

证券代码：874481

证券简称：海菲曼

主办券商：申港证券

昆山海菲曼科技集团股份有限公司

关于前期会计差错更正后的 2022 年度、2023 年度、 2024 年 1-6 月、2024 年度财务报表和附注更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

昆山海菲曼科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年9月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《关于前期会计差错更正后的2022年度、2023年度、2024年1-6月、2024年度财务报表和附注》（公告编号：2025-088）。经公司复核发现公告内容有误，现对公告中的内容进行更正。

一、更正内容

（一）合并现金流量表2024年度之“支付其他与经营活动有关的现金”、“经营活动现金流出小计”、“经营活动产生的现金流量净额”、“支付其他与筹资活动有关的现金”、“筹资活动现金流出小计”、“筹资活动产生的现金流量净额”。

更正前

昆山海菲曼科技集团股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量					
.....					
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (四十六)	26,188,285.26	55,545,403.62	41,516,915.86	26,302,658.11
经营活动现金流出小计		92,572,466.66	192,149,467.49	149,091,286.80	146,262,426.75
经营活动产生的现金流量净额	五、 (四十六)	15,028,983.24	60,884,719.78	64,676,033.41	25,808,446.93

项目	附注	2024年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
.....					
支付其他与筹资活动有关的现金		4,345,100.45	7,005,073.66	2,828,623.64	2,769,212.36
筹资活动现金流出小计	五、 (四十六)	28,147,510.22	52,969,485.61	30,067,997.11	9,473,148.48
筹资活动产生的现金流量净额		-18,147,510.22	-22,979,485.61	3,128,935.89	-4,973,148.48
.....					

更正后

昆山海菲曼科技集团股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量					
.....					
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (四十六)	26,188,285.26	54,623,616.31	41,516,915.86	26,302,658.11
经营活动现金流出小计		92,572,466.66	191,227,680.18	149,091,286.80	146,262,426.75
经营活动产生的现金流量净额	五、 (四十六)	15,028,983.24	61,806,507.09	64,676,033.41	25,808,446.93
.....					
支付其他与筹资活动有关的现金		4,345,100.45	7,926,860.97	2,828,623.64	2,769,212.36
筹资活动现金流出小计	五、 (四十六)	28,147,510.22	53,891,272.92	30,067,997.11	9,473,148.48
筹资活动产生的现金流量净额		-18,147,510.22	-23,901,272.92	3,128,935.89	-4,973,148.48
.....					

(二) 合并所有者权益变动表 2024 年 1-6 月之“提取一般风险准备”和“对所有者(或股东)的分配”。

更正前

昆山海菲曼科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2024年1-6月					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	未分配利润	小计		
.....						
2. 提取一般风险准备			-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配						
.....						

更正后

昆山海菲曼科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2024年1-6月					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	未分配利润	小计		
.....						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配			-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00
.....						

(三) 五、合并财务报表项目注释之“(五) 其他应收款”之“3、其他应收款项”之“(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况”。

更正前

单位名称	款项性质	2024.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金、押金	250,000.00	3年以上	18.38	250,000.00
PayPalPteLtd	保证金、押金	153,726.84	1年以内	11.30	7,686.34
杭州爱施德电子科技有限公司	保证金、押金	100,000.00	1年以内	7.35	5,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金、押金	100,000.00	1年以内	7.35	5,000.00
惠州互盈通科技有限公司	保证金、押金	92,000.00	2-3年	6.76	27,600.00
合计		695,726.84		51.14	295,286.34

更正后

单位名称	款项性质	2024.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金、押金	250,000.00	3年以上	18.38	250,000.00
PAYPAL PTE LTD	保证金、押金	193,148.02	1年以内	14.20	9,657.40

AMAZON EUROPE S.C.A.	保证金、押金	131,555.37		9.67	6,577.77
惠州互盈通科技有限公司	保证金、押金	92,000.00	2-3年	6.76	27,600.00
浙江天猫技术有限公司	保证金、押金	60,000.00	2-3年、3年以上	4.41	53,000.00
网银在线（北京）科技有限公司	保证金、押金	60,000.00	2-3年	4.41	18,000.00
刘成泰	保证金、押金	60,000.00	1-2年	4.41	6,000.00
合计		846,703.39		62.24	370,835.17

（四）五、合并财务报表项目注释之“（八）固定资产”之“2、固定资产情况”。

更正前

项目	机器设备	运输设备	电子设备及 办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）2023.12.31	5,593,227.32	867,485.52	3,838,020.97	7,430,257.37	17,728,991.18
.....
—购置	2,815,144.11		351,416.16	570,053.29	3,736,613.56
—在建工程转入					
.....

更正后

项目	机器设备	运输设备	电子设备及 办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）2023.12.31	5,593,227.32	867,485.52	3,838,020.97	7,430,257.37	17,728,991.18
.....
—购置	1,065,635.41		351,416.16	570,053.29	1,987,104.86
—在建工程转入	1,749,508.70				1,749,508.70
.....

(五) 五、合并财务报表项目注释之“(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债”之“1、未经抵销的递延所得税资产”之内部交易未实现利润。

更正前

项目	2024.6.30		2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,305,009.43	119,495.30	1,870,227.69	184,491.01	1,765,213.07	189,553.35	1,066,688.18	127,833.82
.....
内部交易未实现利润	41,378,811.73	5,381,517.86	39,376,179.12	5,443,800.98	33,341,471.21	4,344,242.74	15,875,270.34	1,514,633.28
合计	62,717,875.85	8,159,181.10	63,931,452.71	8,774,937.38	52,409,305.73	6,869,013.86	35,356,628.80	3,963,731.35

更正后

项目	2024.6.30		2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,305,009.43	119,495.30	1,870,227.69	184,491.01	1,765,213.07	189,553.35	1,066,688.18	127,833.82
.....
内部交易未实现利润	41,378,811.73	5,381,517.86	41,497,505.46	5,443,800.98	33,341,471.21	4,344,242.74	15,875,270.34	1,514,633.28
合计	62,717,875.85	8,159,181.10	66,052,779.05	8,774,937.38	52,409,305.73	6,869,013.86	35,356,628.80	3,963,731.35

(六) 五、合并财务报表项目注释之“(二十七) 股本”。

更正前

项目	2021.12.31	本期变动增(+)减(-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
边仿	4,035,840.00						4,035,840.00
珠海音速感投资合伙企业(有限合伙)	1,103,312.00	682.00				682.00	1,103,994.00

珠海高清领先投资合伙企业（有限合伙）	714,200.00						714,200.00
庄志捷	642,800.00						642,800.00
何斌武	224,960.00						224,960.00
杨永强	96,400.00						96,400.00
股份总额	6,817,512.00	682.00				- 682.00	6,818,194.00

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（-）					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
边仿	4,035,840.00				18,261,973.00	18,261,973.00	22,297,813.00
珠海音速感投资合伙企业（有限合伙）	1,103,994.00	56,452.00			5,242,867.00	5,299,319.00	6,403,313.00
珠海高清领先投资合伙企业（有限合伙）	714,200.00				3,231,714.00	3,231,714.00	3,945,914.00
庄志捷	642,800.00				2,908,632.00	2,908,632.00	3,551,432.00
何斌武	224,960.00				1,017,930.00	1,017,930.00	1,242,890.00
杨永强	96,400.00				436,219.00	436,219.00	532,619.00
珠海时空转换投资合伙企业（有限合伙）		4,835.00			420,145.00	420,145.00	420,145.00
珠海徐商投资合伙企业（有限合伙）					26,019.00	26,019.00	26,019.00
股份总额	6,818,194.00	61,287.00			31,545,499.00	31,606,786.00	38,424,980.00

项目	2023.12.31	本期变动增（+）减（-）					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
边仿	22,297,813.00						22,297,813.00
珠海音速感投资合伙企业（有限合伙）	6,403,313.00						6,403,313.00
珠海高清领先投资合伙企业（有限合伙）	3,945,914.00						3,945,914.00
庄志捷	3,551,432.00						3,551,432.00
何斌武	1,242,890.00						1,242,890.00
杨永强	532,619.00						532,619.00
珠海时空转换投资合伙企业（有限合伙）	26,019.00						26,019.00
珠海徐商投资合伙企业（有限合伙）	424,980.00						424,980.00
股份总额	38,424,980.00						38,424,980.00

项目	2023.12.31	本期变动增（+）减（-）					2024.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
边仿	22,297,813.00						22,297,813.00
珠海音速感投资合伙企业（有限合伙）	6,403,313.00						6,403,313.00
珠海高清领先投资合伙企业（有限合伙）	3,945,914.00						3,945,914.00
庄志捷	3,551,432.00						3,551,432.00
何斌武	1,242,890.00						1,242,890.00
杨永强	532,619.00						532,619.00
珠海时空转换投资	26,019.00						26,019.00

合伙企业（有限合伙）						
珠海徐商投资合伙企业（有限合伙）	424,980.00					424,980.00
股份总额	38,424,980.00					38,424,980.00

更正后

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
边仿	4,035,840.00			4,035,840.00
珠海音速感投资合伙企业（有限合伙）	1,103,312.00	682.00		1,103,994.00
珠海高清领先投资合伙企业（有限合伙）	714,200.00			714,200.00
庄志捷	642,800.00			642,800.00
何斌武	224,960.00			224,960.00
杨永强	96,400.00			96,400.00
股份总额	6,817,512.00	682.00		6,818,194.00

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
边仿	4,035,840.00	18,261,973.00		22,297,813.00
珠海音速感投资合伙企业（有限合伙）	1,103,994.00	5,299,319.00		6,403,313.00
珠海高清领先投资合伙企业（有限合伙）	714,200.00	3,231,714.00		3,945,914.00
庄志捷	642,800.00	2,908,632.00		3,551,432.00
何斌武	224,960.00	1,017,930.00		1,242,890.00
杨永强	96,400.00	436,219.00		532,619.00
珠海时空转换投资合伙企业（有限合伙）		26,019.00		26,019.00
珠海徐商投资合伙企业（有限合伙）		424,980.00		424,980.00
股份总额	6,818,194.00	31,606,786.00		38,424,980.00

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
边仿	22,297,813.00			22,297,813.00
珠海音速感投资合伙企业（有限合伙）	6,403,313.00			6,403,313.00
珠海高清领先投资合伙企业（有限合伙）	3,945,914.00			3,945,914.00
庄志捷	3,551,432.00			3,551,432.00
何斌武	1,242,890.00			1,242,890.00
杨永强	532,619.00			532,619.00
珠海时空转换投资合伙企业（有限合伙）	26,019.00			26,019.00

珠海徐商投资合伙企业（有限合伙）	424,980.00		424,980.00
股份总额	38,424,980.00		38,424,980.00

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.6.30
边仿	22,297,813.00			22,297,813.00
珠海音速感投资合伙企业（有限合伙）	6,403,313.00			6,403,313.00
珠海高清领先投资合伙企业（有限合伙）	3,945,914.00			3,945,914.00
庄志捷	3,551,432.00			3,551,432.00
何斌武	1,242,890.00			1,242,890.00
杨永强	532,619.00			532,619.00
珠海时空转换投资合伙企业（有限合伙）	26,019.00			26,019.00
珠海徐商投资合伙企业（有限合伙）	424,980.00			424,980.00
股份总额	38,424,980.00			38,424,980.00

（七）五、合并财务报表项目注释之“（三十二）营业收入和营业成本”之“1、营业收入和营业成本情况”之2022年度主营业务收入、主营业成本的分解信息。

更正前

类别	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
线上直销	46,157,755.30	11,161,086.20
线上经销	22,084,623.61	10,183,892.91
线下经销	71,745,090.67	20,564,022.45
线下直销	13,476,019.99	11,661,464.18
合计	153,463,489.57	53,570,465.74
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	153,463,489.57	53,570,465.74
在某一时段内确认		
合计	153,463,489.57	53,570,465.74
按销售地区分类：		
境内	49,202,996.29	26,687,367.60
境外	104,260,493.28	26,883,098.14
合计	153,463,489.57	53,570,465.74

更正后

类别	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
线上直销	46,157,755.30	11,161,086.20
线上经销	22,084,623.61	10,183,892.91
线下经销	71,745,090.67	20,564,022.45
线下直销	13,476,019.99	11,661,464.18
合计	153,463,489.57	53,570,465.74
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	153,463,489.57	53,570,465.74
在某一时段内确认		
合计	153,463,489.57	53,570,465.74
按销售地区分类：		
境内	45,583,217.98	23,510,238.01
境外	107,880,271.59	30,060,227.73
合计	153,463,489.57	53,570,465.74

(八) 五、合并财务报表项目注释之“(四十一) 资产处置收益”。

更正前

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2024 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产处 置利得合计			130,199.55	-14,601.80			130,199.55	-14,601.80
其中：固定资产 处置利得			130,199.55				130,199.55	
合计			130,199.55	-14,601.80			130,199.55	-14,601.80

更正后

项目	发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-----	---------------

	2024 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产处 置利得合计			130,199.55	-14,601.80			130,199.55	-14,601.80
其中：固定资产 处置利得			130,199.55	-14,601.80			130,199.55	-14,601.80
合计			130,199.55	-14,601.80			130,199.55	-14,601.80

（九）五、合并财务报表项目注释之“（四十四）所得税费用”之“2、会计利润与所得税费用调整过程”。

更正前

项目	2024 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利润总额	24,269,760.10	76,544,321.11	71,326,059.12	46,155,677.00
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,640,464.02	11,481,648.17	17,831,514.78	6,923,351.55
.....
所得税费用	3,176,741.85	9,833,041.15	15,959,263.81	9,911,221.05

更正后

项目	2024 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利润总额	24,447,086.00	76,544,321.11	71,326,059.12	46,155,677.00
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,667,062.90	11,481,648.17	17,831,514.78	6,923,351.55
.....
所得税费用	3,203,340.73	9,833,041.15	15,959,263.81	9,911,221.05

（十）五、合并财务报表项目注释之“（四十六）现金流量表项目”之“1、与经营活动有关的现金”之“（2）支付的其他与经营活动有关的现金”之“2024 年度付现费用及合计数”。

更正前

项目	2024 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
付现费用	25,482,516.64	54,480,603.60	40,483,768.01	25,596,734.96
其他往来款项	705,768.62	1,064,800.02	1,033,147.85	705,923.15

合计	26,188,285.26	55,545,403.62	41,516,915.86	26,302,658.11
----	---------------	---------------	---------------	---------------

更正后

项目	2024年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
付现费用	25,482,516.64	53,558,816.29	40,483,768.01	25,596,734.96
其他往来款项	705,768.62	1,064,800.02	1,033,147.85	705,923.15
合计	26,188,285.26	54,623,616.31	41,516,915.86	26,302,658.11

（十一）五、合并财务报表项目注释之“（四十六）现金流量表项目”之“3、与筹资活动有关的现金”之“（2）支付的其他与筹资营活动有关的现金”之“2024年度上市中介费用及合计数”。

更正前

项目	2024年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
长期租赁款	1,361,956.51	3,214,214.09	2,771,948.47	2,675,167.37
偿还资金拆借款	2,983,143.94	2,995,943.94	56,675.17	94,044.99
上市中介费用		794,915.63		
合计	4,345,100.45	7,005,073.66	2,828,623.64	2,769,212.36

更正后

项目	2024年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
长期租赁款	1,361,956.51	3,214,214.09	2,771,948.47	2,675,167.37
偿还资金拆借款	2,983,143.94	2,995,943.94	56,675.17	94,044.99
上市中介费用		1,716,702.94		
合计	4,345,100.45	7,926,860.97	2,828,623.64	2,769,212.36

（十二）五、合并财务报表项目注释之“（四十七）现金流量表补充资料”之“1、现金流量表补充资料”。

更正前

补充资料	2024年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				

.....
长期待摊费用摊销	319,100.43	485,829.86	561,033.45	524,557.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		16,854.53	-130,199.55	14,601.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,912.22		4,427.91	23,260.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	-91,522.89	-931,205.22	-447,730.98	-832,370.55
投资损失（收益以“－”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,290,167.24	-1,678,236.47	-2,995,537.09	-1,042,617.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	367,009.15			
存货的减少（增加以“－”号填列）	581,865.05	-10,306,388.78	1,689,574.28	-19,494,200.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,652,950.72	1,574,662.58	-10,588,315.67	-4,890,335.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,813,780.85	-4,796,275.01	13,179,223.11	7,800,685.08
其他				
经营活动产生的现金流量净额	15,028,983.24	60,884,719.78	64,676,033.41	25,808,446.93
.....
现金及现金等价物净增加额	-5,213,475.43	26,947,426.59	53,796,598.51	16,821,429.52

更正后

补充资料	2024年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
.....
长期待摊费用摊销	319,100.43	485,829.86	561,033.45	524,557.40
处置固定资产、无形资产和其他			-130,199.55	14,601.80

长期资产的损失（收益以“—”号填列）				
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	10,912.22	16,854.53	4,427.91	23,260.83
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	-91,522.89	-931,205.22	-447,730.98	-832,370.55
投资损失（收益以“—”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-923,158.09	-1,678,236.47	-2,995,537.09	-1,042,617.13
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）				
存货的减少（增加以“—”号填列）	655,087.62	-10,306,388.78	1,689,574.28	-19,494,200.87
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	11,652,950.72	1,574,662.58	-10,588,315.67	-4,890,335.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-22,887,003.43	-3,874,487.70	13,179,223.11	7,800,685.08
其他				
经营活动产生的现金流量净额	15,028,983.24	61,806,507.09	64,676,033.41	25,808,446.93
.....
现金及现金等价物净增加额	-5,213,475.43	26,947,426.59	53,796,598.51	16,821,429.52

（十三）五、合并财务报表项目注释之“（四十八）外币货币性项目”之“1、外币货币性项目”。

更正前

2024年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			65,488,919.91
.....
应付账款			595,448.91
其中：美元	73,278.70	7.1586	524,572.90

日元	1,335,576.00	0.0496	66,244.57
韩元	880,000.00	0.0053	4,631.44
其他应付款			145,028.22
其中：美元	16,445.71	7.1268	117,205.29
日元	622,437.00	0.0447	27,822.93

2023年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			62,439,999.99
.....
其他应收款			591,910.22
.....
欧元	287.28	7.8592	2,257.79

更正后

2024年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			65,488,919.91
.....
应付账款			973,724.94
其中：美元	113,783.07	7.1268	810,909.18
日元	3,556,363.00	0.0447	158,969.43
欧元	502.02	7.6617	3,846.33
其他应付款			145,028.22
其中：美元	16,445.71	7.1268	117,205.29
日元	622,437.00	0.0447	27,822.93

2023年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			62,439,999.99

.....
其他应收款			591,026.84
.....
欧元	287.28	7.8592	2,257.79

（十四）九、政府补助之“（一）政府补助的种类、金额和列报项目”之“1、计入当期损益的政府补助”。

更正前

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			
		2024年1-6 月	2024年度	2023年度	2022年度
其他收益	6,608,750.25	891,313.68	2,756,873.29	2,501,367.00	1,350,509.96
财务费用	1,200.00	600.00	600.00	600.00	
合计	6,609,950.25	891,913.68	2,757,473.29	2,501,967.00	1,350,509.96

更正后

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			
		2024年1-6 月	2024年度	2023年度	2022年度
其他收益	6,608,150.25	891,313.68	2,756,873.29	2,500,767.00	1,350,509.96
财务费用	1,200.00	600.00	600.00	600.00	
合计	6,609,350.25	891,913.68	2,757,473.29	2,501,367.00	1,350,509.96

（十五）十一、关联方及关联交易之“（五）关联交易情况”之“4、关联方资金拆借情况”。

更正前

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津甜师兄食品有限	456,086.40	2021年	2024年	2021年借入456,086.4元,2022归还11,167.1元,

公司				2024 归还 444,919.30，双方未约定利息
刘克伟	7,797,358.00	2021 年前	2024 年	2021 年余额 7,797,358 元，21 年归还 5,307,580.3 元，22 年还 82,877.89 元，23 年还 56,675.17 元，24 年归还 2,350,224.64 元，双方未约定利息
拆出				
庄志兵	101,206.00	2021 年	2023 年	已归还，双方未约定利息

更正后

(1) 拆出资金

人员	期间	期初拆出余额	本期拆出	本期收回	期末拆出余额
庄志兵	2022 年度	-330,000.00	431,206.00	-	101,206.00
	2023 年度	101,206.00	-	101,206.00	-
	2024 年度	-	-	-	-

(2) 拆入资金

人员	期间	期初拆入余额	本期拆入	本期归还	期末拆入余额
刘克伟	2022 年度	2,489,777.70	-	82,877.89	2,406,899.81
	2023 年度	2,406,899.81	-	56,675.71	2,350,224.64
	2024 年度	2,350,224.64	-	2,350,224.64	-
边仿	2022 年度	221,600.00	-	12,000.00	209,600.00
	2023 年度	209,600.00	-	8,800.00	200,800.00
	2024 年度	200,800.00	-	200,800.00	-
甜师兄	2022 年度	456,086.40	-	-11,167.10	444,919.30
	2023 年度	444,919.30	-	-	444,919.30
	2024 年度	444,919.30	-	444,919.30	-

(十六) 十六、母公司财务报表主要项目注释之“(一) 应收账款”之“3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况”。

更正前

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	169,158.26	80,348.63	43,300.60			206,206.29
合计	169,158.26	80,348.63	43,300.60			206,206.29

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	206,206.29	200,640.14	22,396.68			384,449.75
合计	206,206.29	200,640.14	22,396.68			384,449.75

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	384,449.75	78,406.65	189,744.33			273,112.07
合计	384,449.75	78,406.65	189,744.33			273,112.07

更正后

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	169,158.26	37,048.03				206,206.29
合计	169,158.26	37,048.03				206,206.29

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	206,206.29	178,243.46				384,449.75
合计	206,206.29	178,243.46				384,449.75

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

		回	销	
账龄组合	384,449.75	111,337.68		273,112.07
合计	384,449.75	111,337.68		273,112.07

(十七) 十六、母公司财务报表主要项目注释之“(二) 其他应收款”之“3、其他应收款项”之“(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况”和“(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况”。

更正前

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	45,932.65	37,188.65	25,520.00			57,601.30
合计	45,932.65	37,188.65	25,520.00			57,601.30

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	57,601.30	45,368.15	10,000.00			92,969.45
合计	57,601.30	45,368.15	10,000.00			92,969.45

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	92,969.45	197,318.76	12,809.13			277,479.08
合计	92,969.45	197,318.76	12,809.13			277,479.08

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
PAYPAL PTE LTD	保证金		1年以内		9,657.40
.....
合计		270,270.00		43.02	143,063.40

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
HIEND-MUSIC INC	资金拆借款	1,181,161.45	1年以内	59.39	
PAYPAL PTE LTD	保证金、押金	202,206.41	1年以内	10.17	10,110.32
北京京东世纪贸易有限公司	保证金、押金	100,000.00	2-3年	5.03	30,000.00
海菲曼(天津)科技有限公司	资金拆借款	85,378.95	1年以内	4.29	
网银在线(北京)科技有限公司	保证金、押金	60,000.00	1-2年	3.02	6,000.00
合计		1,628,746.81		81.90	46,110.32

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比(%)	坏账准备期末余额
东莞市七倍音速电子有限公司	资金拆借款	762,561.80	1年以内	37.50	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金、押金	130,000.00	1-2年、3年以上	6.39	40,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	保证金、押金	60,000.00	1年以内	2.95	3,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金、押金	60,000.00	1年以内、1-2年	2.95	5,500.00
江苏尚坤电能有限公司	保证金、押	55,679.55	1年以内	2.74	

	金				
合计		1,068,241.35		52.53	48,500.00

更正后

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	45,932.65	11,668.65				57,601.30
合计	45,932.65	11,668.65				57,601.30

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	57,601.30	35,368.15				92,969.45
合计	57,601.30	35,368.15				92,969.45

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	92,969.45	184,509.63				277,479.08
合计	92,969.45	184,509.63				277,479.08

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
PAYPAL PTE LTD	保证金	193,148.02	1年以内	30.76	9,657.40
.....

合计		463,418.02		73.78	143,063.40
单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
HIEND-MUSIC INC	资金拆借款	1,181,161.45	1年以内	59.39	
PAYPAL PTE LTD	保证金、押金	202,206.41	1年以内	10.17	10,110.32
北京京东世纪贸易有限公司	保证金、押金	100,000.00	2-3年	5.03	30,000.00
海菲曼(天津)科技有限公司	资金拆借款	85,378.95	1年以内	4.29	
网银在线(北京)科技有限公司	保证金、押金	60,000.00	1-2年	3.02	6,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金、押金	60,000.00	1-2年、2-3年	3.02	16,000.00
合计		1,688,746.81		84.92	62,110.32

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市七倍音速电子有限公司	资金拆借款	762,561.80	1年以内	59.51	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金、押金	130,000.00	1-2年、3年以上	10.14	40,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	保证金、押金	60,000.00	1年以内	4.68	3,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金、押金	60,000.00	1年以内、1-2年	4.68	5,500.00
HIEND-MUSIC INC	资金拆借款	55,679.55	1年以内	4.34	
海菲曼(天津)科技有限公司	资金拆借款	55,618.90	1年以内	4.34	
合计		1,123,860.25		87.69	48,500.00

二、其他相关说明

更正后的《关于前期会计差错更正后的 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月、2024 年度财务报表和附注》与本公告同时于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上进行披露。公司对于上述更正给投资者带来的不便深表歉意，敬请谅解。

特此公告。

昆山海菲曼科技集团股份有限公司

董事会

2025 年 9 月 23 日