产品及自制半成品	172,552,294.03	345,548.36	0.20
库存商品	283,859,582.73	19,603,738.47	6.91
发出商品	26,888,509.89	245,535.36	0.91
<b>合计</b>	<b>790,621,526.74</b>	<b>50,191,245.60</b>	<b>6.35</b>

类别	年初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例(%)
原材料	289,498,781.56	28,730,739.13	9.92
周转材料	2,817,922.09	18,326.08	0.65

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	年初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
委托加工物资	31,999,629.14	414,637.86	1.30
在产品及自制半成品	139,358,762.51	1,589,595.69	1.14
库存商品	434,663,098.51	58,363,279.21	13.43
发出商品	58,944,157.42	3,814,109.87	6.47
<b>合计</b>	<b>957,282,351.23</b>	<b>92,930,687.84</b>	<b>9.71</b>

#### 9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	232,718,385.66	257,418,118.18
保本保息理财		150,000,000.00
<b>合计</b>	<b>232,718,385.66</b>	<b>407,418,118.18</b>

#### 10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	权益法下确认的投资损益	年末余额	减值准备期末余额
1. 联营企业				
赣州市豪鹏科技有限公司（以下简称“赣州豪鹏”）	45,555,278.90	6,669,853.61	52,225,132.51	
<b>合计</b>	<b>45,555,278.90</b>	<b>6,669,853.61</b>	<b>52,225,132.51</b>	

#### 11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,979,299.91	52,987,184.96
其中：权益工具投资-惠州市亿鹏能源科技有限公司（以下简称“亿鹏能源”）	1,380,938.91	16,388,823.96
权益工具投资-北京思睿哲新能源科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
权益工具投资-江苏嘉拓新能源智能装备股份有限公司	34,098,361.00	34,098,361.00
权益工具投资-卡洛维德（常州）智能焊接装备有限公司	15,000,000.00	
权益工具投资-智身科技（北京）有限公司	20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>72,979,299.91</b>	<b>52,987,184.96</b>

公司子公司投资的亿鹏能源已于2024年11月22日通过境外上市主体在美国纳斯达克证券交易所上市交易，境外上市主体证券简称亿珑能源，公司以亿珑能源2025年12月31日收盘价调整对亿珑能源权益工具投资账面价值。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 12. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	3,369,542.76	3,369,542.76
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	3,369,542.76	3,369,542.76
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,907,301.43	1,907,301.43
2. 本年增加金额	160,053.30	160,053.30
(1) 计提或摊销	160,053.30	160,053.30
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	2,067,354.73	2,067,354.73
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,302,188.03	1,302,188.03
2. 年初账面价值	1,462,241.33	1,462,241.33

### (2) 公司年末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,906,059,155.68	3,496,252,160.93
固定资产清理		
合计	3,906,059,155.68	3,496,252,160.93

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 13.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,674,510,970.41	2,484,629,036.84	16,222,203.40	132,573,240.48	4,307,935,451.13
2. 本年增加金额	205,683,367.33	508,596,430.99		8,499,834.96	722,779,633.28
(1) 购置		13,812,771.53		8,067,126.06	21,879,897.59
(2) 在建工程转入	205,607,027.16	494,606,685.34		432,708.90	700,646,421.40
(3) 其他增加	76,340.17	176,974.12			253,314.29
3. 本年减少金额	24,516.10	13,397,743.07	150,781.74	3,056,287.76	16,629,328.67
(1) 处置或报废		12,547,100.15	137,979.03	3,034,544.36	15,719,623.54
(2) 其他减少	24,516.10	850,642.92	12,802.71	21,743.40	909,705.13
4. 年末余额	1,880,169,821.64	2,979,827,724.76	16,071,421.66	138,016,787.68	5,014,085,755.74
二、累计折旧					
1. 年初余额	159,058,437.74	570,471,552.79	12,134,595.05	68,944,161.36	810,608,746.94
2. 本年增加金额	43,152,753.67	242,239,508.64	1,324,200.52	17,290,546.51	304,007,009.34
(1) 计提	43,152,753.67	242,239,508.64	1,324,200.52	17,290,546.51	304,007,009.34
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额		5,141,622.92	132,913.07	2,836,033.21	8,110,569.20
(1) 处置或报废		5,005,725.41	131,798.03	2,834,284.40	7,971,807.84
(2) 其他减少		135,897.51	1,115.04	1,748.81	138,761.36
4. 年末余额	202,211,191.41	807,569,438.51	13,325,882.50	83,398,674.66	1,106,505,187.08
三、减值准备					
1. 年初余额		1,062,212.87		12,330.39	1,074,543.26

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2. 本年增加金额		475,559.19	1,562.17	28,617.32	505,738.68
(1) 计提		475,559.19	1,562.17	28,617.32	505,738.68
3. 本年减少金额		57,699.94		1,169.02	58,868.96
(1) 处置或报废		57,699.94		1,169.02	58,868.96
4. 年末余额		1,480,072.12	1,562.17	39,778.69	<b>1,521,412.98</b>
四、账面价值					
1. 年末账面价值	1,677,958,630.23	2,170,778,214.13	2,743,976.99	54,578,334.33	<b>3,906,059,155.68</b>
2. 年初账面价值	1,515,452,532.67	1,913,095,271.18	4,087,608.35	63,616,748.73	<b>3,496,252,160.93</b>

(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
机械设备	32,408,251.38	25,100,932.70	608,888.63	6,698,430.05	
运输设备	6,106.19	4,544.02	1,562.17		
电子设备及其他	576,234.62	543,816.52	30,161.46	2,256.64	
合计	<b>32,990,592.19</b>	<b>25,649,293.24</b>	<b>640,612.26</b>	<b>6,700,686.69</b>	

(3) 本年度公司无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 本年度公司无未办妥产权证书的固定资产

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	213,181,041.17	675,682,350.67
工程物资		
合计	<b>213,181,041.17</b>	<b>675,682,350.67</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(1) 在建工程情况**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑及装修工程	143,239,267.04		143,239,267.04	263,566,732.02		263,566,732.02
设备工程	69,941,774.13		69,941,774.13	412,115,618.65		412,115,618.65
<b>合计</b>	<b>213,181,041.17</b>		<b>213,181,041.17</b>	<b>675,682,350.67</b>		<b>675,682,350.67</b>

**(2) 重要在建工程项目本年变动情况**

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
潼湖一期	24,493,988.70	45,973,172.57	61,571,749.54		8,895,411.73
潼湖二期	187,103,674.51	39,257,559.38	144,035,277.67		82,325,956.22
平湖总部基地项目	51,963,653.81	54,245.28			52,017,899.09
<b>合计</b>	<b>263,561,317.02</b>	<b>85,284,977.23</b>	<b>205,607,027.21</b>		<b>143,239,267.04</b>

注：上述在建工程项目仅为建筑及装修工程。

（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
潼湖一期	1,181,037,610.00	97.93	97.93	8,644,450.05			自筹资金、募集资金
潼湖二期	694,968,335.00	79.10	79.10	3,240,128.45			自筹资金、募集资金
平湖总部基地项目	297,500,000.00	17.49	17.49	428,177.80			自筹资金
<b>合计</b>	<b>2,173,505,945.00</b>			<b>12,312,756.30</b>			—

## 15. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	77,779,696.02	77,779,696.02
2. 本年增加金额	12,037,382.03	12,037,382.03
(1) 新增租赁	12,037,382.03	12,037,382.03
(2) 其他增加	-	-
3. 本年减少金额	20,865,403.68	20,865,403.68
(1) 处置	19,696,210.08	19,696,210.08
(2) 其他减少	1,169,193.60	1,169,193.60
4. 年末余额	68,951,674.37	68,951,674.37
二、累计折旧		
1. 年初余额	24,147,762.44	24,147,762.44
2. 本年增加金额	13,401,465.62	13,401,465.62
(1) 计提	13,401,465.62	13,401,465.62
(2) 其他增加		
3. 本年减少金额	17,942,373.60	17,942,373.60
(1) 处置	17,942,373.60	17,942,373.60
4. 年末余额	19,606,854.46	19,606,854.46
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	49,344,819.91	49,344,819.91
2. 年初账面价值	53,631,933.58	53,631,933.58

### (2) 使用权资产的减值测试情况

本报告期末,公司使用权资产不存在减值迹象。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	164,574,102.00	25,403,342.77	905,683.99	190,883,128.76
2. 本年增加金额		6,598,620.57	9,309,227.21	15,907,847.78

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
(1)购置		6,598,620.57		<b>6,598,620.57</b>
(2)内部研发			9,309,227.21	<b>9,309,227.21</b>
3.本年减少金额		79,646.02		<b>79,646.02</b>
(1)处置		79,646.02		<b>79,646.02</b>
4.年末余额	164,574,102.00	31,922,317.32	10,214,911.20	<b>206,711,330.52</b>
二、累计摊销				
1.年初余额	19,406,574.98	14,584,606.73	188,684.16	<b>34,179,865.87</b>
2.本年增加金额	3,942,974.61	5,302,063.95	2,255,930.94	<b>11,500,969.50</b>
(1)计提	3,942,974.61	5,302,063.95	2,255,930.94	<b>11,500,969.50</b>
3.本年减少金额		30,044.28		<b>30,044.28</b>
(1)处置		30,044.28		<b>30,044.28</b>
4.年末余额	23,349,549.59	19,856,626.40	2,444,615.10	<b>45,650,791.09</b>
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	141,224,552.41	12,065,690.92	7,770,296.10	<b>161,060,539.43</b>
2.年初账面价值	145,167,527.02	10,818,736.04	716,999.83	<b>156,703,262.89</b>

(2) 无形资产的减值测试情况

本报告期末,公司无形资产不存在减值迹象。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	40,873,996.01	16,113,941.52	11,466,531.37	659,772.45	44,861,633.71
其他	28,954,570.68	7,782,140.40	8,954,034.73	209,537.26	27,573,139.09
合计	<b>69,828,566.69</b>	<b>23,896,081.92</b>	<b>20,420,566.10</b>	<b>869,309.71</b>	<b>72,434,772.80</b>

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	86,802,987.85	13,323,093.89	114,724,224.79	17,577,167.22
内部交易未实现利润	4,893,473.78	734,021.07	10,632,868.74	1,786,793.33
汇算清缴前	28,746,811.62	4,444,918.94	64,674,869.95	9,840,515.52

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未发放的薪酬				
递延收益-政府补助	107,763,393.88	16,652,214.41	66,661,332.33	9,999,199.85
未实现的公允价值变动损益	17,710,733.73	2,656,610.06	15,001,538.18	2,475,253.80
股份支付	22,600,425.60	3,390,063.84	38,295,348.20	5,744,302.23
可弥补亏损	513,277,315.43	77,771,312.45	464,440,266.51	71,435,794.74
租赁负债的影响	11,099,788.81	2,679,562.67	10,365,192.40	1,554,778.86
预提费用	21,693,774.87	3,397,403.07	6,179,997.07	926,999.56
<b>合计</b>	<b>814,588,705.57</b>	<b>125,049,200.40</b>	<b>790,975,638.17</b>	<b>121,340,805.11</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
加速折旧的固定资产	29,669,972.93	4,450,495.94	35,945,866.60	5,391,879.99
未实现的公允价值变动损益	798,453.13	119,767.97	14,087,900.66	2,113,185.10
未实现的投资收益				
使用权资产的影响	10,512,751.38	2,534,004.32	8,507,027.33	1,276,054.10
<b>合计</b>	<b>40,981,177.44</b>	<b>7,104,268.23</b>	<b>58,540,794.59</b>	<b>8,781,119.19</b>

## (3) 公司期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	489,572.50	385,753.18
<b>合计</b>	<b>489,572.50</b>	<b>385,753.18</b>

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要系由豪鹏新加坡产生,根据新加坡税法规定可抵扣亏损可以无期限抵扣。

## 19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程/设备款等	1,734,526.66		1,734,526.66	21,134,015.57		21,134,015.57
<b>合计</b>	<b>1,734,526.66</b>		<b>1,734,526.66</b>	<b>21,134,015.57</b>		<b>21,134,015.57</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 20. 本年度公司所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	年末余额	年初余额	
货币资金	661,795,576.86	663,922,723.36	票据保证金等
在建工程	82,325,956.22	191,068,276.29	借款抵押
固定资产	450,106,225.70	420,013,082.35	借款抵押
无形资产	65,529,384.29	67,711,107.57	借款抵押
合计	1,259,757,143.07	1,342,715,189.57	

## 21. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	30,000,000.00	86,000,000.00
信用借款		240,000,000.00
合计	30,000,000.00	326,000,000.00

(2) 报告期无已逾期未偿还的短期借款。

## 22. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
外汇衍生产品	5,131,674.88	15,001,538.18
合计	5,131,674.88	15,001,538.18

## 23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,739,037,467.53	1,541,453,185.55
信用证	11,000,000.00	94,000,000.00
合计	1,750,037,467.53	1,635,453,185.55

## 24. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料及货款	644,632,040.19	811,295,014.49
委外加工费	101,462,979.19	83,938,285.78
设备及工程款	446,649,179.92	880,329,175.06
费用及其他	2,765,395.22	3,962,792.47
合计	1,195,509,594.52	1,779,525,267.80

(2) 本公司期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

(3) 本公司期末不存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,543,133.11	1,462,935.61
应付股利		
其他应付款	95,373,429.84	93,342,266.60
合计	96,916,562.95	94,805,202.21

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,519,299.78	1,049,983.41
企业债券利息		150,751.64
短期借款应付利息	23,833.33	262,200.56
合计	1,543,133.11	1,462,935.61

(2) 本公司期末无重要的已逾期未支付的利息

25.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
预提费用	30,624,624.11	30,681,160.14
销售返利	23,885,628.58	43,821,093.50
业务拓展及服务费	14,779,136.98	13,506,300.02
其他	17,445,926.20	3,472,279.82
定金、押金及保证金	8,638,113.97	1,861,433.12
合计	95,373,429.84	93,342,266.60

(2) 本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	39,211,475.51	21,170,477.11
合计	39,211,475.51	21,170,477.11

(2) 本公司期末无账龄超过1年的重要合同负债

(3) 本公司本年账面价值未发生重大变动

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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. 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	114,865,675.60	934,248,949.74	944,809,147.83	104,305,477.51
离职后福利- 设定提存计划	2,778.12	67,696,002.75	67,696,071.21	2,709.66
<b>合计</b>	<b>114,868,453.72</b>	<b>1,001,944,952.49</b>	<b>1,012,505,219.04</b>	<b>104,308,187.17</b>

### (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	114,865,675.60	890,087,382.49	900,647,580.58	104,305,477.51
职工福利费		4,548,678.67	4,548,678.67	
社会保险费		17,477,256.20	17,477,256.20	
其中: 医疗保险费		14,678,284.53	14,678,284.53	
工伤保险费		2,439,196.79	2,439,196.79	
生育保险费		359,774.88	359,774.88	
住房公积金		21,554,904.45	21,554,904.45	
工会经费和职工教育 经费		580,727.93	580,727.93	
<b>合计</b>	<b>114,865,675.60</b>	<b>934,248,949.74</b>	<b>944,809,147.83</b>	<b>104,305,477.51</b>

### (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,778.12	65,202,756.45	65,202,824.91	2,709.66
失业保险费		2,493,246.30	2,493,246.30	
<b>合计</b>	<b>2,778.12</b>	<b>67,696,002.75</b>	<b>67,696,071.21</b>	<b>2,709.66</b>

## 28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	274,507.06	
企业所得税	5,949,411.38	7,297,258.82
城建税	1,089,059.84	1,129,795.77
教育费附加	466,739.93	484,198.19
地方教育附加	311,159.96	322,798.77
个人所得税	3,338,491.09	3,622,091.69
印花税及其他	412,550.39	504,560.71
房产税	-	12,217,260.79
<b>合计</b>	<b>11,841,919.65</b>	<b>25,577,964.74</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	118,200,000.00	8,400,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬	14,666,428.43	12,283,874.99
一年内到期的租赁负债	7,710,147.28	14,888,328.57
<b>合计</b>	<b>140,576,575.71</b>	<b>35,572,203.56</b>

### 30. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期的信用等级较低的应收票据	97,983,947.93	136,008,014.61
<b>合计</b>	<b>97,983,947.93</b>	<b>136,008,014.61</b>

### 31. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证+抵押借款	427,735,623.67	535,791,162.30
保证借款	595,468,600.00	553,870,000.00
信用借款	381,900,000.00	91,760,000.00
<b>合计</b>	<b>1,405,104,223.67</b>	<b>1,181,421,162.30</b>

说明:于2025年12月31日,本公司法人及下属子公司为该借款提供保证,本公司以土地使用权、房屋及建筑物为该借款提供抵押担保。

### 32. 应付债券

#### (1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券		870,193,594.43
<b>合计</b>		<b>870,193,594.43</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	本年转股面值	本期偿还	年末余额	是否违约
可转换公司债券	100	第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 1%、第四年 1.5%、第五年 1.9%、第六年 2.1%	2023-12-22	6年	1,100,000,000.00	870,193,594.43	-150,751.64	229,776,405.57	1,099,038,700.00	931,300.00		否
合计	—	—	—	—	1,100,000,000.00	870,193,594.43	-150,751.64	229,776,405.57	1,099,038,700.00	931,300.00		—

### (3) 可转换公司债券

经证监会证监许可[2023]1997号文核准,本公司2023年12月22日按每份面值100元发行了11,000,000份可转换债券,募集资金总额为110,000.00万元,扣除各项发行费用(不含税)1,943.85万元后,实际募集资金净额为108,056.15万元。该债券期限为6年,票面年利息为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.90%、第六年2.10%,利息按年支付;由于上述可转换债券为复合金融工具,同时包含金融负债和权益工具成份。初始计量时先确定金融负债成份的公允价值,再从复合金融工具公允价值中扣除负债成份的公允价值,作为权益工具成份的公允价值。本次发行可转债发生的交易费用,在金融负债成份和权益工具成份之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司发行该债券时,二级市场上与之类似但没有转股权的债券的市场利率为6.07%。在发行日采用类似债券的市场利率来估计可转换公司债券负债成分的公允价值,剩余部分作为权益成分的公允价值,计入其他权益工具。

### (4) 公司期末无划分为金融负债的其他金融工具

### 33. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁房屋	52,947,888.00	57,686,902.38
减:一年内到期的租赁负债	7,710,147.28	14,888,328.57
<b>合计</b>	<b>45,237,740.72</b>	<b>42,798,573.81</b>

### 34. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		17,949,048.16
<b>合计</b>		<b>17,949,048.16</b>

说明:

其他长期福利包括公司给予职工的递延奖金和关键人才长期服务激励奖。公司于2018年11月制定五年期递延奖金计划并于2019年开始实施。递延奖金池根据当年经营情况计提,当年授予,自下一年度起每年发放20%,分5年发放完成。按照公司平均贷款利率折现后当年计入长期应付职工薪酬,于2025年12月31日无一年以上留存的递延奖金。

公司于2020年5月制定5年期关键人才服务激励计划并于2020年8月实施,对于满足条件的员工进行激励。关键人才服务激励奖分2年+3年两个阶段,职工签署协议后,根据职工绩效考核情况计提并发放,(1)第一阶段自满足条件起满2年后的次年一月发放;(2)第二阶段的激励奖金计划是否生效取决于第一阶段职工绩效考核结果,在第一阶段的激励期2年内至少有1个年度绩效为优秀或卓越的,第二个阶段的激励奖金计划方才生效,否则第二阶段的激励奖金计划将不生效,且对生效后的第二个阶段的激励奖金自满足条件起满3年后的次年一月发放。报告期内,尚未触发第二阶段激励计划,公司根据关键人才长期服务激励计划的授予情况测算第一阶段的奖励金额并按照其所需的服务期分摊计入各期相关的成本及费用。第一批关键人才服务激励奖第二次发放将于2026年初发放,于2025年12月31日无一年以上留存的长期服务奖。

### 35. 递延收益

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	62,944,261.97	60,986,000.00	13,996,795.31	109,933,466.66	资产相关的政府补助或收益相关的政府补助但尚未验收
<b>合计</b>	<b>62,944,261.97</b>	<b>60,986,000.00</b>	<b>13,996,795.31</b>	<b>109,933,466.66</b>	—

### 36. 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	80,610,011.00				19,333,056.00	19,333,056.00	99,943,067.00

### 37. 其他权益工具

#### (1) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

年末发行在外的可转换公司债券基本情况详见本附注五、32。

#### (2) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	10,999,700.00	260,870,051.74			10,999,700.00	260,870,051.74		
合计	10,999,700.00	260,870,051.74			10,999,700.00	260,870,051.74		

### 38. 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	1,406,567,411.81	1,101,353,386.99	133,578,996.65	2,374,341,802.15
其他资本公积		32,638,431.25		32,638,431.25
合计	1,406,567,411.81	1,133,991,818.24	133,578,996.65	2,406,980,233.40

其他资本公积的增加系确认2025年员工持股计划对应的股份支付费用。

股本溢价增加系收到员工缴纳的股权激励款以及可转换债券转股的影响。本期可转换债券累计转股股数为2,549,420股,增加股本溢价1,025,090,446.99元,减少库存股122,715,161.68元,股本溢价的减少系库存股用于员工持股计划的差异。本期股份支付情况说明详见本附注十三、股份支付相关说明。

### 39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股票回购	196,201,495.65	102,375,529.95	259,128,158.33	39,448,867.27
合计	196,201,495.65	102,375,529.95	259,128,158.33	39,448,867.27

本期库存股-股票回购增减变动主要系可转换债券转股、员工持股计划和回购股票的影响,可转换债券转股详见本附注五、38。

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司分别于2024年2月6日召开第二届董事会第二次会议,审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》和2024年10月26日召开第二届董事会第八次会议,审议通过了《关于以集中竞价交易方式再次回购公司股份方案的议案》。截至2025年12月31日,公司通过回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份6,203,555股,总金额为298,599,254.49元。

本期员工持股计划详见本附注十三、股份支付相关说明。

#### 40. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		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								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-23,309,511.82	556,839.17				556,839.17		-22,752,672.65
外币财务报表折算差额	-23,309,511.82	556,839.17				556,839.17		-22,752,672.65
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-23,309,511.82</b>	<b>556,839.17</b>				<b>556,839.17</b>		<b>-22,752,672.65</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### 41. 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	20,690,885.65	8,045,024.16		28,735,909.81
<b>合计</b>	<b>20,690,885.65</b>	<b>8,045,024.16</b>		<b>28,735,909.81</b>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金。

#### 42. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	877,288,628.37	833,801,654.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	877,288,628.37	833,801,654.09
加：本年归属于母公司所有者的净利润	203,074,851.02	91,253,830.66
减：提取法定盈余公积	8,045,024.16	10,740,954.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,715,595.09	37,025,901.48
转作股本的普通股股利		
<b>本年年末余额</b>	<b>1,036,602,860.14</b>	<b>877,288,628.37</b>

#### 43. 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	5,714,397,417.79	4,672,608,906.93	5,051,433,007.52	4,165,327,115.77
其他业务	152,125,126.26	33,415,171.37	57,018,131.42	12,025,825.12
<b>合计</b>	<b>5,866,522,544.05</b>	<b>4,706,024,078.30</b>	<b>5,108,451,138.94</b>	<b>4,177,352,940.89</b>

（1）

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中: 产品销售	5,714,397,417.79	4,672,608,906.93	5,051,433,007.52	4,165,327,115.77
<b>合计</b>	<b>5,714,397,417.79</b>	<b>4,672,608,906.93</b>	<b>5,051,433,007.52</b>	<b>4,165,327,115.77</b>
经营地区				
其中: 境内	2,676,549,537.66	2,286,800,911.38	2,437,772,817.67	2,246,182,937.10
境外	3,037,847,880.13	2,385,807,995.55	2,613,660,189.85	1,919,144,178.67
<b>合计</b>	<b>5,714,397,417.79</b>	<b>4,672,608,906.93</b>	<b>5,051,433,007.52</b>	<b>4,165,327,115.77</b>
产品类别				
其中: 消费类应用场景 新能源解决方案产品	5,064,028,246.12	4,059,759,545.35	4,866,477,027.41	3,954,123,479.54
储能类应用场景 新能源解决方案产品	650,369,171.67	612,849,361.58	184,955,980.11	211,203,636.23
<b>合计</b>	<b>5,714,397,417.79</b>	<b>4,672,608,906.93</b>	<b>5,051,433,007.52</b>	<b>4,165,327,115.77</b>
按商品转让的时间分类				
其中: 某一时点转让	5,714,397,417.79	4,672,608,906.93	5,051,433,007.52	4,165,327,115.77
某一时段内转让				
<b>合计</b>	<b>5,714,397,417.79</b>	<b>4,672,608,906.93</b>	<b>5,051,433,007.52</b>	<b>4,165,327,115.77</b>

#### 44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,722,584.05	9,557,615.48
教育费附加	3,309,678.86	4,147,120.30
地方教育费附加	2,206,452.61	2,767,229.17
房产税	15,897,932.98	14,176,154.16
土地使用税	359,727.53	359,727.53
印花税及其他	6,024,754.54	5,912,131.23
<b>合计</b>	<b>35,521,130.57</b>	<b>36,919,977.87</b>

#### 45.

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	47,662,910.70	47,213,079.62
业务拓展及服务费	60,655,534.38	46,545,054.85
保险费	8,679,963.28	10,361,314.79
业务招待费	9,650,297.59	9,263,623.51
差旅费	4,622,503.83	4,913,910.67
股份支付	4,373,153.75	-644,609.89
其他	6,922,120.19	7,582,424.66
<b>合计</b>	<b>142,566,483.72</b>	<b>125,234,798.21</b>

#### 46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	143,203,500.57	165,555,550.09
咨询服务费	15,531,316.28	16,017,481.20
房租水电费	12,697,924.35	12,953,441.32
折旧与摊销	46,039,943.40	63,447,965.48
业务招待费	3,715,160.53	8,254,314.28
办公费	33,293,638.42	37,049,344.23
中介机构费	4,595,972.54	2,622,337.99
残保金	2,172,334.20	1,793,519.65
股份支付	15,276,593.10	-2,969,619.96
其他	35,787,478.59	19,321,041.70
<b>合计</b>	<b>312,313,861.98</b>	<b>324,045,375.98</b>

#### 47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	208,995,581.16	212,414,277.72
材料及动力	38,188,137.48	32,991,014.42

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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
检测检验费	4,153,389.08	5,705,814.17
折旧与摊销	30,766,821.73	23,940,664.84
租金及水电费	17,137,496.81	15,325,937.06
设备租赁及维护费	1,552,097.21	1,468,816.83
技术服务费	1,547,795.46	4,348,048.06
股份支付	10,121,980.37	-3,201,825.93
其他	10,271,191.31	7,880,559.87
<b>合计</b>	<b>322,734,490.61</b>	<b>300,873,307.04</b>

#### 48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	86,759,168.89	107,030,595.77
其中: 租赁负债利息费用	2,150,847.72	2,874,982.88
减: 利息收入	7,056,172.35	19,965,254.06
汇兑损益	8,956,583.74	-42,866,265.86
贴息及现金折扣		77,479.22
手续费及其他	5,228,406.00	7,089,668.18
<b>合计</b>	<b>93,887,986.28</b>	<b>51,366,223.25</b>

#### 49. 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	21,502,185.03	17,875,690.96
代扣个人所得税手续费	746,853.85	791,676.68
进项税加计抵减		4,069,711.08
<b>合计</b>	<b>22,249,038.88</b>	<b>22,737,078.72</b>

#### 50. 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-16,157,750.70	-676,258.48
<b>合计</b>	<b>-16,157,750.70</b>	<b>-676,258.48</b>

#### 51. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,669,853.61	3,729,199.58
外汇衍生产品结售汇投资收益	8,753,988.01	-4,365,240.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		3,109.45
结构性存款及理财收益	1,483,917.81	
<b>合计</b>	<b>16,907,759.43</b>	<b>-632,930.97</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-14,767,682.01	-4,316,025.22
应收票据减值损失	468,455.17	-795,700.32
其他应收款坏账损失	-684,115.14	3,798,456.59
<b>合计</b>	<b>-14,983,341.98</b>	<b>-1,313,268.95</b>

## 53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-45,988,057.82	-44,614,186.71
固定资产减值损失	-505,738.68	
<b>合计</b>	<b>-46,493,796.50</b>	<b>-44,614,186.71</b>

## 54. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
资产处置	23,912.22	-2,503,571.77
<b>合计</b>	<b>23,912.22</b>	<b>-2,503,571.77</b>

## 55. 营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款\违约金收入等	765,954.18	752,658.30	765,954.18
其他	712,198.48	3,851,024.67	712,198.48
<b>合计</b>	<b>1,478,152.67</b>	<b>4,603,682.97</b>	<b>1,478,152.67</b>

## 56. 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
对外捐赠	639,948.19	2,953,685.68	639,948.19
非流动资产毁损报废损失	3,128,521.80	78,308.18	3,128,521.80
其他	904,554.29	688,672.02	904,554.29
<b>合计</b>	<b>4,673,024.28</b>	<b>3,720,665.88</b>	<b>4,673,024.28</b>

## 57. 所得税费用

### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	14,534,338.42	11,588,308.18
递延所得税费用	-5,783,727.11	-36,303,744.21
<b>合计</b>	<b>8,750,611.31</b>	<b>-24,715,436.03</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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	211,825,462.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,773,819.35
子公司适用不同税率的影响	1,993,410.76
调整以前期间所得税的影响	12,505,156.57
调整递延所得税的影响	
非应税收入的影响	-637,851.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,693,972.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-982,802.10
研发加计扣除	-38,613,251.33
其他	18,157.77
所得税费用	8,750,611.31

### 58. 其他综合收益

详见本附注“五、40 其他综合收益”相关内容。

### 59. 每股收益

#### (1) 基本每股收益

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	203,074,851.02	91,253,830.66
本公司发行在外普通股的加权平均数	82,314,796.18	78,421,991.26
基本每股收益	2.47	1.16
其中：持续经营基本每股收益	2.47	1.16
终止经营基本每股收益		

#### (2) 稀释每股收益

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	203,074,851.02	91,253,830.66
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	82,426,550.49	78,421,991.26
稀释每股收益	2.46	1.16
其中：持续经营稀释每股收益	2.46	1.16
终止经营稀释每股收益		

## 60. 现金流量表项目

### (1) 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
利息收入	7,041,227.52	19,962,392.40
政府补助	69,238,243.57	17,773,928.44
保证金、押金、定金等	11,134,220.40	9,130,821.01
其他	15,451,799.05	18,583,341.25
<b>合计</b>	<b>102,865,490.54</b>	<b>65,450,483.10</b>

#### 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
手续费	4,988,926.83	7,089,668.18
付现费用	222,485,530.13	211,257,383.46
保证金、押金、定金等	24,464,242.69	6,547,740.42
其他	1,544,502.48	3,642,357.70
<b>合计</b>	<b>253,483,202.13</b>	<b>228,537,149.76</b>

### (2) 与投资活动有关的现金

#### 1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品取得的现金	180,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,374,000.54	16,279,184.68
<b>合计</b>	<b>187,374,000.54</b>	<b>16,279,184.68</b>

#### 2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品支付的现金	30,000,000.00	150,000,000.00
股权投资款	35,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	713,176,307.72	1,016,387,088.04
<b>合计</b>	<b>778,176,307.72</b>	<b>1,166,387,088.04</b>

#### 3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
外汇衍生产品投资损失及保证金		4,365,240.00
<b>合计</b>		<b>4,365,240.00</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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) 与筹资活动有关的现金**

**1) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
商业汇票贴现	50,760,520.83	
<b>合计</b>	<b>50,760,520.83</b>	

**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
租赁	17,183,668.23	27,906,044.20
回购股票	98,996,263.62	243,316,925.91
<b>合计</b>	<b>116,179,931.85</b>	<b>271,222,970.11</b>

**3) 筹资活动产生的各项负债变动情况**

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	326,000,000.00	129,000,000.00		425,000,000.00		30,000,000.00
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	1,189,821,162.30	1,014,611,663.17		681,128,601.80		1,523,304,223.67
应付债券	870,193,594.43		229,776,405.57		1,099,970,000.00	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	57,686,902.38		12,444,653.85	17,183,668.23		52,947,888.00
<b>合计</b>	<b>2,443,701,659.11</b>	<b>1,143,611,663.17</b>	<b>242,221,059.42</b>	<b>1,123,312,270.03</b>	<b>1,099,970,000.00</b>	<b>1,606,252,111.67</b>

1.

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 61. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	203,074,851.02	91,253,830.66
加: 信用减值损失	14,983,341.98	1,313,268.95
资产减值准备	46,493,796.50	44,614,186.71
投资性房地产折旧	160,053.30	160,053.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	302,435,651.30	282,212,806.79
使用权资产折旧	13,401,465.62	26,000,019.31
无形资产摊销	11,500,969.50	5,970,807.52
长期待摊费用摊销	20,420,566.10	17,642,972.85
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)	-23,912.22	3,639,793.87
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,128,521.80	78,308.18
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	16,157,750.70	676,258.48
财务费用(收益以“-”填列)	93,152,217.58	101,298,640.87
投资损失(收益以“-”填列)	-16,907,759.43	632,930.97
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,708,395.29	-33,161,051.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,676,850.96	-3,637,882.44
存货的减少(增加以“-”填列)	78,008,509.64	-199,946,304.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-929,492,707.96	-914,448,169.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	826,395,181.74	1,054,226,563.39
其他	79,187,688.50	-9,801,262.14
经营活动产生的现金流量净额	756,690,939.42	468,725,772.18
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	534,270,752.79	396,123,004.71
减: 现金的年初余额	396,123,004.71	1,233,760,637.23
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	138,147,748.08	-837,637,632.52

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	534,270,752.79	396,123,004.71
其中：库存现金	257,204.69	253,181.36
可随时用于支付的银行存款	534,013,548.10	395,868,990.02
可随时用于支付的其他货币资金		833.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	534,270,752.79	396,123,004.71
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		

## 62. 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			323,674,976.12
其中：美元	44,334,869.63	7.02880	311,621,081.10
港元	1,205,528.66	0.90322	1,088,857.59
欧元	884,083.82	8.23550	7,280,869.83
日元	50,971,499.00	0.04480	2,283,508.48
新加坡元	2,919.45	5.45860	15,936.11
越南盾	5,184,395,396.00	0.00027	1,384,723.01
应收账款			578,724,171.29
其中：美元	81,034,741.25	7.02880	569,577,262.45
欧元	377,659.50	8.23550	3,110,213.76
港币	165,200.00	0.90322	149,211.94
日元	131,417,879.00	0.04480	5,887,483.14
应付账款			12,320,307.39
其中：美元	1,104,954.67	7.02880	7,766,509.11
越南盾	2,607,090,292.00	0.00027	696,339.23
日元	86,104,550.00	0.04480	3,857,459.05
其他应收款			10,925,557.54
其中：美元	1,141,210.11	7.02880	8,021,341.47
港元	124,636.99	0.90322	112,574.62
越南盾	10,271,950,480.00	0.00027	2,743,580.51
新台币	214,000.00	0.22458	48,060.94
其他应付款			39,713,681.79
其中：美元	5,120,121.16	7.02880	35,988,324.87

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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
港元	3,758,116.64	0.90322	3,394,406.11
越南盾	1,239,078,024.00	0.00027	330,950.81

## (2) 境外经营实体

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币
香港豪鹏国际	香港	港元

## 63. 租赁

### (1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	2,150,847.72	2,874,982.88
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	4,739,356.71	3,199,561.80
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中: 售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	17,183,668.23	27,906,044.20
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	221,218,946.26	224,563,208.44
材料及动力	41,395,641.60	34,824,463.05
检测检验费	4,438,012.38	6,130,781.50
折旧与摊销	32,218,453.02	25,445,482.86
租金及水电费	18,193,112.85	16,340,218.24
设备租赁及维护费	1,644,268.20	1,592,055.65
技术服务费	1,539,158.70	4,624,962.19
股份支付	10,227,506.10	-3,855,234.11
其他	10,905,909.97	8,222,067.90
<b>合计</b>	<b>341,781,009.08</b>	<b>317,888,005.72</b>
其中: 费用化研发支出	322,734,490.61	300,873,307.04
资本化研发支出	19,046,518.47	17,014,698.68

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
笔电用锂离子电池研发	12,691,066.08	7,966,554.19		6,948,994.19		13,708,626.08
穿戴设备用锂离子电池研发	765,005.31	3,129,413.02		-		3,894,418.33
耳机用锂离子电池研发	2,261,131.63	361,575.82		1,948,797.77		673,909.68
通讯设备用锂离子电池研发	391,811.67	19,623.58		411,435.25		
运动相机用锂离子电池开发		2,573,451.27		-		2,573,451.27
硅碳负极材料及配方开发		2,393,834.66		-		2,393,834.66
硅碳材料及配方开发		923,023.55		-		923,023.55
正极材料开发		1,025,422.38		-		1,025,422.38
AI 电池寿命预测		-	653,620.00	-		653,620.00
<b>合计</b>	<b>16,109,014.69</b>	<b>18,392,898.47</b>	<b>653,620.00</b>	<b>9,309,227.21</b>		<b>25,846,305.95</b>

## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

### 3. 其他原因的合并范围变动

2025年9月，子公司香港豪鹏科技有限公司完成注销清算，故从2025年9月起不再纳入合并范围。

2025年12月，子公司越南精创科技有限公司注册成立。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
惠州豪鹏	30000万人民币	惠州	惠州	锂电池 (产销研一体)	20.00	80.00	设立
曙鹏科技	9337.082529万人民币	深圳	深圳	锂电池 (产销研一体)	100.00		设立
博科能源	9881.66万人民币	深圳	深圳	锂电池 (产销研一体)	100.00		设立
香港豪鹏国际	1000万港元	香港	香港	销售主体	100.00		设立
广东豪鹏	30000万人民币	惠州	惠州	募集资金投资建设主体，生产和研发基地 (产销研一体)	100.00		设立
豪鹏供应链	10000万人民币	深圳	深圳	集团供应链	100.00		设立
安鹏新能源	3000万人民币	深圳	深圳	储能领域 (销研一体)		100.00	设立
越南精能	500万美元	越南	越南	境外生产基地		100.00	设立
豪鹏新加坡	50万新加坡元	新加坡	新加坡	销售主体		100.00	设立
豪鹏荷兰	10万欧元	荷兰	荷兰	销售主体		100.00	设立
越南精创	500万美元	越南	越南	境外生产基地		100.00	设立

### 2. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 企业集团的构成

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
赣州豪鹏	赣州	赣州	废电池回收	31.2941		权益法	是

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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) 重要联营企业的主要财务信息

项目	赣州豪鹏	
	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	231,084,763.32	79,910,361.43
非流动资产	85,929,912.71	93,800,826.68
资产合计	317,014,676.03	173,711,188.11
流动负债	148,592,891.29	27,149,271.33
非流动负债	117,924.53	
负债合计	148,710,815.82	27,149,271.33
归属于母公司股东权益	168,303,860.21	146,561,916.78
按持股比例计算的净资产份额	52,225,132.51	45,555,278.90
对联营企业权益投资的账面价值	52,225,132.51	45,555,278.90
营业收入	425,017,683.78	225,461,717.99
净利润	21,313,522.11	11,916,660.00
综合收益总额	21,313,522.11	11,916,660.00

九、政府补助

1. 年末无按应收金额确认的政府补助

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	62,944,261.97	60,986,000.00		13,996,795.31		109,933,466.66	资产
合计	62,944,261.97	60,986,000.00		13,996,795.31		109,933,466.66	—

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	21,502,185.03	17,875,690.96
合计	21,502,185.03	17,875,690.96

## 十、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### （1）市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司的外汇风险来自于使用外币（主要源于美元、欧元、港元等）进行商业交易。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

持有的外币金融资产、外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产：						
货币资金	311,621,081.10	12,053,895.02	323,674,976.12	49,058,866.12	1,713,968.99	50,772,835.11
应收账款	569,577,262.45	9,146,908.84	578,724,171.29	592,024,959.35	3,726,789.77	595,751,749.12
其他应收款	8,021,341.47	2,904,216.07	10,925,557.54	4,582,813.10	2,962,129.88	7,544,942.98
<b>小计</b>			<b>913,324,704.95</b>			<b>654,069,527.21</b>
外币金融负债：						
应付账款	7,766,509.11	4,553,798.28	12,320,307.39	7,163,184.39	3,788,846.04	10,952,030.43
其他应付款	35,988,324.87	3,725,356.92	39,713,681.79	56,959,350.47	2,503,213.27	59,462,563.74
<b>小计</b>			<b>52,033,989.18</b>			<b>70,414,594.17</b>

## 2) 利率风险

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

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

利率变化	对净利润的影响	
	本年金额	上年金额
上升 100 个基点	-15,533,042.24	-15,158,211.62
下降 100 个基点	15,533,042.24	15,158,211.62

## (2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

本公司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。

本公司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，于每个资产负债表日就无法回收的款项计提充分的坏账准备。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款中，前五名金额合计：431,009,618.82元，占本公司应收账款总额的32.70%。本公司的整体信用风险在可控的范围内，报告期内尚未发生大额应收账款逾期的情况。

## (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

本公司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：

### 2025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
短期借款	30,000,000.00				30,000,000.00
衍生金融负债	5,131,674.88				5,131,674.88
应付票据	1,750,037,467.53				1,750,037,467.53
应付账款	1,195,509,594.52				1,195,509,594.52

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应付款	96,916,562.95				96,916,562.95
其他流动负债	97,983,947.93				97,983,947.93
长期借款(含一年内到期)	118,200,000.00	512,950,000.00	464,418,600.00	427,735,623.67	1,523,304,223.67
租赁负债(含一年内到期)	7,710,147.28	45,237,740.72			52,947,888.00
<b>合计</b>	<b>3,301,489,395.09</b>	<b>558,187,740.72</b>	<b>464,418,600.00</b>	<b>427,735,623.67</b>	<b>4,751,831,359.48</b>

## 2. 敏感性分析

本公司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股东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,在其它变量不变的情况下,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:

项目	汇率变动	本金额		上年金额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
外币金融资产和外币金融负债	对人民币升值5%	43,064,535.79	43,064,535.79	29,182,746.65	29,182,746.65
外币金融资产和外币金融负债	对人民币贬值5%	-43,064,535.79	-43,064,535.79	-29,182,746.65	-29,182,746.65

## 3. 金融资产转移

### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	97,983,947.93	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	250,869,275.36	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据及应收款项融资	158,725,175.06	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
<b>合计</b>		<b>507,578,398.35</b>		

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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) 因转移而终止确认的金融资产**

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	250,869,275.36	
应收票据及应收款项融资	票据贴现	158,725,175.06	376,887.77
<b>合计</b>		<b>409,594,450.42</b>	<b>376,887.77</b>

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	97,983,947.93	97,983,947.93
<b>合计</b>		<b>97,983,947.93</b>	<b>97,983,947.93</b>

已转移但未整体终止确认的金融资产：

2025年12月31日，本公司背书转让的未到期银行承兑汇票的账面价值为97,983,947.93元。本公司认为，本公司保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认金融资产和金融负债。

**十一、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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）衍生金融资产		798,453.16		798,453.16
（二）应收款项融资			87,200,275.37	87,200,275.37
（三）其他非流动金融资产	1,380,938.91		71,598,361.00	72,979,299.91
其中：权益工具投资	1,380,938.91		71,598,361.00	72,979,299.91
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>1,380,938.91</b>	<b>798,453.16</b>	<b>158,798,636.37</b>	<b>160,978,028.44</b>
（四）衍生金融负债		5,131,674.88		5,131,674.88
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>5,131,674.88</b>		<b>5,131,674.88</b>

**2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

本公司第一层次公允价值计量项目系本公司持有的上市公司股票，在计量日以股票价格确定持续第一层公允价值计量项目市价。

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

本公司第二层次公允价值计量项目主要系本公司持有的外汇衍生产品。本公司参考银行报价确定公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目主要系本公司持有的未上市公司的权益工具投资。本公司参考对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段等因素确定了相关权益工具投资的公允价值。

### 5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、租赁负债、应付债券等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异较小。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的实际控制人情况

截至2025年12月31日,本公司最终控制方是:潘党育

#### (2) 本公司的子公司情况

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) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
潘党育	实际控制人
尹周涛	实际控制人之配偶

### 2. 关联交易

#### (1) 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
赣州豪鹏	废料及材料销售	32,514,614.74	5,794,611.40
合计		32,514,614.74	5,794,611.40

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 关联担保情况

### 1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘党育	100,000,000.00	2022/8/2	主债权到期后三年止	是
潘党育	130,000,000.00	2022/1/19	主债权到期后三年止	否
潘党育	485,000,000.00	2022/9/23	主债权到期后三年止	是
潘党育	40,500,000.00	2023/10/17	主债权到期后三年止	是
潘党育	210,000,000.00	2023/8/24	主债权到期后三年止	否

## (3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	9,625,557.04	10,562,143.81

## 3. 关联方应收应付余额

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应收账款	赣州豪鹏	2,338,735.74	515,337.02
合计		2,338,735.74	515,337.02

## 十三、 股份支付

### 1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本年授予		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心管理、技术(业务)人员	2,834,000.00	79,096,940.00				
合计	2,834,000.00	79,096,940.00				

公司本年授予的股份支付情况:

公司于2025年7月1日召开第二届董事会第十二次会议及第二届监事会第八次会议,于2025年7月18日召开2025年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司<2025年员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》《关于<公司2025年员工持股计划管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2025年员工持股计划有关事项的议案》等相关议案。

本持股计划首次授予部分股数为2,554,000股,总金额为71,282,140.00元。预留授予部分股数为280,000股,总金额为7,814,800.00元。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日公司股票收盘价格减去授予员工的价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票收盘价、授予员工的价格
可行权权益工具数量的确定依据	限售期/等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售/归属职工人数变动、公司业绩条件及激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计解除限售/归属的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,638,431.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	32,638,431.25

## 3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
核心管理、技术（业务）人员	32,638,431.25
合计	32,638,431.25

## 4. 公司报告期无股份支付的终止或修改情况

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要承诺事项。

#### 2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

无。

#### 2. 利润分配情况

公司于2026年4月1日召开第二届董事会审计委员会第十三次会议和第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于2025年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以该预案通过之日的总股本99,943,067股扣除公司回购专用证券账户内不参与利润分配的819,556股后的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币3.80元（含税），不送红股，以资本公积金每10股转增3股，剩余未分配利润结转下一年度。

### 3. 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、 其他重要事项

### 1. 前期差错更正和影响

无。

### 2. 债务重组

无。

### 3. 资产置换

无。

### 4. 分部信息

公司经营业务内容比较单一，根据公司核算及实际经营情况，不需要进行分部报告的披露。

### 5. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,289,386.82	12,195,818.82
其中：信用等级较低的银行承兑汇票	19,289,386.82	12,195,818.82
商业承兑汇票		25,692,500.00
减：应收票据坏账准备	96,446.94	189,441.59
<b>合计</b>	<b>19,192,939.88</b>	<b>37,698,877.23</b>

#### 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,289,386.82	100.00	96,446.94	0.50	19,192,939.88
其中：					
银行承兑汇票	19,289,386.82	100.00	96,446.94	0.50	19,192,939.88
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>19,289,386.82</b>	<b>100.00</b>	<b>96,446.94</b>	<b>0.50</b>	<b>19,192,939.88</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,888,318.82	100.00	189,441.59	0.50	37,698,877.23
其中:					
银行承兑汇票	12,195,818.82	32.19	60,979.09	0.50	12,134,839.73
商业承兑汇票	25,692,500.00	67.81	128,462.50	0.50	25,564,037.50
<b>合计</b>	<b>37,888,318.82</b>	<b>100.00</b>	<b>189,441.59</b>	<b>0.50</b>	<b>37,698,877.23</b>

1) 应收票据按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	19,289,386.82	96,446.94	0.50
<b>合计</b>	<b>19,289,386.82</b>	<b>96,446.94</b>	<b>0.50</b>

(2) 公司年末无已质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,634,204.28	
<b>合计</b>	<b>35,634,204.28</b>	

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
0-0.5年	300,342,018.13	510,006,965.59
0.5-1年	15,568,752.42	71,591.43
1-1.5年	5,000,821.62	6,357.02
1.5-2年	6,412.70	
小计	320,918,004.87	510,084,914.04
减: 坏账准备	8,529,869.51	2,451,252.90
<b>合计</b>	<b>312,388,135.36</b>	<b>507,633,661.14</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12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) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,660,781.25	2.70	6,608,195.89	76.30	2,052,585.36
按组合计提坏账准备	312,257,223.62	97.30	1,921,673.62	0.62	310,335,550.00
其中:					
账龄分析组合	276,366,744.88	86.12	1,921,673.62	0.70	274,445,071.26
合并范围内关联方组合	35,890,478.74	11.18			35,890,478.74
<b>合计</b>	<b>320,918,004.87</b>	<b>100.00</b>	<b>8,529,869.51</b>		<b>312,388,135.36</b>

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 (%)	
按单项计提坏账准备	708,712.19	0.14	194,345.69	27.42	514,366.50
按组合计提坏账准备	509,376,201.85	99.86	2,256,907.21	0.44	507,119,294.64
其中:					
账龄分析组合	450,616,328.56	88.34	2,256,907.21	0.50	448,359,421.35
合并范围内关联方组合	58,759,873.29	11.52			58,759,873.29
<b>合计</b>	<b>510,084,914.04</b>	<b>100.00</b>	<b>2,451,252.90</b>		<b>507,633,661.14</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	6,166,988.31	6,166,988.31	100.00	预计无法收回
单位二	2,280,650.40	228,065.04	10.00	预计无法全额收回
单位三	166,074.25	166,074.25	100.00	预计无法收回
单位四	47,068.29	47,068.29	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>8,660,781.25</b>	<b>6,608,195.89</b>		

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-0.5年	264,404,471.10	1,322,022.42	0.50
0.5-1年	11,956,123.78	597,806.20	5.00
1.5-2年	6,150.00	1,845.00	30.00
<b>合计</b>	<b>276,366,744.88</b>	<b>1,921,673.62</b>	

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(3) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况**

类别	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	汇率变动	
单项计提	194,345.69	6,413,850.20				6,608,195.89
账龄组合	2,256,907.21		335,233.59			1,921,673.62
<b>合计</b>	<b>2,451,252.90</b>	<b>6,413,850.20</b>	<b>335,233.59</b>			<b>8,529,869.51</b>

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

**(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款**

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 108,147,539.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例 33.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 361,285.31 元。

**3. 应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

项目	年末余额	年初余额
应收票据	25,231,987.62	3,587,757.04
其中：信用等级较高的银行承兑汇票	25,231,987.62	3,587,757.04
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>合计</b>	<b>25,231,987.62</b>	<b>3,587,757.04</b>

**(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,717,858.86	
<b>合计</b>	<b>50,717,858.86</b>	

**4. 其他应收款**

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	130,000,000.00	
其他应收款	1,664,580,480.93	1,703,000,699.56
<b>合计</b>	<b>1,794,580,480.93</b>	<b>1,703,000,699.56</b>

**4.1 应收股利**

**(1) 应收股利分类**

项目（或被投资单位）	年末账面余额	年初账面余额
博科能源	50,000,000.00	
惠州豪鹏	20,000,000.00	

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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(或被投资单位)	年末账面余额	年初账面余额
曙鹏科技	60,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>130,000,000.00</b>	

#### 4.2 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
合并关联方款项	1,644,511,391.51	1,694,972,536.89
押金保证金	16,731,800.00	1,280,970.00
借款及备用金	133,200.00	142,200.00
代垫认证费	3,058,971.11	3,143,157.12
应收出口退税款	-	1,598,059.68
应收股权处置款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	755,179.57	943,532.43
<b>合计</b>	<b>1,667,190,542.19</b>	<b>1,704,080,456.12</b>

##### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	1,663,154,547.15	1,702,789,993.62
1至2年	2,974,916.54	760,684.00
2至3年	551,300.00	138,200.00
3年以上	509,778.50	391,578.50
小计	<b>1,667,190,542.19</b>	<b>1,704,080,456.12</b>
减: 坏账准备	2,610,061.26	1,079,756.56
<b>合计</b>	<b>1,664,580,480.93</b>	<b>1,703,000,699.56</b>

##### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,667,190,542.19	100.00	2,610,061.26	0.16	1,664,580,480.93
其中:					
账龄组合	22,679,150.68	1.36	2,610,061.26	11.51	20,069,089.42
合并关联方组合	1,644,511,391.51	98.64			1,644,511,391.51
<b>合计</b>	<b>1,667,190,542.19</b>	<b>100.00</b>	<b>2,610,061.26</b>		<b>1,664,580,480.93</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,704,080,456.12	100.00	1,079,756.56	0.06	1,703,000,699.56
其中:					
账龄组合	9,107,919.23	0.53	1,079,756.56	11.86	8,028,162.67
合并关联方组合	1,694,972,536.89	99.47			1,694,972,536.89
<b>合计</b>	<b>1,704,080,456.12</b>	<b>100.00</b>	<b>1,079,756.56</b>		<b>1,703,000,699.56</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,643,155.64	932,157.80	5
1至2年	2,974,916.54	892,474.96	30
2至3年	551,300.00	275,650.00	50.00
3年以上	509,778.50	509,778.50	100.00
<b>合计</b>	<b>22,679,150.68</b>	<b>2,610,061.26</b>	

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	1,079,756.56			<b>1,079,756.56</b>
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--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	1,530,304.70			<b>1,530,304.70</b>
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	2,610,061.26			<b>2,610,061.26</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12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) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
账龄组合	1,079,756.56	1,530,304.70				2,610,061.26
<b>合计</b>	<b>1,079,756.56</b>	<b>1,530,304.70</b>				<b>2,610,061.26</b>

(5) 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	合并关联方	1,288,209,228.40	1年以内	77.27	
单位二	合并关联方	278,989,236.61	1年以内	16.73	
单位三	合并关联方	40,672,851.08	1年以内	2.44	
单位四	合并关联方	24,468,765.47	1年以内	1.47	
单位五	押金保证金	16,200,000.00	1年以内	0.97	810,000.00
<b>合计</b>		<b>1,648,540,081.56</b>		<b>98.88</b>	<b>810,000.00</b>

5. 长期股权投资

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
对子公司投资	1,428,480,628.68		1,428,480,628.68	1,418,461,003.68		1,418,461,003.68
对联营、合营企业投资	52,225,132.51		52,225,132.51	45,555,278.90		45,555,278.90
<b>合计</b>	<b>1,480,705,761.19</b>		<b>1,480,705,761.19</b>	<b>1,464,016,282.58</b>		<b>1,464,016,282.58</b>

深圳市豪鹏科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	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	计提减值准备	其他		
惠州豪鹏	64,383,010.29					3,483,012.50	67,866,022.79	
曙鹏科技	97,812,293.19					2,433,337.50	100,245,630.69	
博科能源	102,308,434.88					691,831.25	103,000,266.13	
广东豪鹏	1,045,519,951.32					3,411,443.75	1,048,931,395.07	
香港豪鹏国际	8,437,314.00						8,437,314.00	
安鹏新能源								
豪鹏供应链	100,000,000.00						100,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,418,461,003.68</b>					<b>10,019,625.00</b>	<b>1,428,480,628.68</b>	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	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
一、合营企业												
二、联营企业												
赣州豪鹏	45,555,278.90				6,669,853.61						52,225,132.51	
小计	45,555,278.90				6,669,853.61						52,225,132.51	
<b>合计</b>	<b>45,555,278.90</b>				<b>6,669,853.61</b>						<b>52,225,132.51</b>	

## 6. 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	1,212,358,376.34	1,115,365,663.34	1,808,758,706.49	1,705,904,124.22
其他业务	159,250,575.69	9,721,066.42	154,555,531.96	47,503,182.12
<b>合计</b>	<b>1,371,608,952.03</b>	<b>1,125,086,729.76</b>	<b>1,963,314,238.45</b>	<b>1,753,407,306.34</b>

## 7. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	130,000,000.00	138,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,669,853.61	3,729,199.58
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,108.45
外汇衍生产品结售汇投资收益	289,240.00	-607,100.00
<b>合计</b>	<b>136,959,093.61</b>	<b>141,125,208.03</b>

## 十八、 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
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-3,104,609.58	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	21,502,185.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-5,919,844.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,349.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,411,380.83	
减:所得税影响额	2,038,791.10	
少数股东权益影响额(税后)		
<b>合计</b>	<b>10,372,589.73</b>	

深圳市豪鹏股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12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. 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	7.31	2.47	2.46
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	6.94	2.34	2.34



深圳市豪鹏科技股份有限公司

二〇二六年四月一日



姓名 刘晓聪  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1984-02-14  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
Working unit  
身份证号码 411381198402140443  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘晓聪  
110101365199  
深圳市注册会计师协会

110101365199

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2015 年 11 月 04 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘晓聪 110101365199

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 刘晓聪

证书编号: 110101365199

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 王植玲  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1993-05-09  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 440582199305092068  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/ /

证书编号: 110101360906  
No. of Certificate  
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2021 年 11 月 30 日  
Date of Issuance

王植玲  
110101360906  
深圳市注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



王植玲 110101360906

姓名: 王植玲  
证书编号: 110101360906

年 月 日  
/ /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/ /

证书序号: 0014624

### 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青

主任会计师: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、檀小军

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦  
A 座 8 层

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询（不含许可类信息咨询（服务））；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025 年 09 月 22 日