

深圳市好盈科技股份有限公司

审计报告

上会师报字(2025)第 14086 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海





上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2025)第 14086 号

深圳市好盈科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市好盈科技股份有限公司（以下简称“好盈科技”）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了好盈科技 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为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。我们确定 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度及 2022 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、收入

(1) 事项描述

参见财务报表附注“四、22.收入”和附注“六、31.营业收入和营业成本”所述，2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度，好盈科技营业收入分别为 57,988.06 万元、73,797.37 万元、54,557.58 万元、46,801.82 万元。

由于收入是好盈科技的关键业绩指标且为合并利润表重要组成项目，从而存在好盈科技管理层(以下简称“管理层”)为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- 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；
- ②选取样本检查销售合同、订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- ③获取销售明细表，对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、订单、发票、出库单、签收单或验收单、报关单等支持性文件；
- ④执行截止测试，选取资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单或验收单、报关单等资料，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- ⑤执行分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并通过访谈管理层等方式查明收入增减变动的具体原因；
- ⑥对营业收入及毛利率按产品、客户实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- ⑦对主要客户的销售额和期末余额实施函证程序，并检查主要客户的期后回款情况；
- ⑧对主要客户走访核查，关注报告期内主要客户经营状况是否存在重大异常。





2、存货减值

(1) 事项描述

参见财务报表附注‘四、10.存货’与财务报表附注‘六、8.存货’所述，截至2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日，好盈科技存货余额分别为23,941.66万元、16,875.60万元、14,770.43万元、17,950.60万元，计提的存货跌价准备余额分别为908.32万元、932.00万元、1,121.40万元、1,205.59万元。资产负债表日，公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对存货减值实施的相关程序主要包括：

①了解和评价管理层与存货可变现净值相关的关键内部控制的设计，测试并评价关键控制执行的有效性；

②了解公司存货分类、计价方法以及存货可变现净值确定依据的会计政策，评估其合理性和适当性；

③对存货盘点执行监盘程序，基于审计抽样检查存货的盘点数量，查看存货的状态，评价管理层是否已合理估计存货可变现净值；

④了解存货库龄的划分方法，复核存货库龄的准确性，了解长库龄存货的原因；

⑤对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等，评价管理层是否已合理估计存货可变现净值；

⑥分析公司存货周转率及存货跌价准备计提比例，与同行业进行对比分析，分析了解公司存货跌价准备计提比例与同行业差异原因。





四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估好盈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好盈科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督好盈科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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，就可能导致对好盈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





上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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好盈科技不能持续经营。

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

6、就好盈科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

（项目合伙人）

张利法



中国注册会计师

陈善南



二〇二五年九月五日





合并资产负债表

编制单位：深圳市好盈科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：						流动负债：					
货币资金	六、1	490,833,053.67	411,503,497.18	238,351,618.28	107,459,446.27	短期借款	六、17				10,015,125.00
交易性金融资产	六、2	15,004,191.78	15,012,575.34	50,161,809.32		交易性金融负债					
衍生金融资产						衍生金融负债					
应收票据	六、3	4,264,364.00	3,812,320.00	3,892,174.40	2,000,000.00	应付票据					
应收账款	六、4	84,798,031.22	73,690,141.40	63,792,961.77	52,942,094.46	应付账款	六、18	107,342,787.28	56,093,341.87	48,779,683.28	23,999,486.34
应收款项融资	六、5	1,200,127.50	3,841,146.03	300,000.00	8,193,582.74	预收款项					
预付款项	六、6	4,575,913.84	3,213,932.36	1,729,308.43	853,163.31	合同负债	六、19	33,021,311.79	27,993,014.51	14,882,460.04	10,136,832.89
其他应收款	六、7	9,556,168.76	7,294,300.47	4,233,726.64	3,398,785.43	应付职工薪酬	六、20	35,531,403.30	38,891,474.05	28,789,248.62	20,972,967.15
其中：应收利息						应交税费	六、21	14,484,378.10	6,227,940.98	2,750,668.63	2,551,468.45
应收股利						其他应付款	六、22	177,263.48	52,000.00	100,550.61	58,802.57
存货	六、8	230,333,398.95	159,435,918.02	136,490,288.09	167,450,065.70	其中：应付利息					
合同资产						应付股利					
持有待售资产						持有待售负债					
一年内到期的非流动资产						一年内到期的非流动负债	六、23	9,338,032.43	8,724,852.36	7,860,574.49	5,591,699.83
其他流动资产	六、9	4,718,164.35	3,022,838.88	6,798,293.58	1,709,841.41	其他流动负债	六、24	5,998,636.52	6,646,980.36	4,863,386.70	3,035,715.55
流动资产合计		845,283,414.07	680,826,669.68	505,750,180.51	344,006,979.32	流动负债合计		205,893,812.90	144,629,604.13	108,026,572.37	76,361,997.78
非流动资产：						非流动负债：					
债权投资						长期借款					
其他债权投资						应付债券					
长期应收款						其中：优先股					
长期股权投资						永续债					
其他权益工具投资						租赁负债	六、25	23,174,825.76	27,451,582.73	34,547,120.22	22,042,710.60
其他非流动金融资产						长期应付款					
投资性房地产						长期应付职工薪酬					
固定资产	六、10	44,069,957.74	40,026,818.88	34,371,507.83	35,105,164.98	预计负债					
在建工程	六、11		295,575.22	1,260,176.99		递延收益	六、26	5,394,517.17	4,970,552.94	4,230,560.83	1,418,939.73
生产性生物资产						递延所得税负债	六、15	11,069,522.39	12,266,251.96	13,819,901.90	6,297,838.17
油气资产						其他非流动负债					
使用权资产	六、12	28,948,119.78	32,782,678.18	39,644,785.46	26,079,503.45	非流动负债合计		39,638,865.32	44,688,387.63	52,597,582.95	29,759,488.50
无形资产	六、13	9,328,766.93	7,844,570.08	6,549,180.22	2,731,002.03	负债合计		245,532,678.22	189,317,991.76	160,624,155.32	106,121,486.28
开发支出						股东权益：					
商誉						股本	六、27	58,550,000.00	58,550,000.00	58,010,000.00	53,921,568.00
长期待摊费用	六、14	5,510,194.16	6,523,301.57	8,647,536.82	3,975,126.39	其他权益工具					
递延所得税资产	六、15	12,148,435.57	11,998,250.17	14,979,016.84	11,875,814.32	其中：优先股					
其他非流动资产	六、16	7,725,223.27	4,118,331.95	2,039,173.43	240,082.50	永续债					
非流动资产合计		107,730,697.45	103,589,526.05	107,491,377.59	80,006,693.67	资本公积	六、28	289,455,152.72	286,519,205.30	276,699,501.02	240,243,458.94
						减：库存股					
						其他综合收益					
						专项储备					
						盈余公积	六、29	24,886,042.32	24,886,042.32	11,631,387.92	2,841,138.20
						未分配利润	六、30	334,590,238.26	225,142,956.35	106,276,513.84	20,886,021.57
						归属于母公司股东权益合计		707,481,433.30	595,098,203.97	452,617,402.78	317,892,186.71
						少数股东权益					
						股东权益合计		707,481,433.30	595,098,203.97	452,617,402.78	317,892,186.71
资产总计		953,014,111.52	784,416,195.73	613,241,558.10	424,013,672.99	负债和股东权益总计		953,014,111.52	784,416,195.73	613,241,558.10	424,013,672.99

公司负责人：

张捷
4403072117923

主管会计工作负责人：

马晓毅
晓毅

会计机构负责人：

余巧灵
巧灵





编制单位：深圳市好盈科技股份有限公司

合并利润表

货币单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业总收入		579,880,565.69	737,973,651.14	545,575,798.99	468,018,155.31	(二) 按所有权归属分类					
其中：营业收入	六、31	579,880,565.69	737,973,651.14	545,575,798.99	468,018,155.31	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		139,447,281.91	152,121,096.91	94,180,741.99	81,888,460.07
二、营业总成本		424,721,386.98	567,558,968.34	443,738,273.00	379,705,719.30	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
其中：营业成本	六、31	319,780,893.05	388,119,832.82	296,355,767.55	257,963,404.79	六、其他综合收益的税后净额					
税金及附加	六、32	4,551,026.74	5,992,465.88	5,363,949.44	3,774,991.51	(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
销售费用	六、33	21,237,905.62	32,445,997.60	20,660,368.51	15,954,120.14	1、不能重分类进损益的其他综合收益					
管理费用	六、34	43,035,635.75	78,328,860.30	72,106,874.42	69,757,941.27	(1) 重新计量设定受益计划变动额					
研发费用	六、35	37,687,113.72	65,753,650.81	50,524,507.68	32,137,937.75	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					
财务费用	六、36	-1,571,187.90	-3,081,839.07	-1,273,194.60	117,323.84	(3) 其他权益工具投资公允价值变动					
其中：利息费用		807,228.16	1,843,331.33	1,735,107.46	3,551,125.91	(4) 企业自身信用风险公允价值变动					
利息收入		2,399,165.48	3,478,997.13	2,245,844.60	945,454.11	(5) 其他					
加：其他收益	六、37	6,847,945.92	7,348,777.14	6,700,839.35	5,538,326.97	2、将重分类进损益的其他综合收益					
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	120,218.39	608,282.76			(1) 权益法下可转损益的其他综合收益					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						(2) 其他债权投资公允价值变动					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						(4) 其他债权投资信用减值准备					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39	-8,383.56	-149,233.98	161,809.32		(5) 现金流量套期储备					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-923,811.31	-3,408,714.67	-740,842.17	963,098.89	(6) 外币财务报表折算差额					
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-1,555,422.90	-3,210,554.34	-5,172,313.30	-4,116,210.15	(7) 其他					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42		111,284.43	-22,602.11	-123,709.03	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,639,725.25	171,714,524.14	102,764,417.08	90,573,942.69	七、综合收益总额		139,447,281.91	152,121,096.91	94,180,741.99	81,888,460.07
加：营业外收入	六、43	95,004.32	226,469.43	133,240.04	423,039.15	(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		139,447,281.91	152,121,096.91	94,180,741.99	81,888,460.07
减：营业外支出	六、44	28,482.36	316,408.39	58,772.18	175,868.93	(二) 归属于少数股东的综合收益总额					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,706,247.21	171,624,585.18	102,838,884.94	90,821,112.91	八、每股收益：					
减：所得税费用	六、45	20,258,965.30	19,503,488.27	8,658,142.95	8,932,652.84	(一) 基本每股收益（元/股）	十八、2	2.3817	2.6142	1.6931	1.5279
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,447,281.91	152,121,096.91	94,180,741.99	81,888,460.07	(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、2	2.3817	2.6142	1.6931	1.5279
(一) 按经营持续性分类											
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,447,281.91	152,121,096.91	94,180,741.99	81,888,460.07						
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）											

公司负责人：

张捷



主管会计工作负责人：

吕晓毅



会计机构负责人：

余巧灵



合并现金流量表

编制单位：深圳市好盈科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	项目	附注	2025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：						三、筹资活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		621,571,329.92	786,020,367.63	584,325,061.67	502,536,305.25	吸收投资收到的现金			5,032,800.00	38,104,186.24	80,000,000.00
收到的税费返还		1,665,390.84	3,516,750.18	1,748,772.89	770,997.71	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	10,161,843.42	18,807,927.41	22,581,040.69	8,402,369.98	取得借款收到的现金					10,000,000.00
经营活动现金流入小计		633,398,564.18	808,345,045.22	608,654,875.25	511,709,672.94	收到其他与筹资活动有关的现金					
购买商品、接受劳务支付的现金		318,648,336.75	362,104,334.77	203,157,157.00	227,499,014.08	筹资活动现金流入小计			5,032,800.00	38,104,186.24	90,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		123,006,807.84	176,829,027.92	147,038,516.77	132,778,024.65	偿还债务支付的现金				10,000,000.00	70,300,000.00
支付的各项税费		37,397,710.56	48,046,301.89	39,231,813.44	29,974,499.13	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00	22,000.00	22,175,190.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	23,954,477.04	44,395,936.45	37,724,831.76	22,067,807.71	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
经营活动现金流出小计		503,007,332.19	631,375,601.03	427,152,318.97	412,319,345.57	支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	6,052,759.52	10,210,419.02	9,489,811.84	8,296,676.41
经营活动产生的现金流量净额		130,391,231.99	176,969,444.19	181,502,556.28	99,390,327.37	筹资活动现金流出小计		36,052,759.52	30,210,419.02	19,511,811.84	100,771,866.83
二、投资活动产生的现金流量：						筹资活动产生的现金流量净额		-36,052,759.52	-25,177,619.02	18,592,374.40	-10,771,866.83
收回投资收到的现金		35,000,000.00	50,000,000.00			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		105,209.58	1,509,375.05	539,372.96	1,803,116.77
取得投资收益收到的现金		127,431.50	644,779.72			五、现金及现金等价物净增加额		80,271,802.26	171,733,804.07	130,879,727.71	81,569,045.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,023.00	152,600.00	12,545.00	61,188.71	加：期初现金及现金等价物余额		410,072,978.05	238,339,173.98	107,459,446.27	25,890,400.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						六、期末现金及现金等价物余额		490,344,780.31	410,072,978.05	238,339,173.98	107,459,446.27
收到其他与投资活动有关的现金											
投资活动现金流入小计		35,128,454.50	50,797,379.72	12,545.00	61,188.71						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,300,334.29	17,364,775.87	19,767,120.93	8,913,720.46						
投资支付的现金		35,000,000.00	15,000,000.00	50,000,000.00							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额											
支付其他与投资活动有关的现金											
投资活动现金流出小计		49,300,334.29	32,364,775.87	69,767,120.93	8,913,720.46						
投资活动产生的现金流量净额		-14,171,879.79	18,432,603.85	-69,754,575.93	-8,852,531.75						

公司负责人：

张捷



主管会计工作负责人：

吕晓毅



会计机构负责人：

余巧灵



合并股东权益变动表

编制单位：深圳市好盈科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2025年1-6月												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	58,550,000.00				286,519,205.30				24,886,042.32		225,142,956.35		595,098,203.97		595,098,203.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	58,550,000.00				286,519,205.30				24,886,042.32		225,142,956.35		595,098,203.97		595,098,203.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,935,947.42						109,447,281.91		112,383,229.33		112,383,229.33
（一）综合收益总额											139,447,281.91		139,447,281.91		139,447,281.91
（二）股东投入和减少资本					2,935,947.42							2,935,947.42		2,935,947.42	
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额					2,935,947.42							2,935,947.42		2,935,947.42	
4、其他															
（三）利润分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00		-30,000,000.00
1、提取盈余公积															
2、对股东的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00		-30,000,000.00
3、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	58,550,000.00				289,455,152.72				24,886,042.32		334,590,238.26		707,481,433.30		707,481,433.30

公司负责人：

张捷
张捷
4403072117923

主管会计工作负责人：

吕晓毅
晓毅
吕晓毅

会计机构负责人：

余巧灵
巧灵
余巧灵





合并股东权益变动表

编制单位：深圳市好盈科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2024年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	58,010,000.00				276,699,501.02				11,631,387.92		106,276,513.84		452,617,402.78		452,617,402.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	58,010,000.00				276,699,501.02				11,631,387.92		106,276,513.84		452,617,402.78		452,617,402.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	540,000.00				9,819,704.28				13,254,654.40		118,866,442.51		142,480,801.19		142,480,801.19
（一）综合收益总额											152,121,096.91		152,121,096.91		152,121,096.91
（二）股东投入和减少资本	540,000.00				9,819,704.28								10,359,704.28		10,359,704.28
1、股东投入的普通股	540,000.00				4,492,800.00								5,032,800.00		5,032,800.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额					5,326,904.28								5,326,904.28		5,326,904.28
4、其他															
（三）利润分配									13,254,654.40		-33,254,654.40		-20,000,000.00		-20,000,000.00
1、提取盈余公积									13,254,654.40		-13,254,654.40				
2、对股东的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
3、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	58,550,000.00				286,519,205.30				24,886,042.32		225,142,956.35		595,098,203.97		595,098,203.97

公司负责人：

张捷 张捷 4403072117823

主管会计工作负责人：

吕晓毅 吕晓毅

会计机构负责人：

余巧灵 余巧灵



合并股东权益变动表

编制单位：深圳市好盈科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2023年度												少数股东权益	股东权益合计	
	股本	归属于母公司股东权益			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	53,921,568.00				240,243,458.94				2,841,138.20		20,886,021.57		317,892,186.71		317,892,186.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	53,921,568.00				240,243,458.94				2,841,138.20		20,886,021.57		317,892,186.71		317,892,186.71
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,088,432.00				36,456,042.08				8,790,249.72		85,390,492.27		134,725,216.07		134,725,216.07
（一）综合收益总额											94,180,741.99		94,180,741.99		94,180,741.99
（二）股东投入和减少资本	4,088,432.00				36,456,042.08								40,544,474.08		40,544,474.08
1、股东投入的普通股	4,088,432.00				34,015,754.24								38,104,186.24		38,104,186.24
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额					2,440,287.84								2,440,287.84		2,440,287.84
4、其他															
（三）利润分配									8,790,249.72		-8,790,249.72				
1、提取盈余公积									8,790,249.72		-8,790,249.72				
2、对股东的分配															
3、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	58,010,000.00				276,699,501.02				11,631,387.92		106,276,513.84		452,617,402.78		452,617,402.78

公司负责人：

张捷
张捷
4403072117923

主管会计工作负责人：

马晓毅
马晓毅
晓毅

会计机构负责人：

余巧灵
余巧灵
巧灵





合并股东权益变动表

编制单位：深圳市恒盛科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2022年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	50,000,000.00								10,537,899.68		115,465,826.96		176,003,726.64		176,003,726.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	50,000,000.00								10,537,899.68		115,465,826.96		176,003,726.64		176,003,726.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,921,568.00				240,243,458.94				-7,696,761.48		-94,579,805.39		141,888,460.07		141,888,460.07
（一）综合收益总额											81,888,460.07		81,888,460.07		81,888,460.07
（二）股东投入和减少资本	3,921,568.00				76,078,432.00								80,000,000.00		80,000,000.00
1、股东投入的普通股	3,921,568.00				76,078,432.00								80,000,000.00		80,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配									8,571,880.06		-28,571,880.06		-20,000,000.00		-20,000,000.00
1、提取盈余公积									8,571,880.06		-8,571,880.06				
2、对股东的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
3、其他															
（四）股东权益内部结转					164,165,026.94				-16,268,641.54		-147,896,385.40				
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他					164,165,026.94				-16,268,641.54		-147,896,385.40				
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	53,921,568.00				240,243,458.94				2,841,138.20		20,886,021.57		317,892,186.71		317,892,186.71

公司负责人：

张捷
4403072117923

主管会计工作负责人：

吕晓毅
晓毅

会计机构负责人：

余巧灵
巧灵





资产负债表

编制单位：深圳市好盈科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：						流动负债：					
货币资金		487,624,541.63	397,824,888.92	222,527,577.45	100,972,355.31	短期借款					10,015,125.00
交易性金融资产		15,004,191.78	15,012,575.34	50,161,809.32		交易性金融负债					
衍生金融资产						衍生金融负债					
应收票据		4,264,364.00	3,812,320.00	3,892,174.40	2,000,000.00	应付票据					
应收账款	十七、1	85,165,117.25	74,112,833.52	64,317,053.25	56,256,494.67	应付账款	98,803,674.65	51,985,652.98	54,232,214.52	29,519,050.57	
应收款项融资		1,200,127.50	3,841,146.03	300,000.00	8,193,582.74	预收款项					
预付款项		3,547,122.08	2,866,853.56	1,271,497.68	721,554.57	合同负债	32,973,635.63	27,945,338.35	14,834,783.88	10,089,156.73	
其他应收款	十七、2	1,231,570.91	1,007,566.34	14,847,109.52	18,328,306.89	应付职工薪酬	23,043,401.39	26,638,580.87	19,780,361.28	14,470,752.95	
其中：应收利息						应交税费	11,521,762.18	4,557,648.47	1,039,639.35	1,335,737.39	
应收股利						其他应付款	127,263.48	2,000.00	17,173.61	8,802.57	
存货		172,023,020.45	120,498,302.04	113,536,073.32	138,881,511.23	其中：应付利息					
合同资产						应付股利					
持有待售资产						持有待售负债					
一年内到期的非流动资产						一年内到期的非流动负债	5,019,456.23	4,750,777.24	4,160,522.06	2,311,827.65	
其他流动资产				3,623,615.66		其他流动负债	5,992,438.62	6,640,782.46	4,857,188.80	3,029,517.65	
流动资产合计		770,060,055.60	618,976,485.75	474,476,910.60	325,353,805.41	流动负债合计	177,481,632.18	122,520,780.37	98,921,883.50	70,779,970.51	
非流动资产：						非流动负债：					
债权投资						长期借款					
其他债权投资						应付债券					
长期应收款						其中：优先股					
长期股权投资	十七、3	52,005,447.45	51,510,858.63	50,489,876.54	50,000,000.00	永续债					
其他权益工具投资						租赁负债	10,723,392.68	13,071,990.50	16,204,462.08		
其他非流动金融资产						长期应付款					
投资性房地产						长期应付职工薪酬					
固定资产		15,870,652.57	15,002,995.23	13,027,579.09	12,283,951.86	预计负债					
在建工程			295,575.22	1,260,176.99		递延收益	5,394,517.17	4,970,552.94	4,230,560.83	1,418,939.73	
生产性生物资产						递延所得税负债	6,139,572.40	6,826,334.79	7,012,839.38	333,056.56	
油气资产						其他非流动负债					
使用权资产		14,564,368.84	16,806,057.42	19,734,065.14	2,220,377.04	非流动负债合计	22,257,482.25	24,868,878.23	27,447,862.29	1,751,996.29	
无形资产		9,328,766.93	7,844,570.08	6,549,180.22	2,731,002.03	负债合计	199,739,114.43	147,389,658.60	126,369,745.79	72,531,966.80	
开发支出						股东权益：					
商誉						股本	58,550,000.00	58,550,000.00	58,010,000.00	53,921,568.00	
长期待摊费用		3,844,252.53	4,281,190.56	5,510,948.64		其他权益工具					
递延所得税资产		5,632,421.45	5,005,222.28	5,139,038.93	2,317,859.44	其中：优先股					
其他非流动资产		1,529,157.17	1,596,331.95	1,205,349.85	201,380.00	永续债					
非流动资产合计		102,775,066.94	102,342,801.37	102,916,215.40	69,754,570.37	资本公积	289,455,152.72	286,519,205.30	276,699,501.02	240,243,458.94	
						减：库存股					
						其他综合收益					
						专项储备					
						盈余公积	24,886,042.32	24,886,042.32	11,631,387.92	2,841,138.20	
						未分配利润	300,204,813.07	203,974,380.90	104,682,491.27	25,570,243.84	
						股东权益合计	673,096,008.11	573,929,628.52	451,023,380.21	322,576,408.98	
资产总计		872,835,122.54	721,319,287.12	577,393,126.00	395,108,375.78	负债和股东权益总计	872,835,122.54	721,319,287.12	577,393,126.00	395,108,375.78	

公司负责人：

张捷
4403072117823

主管会计工作负责人：

马晓毅
晓毅

会计机构负责人：

余巧灵
巧灵





利润表

编制单位：深圳市好盈科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	577,167,393.25	737,798,045.00	549,202,541.46	469,145,509.75	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,230,432.17	132,546,544.03	87,902,497.15	85,718,800.63
减：营业成本	十七、4	355,783,979.13	451,480,235.84	345,466,755.35	281,903,033.62	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,230,432.17	132,546,544.03	87,902,497.15	85,718,800.63
税金及附加		3,377,866.83	4,309,567.99	3,793,869.96	3,278,479.39	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
销售费用		21,237,905.62	32,445,997.60	20,660,368.51	15,902,609.79	五、其他综合收益的税后净额					
管理费用		26,486,396.59	49,771,380.08	44,292,095.84	45,566,442.62	（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
研发费用		34,326,263.05	60,009,102.22	45,439,785.51	28,475,489.75	1、重新计量设定受益计划变动额					
财务费用		-2,031,733.74	-4,056,876.05	-2,468,962.21	-1,067,172.96	2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
其中：利息费用		335,626.80	756,375.48	459,024.02	2,315,961.87	3、其他权益工具投资公允价值变动					
利息收入		2,375,811.23	3,357,956.19	2,155,906.59	879,351.84	4、企业自身信用风险公允价值变动					
加：其他收益		6,830,089.90	7,271,135.48	6,657,858.87	5,297,502.03	5、其他					
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	120,218.39	608,282.76			（二）将重分类进损益的其他综合收益					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						1、权益法下可转损益的其他综合收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						2、其他债权投资公允价值变动					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,383.56	-149,233.98	161,809.32		4、其他债权投资信用减值准备					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-816,555.32	-3,241,483.18	-593,195.63	953,261.22	5、现金流量套期储备					
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,055,876.96	-968,821.49	-2,275,155.65	-5,104,161.16	6、外币财务报表折算差额					
资产处置收益（损失以“-”号填列）			30,426.35	-22,602.11	-101,010.99	7、其他					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,056,208.22	147,388,943.26	95,947,343.30	96,132,218.64	六、综合收益总额		126,230,432.17	132,546,544.03	87,902,497.15	85,718,800.63
加：营业外收入		15,000.35	223,941.75	89,458.35	385,983.02	七、每股收益：					
减：营业外支出		28,482.36	311,671.97	36,419.43	157,924.41	（一）基本每股收益（元/股）					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,042,726.21	147,301,213.04	96,000,382.22	96,360,277.25	（二）稀释每股收益（元/股）					
减：所得税费用		16,812,294.04	14,754,669.01	8,097,885.07	10,641,476.62						

公司负责人：

张捷
张捷
4403072117923

主管会计工作负责人：

吕晓毅
吕晓毅

会计机构负责人：

余巧灵
余巧灵





编制单位：深圳市好盈科技股份有限公司

现金流量表

货币单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	项目	附注	2025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：						三、筹资活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		618,559,743.94	785,921,116.92	591,211,547.43	503,657,709.81	吸收投资收到的现金		5,032,800.00	38,104,186.24	80,000,000.00	
收到的税费返还		1,665,390.84	3,516,750.18	1,748,772.89	770,997.71	取得借款收到的现金					10,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		7,356,490.87	15,148,224.63	20,143,312.05	7,256,099.83	收到其他与筹资活动有关的现金					
经营活动现金流入小计		627,581,625.65	804,586,091.73	613,103,632.37	511,684,807.35	筹资活动现金流入小计		5,032,800.00	38,104,186.24	90,000,000.00	
购买商品、接受劳务支付的现金		390,924,955.76	490,906,383.24	313,547,231.21	292,310,753.07	偿还债务支付的现金				10,000,000.00	70,300,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		66,163,612.26	99,315,871.11	82,133,303.16	82,359,056.15	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,000,000.00	20,000,000.00	22,000.00	22,175,190.42	
支付的各项税费		25,452,575.45	30,127,583.35	25,766,298.12	26,761,509.88	支付其他与筹资活动有关的现金	2,841,640.00	5,204,249.98	4,524,900.00	4,757,550.01	
支付其他与经营活动有关的现金		17,092,118.39	32,779,176.01	31,838,688.86	17,786,547.53	筹资活动现金流出小计	32,841,640.00	25,204,249.98	14,546,900.00	97,232,740.43	
经营活动现金流出小计		499,633,261.86	653,129,013.71	453,285,521.35	419,217,866.63	筹资活动产生的现金流量净额	-32,841,640.00	-20,171,449.98	23,557,286.24	-7,232,740.43	
经营活动产生的现金流量净额		127,948,363.79	151,457,078.02	159,818,111.02	92,466,940.72	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	105,209.58	1,509,375.05	539,372.96	1,803,116.77	
二、投资活动产生的现金流量：						五、现金及现金等价物净增加额	90,741,898.48	173,879,236.64	121,542,777.84	75,811,905.59	
收回投资收到的现金		35,000,000.00	50,000,000.00			加：期初现金及现金等价物余额	396,394,369.79	222,515,133.15	100,972,355.31	25,160,449.72	
取得投资收益收到的现金		127,431.50	644,779.72			六、期末现金及现金等价物余额	487,136,268.27	396,394,369.79	222,515,133.15	100,972,355.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,134.11	14,753.83	698,528.09	3,616,079.56						
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			12,500,000.00	4,000,000.00							
投资活动现金流入小计		35,134,565.61	63,159,533.55	4,698,528.09	3,616,079.56						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,604,600.50	7,075,300.00	17,070,520.47	3,841,491.03						
投资支付的现金		35,000,000.00	15,000,000.00	50,000,000.00							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额											
支付其他与投资活动有关的现金					11,000,000.00						
投资活动现金流出小计		39,604,600.50	22,075,300.00	67,070,520.47	14,841,491.03						
投资活动产生的现金流量净额		-4,470,034.89	41,084,233.55	-62,371,992.38	-11,225,411.47						

公司负责人：

张捷
张捷
4403072117923

主管会计工作负责人：

吕晓毅
吕晓毅
晓毅

会计机构负责人：

余巧灵
余巧灵
巧灵





股东权益变动表

编制单位：深圳市好盈科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2025年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	58,550,000.00				286,519,205.30				24,886,042.32	203,974,380.90		573,929,628.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	58,550,000.00				286,519,205.30				24,886,042.32	203,974,380.90		573,929,628.52
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,935,947.42					96,230,432.17		99,166,379.59
（一）综合收益总额										126,230,432.17		126,230,432.17
（二）股东投入和减少资本					2,935,947.42							2,935,947.42
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					2,935,947.42							2,935,947.42
4、其他												
（三）利润分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,550,000.00				289,455,152.72				24,886,042.32	300,204,813.07		673,096,008.11

公司负责人：

张捷
张捷
4403072117923

主管会计工作负责人：

马晓毅
晓毅
口口

会计机构负责人：

余巧灵
余巧灵
巧余



股东权益变动表

编制单位：深圳市好盈科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2024年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	58,010,000.00				276,699,501.02				11,631,387.92	104,682,491.27		451,023,380.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	58,010,000.00				276,699,501.02				11,631,387.92	104,682,491.27		451,023,380.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	540,000.00				9,819,704.28				13,254,654.40	99,291,889.63		122,906,248.31
（一）综合收益总额										132,546,544.03		132,546,544.03
（二）股东投入和减少资本	540,000.00				9,819,704.28							10,359,704.28
1、股东投入的普通股	540,000.00				4,492,800.00							5,032,800.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					5,326,904.28							5,326,904.28
4、其他												
（三）利润分配									13,254,654.40	-33,254,654.40		-20,000,000.00
1、提取盈余公积									13,254,654.40	-13,254,654.40		
2、对股东的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,550,000.00				286,519,205.30				24,886,042.32	203,974,380.90		573,929,628.52

公司负责人：张捷
张捷
4403072117923

主管会计工作负责人：马晓毅
马晓毅
晓毅

会计机构负责人：余巧灵
余巧灵
巧灵





股东权益变动表

编制单位：深圳市好盈科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			2023年度							股东权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	53,921,568.00				240,243,458.94				2,841,138.20	25,570,243.84		322,576,408.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	53,921,568.00				240,243,458.94				2,841,138.20	25,570,243.84		322,576,408.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,088,432.00				36,456,042.08				8,790,249.72	79,112,247.43		128,446,971.23
（一）综合收益总额										87,902,497.15		87,902,497.15
（二）股东投入和减少资本	4,088,432.00				36,456,042.08							40,544,474.08
1、股东投入的普通股	4,088,432.00				34,015,754.24							38,104,186.24
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					2,440,287.84							2,440,287.84
4、其他												
（三）利润分配									8,790,249.72	-8,790,249.72		
1、提取盈余公积									8,790,249.72	-8,790,249.72		
2、对股东的分配												
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,010,000.00				276,699,501.02				11,631,387.92	104,682,491.27		451,023,380.21

公司负责人：

张捷
张捷
4403072117923

主管会计工作负责人：

马晓毅
晓毅
口口

会计机构负责人：

余巧灵
余巧灵
巧余





股东权益变动表

编制单位：深圳市好盈科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00								10,537,899.68	116,319,708.67		176,857,608.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00								10,537,899.68	116,319,708.67		176,857,608.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,921,568.00				240,243,458.94				-7,696,761.48	-90,749,464.83		145,718,800.63
（一）综合收益总额										85,718,800.63		85,718,800.63
（二）股东投入和减少资本	3,921,568.00				76,078,432.00							80,000,000.00
1、股东投入的普通股	3,921,568.00				76,078,432.00							80,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									8,571,880.06	-28,571,880.06		-20,000,000.00
1、提取盈余公积									8,571,880.06	-8,571,880.06		
2、对股东的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
3、其他												
（四）股东权益内部结转					164,165,026.94				-16,268,641.54	-147,896,385.40		
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他					164,165,026.94				-16,268,641.54	-147,896,385.40		
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	53,921,568.00				240,243,458.94				2,841,138.20	25,570,243.84		322,576,408.98

公司负责人：

张捷
张捷
4403072117923

主管会计工作负责人：

吕晓毅
吕晓毅
晓毅

会计机构负责人：

余巧灵
余巧灵
余巧灵



一、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

深圳市好盈科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由深圳市好盈科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本为 5,855.00 万元。

统一社会信用代码：914403007787549030

公司法定代表人：张捷

公司住所：深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区诚信路 8 号亚森工业厂区 4 号厂房 101-402。

公司主要的经营活动为：无人机动力系统、竞技车（船）模动力系统产品的研发、制造和销售。

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于 2025 年 9 月 5 日批准报出。

(二) 公司历史沿革

深圳市好盈科技股份有限公司的前身是深圳市好盈科技有限公司，由张捷、潘锐祥、刘友辉三名自然人共同出资设立。设立时注册资本为 51.00 万元，其中张捷出资 16.983 万元，潘锐祥出资 17.034 万元，刘友辉出资 16.983 万元。

2005 年 7 月，好盈有限完成了工商变更，取得了深圳市工商行政管理局核发的营业执照。好盈有限设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	潘锐祥	17.0340	33.40%
2	张捷	16.9830	33.30%
3	刘友辉	16.9830	33.30%
合计		51.0000	100.00%

2014 年 4 月，好盈有限召开股东会并通过决议，同意好盈有限注册资本从 51.00 万元增加至 750.00 万元，新增注册资本 699.00 万元。其中，原股东张捷、潘锐祥、刘友辉分别认缴出资额 220.767 万元、220.716 万元、220.017 万元，新增股东何箕清认缴出资额 37.50 万元。本次增资价格为 1.00 元/出资额。

2014 年 5 月，好盈有限完成工商变更。本次增资后好盈有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	潘锐祥	237.7500	31.70%
2	张捷	237.7500	31.70%
3	刘友辉	237.0000	31.60%
4	何箕清	37.5000	5.00%
合计		750.0000	100.00%

2019 年 4 月，好盈有限召开股东会并通过决议，同意潘锐祥将其持有的好盈有限 95.10 万元出资额转让给张捷、刘友辉、何箕清，其中，张捷受让 45.00 万元出资额，刘友辉受让 37.50 万元出资额，何箕清受让 12.60 万元出资额，并签署了《股权转让协议》，本次股权转让价格为 1.60 元/出资额。

2019 年 5 月，好盈有限完成工商变更。本次股权转让后，好盈有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	张捷	282.7500	37.70%
2	刘友辉	274.5000	36.60%
3	潘锐祥	142.6500	19.02%
4	何箕清	50.1000	6.68%
合计		750.0000	100.00%

2020 年 10 月，好盈有限全体股东签署《深圳市好盈科技有限公司变更决议（决定）》，同意注册资本由 750.00 万元增加至 2,000.00 万元，增加注册资本 1,250.00 万元。各股东按照各自持股比例同比例增资，张捷、刘友辉、潘锐祥、何箕清分别认缴出资额 471.25 万元、457.50 万元、237.75 万元、83.50 万元。本次增资价格为 1.00 元/出资额。

2020 年 11 月，好盈有限完成工商变更。本次增资后好盈有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	张捷	754.0000	37.70%
2	刘友辉	732.0000	36.60%
3	潘锐祥	380.4000	19.02%
4	何箕清	133.6000	6.68%
合计		2,000.0000	100.00%

2021 年 8 月，好盈有限全体股东签署《深圳市好盈科技有限公司变更决议（决定）》，同意注册资本由 2,000.00 万元增加至 3,000.00 万元，增加注册资本 1,000.00 万元。各股东按照各自持股比例同比例增资，张捷、刘友辉、潘锐祥、何箕清分别认缴出资额 377.00 万元、366.00 万元、190.20 万元、66.80 万元。本次增资价格为 1.00 元/出资额。

同月，好盈有限完成工商变更。本次增资后好盈有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	张捷	1,131.0000	37.70%
2	刘友辉	1,098.0000	36.60%

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
3	潘锐祥	570.6000	19.02%
4	何箕清	200.4000	6.68%
合计		3,000.0000	100.00%

2021 年 9 月，好盈有限全体股东签署《深圳市好盈科技有限公司变更决议（决定）》，同意注册资本由 3,000.00 万元增加至 5,000.00 万元，增加注册资本 2,000.00 万元。各股东按照各自持股比例同比例增资，张捷、刘友辉、潘锐祥、何箕清分别认缴出资额 754.00 万元、732.00 万元、380.40 万元、133.60 万元。本次增资价格为 1.00 元/出资额。

同月，好盈有限完成工商变更。本次增资后好盈有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	张捷	1,885.0000	37.70%
2	刘友辉	1,830.0000	36.60%
3	潘锐祥	951.0000	19.02%
4	何箕清	334.0000	6.68%
合计		5,000.0000	100.00%

2022 年 1 月，好盈有限召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由 5,000.00 万元增加至 5,392.1568 万元，增加注册资本 392.1568 万元，其中：成都深高投中小担创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“成都基金”）出资 3,400.00 万元认购好盈有限新增注册资本 166.6667 万元，深圳市高新投创业投资有限公司（以下简称“高新投创投”）出资 3,000.00 万元认购好盈有限新增注册资本 147.0588 万元，深圳市高新投怡化融钧二期私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“怡化基金”）出资 900.00 万元认购好盈有限新增注册资本 44.1176 万元，深圳深蓉瑞合创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“深蓉瑞合”）出资 700.00 万元认购好盈有限新增注册资本 34.3137 万元。本次增资价格为 20.40 元/出资额。

同月，好盈有限与成都基金、高新投创投、怡化基金、深蓉瑞合签署了《关于深圳市好盈科技有限公司增资协议》。

2022 年 3 月，好盈有限完成工商变更。本次增资后好盈有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	张捷	1,885.0000	34.96%
2	刘友辉	1,830.0000	33.94%
3	潘锐祥	951.0000	17.64%
4	何箕清	334.0000	6.19%

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
5	成都基金	166.6667	3.09%
6	高新投创投	147.0588	2.73%
7	怡化基金	44.1176	0.82%
8	深蓉瑞合	34.3137	0.64%
合计		5,392.1568	100.00%

2022 年 9 月 28 日，中京民信（北京）资产评估有限公司出具了“京信评报字（2022）第 456 号”《资产评估报告》，确认截至 2022 年 7 月 31 日改制基准日，好盈有限的净资产评估值为 323,296,894.45 元。

2022 年 9 月，好盈有限召开临时股东会，全体股东一致同意将好盈有限整体变更为股份有限公司。本次整体变更以 2022 年 7 月 31 日为股改基准日，以经上会会计师审计的账面净资产值 294,165,026.94 元为基数（审计报告号：上会师报字（2022）第 9748 号），折合股份总数 53,921,568 股，剩余净资产 240,243,458.94 元计入资本公积。各发起人以其持有的有限公司权益所对应的净资产额折合其认购股份数。中京民信（北京）资产评估有限公司对公司股改基准日的净资产进行了评估，确认截至 2022 年 7 月 31 日，好盈有限的净资产评估值为 323,296,894.45 元。

2022 年 10 月，发行人召开创立大会暨 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了好盈科技成立事宜。

同月，好盈科技完成工商变更。股份公司成立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例
1	张捷	1,885.0000	34.96%
2	刘友辉	1,830.0000	33.94%
3	潘锐祥	951.0000	17.64%
4	何箕清	334.0000	6.19%
5	成都基金	166.6667	3.09%
6	高新投创投	147.0588	2.73%
7	怡化基金	44.1176	0.82%
8	深蓉瑞合	34.3137	0.64%
合计		5,392.1568	100.00%

2023 年 6 月，好盈科技召开股东大会并通过决议，同意公司股本由 5,392.1568 万股增加至 5,801.00 万股，增加股本 408.8432 万股用于实施员工股权激励。其中，好盈共赢一号认购 298.2434 万股，好盈共赢二号认购 86.9998 万股，吕晓毅认购 23.60 万股。本次增资价格为 9.32 元/股。

2023 年 7 月，好盈科技完成工商变更。本次增资后好盈科技的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例
1	张捷	1,885.0000	32.49%
2	刘友辉	1,830.0000	31.55%
3	潘锐祥	951.0000	16.39%
4	何箕清	334.0000	5.76%
5	好盈共赢一号	298.2434	5.14%
6	成都基金	166.6667	2.87%
7	高新投创投	147.0588	2.54%
8	好盈共赢二号	86.9998	1.50%
9	怡化基金	44.1176	0.76%
10	深蓉瑞合	34.3137	0.59%
11	吕晓毅	23.6000	0.41%
合计		5,801.0000	100.00%

2024 年 6 月，好盈科技召开股东大会并通过决议，同意公司股本由 5,801.00 万股增加至 5,855.00 万股，增加股本 54.00 万股用于实施员工股权激励。其中，好盈共赢一号认购 12.80 万股，好盈共赢二号认购 41.20 万股。本次增资价格为 9.32 元/股。

2024 年 7 月，好盈科技完成工商变更。本次增资后好盈科技的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例
1	张捷	1,885.0000	32.19%
2	刘友辉	1,830.0000	31.26%
3	潘锐祥	951.0000	16.24%
4	何箕清	334.0000	5.70%
5	好盈共赢一号	311.0434	5.31%
6	成都基金	166.6667	2.85%
7	高新投创投	147.0588	2.51%
8	好盈共赢二号	128.1998	2.19%
9	怡化基金	44.1176	0.75%
10	深蓉瑞合	34.3137	0.59%
11	吕晓毅	23.6000	0.40%
合计		5,855.0000	100.00%

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币元。

4、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，相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	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	单项金额占应收款项 5%以上，且金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 500 万元，或影响当期盈亏变化
重要的在建工程	投资预算占固定资产金额 5%以上,当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 500 万元

项目	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 500 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 500 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额占合同负债总额的 5%以上，且金额超过 500 万元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合

并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况

主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注四、11 “长期股权投资”或附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注四、11“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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的近似汇率折算，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的近似汇率折算，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未

分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据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，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2> 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日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已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑票据承兑人	参考历史信用损失经验，不计提坏账准备
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，不计提坏账准备
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		预期信用损失
其他应收款——出口退税	款项性质	参考历史信用损失经验，不计提坏账准备
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，不计提坏账准备
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	应收商业承兑汇票预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%
2-3 年	20%	20%	20%
3-4 年	50%	50%	50%
4-5 年	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算，应收商业承兑汇票的账龄自应收账款实际发生的月份起算。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

<4> 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债

的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 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。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，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，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行

股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司

的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综

合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

13、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工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

14、借款费用

(1) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本

化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限（年）	使用年限判断依据
软件及其他	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研发支出的归集范围包括材料、人工、折旧与摊销等

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占

比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊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的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定

提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

21、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项

履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 销售业务

1) 国内产品销售

公司在商品发出并经客户签收或验收后确认收入。

2) 出口产品销售

公司出口产品分为三种模式，分别为：工厂交货（EXW）、船上交货（FOB、CIF）、目的地交货（DAP）。在工厂交货（EXW）模式下，公司依据合同约定，完成产品交付并经客户（或客户指定的收货方）签收后确认收入；在船上交货（FOB、CIF）模式下，公司在完成报关手续并取得出口报关单后确认收入；在目的地交货（DAP）模式下，公司完成报关手续、将商品运送至合同指定地点并经客户签收后确认收入。

23、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

24、政府补助

(1) 政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到/应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，

将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入股东权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

27、重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号第三条规定，本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司自 2022 年 1 月 1 日执行上述规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号第三条规定，对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司自 2022 年 1 月 1 日执行上述规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(3) 《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该项会计政策变更对本公司财务报表影响如下：

1) 合并财务报表

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	6,297,838.17	
递延所得税负债	6,297,838.17	

2) 母公司财务报表

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	333,056.56	
递延所得税负债	333,056.56	

(4) 《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定

本公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(5) 《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定

本公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对本公司财务报表影响如下：

1) 合并财务报表

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年度利润表项目		
营业成本	1,972,436.10	
销售费用	-1,972,436.10	
2023 年度利润表项目		
营业成本	1,963,726.47	
销售费用	-1,963,726.47	

2) 母公司财务报表

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年度利润表项目		
营业成本	1,688,092.33	
销售费用	-1,688,092.33	
2023 年度利润表项目		
营业成本	1,740,683.85	
销售费用	-1,740,683.85	

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债

的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如附注四、22“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

- ① 识别客户合同；
- ② 估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；
- ③ 识别合同中的履约义务；
- ④ 估计合同中存在的可变对价以及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；
- ⑤ 合同中是否存在重大融资成分；
- ⑥ 估计合同中单项履约义务的单独售价；
- ⑦ 确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合

同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、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。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算

现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
深圳市好盈科技股份有限公司	15%
惠州好盈电机有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

1) 出口销售货物实行“免、抵、退”管理办法

根据财税〔2012〕39 号《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》和国家税务总局公告 2012 年第 24 号《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。根据财政部税务总局 2020 年 3 月 17 日发布的 2020 年第 15 号公告《关于提高部分产品出口退税率的公告》的相关规定，深圳市好盈科技股份有限公司电控、电机等产品自 2020 年 03 月 20 日执行 13% 的退税率。

2) 嵌入式软件产品即征即退税收优惠政策

根据财税【2011】100 号文《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司嵌入式软件产品自 2021 年 09 月 01 日起享受增值税即征即退税收优惠政策。

3) 先进制造业企业增值税加计抵减政策

根据财政部、国家税务总局《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本公司按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

(2) 企业所得税

2020 年 12 月 11 日，好盈科技取得了编号为 GR202044203123 的《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2020 年至 2022 年享受 15% 的企业所得税率；2023 年 10 月 16 日，好盈科技取得了编号为 GR202344202447 的《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2023 年至 2025 年继续享受 15% 的企业所得税率。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

<u>项目</u>	<u>2025-6-30</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
库存现金		9,687.00	6,087.00	12,047.50
银行存款	490,344,390.31	410,063,291.05	238,332,986.98	107,429,756.37
其他货币资金	488,663.36	1,430,519.13	12,544.30	17,642.40
合计	<u>490,833,053.67</u>	<u>411,503,497.18</u>	<u>238,351,618.28</u>	<u>107,459,446.27</u>

注：其他货币资金为电商平台余额。

2、交易性金融资产

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,004,191.78	15,012,575.34	50,161,809.32	
其中：结构性存款	15,004,191.78	15,012,575.34	50,161,809.32	
合计	15,004,191.78	15,012,575.34	50,161,809.32	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
银行承兑汇票	4,264,364.00	3,775,270.00	3,892,174.40	2,000,000.00
商业承兑汇票		39,000.00		
小计	4,264,364.00	3,814,270.00	3,892,174.40	2,000,000.00
减：坏账准备		1,950.00		
合计	4,264,364.00	3,812,320.00	3,892,174.40	2,000,000.00

(2) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025-6-30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,235,722.00
合计		3,235,722.00

(续上表)

项目	2024-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,775,270.00
合计		3,775,270.00

(续上表)

项目	2023-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,392,174.40
合计		3,392,174.40

(续上表)

项目	2022-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		<u>2,000,000.00</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025-6-30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>4,264,364.00</u>	<u>100.00</u>		<u>4,264,364.00</u>
其中：银行承兑汇票	<u>4,264,364.00</u>	<u>100.00</u>		<u>4,264,364.00</u>
合计	<u>4,264,364.00</u>	<u>100.00</u>		<u>4,264,364.00</u>

(续上表)

类别	2024-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>3,814,270.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,950.00</u>	<u>3,812,320.00</u>
其中：银行承兑汇票	<u>3,775,270.00</u>	<u>98.98</u>		<u>3,775,270.00</u>
商业承兑汇票	39,000.00	1.02	1,950.00	37,050.00
合计	<u>3,814,270.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,950.00</u>	<u>3,812,320.00</u>

(续上表)

类别	2023-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>3,892,174.40</u>	<u>100.00</u>		<u>3,892,174.40</u>
其中：银行承兑汇票	3,892,174.40	100.00		3,892,174.40
合计	<u>3,892,174.40</u>	<u>100.00</u>		<u>3,892,174.40</u>

(续上表)

类别	2022-12-31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>2,000,000.00</u>
其中：银行承兑汇票	2,000,000.00	100.00		2,000,000.00
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>2,000,000.00</u>

按组合计提坏账准备：

项目	2025-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	4,264,364.00		
合计	<u>4,264,364.00</u>		

(续上表)

项目	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	3,775,270.00		
商业承兑汇票	39,000.00	1,950.00	5.00
其中：1 年以内	39,000.00	1,950.00	5.00
合计	<u>3,814,270.00</u>	<u>1,950.00</u>	<u>0.05</u>

(续上表)

项目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	3,892,174.40		
合计	<u>3,892,174.40</u>		

(续上表)

项目	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	2,000,000.00		
合计	<u>2,000,000.00</u>		

(4) 坏账准备的情况

年度/期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
2025 年 1-6 月	1,950.00		1,950.00			
2024 年度		1,950.00				1,950.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	<u>2025-6-30</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
1 年以内	91,209,761.19	79,490,975.77	66,816,236.83	55,580,926.71
1 至 2 年	480,430.00	562,707.08	273,621.00	155,793.43

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
2 至 3 年	278,097.08	273,621.00	89,097.35	
3 至 4 年	362,718.35	89,097.35		
小计	<u>92,331,006.62</u>	<u>80,416,401.20</u>	<u>67,178,955.18</u>	<u>55,736,720.14</u>
减：坏账准备	7,532,975.40	6,726,259.80	3,385,993.41	2,794,625.68
合计	<u>84,798,031.22</u>	<u>73,690,141.40</u>	<u>63,792,961.77</u>	<u>52,942,094.46</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025-6-30			
	账面余额	比例（%）	坏账准备 计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>2,894,338.00</u>	<u>3.13</u>	<u>2,832,182.64</u>	97.85 <u>62,155.36</u>
按组合计提坏账准备	<u>89,436,668.62</u>	<u>96.87</u>	<u>4,700,792.76</u>	5.26 <u>84,735,875.86</u>
其中：账龄组合	<u>89,436,668.62</u>	<u>96.87</u>	<u>4,700,792.76</u>	5.26 <u>84,735,875.86</u>
合计	<u>92,331,006.62</u>	<u>100.00</u>	<u>7,532,975.40</u>	<u>8.16</u> <u>84,798,031.22</u>

(续上表)

类别	2024-12-31			
	账面余额	比例（%）	坏账准备 计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>4,720,304.40</u>	<u>5.87</u>	<u>2,832,182.64</u>	60.00 <u>1,888,121.76</u>
按组合计提坏账准备	<u>75,696,096.80</u>	<u>94.13</u>	<u>3,894,077.16</u>	5.14 <u>71,802,019.64</u>
其中：账龄组合	<u>75,696,096.80</u>	<u>94.13</u>	<u>3,894,077.16</u>	5.14 <u>71,802,019.64</u>
合计	<u>80,416,401.20</u>	<u>100.00</u>	<u>6,726,259.80</u>	<u>8.36</u> <u>73,690,141.40</u>

(续上表)

类别	2023-12-31			
	账面余额	比例（%）	坏账准备 计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	67,178,955.18	100.00	3,385,993.41	5.04 63,792,961.77
其中：账龄组合	67,178,955.18	100.00	3,385,993.41	5.04 63,792,961.77
合计	<u>67,178,955.18</u>	<u>100.00</u>	<u>3,385,993.41</u>	<u>5.04</u> <u>63,792,961.77</u>

(续上表)

类别	2022-12-31			
	账面余额	比例（%）	坏账准备 计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	55,736,720.14	100.00	2,794,625.68	5.01 52,942,094.46
其中：账龄组合	55,736,720.14	100.00	2,794,625.68	5.01 52,942,094.46
合计	<u>55,736,720.14</u>	<u>100.00</u>	<u>2,794,625.68</u>	<u>5.01</u> <u>52,942,094.46</u>

① 按单项计提坏账准备:

名称	2025-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
深圳市烁途科技有限公司	2,894,338.00	2,832,182.64	97.85
合计	<u>2,894,338.00</u>	<u>2,832,182.64</u>	<u>97.85</u>

(续上表)

名称	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
深圳市烁途科技有限公司	4,720,304.40	2,832,182.64	60.00
合计	<u>4,720,304.40</u>	<u>2,832,182.64</u>	<u>60.00</u>

② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	2025-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,315,423.19	4,415,771.16	5.00
1-2 年	480,430.00	48,043.00	10.00
2-3 年	278,097.08	55,619.42	20.00
3-4 年	362,718.35	181,359.18	50.00
合计	<u>89,436,668.62</u>	<u>4,700,792.76</u>	<u>5.26</u>

(续上表)

账龄	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,770,671.37	3,738,533.57	5.00
1-2 年	562,707.08	56,270.71	10.00
2-3 年	273,621.00	54,724.20	20.00
3-4 年	89,097.35	44,548.68	50.00
合计	<u>75,696,096.80</u>	<u>3,894,077.16</u>	<u>5.14</u>

(续上表)

账龄	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,816,236.83	3,340,811.84	5.00
1-2 年	273,621.00	27,362.10	10.00
2-3 年	89,097.35	17,819.47	20.00
合计	<u>67,178,955.18</u>	<u>3,385,993.41</u>	<u>5.04</u>

(续上表)

账龄	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	55,580,926.71	2,779,046.34	5.00
1-2 年	155,793.43	15,579.34	10.00
合计	<u>55,736,720.14</u>	<u>2,794,625.68</u>	<u>5.01</u>

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2025 年 1-6 月	6,726,259.80	806,715.60				7,532,975.40
2024 年度	3,385,993.41	3,340,266.39				6,726,259.80
2023 年度	2,794,625.68	591,367.73				3,385,993.41
2022 年度	4,165,925.89		1,107,124.71	264,175.50		2,794,625.68

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	<u>2025-6-30</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
实际核销的应收账款				264,175.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

① 2025 年 1-6 月

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	合同资产期末	期末余额
			期末余额	余额合计数的	
				比例（%）	
苏州极目机器人科技有限公司	12,131,105.00		12,131,105.00	13.14	615,739.25
FALCON RC RESEARCH& TECHNOLOGY,LLC	5,448,497.19		5,448,497.19	5.90	272,424.86
南昌三瑞智能科技股份有限公司	5,407,194.86		5,407,194.86	5.86	270,359.74
浙江飞神车业有限公司	5,001,091.84		5,001,091.84	5.42	250,054.59
深圳市智盛富科技有限公司	4,606,400.00		4,606,400.00	4.99	230,320.00
合计	<u>32,594,288.89</u>		<u>32,594,288.89</u>	<u>35.31</u>	<u>1,638,898.44</u>

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

① 2024 年度

公司名称	<u>应收账款</u> <u>期末余额</u>	<u>合同资产</u> <u>期末余额</u>	<u>应收账款</u> <u>和合同资产</u> <u>期末余额</u>	<u>占应收账款和</u> <u>合同资产期末</u> <u>余额合计数的</u> <u>比例（%）</u>	<u>坏账准备</u> <u>期末余额</u>
浙江飞神车业有限公司	9,865,086.71		9,865,086.71	12.27	493,254.34
ROBITRONIC ELECTRONIC GES.M.B.H.	5,011,687.91		5,011,687.91	6.23	250,584.40
深圳瓦甘达智能装备科技有限公司	4,783,850.00		4,783,850.00	5.95	239,192.50
深圳市烁途科技有限公司	4,720,304.40		4,720,304.40	5.87	2,832,182.64
FALCON RC RESEARCH& TECHNOLOGY,LLC	4,175,208.23		4,175,208.23	5.19	208,760.41
合计	<u>28,556,137.25</u>		<u>28,556,137.25</u>	<u>35.51</u>	<u>4,023,974.29</u>

② 2023 年度

公司名称	<u>应收账款</u> <u>期末余额</u>	<u>合同资产</u> <u>期末余额</u>	<u>应收账款</u> <u>和合同资产</u> <u>期末余额</u>	<u>占应收账款和</u> <u>合同资产期末</u> <u>余额合计数的</u> <u>比例（%）</u>	<u>坏账准备</u> <u>期末余额</u>
浙江飞神车业有限公司	10,514,903.38		10,514,903.38	15.65	525,745.17
南昌三瑞智能科技股份有限公司	9,902,239.45		9,902,239.45	14.74	495,111.97
ROBITRONIC ELECTRONIC GES.M.B.H.	4,761,345.16		4,761,345.16	7.09	238,067.26
深圳市比赛得科技有限公司	4,294,882.78		4,294,882.78	6.39	214,744.14
惠州市彼得科技有限公司	4,006,526.00		4,006,526.00	5.96	200,326.30
合计	<u>33,479,896.77</u>		<u>33,479,896.77</u>	<u>49.83</u>	<u>1,673,994.84</u>

③ 2022 年度

公司名称	<u>应收账款</u> <u>期末余额</u>	<u>合同资产</u> <u>期末余额</u>	<u>应收账款</u> <u>和合同资产</u> <u>期末余额</u>	<u>占应收账款和</u> <u>合同资产期末</u> <u>余额合计数的</u> <u>比例（%）</u>	<u>坏账准备</u> <u>期末余额</u>
深圳市比赛得科技有限公司	5,839,608.80		5,839,608.80	10.48	291,980.44
FALCON RC RESEARCH& TECHNOLOGY,LLC	4,941,675.27		4,941,675.27	8.87	247,083.76
深圳市烁途科技有限公司	3,940,801.20		3,940,801.20	7.07	197,040.06
惠州市彼得科技有限公司	3,380,620.00		3,380,620.00	6.07	169,031.00
深圳市艾尔斯奇科技有限公司	2,898,004.02		2,898,004.02	5.20	144,900.20
合计	<u>21,000,709.29</u>		<u>21,000,709.29</u>	<u>37.69</u>	<u>1,050,035.46</u>

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
银行承兑汇票	1,200,127.50	3,841,146.03	300,000.00	8,193,582.74
合计	<u>1,200,127.50</u>	<u>3,841,146.03</u>	<u>300,000.00</u>	<u>8,193,582.74</u>

(2) 期末已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	2025-6-30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,665,514.50	

(续上表)

项目	2024-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,301,201.97	

(续上表)

项目	2023-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,489,139.00	

(续上表)

项目	2022-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,407,433.00	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025-6-30		2024-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,545,913.84	99.34	3,193,233.36	99.36
1 至 2 年	30,000.00	0.66	20,699.00	0.64
合计	<u>4,575,913.84</u>	<u>100.00</u>	<u>3,213,932.36</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

账龄	2023-12-31		2022-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,729,308.43	100.00	771,063.31	90.38
1 至 2 年			24,500.00	2.87
2 至 3 年			57,600.00	6.75
合计	<u>1,729,308.43</u>	<u>100.00</u>	<u>853,163.31</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

① 2025 年 1-6 月

公司名称	期末余额	占总金额比例 (%)
惠州市龙鼎盛电力科技有限公司	695,304.00	15.19
北京飞书科技有限公司	354,622.61	7.75
深圳市深龙产业规划咨询有限公司	290,000.00	6.34
深圳市精森源科技有限公司	266,170.25	5.82
广州百恩展览有限公司	259,432.00	5.67
合计	<u>1,865,528.86</u>	<u>40.77</u>

② 2024 年度

公司名称	期末余额	占总金额比例 (%)
福昌精密制品（深圳）有限公司	427,305.52	13.30
深圳市深龙产业规划咨询有限公司	290,000.00	9.02
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	220,765.55	6.87
通标中研标准化技术研究院（北京）有限公司	216,981.13	6.75
余姚市洗铁龙科技有限公司	195,610.00	6.09
合计	<u>1,350,662.20</u>	<u>42.03</u>

③ 2023 年度

公司名称	期末余额	占总金额比例 (%)
广州百恩展览有限公司	158,784.00	9.18
广东现岱达精密模具有限公司	141,000.00	8.15
东莞市胜牌电线电缆有限公司	136,800.00	7.91
深圳市梅里爱电影制作有限公司	122,839.00	7.10
深圳市精森源科技有限公司	112,750.00	6.52
合计	<u>672,173.00</u>	<u>38.86</u>

④ 2022 年度

<u>公司名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>占总金额比例（%）</u>
深圳市云诚达技术服务有限公司	229,919.57	26.95
河源市圆满科技有限公司	86,207.92	10.10
深圳用友软件有限公司	80,896.22	9.48
惠州市华信通讯技术有限公司	69,736.98	8.17
深圳市佳明德科技有限公司	61,500.00	7.21
合计	<u>528,260.69</u>	<u>61.91</u>

7、其他应收款

<u>项目</u>	<u>2025-6-30</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
应收利息				
应收股利				
其他应收款	<u>9,556,168.76</u>	<u>7,294,300.47</u>	<u>4,233,726.64</u>	<u>3,398,785.43</u>
合计	<u>9,556,168.76</u>	<u>7,294,300.47</u>	<u>4,233,726.64</u>	<u>3,398,785.43</u>

其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>2025-6-30</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
1 年以内	8,642,619.75	6,261,705.75	2,423,522.68	944,536.10
1 至 2 年	855,200.00	855,200.00	720,000.00	2,731,386.89
2 至 3 年	720,000.00	720,000.00	1,530,310.96	49,495.00
3 至 4 年			36,000.00	
4 至 5 年				
小计	<u>10,217,819.75</u>	<u>7,836,905.75</u>	<u>4,709,833.64</u>	<u>3,725,417.99</u>
减：坏账准备	661,650.99	542,605.28	476,107.00	326,632.56
合计	<u>9,556,168.76</u>	<u>7,294,300.47</u>	<u>4,233,726.64</u>	<u>3,398,785.43</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>2025-6-30</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
应收保证金及押金	9,998,944.17	7,640,641.09	3,597,556.73	3,500,881.89
应收出口退税款			822,626.32	72,638.78
应收员工代垫款	208,875.58	196,264.66	199,650.59	149,788.02
应收员工备用金及其他	10,000.00		90,000.00	2,109.30
小计	<u>10,217,819.75</u>	<u>7,836,905.75</u>	<u>4,709,833.64</u>	<u>3,725,417.99</u>
减：坏账准备	661,650.99	542,605.28	476,107.00	326,632.56
合计	<u>9,556,168.76</u>	<u>7,294,300.47</u>	<u>4,233,726.64</u>	<u>3,398,785.43</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	2025-6-30				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,217,819.75	100.00	661,650.99	6.48	9,556,168.76
其中：账龄组合	10,217,819.75	100.00	661,650.99	6.48	9,556,168.76
合计	10,217,819.75	100.00	661,650.99	6.48	9,556,168.76

(续上表)

类别	2024-12-31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,836,905.75	100.00	542,605.28	6.92	7,294,300.47
其中：账龄组合	7,836,905.75	100.00	542,605.28	6.92	7,294,300.47
合计	7,836,905.75	100.00	542,605.28	6.92	7,294,300.47

(续上表)

类别	2023-12-31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	822,626.32	17.47			822,626.32
按组合计提坏账准备	3,887,207.32	82.53	476,107.00	12.25	3,411,100.32
其中：账龄组合	3,887,207.32	82.53	476,107.00	12.25	3,411,100.32
合计	4,709,833.64	100.00	476,107.00	10.11	4,233,726.64

(续上表)

类别	2022-12-31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	72,638.78	1.95			72,638.78
按组合计提坏账准备	3,652,779.21	98.05	326,632.56	8.94	3,326,146.65
其中：账龄组合	3,652,779.21	98.05	326,632.56	8.94	3,326,146.65
合计	3,725,417.99	100.00	326,632.56	8.77	3,398,785.43

1) 按单项计提坏账准备：

名称	2023-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	822,626.32			回收风险较低
合计	822,626.32			

(续上表)

名称	2022-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	72,638.78			回收风险较低
合计	<u>72,638.78</u>			

2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2025-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,642,619.75	432,130.99	5.00
1-2 年	855,200.00	85,520.00	10.00
2-3 年	720,000.00	144,000.00	20.00
合计	<u>10,217,819.75</u>	<u>661,650.99</u>	<u>6.48</u>

(续上表)

账龄	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,261,705.75	313,085.28	5.00
1-2 年	855,200.00	85,520.00	10.00
2-3 年	720,000.00	144,000.00	20.00
合计	<u>7,836,905.75</u>	<u>542,605.28</u>	<u>6.92</u>

(续上表)

账龄	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,600,896.36	80,044.81	5.00
1-2 年	720,000.00	72,000.00	10.00
2-3 年	1,530,310.96	306,062.19	20.00
3-4 年	36,000.00	18,000.00	50.00
合计	<u>3,887,207.32</u>	<u>476,107.00</u>	<u>12.25</u>

(续上表)

账龄	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	871,897.32	43,594.87	5.00

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	2,731,386.89	273,138.69	10.00
2-3 年	49,495.00	9,899.00	20.00
合计	<u>3,652,779.21</u>	<u>326,632.56</u>	<u>8.94</u>

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	2025-6-30			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额	542,605.28			542,605.28
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	119,045.71			119,045.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	661,650.99			661,650.99

(续上表)

坏账准备	2024-12-31			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额	476,107.00			476,107.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	66,498.28			66,498.28

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	2024-12-31			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	542,605.28			542,605.28

(续上表)

坏账准备	2023-12-31			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额	326,632.56			326,632.56
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	149,474.44			149,474.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	476,107.00			476,107.00

(续上表)

坏账准备	2022-12-31			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额	182,606.74			182,606.74
期初余额在本期				

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	2022-12-31			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	144,025.82			144,025.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	326,632.56			326,632.56

⑤ 坏账准备的情况

年度/期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2025 年 1-6 月	542,605.28	119,045.71				661,650.99
2024 年度	476,107.00	66,498.28				542,605.28
2023 年度	326,632.56	149,474.44				476,107.00
2022 年度	182,606.74	144,025.82				326,632.56

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2025 年 1-6 月

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例（%）	
宁波新东达材料有限公司	保证金	2,174,585.07	1 年以内	21.28	108,729.25
宁波守正磁电有限公司	保证金	1,659,728.36	1 年以内	16.24	82,986.42
中钢天源股份有限公司	保证金	1,395,880.85	1 年以内	13.66	69,794.04
宁波市祥瑞磁材科技有限公司	保证金	1,200,000.00	1 年以内	11.74	60,000.00
深圳市亚森实业有限公司	保证金及押金	909,200.00	1 年以内、 1-2 年	8.90	88,220.00
合计		<u>7,339,394.28</u>		<u>71.82</u>	<u>409,729.71</u>

2) 2024 年度

<u>公司名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款</u> <u>期末余额合计</u> <u>数的比例（%）</u>	<u>坏账准备</u> <u>期末余额</u>
中钢天源股份有限公司	保证金	2,139,640.31	1 年以内	27.30	106,982.02
宁波新东达材料有限公司	保证金	1,679,894.89	1 年以内	21.44	83,994.74
深圳市亚森实业有限公司	保证金及押金	909,200.00	1 年以内、 1-2 年	11.60	88,220.00
惠州市智胜新电子技术有限公司	保证金	887,572.89	1 年以内	11.33	44,378.64
惠州市华信通讯技术有限公司	保证金	720,000.00	2-3 年	9.19	144,000.00
合计		<u>6,336,308.09</u>		<u>80.86</u>	<u>467,575.40</u>

3) 2023 年度

<u>公司名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款</u> <u>期末余额合计</u> <u>数的比例（%）</u>	<u>坏账准备</u> <u>期末余额</u>
惠州市智字投资技术有限公司	保证金	887,572.89	2-3 年	18.85	177,514.58
深圳市亚森实业有限公司	保证金及押金	855,200.00	1 年以内	18.16	42,760.00
出口退税	出口退税	822,626.32	1 年以内	17.47	
惠州市华信通讯技术有限公司	保证金	720,000.00	1-2 年	15.29	72,000.00
深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司	保证金	631,738.07	2-3 年	13.41	126,347.61
合计		<u>3,917,137.28</u>		<u>83.18</u>	<u>418,622.19</u>

4) 2022 年度

<u>公司名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款</u> <u>期末余额合计</u> <u>数的比例（%）</u>	<u>坏账准备</u> <u>期末余额</u>
惠州市智字投资技术有限公司	保证金	887,572.89	1-2 年	23.82	88,757.29
深圳市亚森实业有限公司	保证金及押金	802,950.00	1-2 年	21.55	80,295.00
深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司	保证金	797,280.00	1-2 年	21.40	79,728.00
惠州市华信通讯技术有限公司	保证金	720,000.00	1 年以内	19.33	36,000.00
深圳市中西视通科技有限公司	保证金	206,584.00	1-2 年	5.55	20,658.40
合计		<u>3,414,386.89</u>		<u>91.65</u>	<u>305,438.69</u>

8、存货

(1) 存货分类

项目	2025-6-30			2024-12-31		
	账面余额	跌价准备及合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备及合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	94,351,101.17	5,445,625.45	88,905,475.72	68,614,281.62	6,181,235.81	62,433,045.81
周转材料	3,730,133.68	584,267.14	3,145,866.54	2,919,527.23	442,044.53	2,477,482.70
在产品	9,336,483.22		9,336,483.22	8,260,448.68	571.78	8,259,876.90
库存商品	83,206,597.80	827,105.20	82,379,492.60	55,242,345.13	713,820.95	54,528,524.18
委托加工物资	2,319,527.93		2,319,527.93	125,854.34		125,854.34
发出商品	48.87		48.87			
自制半成品	46,472,698.51	2,226,194.44	44,246,504.07	33,556,278.77	1,982,375.01	31,573,903.76
合同履约成本				37,230.33		37,230.33
合计	<u>239,416,591.18</u>	<u>9,083,192.23</u>	<u>230,333,398.95</u>	<u>168,755,966.10</u>	<u>9,320,048.08</u>	<u>159,435,918.02</u>

(续上表)

项目	2023-12-31			2022-12-31		
	账面余额	跌价准备及合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备及合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	62,351,648.79	7,694,625.83	54,657,022.96	82,305,464.68	8,323,421.41	73,982,043.27
周转材料	2,680,330.85	442,514.52	2,237,816.33	2,564,151.17	290,023.21	2,274,127.96
在产品	3,806,929.27	7,244.60	3,799,684.67	4,596,072.85		4,596,072.85
库存商品	46,743,891.13	968,428.34	45,775,462.79	52,011,156.44	1,368,303.76	50,642,852.68
委托加工物资	2,802,933.88		2,802,933.88	490,071.48		490,071.48
发出商品	876,023.45	53.82	875,969.63	193,934.09		193,934.09
自制半成品	28,442,505.96	2,101,108.13	26,341,397.83	37,345,153.58	2,074,190.21	35,270,963.37
合计	<u>147,704,263.33</u>	<u>11,213,975.24</u>	<u>136,490,288.09</u>	<u>179,506,004.29</u>	<u>12,055,938.59</u>	<u>167,450,065.70</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

① 2025 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,181,235.81	561,351.66		1,296,962.02		5,445,625.45
周转材料	442,044.53	195,664.16		53,441.55		584,267.14
在产品	571.78			571.78		

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	713,820.95	295,175.86		181,891.61		827,105.20
自制半成品	1,982,375.01	503,231.22		259,411.79		2,226,194.44
合计	<u>9,320,048.08</u>	<u>1,555,422.90</u>		<u>1,792,278.75</u>		<u>9,083,192.23</u>

② 2024 年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,694,625.83	1,805,197.89		3,318,587.91		6,181,235.81
周转材料	442,514.52	235,235.11		235,705.10		442,044.53
在产品	7,244.60	31,688.42		38,361.24		571.78
库存商品	968,428.34	338,334.37		592,941.76		713,820.95
发出商品	53.82			53.82		
自制半成品	2,101,108.13	800,098.55		918,831.67		1,982,375.01
合计	<u>11,213,975.24</u>	<u>3,210,554.34</u>		<u>5,104,481.50</u>		<u>9,320,048.08</u>

③ 2023 年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,323,421.41	3,712,825.52		4,341,621.10		7,694,625.83
周转材料	290,023.21	223,331.90		70,840.59		442,514.52
在产品		7,244.60				7,244.60
库存商品	1,368,303.76	247,457.39		647,332.81		968,428.34
发出商品		53.82				53.82
自制半成品	2,074,190.21	981,400.07		954,482.15		2,101,108.13
合计	<u>12,055,938.59</u>	<u>5,172,313.30</u>		<u>6,014,276.65</u>		<u>11,213,975.24</u>

④ 2022 年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,826,282.16	3,383,396.53		886,257.28		8,323,421.41
周转材料	323,976.56	-12,821.37		21,131.98		290,023.21
在产品	20,138.40	12,734.00		32,872.40		
库存商品	1,823,020.75	634,673.63		1,089,390.62		1,368,303.76
自制半成品	2,469,826.90	98,227.36		493,864.05		2,074,190.21
合计	<u>10,463,244.77</u>	<u>4,129,031.52</u>		<u>2,536,337.70</u>		<u>12,055,938.59</u>

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

9、其他流动资产

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
待取得抵扣凭证的进项税额及	4,718,164.35	3,022,838.88	3,174,677.92	1,709,841.41
待认证进项税额				
预缴所得税			3,395,969.61	
增值税留抵税额			227,646.05	
合计	<u>4,718,164.35</u>	<u>3,022,838.88</u>	<u>6,798,293.58</u>	<u>1,709,841.41</u>

10、固定资产

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
固定资产	44,069,957.74	40,026,818.88	34,371,507.83	35,105,164.98
固定资产清理				
合计	<u>44,069,957.74</u>	<u>40,026,818.88</u>	<u>34,371,507.83</u>	<u>35,105,164.98</u>

固定资产情况

(1) 2025 年 1-6 月

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1) 账面原值					
期初余额	51,657,056.24	986,441.33	13,752,326.55	2,738,956.48	69,134,780.60
本期增加金额	4,463,472.89		3,894,534.19	134,237.27	8,492,244.35
其中：购置	4,211,427.19		3,186,178.74	100,530.98	7,498,136.91
在建工程转入	252,045.70		708,355.45	33,706.29	994,107.44
本期减少金额	267,228.11		105,467.44		372,695.55
其中：处置或报废	38,053.08		36,440.89		74,493.97
转入在建工程	229,175.03		69,026.55		298,201.58
期末余额	55,853,301.02	986,441.33	17,541,393.30	2,873,193.75	77,254,329.40
2) 累计折旧					
期初余额	18,918,149.68	499,918.93	7,975,397.41	1,714,495.70	29,107,961.72
本期增加金额	2,339,960.76	91,627.44	1,521,131.30	194,352.58	4,147,072.08
其中：计提	2,339,960.76	91,627.44	1,521,131.30	194,352.58	4,147,072.08
本期减少金额	34,221.75		36,440.39		70,662.14
其中：处置或报废	10,543.75		34,618.85		45,162.60
转入在建工程	23,678.00		1,821.54		25,499.54
期末余额	21,223,888.69	591,546.37	9,460,088.32	1,908,848.28	33,184,371.66
3) 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
本期减少金额					
期末余额					
4) 账面价值					
期末账面价值	34,629,412.33	394,894.96	8,081,304.98	964,345.47	44,069,957.74
期初账面价值	32,738,906.56	486,522.40	5,776,929.14	1,024,460.78	40,026,818.88

(2) 2024 年度

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1) 账面原值					
期初余额	43,605,776.55	763,870.37	10,048,540.98	2,629,412.35	57,047,600.25
本期增加金额	8,898,512.10	399,000.00	3,731,880.18	122,791.99	13,152,184.27
其中：购置	6,656,143.70	399,000.00	2,400,818.22	78,589.83	9,534,551.75
在建工程转入	2,242,368.40		1,331,061.96	44,202.16	3,617,632.52
本期减少金额	847,232.41	176,429.04	28,094.61	13,247.86	1,065,003.92
其中：处置或报废	566,701.46	176,429.04	28,094.61	13,247.86	784,472.97
转入在建工程	280,530.95				280,530.95
期末余额	51,657,056.24	986,441.33	13,752,326.55	2,738,956.48	69,134,780.60
2) 累计折旧					
期初余额	15,311,697.09	530,734.07	5,515,988.55	1,317,672.71	22,676,092.42
本期增加金额	4,193,602.76	136,792.45	2,486,098.74	409,408.46	7,225,902.41
其中：计提	4,193,602.76	136,792.45	2,486,098.74	409,408.46	7,225,902.41
本期减少金额	587,150.17	167,607.59	26,689.88	12,585.47	794,033.11
其中：处置或报废	519,164.61	167,607.59	26,689.88	12,585.47	726,047.55
转入在建工程	67,985.56				67,985.56
期末余额	18,918,149.68	499,918.93	7,975,397.41	1,714,495.70	29,107,961.72
3) 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
4) 账面价值					
期末账面价值	32,738,906.56	486,522.40	5,776,929.14	1,024,460.78	40,026,818.88
期初账面价值	28,294,079.46	233,136.30	4,532,552.43	1,311,739.64	34,371,507.83

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 2023 年度

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1) 账面原值					
期初余额	41,497,916.07	763,870.37	7,376,422.25	2,145,140.47	51,783,349.16
本期增加金额	2,542,379.45		2,735,878.53	521,612.15	5,799,870.13
其中：购置	1,361,681.42		2,678,957.51	64,836.79	4,105,475.72
在建工程转入	1,180,698.03		56,921.02	456,775.36	1,694,394.41
本期减少金额	434,518.97		63,759.80	37,340.27	535,619.04
其中：处置或报废	163,568.56		63,759.80	22,840.27	250,168.63
转入在建工程	270,950.41			14,500.00	285,450.41
期末余额	43,605,776.55	763,870.37	10,048,540.98	2,629,412.35	57,047,600.25
2) 累计折旧					
期初余额	11,708,458.50	427,349.27	3,552,921.99	989,454.42	16,678,184.18
本期增加金额	3,780,997.61	103,384.80	2,023,638.37	341,919.93	6,249,940.71
其中：计提	3,780,997.61	103,384.80	2,023,638.37	341,919.93	6,249,940.71
本期减少金额	177,759.02		60,571.81	13,701.64	252,032.47
其中：处置或报废	129,202.29		60,571.81	10,487.52	200,261.62
转入在建工程	48,556.73			3,214.12	51,770.85
期末余额	15,311,697.09	530,734.07	5,515,988.55	1,317,672.71	22,676,092.42
3) 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
4) 账面价值					
期末账面价值	28,294,079.46	233,136.30	4,532,552.43	1,311,739.64	34,371,507.83
期初账面价值	29,789,457.57	336,521.10	3,823,500.26	1,155,686.05	35,105,164.98

(4) 2022 年度

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1) 账面原值					
期初余额	36,741,071.70	641,304.00	4,906,141.46	1,964,029.86	44,252,547.02
本期增加金额	5,311,674.41	122,566.37	2,602,168.09	181,110.61	8,217,519.48
其中：购置	5,146,185.62	122,566.37	2,602,168.09	181,110.61	8,052,030.69
在建工程转入	165,488.79				165,488.79
本期减少金额	554,830.04		131,887.30		686,717.34
其中：处置或报废	382,017.22		131,887.30		513,904.52

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
转入在建工程	172,812.82				172,812.82
期末余额	41,497,916.07	763,870.37	7,376,422.25	2,145,140.47	51,783,349.16
2) 累计折旧					
期初余额	8,342,013.37	352,511.74	1,915,446.74	660,376.95	11,270,348.80
本期增加金额	3,619,809.26	74,837.53	1,754,540.50	329,077.47	5,778,264.76
其中：计提	3,619,809.26	74,837.53	1,754,540.50	329,077.47	5,778,264.76
本期减少金额	253,364.13		117,065.25		370,429.38
其中：处置或报废	210,580.08		117,065.25		327,645.33
转入在建工程	42,784.05				42,784.05
期末余额	11,708,458.50	427,349.27	3,552,921.99	989,454.42	16,678,184.18
3) 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
4) 账面价值					
期末账面价值	29,789,457.57	336,521.10	3,823,500.26	1,155,686.05	35,105,164.98
期初账面价值	28,399,058.33	288,792.26	2,990,694.72	1,303,652.91	32,982,198.22

11、在建工程

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
在建工程		295,575.22	1,260,176.99	
工程物资				
合计		<u>295,575.22</u>	<u>1,260,176.99</u>	

在建工程情况

项目	2025-6-30			2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器设备等				295,575.22		295,575.22
合计				<u>295,575.22</u>		<u>295,575.22</u>

(续上表)

项目	2023-12-31			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器设备等	1,260,176.99		1,260,176.99			
合计	<u>1,260,176.99</u>		<u>1,260,176.99</u>			

12、使用权资产

(1) 2025 年 1-6 月

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
① 账面原值		
期初余额	50,970,402.49	50,970,402.49
本期增加金额	754,511.66	754,511.66
其中：新增租赁	754,511.66	754,511.66
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	51,724,914.15	51,724,914.15
② 累计折旧		
期初余额	18,187,724.31	18,187,724.31
本期增加金额	4,589,070.06	4,589,070.06
其中：计提	4,589,070.06	4,589,070.06
本期减少金额		
期末余额	22,776,794.37	22,776,794.37
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	28,948,119.78	28,948,119.78
期初账面价值	32,782,678.18	32,782,678.18

(2) 2024 年度

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
① 账面原值		
期初余额	49,590,304.90	49,590,304.90
本期增加金额	2,276,886.85	2,276,886.85
其中：新增租赁	2,276,886.85	2,276,886.85
本期减少金额	896,789.26	896,789.26
其中：处置	896,789.26	896,789.26
期末余额	50,970,402.49	50,970,402.49
② 累计折旧		
期初余额	9,945,519.44	9,945,519.44
本期增加金额	8,541,134.59	8,541,134.59

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	合计
其中：计提	8,541,134.59	8,541,134.59
本期减少金额	298,929.72	298,929.72
其中：处置	298,929.72	298,929.72
期末余额	18,187,724.31	18,187,724.31
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	32,782,678.18	32,782,678.18
期初账面价值	39,644,785.46	39,644,785.46

(3) 2023 年度

项目	房屋建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	35,067,544.44	35,067,544.44
本期增加金额	21,922,936.04	21,922,936.04
其中：新增租赁	21,922,936.04	21,922,936.04
本期减少金额	7,400,175.58	7,400,175.58
其中：处置	7,400,175.58	7,400,175.58
期末余额	49,590,304.90	49,590,304.90
② 累计折旧		
期初余额	8,988,040.99	8,988,040.99
本期增加金额	8,357,654.03	8,357,654.03
其中：计提	8,357,654.03	8,357,654.03
本期减少金额	7,400,175.58	7,400,175.58
其中：处置	7,400,175.58	7,400,175.58
期末余额	9,945,519.44	9,945,519.44
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	39,644,785.46	39,644,785.46
期初账面价值	26,079,503.45	26,079,503.45

(4) 2022 年度

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
① 账面原值		
期初余额	27,810,667.32	27,810,667.32
本期增加金额	7,256,877.12	7,256,877.12
其中：新增租赁	7,256,877.12	7,256,877.12
本期减少金额		
期末余额	35,067,544.44	35,067,544.44
② 累计折旧		
期初余额	1,513,799.65	1,513,799.65
本期增加金额	7,474,241.34	7,474,241.34
其中：计提	7,474,241.34	7,474,241.34
本期减少金额		
期末余额	8,988,040.99	8,988,040.99
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	26,079,503.45	26,079,503.45
期初账面价值	26,296,867.67	26,296,867.67

13、无形资产

(1) 2025 年 1-6 月

<u>项目</u>	<u>软件及其他</u>	<u>合计</u>
① 账面原值		
期初余额	9,432,653.01	9,432,653.01
本期增加金额	2,005,823.23	2,005,823.23
其中：购置	2,005,823.23	2,005,823.23
本期减少金额		
期末余额	11,438,476.24	11,438,476.24
② 累计摊销		
期初余额	1,588,082.93	1,588,082.93
本期增加金额	521,626.38	521,626.38
其中：计提	521,626.38	521,626.38
本期减少金额		

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	软件及其他	合计
期末余额	2,109,709.31	2,109,709.31
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	9,328,766.93	9,328,766.93
期初账面价值	7,844,570.08	7,844,570.08

（2）2024 年度

项目	软件及其他	合计
① 账面原值		
期初余额	7,265,259.12	7,265,259.12
本期增加金额	2,167,393.89	2,167,393.89
其中：购置	2,167,393.89	2,167,393.89
本期减少金额		
期末余额	9,432,653.01	9,432,653.01
② 累计摊销		
期初余额	716,078.90	716,078.90
本期增加金额	872,004.03	872,004.03
其中：计提	872,004.03	872,004.03
本期减少金额		
期末余额	1,588,082.93	1,588,082.93
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	7,844,570.08	7,844,570.08
期初账面价值	6,549,180.22	6,549,180.22

（3）2023 年度

项目	软件及其他	合计
① 账面原值		

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	软件及其他	合计
期初余额	3,026,596.90	3,026,596.90
本期增加金额	4,238,662.22	4,238,662.22
其中：购置	4,238,662.22	4,238,662.22
本期减少金额		
期末余额	7,265,259.12	7,265,259.12
② 累计摊销		
期初余额	295,594.87	295,594.87
本期增加金额	420,484.03	420,484.03
其中：计提	420,484.03	420,484.03
本期减少金额		
期末余额	716,078.90	716,078.90
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	6,549,180.22	6,549,180.22
期初账面价值	2,731,002.03	2,731,002.03

(4) 2022 年度

项目	软件及其他	合计
① 账面原值		
期初余额	2,531,921.62	2,531,921.62
本期增加金额	536,475.28	536,475.28
其中：购置	536,475.28	536,475.28
本期减少金额	41,800.00	41,800.00
其中：处置	41,800.00	41,800.00
期末余额	3,026,596.90	3,026,596.90
② 累计摊销		
期初余额	79,441.49	79,441.49
本期增加金额	257,953.38	257,953.38
其中：计提	257,953.38	257,953.38
本期减少金额	41,800.00	41,800.00
其中：处置	41,800.00	41,800.00
期末余额	295,594.87	295,594.87
③ 减值准备		

项目	软件及其他	合计
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	2,731,002.03	2,731,002.03
期初账面价值	2,452,480.13	2,452,480.13

14、长期待摊费用

(1) 2025 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改良支出	6,523,301.57	177,941.01	1,191,048.42		5,510,194.16
合计	<u>6,523,301.57</u>	<u>177,941.01</u>	<u>1,191,048.42</u>		<u>5,510,194.16</u>

(2) 2024 年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改良支出	8,647,536.82	226,415.09	2,350,650.34		6,523,301.57
合计	<u>8,647,536.82</u>	<u>226,415.09</u>	<u>2,350,650.34</u>		<u>6,523,301.57</u>

(3) 2023 年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改良支出	3,975,126.39	5,918,851.54	1,246,441.11		8,647,536.82
合计	<u>3,975,126.39</u>	<u>5,918,851.54</u>	<u>1,246,441.11</u>		<u>8,647,536.82</u>

(4) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改良支出	2,403,337.48	2,146,674.41	574,885.50		3,975,126.39
合计	<u>2,403,337.48</u>	<u>2,146,674.41</u>	<u>574,885.50</u>		<u>3,975,126.39</u>

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025-6-30		2024-12-31	
	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
存货跌价准备	9,083,192.23	1,889,859.62	9,320,048.08	1,955,154.25
坏账准备	8,194,626.39	1,284,376.06	7,270,815.08	1,135,078.76

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2025-6-30		2024-21-31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
内部交易未实现利润	5,780,697.42	867,104.61	6,004,014.79	900,602.22
递延收益	5,394,517.17	809,177.58	4,970,552.94	745,582.94
租赁负债	32,512,858.19	6,553,929.66	36,176,435.09	7,261,832.00
销售返利	4,959,920.26	743,988.04		
合计	<u>65,925,811.66</u>	<u>12,148,435.57</u>	<u>63,741,865.98</u>	<u>11,998,250.17</u>

(续上表)

项目	2023-12-31		2022-21-31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
存货跌价准备	11,213,975.24	2,195,499.03	12,055,938.59	2,140,978.89
坏账准备	3,862,100.41	607,048.41	3,121,258.24	481,157.43
内部交易未实现利润	5,435,524.18	815,328.63	6,724,342.42	1,008,651.36
可抵扣亏损	8,644,525.54	2,161,131.39	5,419,063.32	1,354,765.83
递延收益	4,230,560.83	634,584.12	1,418,939.73	212,840.96
租赁负债	42,407,694.71	8,565,425.26	27,634,410.43	6,677,419.85
合计	<u>75,794,380.91</u>	<u>14,979,016.84</u>	<u>56,373,952.73</u>	<u>11,875,814.32</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025-6-30		2024-12-31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
使用权资产	28,948,119.78	5,780,593.07	32,782,678.18	6,515,063.80
股份支付	31,697,970.98	5,288,300.55	34,473,313.81	5,749,301.86
交易性金融资产公允价值变动	4,191.78	628.77	12,575.34	1,886.30
合计	<u>60,650,282.54</u>	<u>11,069,522.39</u>	<u>67,268,567.33</u>	<u>12,266,251.96</u>

(续上表)

项目	2023-12-31		2022-12-31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
使用权资产	39,644,785.46	7,937,789.85	26,079,503.45	6,297,838.17
股份支付	34,173,917.82	5,857,840.65		
交易性金融资产公允价值变动	161,809.32	24,271.40		
合计	<u>73,980,512.60</u>	<u>13,819,901.90</u>	<u>26,079,503.45</u>	<u>6,297,838.17</u>

16、其他非流动资产

项目	2025-6-30			2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	7,725,223.27		7,725,223.27	4,118,331.95		4,118,331.95
合计	<u>7,725,223.27</u>		<u>7,725,223.27</u>	<u>4,118,331.95</u>		<u>4,118,331.95</u>

(续上表)

项目	2023-12-31			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,039,173.43		2,039,173.43	240,082.50		240,082.50
合计	<u>2,039,173.43</u>		<u>2,039,173.43</u>	<u>240,082.50</u>		<u>240,082.50</u>

17、短期借款

项目	<u>2025-6-30</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
保证借款				10,015,125.00
合计				<u>10,015,125.00</u>

短期借款分类的说明：

2022 年末保证借款系公司向中国银行股份有限公司深圳龙岗支行借款本金 10,000,000.00 元及利息 15,125.00 元，由张捷、刘友辉、潘锐祥提供担保。

18、应付账款

项目	<u>2025-6-30</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
1 年以内	107,342,787.28	56,064,565.75	48,758,762.02	23,998,446.56
1 年以上		28,776.12	20,921.26	1,039.78
合计	<u>107,342,787.28</u>	<u>56,093,341.87</u>	<u>48,779,683.28</u>	<u>23,999,486.34</u>

19、合同负债

项目	<u>2025-6-30</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
预收商品款	33,021,311.79	27,993,014.51	14,882,460.04	10,136,832.89
合计	<u>33,021,311.79</u>	<u>27,993,014.51</u>	<u>14,882,460.04</u>	<u>10,136,832.89</u>

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

① 2025 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	38,610,516.49	113,281,950.05	116,361,063.24	35,531,403.30
离职后福利-设定提存计划	280,957.56	6,477,498.66	6,758,456.22	
辞退福利		342,477.80	342,477.80	
合计	<u>38,891,474.05</u>	<u>120,101,926.51</u>	<u>123,461,997.26</u>	<u>35,531,403.30</u>

② 2024 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	28,789,248.62	178,641,703.57	168,820,435.70	38,610,516.49
离职后福利-设定提存计划		8,714,694.66	8,433,737.10	280,957.56
辞退福利		959,381.96	959,381.96	
合计	<u>28,789,248.62</u>	<u>188,315,780.19</u>	<u>178,213,554.76</u>	<u>38,891,474.05</u>

③ 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,972,867.15	149,768,250.04	141,951,868.57	28,789,248.62
离职后福利-设定提存计划		5,964,384.86	5,964,384.86	
辞退福利		510,374.91	510,374.91	
合计	<u>20,972,867.15</u>	<u>156,243,009.81</u>	<u>148,426,628.34</u>	<u>28,789,248.62</u>

④ 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,978,157.94	131,723,319.91	127,728,610.70	20,972,867.15
离职后福利-设定提存计划		5,634,178.39	5,634,178.39	
辞退福利		631,523.93	631,523.93	
合计	<u>16,978,157.94</u>	<u>137,989,022.23</u>	<u>133,994,313.02</u>	<u>20,972,867.15</u>

(2) 短期薪酬列示

① 2025 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	32,697,248.09	102,592,299.86	107,063,076.06	28,226,471.89
职工福利费		2,246,989.69	2,246,989.69	
社会保险费		1,749,049.12	1,749,049.12	
其中：医疗保险费		1,486,687.14	1,486,687.14	

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		174,958.28	174,958.28	
生育保险费		87,403.70	87,403.70	
住房公积金		3,140,089.56	3,140,089.56	
工会经费和职工教育经费	5,913,268.40	3,553,521.82	2,161,858.81	7,304,931.41
合计	<u>38,610,516.49</u>	<u>113,281,950.05</u>	<u>116,361,063.24</u>	<u>35,531,403.30</u>

② 2024 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,820,265.66	162,716,727.58	154,839,745.15	32,697,248.09
职工福利费		2,445,831.10	2,445,831.10	
社会保险费		2,509,769.88	2,509,769.88	
其中：医疗保险费		2,182,360.28	2,182,360.28	
工伤保险费		168,079.72	168,079.72	
生育保险费		159,329.88	159,329.88	
住房公积金		5,428,734.53	5,428,734.53	
工会经费和职工教育经费	3,968,982.96	5,540,640.48	3,596,355.04	5,913,268.40
合计	<u>28,789,248.62</u>	<u>178,641,703.57</u>	<u>168,820,435.70</u>	<u>38,610,516.49</u>

③ 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,911,383.39	136,462,338.32	130,553,456.05	24,820,265.66
职工福利费		2,609,293.17	2,609,293.17	
社会保险费		2,154,391.13	2,154,391.13	
其中：医疗保险费		1,974,689.48	1,974,689.48	
工伤保险费		88,598.29	88,598.29	
生育保险费		91,103.36	91,103.36	
住房公积金		3,923,622.60	3,923,622.60	
工会经费和职工教育经费	2,061,483.76	4,618,604.82	2,711,105.62	3,968,982.96
合计	<u>20,972,867.15</u>	<u>149,768,250.04</u>	<u>141,951,868.57</u>	<u>28,789,248.62</u>

④ 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,821,710.03	122,433,702.91	120,344,029.55	18,911,383.39
职工福利费		2,677,104.97	2,677,104.97	
社会保险费		1,740,150.49	1,740,150.49	
其中：医疗保险费		1,587,010.73	1,587,010.73	

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		69,595.88	69,595.88	
生育保险费		83,543.88	83,543.88	
住房公积金		1,279,016.40	1,279,016.40	
工会经费和职工教育经费	156,447.91	3,593,345.14	1,688,309.29	2,061,483.76
合计	<u>16,978,157.94</u>	<u>131,723,319.91</u>	<u>127,728,610.70</u>	<u>20,972,867.15</u>

(3) 设定提存计划列示

① 2025 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	280,957.56	6,257,698.18	6,538,655.74	
失业保险费		219,800.48	219,800.48	
合计	<u>280,957.56</u>	<u>6,477,498.66</u>	<u>6,758,456.22</u>	

② 2024 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,434,293.40	8,153,335.84	280,957.56
失业保险费		280,401.26	280,401.26	
合计		<u>8,714,694.66</u>	<u>8,433,737.10</u>	<u>280,957.56</u>

③ 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,816,978.56	5,816,978.56	
失业保险费		147,406.30	147,406.30	
合计		<u>5,964,384.86</u>	<u>5,964,384.86</u>	

④ 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,495,459.88	5,495,459.88	
失业保险费		138,718.51	138,718.51	
合计		<u>5,634,178.39</u>	<u>5,634,178.39</u>	

21、应交税费

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
增值税	4,080,258.75	1,176,031.09	1,483,847.86	1,070,617.54
企业所得税	8,168,354.56	3,290,801.36		489,779.46
个人所得税	555,472.78	898,236.62	694,467.29	438,583.62

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
城市维护建设税	840,578.57	406,437.04	257,059.56	278,561.36
教育费附加	360,247.96	174,187.30	110,168.38	119,383.44
地方教育费附加	240,165.31	116,124.87	73,445.59	79,588.96
印花税	239,300.17	166,122.70	131,679.95	74,954.07
合计	<u>14,484,378.10</u>	<u>6,227,940.98</u>	<u>2,750,668.63</u>	<u>2,551,468.45</u>

22、其他应付款

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	<u>177,263.48</u>	<u>52,000.00</u>	<u>100,550.61</u>	<u>58,802.57</u>
合计	<u>177,263.48</u>	<u>52,000.00</u>	<u>100,550.61</u>	<u>58,802.57</u>

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
保证金及押金	52,000.00	52,000.00	52,000.00	50,000.00
其他	125,263.48		48,550.61	8,802.57
合计	<u>177,263.48</u>	<u>52,000.00</u>	<u>100,550.61</u>	<u>58,802.57</u>

23、一年内到期的非流动负债

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
一年内到期的租赁负债	9,338,032.43	8,724,852.36	7,860,574.49	5,591,699.83
合计	<u>9,338,032.43</u>	<u>8,724,852.36</u>	<u>7,860,574.49</u>	<u>5,591,699.83</u>

24、其他流动负债

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
待转销项税额	2,762,914.52	2,871,710.36	1,471,212.30	1,035,715.55
信用等级较低的已背书尚未到期的票据	3,235,722.00	3,775,270.00	3,392,174.40	2,000,000.00
合计	<u>5,998,636.52</u>	<u>6,646,980.36</u>	<u>4,863,386.70</u>	<u>3,035,715.55</u>

25、租赁负债

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
租赁付款额	35,720,428.93	40,168,580.44	48,115,789.49	32,735,599.43
减：未确认融资费用	3,207,570.74	3,992,145.35	5,708,094.78	5,101,189.00
小计	<u>32,512,858.19</u>	<u>36,176,435.09</u>	<u>42,407,694.71</u>	<u>27,634,410.43</u>

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
减：一年内到期的租赁负债	9,338,032.43	8,724,852.36	7,860,574.49	5,591,699.83
合计	<u>23,174,825.76</u>	<u>27,451,582.73</u>	<u>34,547,120.22</u>	<u>22,042,710.60</u>

26、递延收益

(1) 2025 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,970,552.94	720,650.00	296,685.77	5,394,517.17	政府补助项目
合计	<u>4,970,552.94</u>	<u>720,650.00</u>	<u>296,685.77</u>	<u>5,394,517.17</u>	

(2) 2024 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,230,560.83	1,300,000.00	560,007.89	4,970,552.94	政府补助项目
合计	<u>4,230,560.83</u>	<u>1,300,000.00</u>	<u>560,007.89</u>	<u>4,970,552.94</u>	

(3) 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,418,939.73	3,086,504.00	274,882.90	4,230,560.83	政府补助项目
合计	<u>1,418,939.73</u>	<u>3,086,504.00</u>	<u>274,882.90</u>	<u>4,230,560.83</u>	

(4) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	571,611.76	1,080,235.00	232,907.03	1,418,939.73	政府补助项目
合计	<u>571,611.76</u>	<u>1,080,235.00</u>	<u>232,907.03</u>	<u>1,418,939.73</u>	

27、股本

(1) 2025 年 1-6 月

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,550,000.00						58,550,000.00

(2) 2024 年度

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,010,000.00	540,000.00				540,000.00	58,550,000.00

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 2023 年度

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数	53,921,568.00	4,088,432.00				58,010,000.00

(4) 2022 年度

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数	50,000,000.00	3,921,568.00				53,921,568.00

注 1：2022 年度，经股东会决议新增注册资本 3,921,568.00 元，公司注册资本由 50,000,000.00 元增加至 53,921,568.00 元，其中：成都深高投中小担创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 34,000,000.00 元，其中：1,666,667.00 元计入注册资本，32,333,333.00 元计入资本公积；深圳市高新投创业投资有限公司出资 30,000,000.00 元，其中：1,470,588.00 元计入注册资本，28,529,412.00 元计入资本公积、深圳市高新投怡化融钧二期私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 9,000,000.00 元，其中：441,176.00 元计入注册资本，8,558,824.00 元计入资本公积；深圳深蓉瑞合创业投资合伙企业（有限合伙）出资 7,000,000.00 元，其中：343,137.00 元计入注册资本，6,656,863.00 元计入资本公积。

注 2：2023 年度，根据公司 2022 年年度股东大会决议，自然人吕晓毅对公司增资 2,199,520.00 元，其中 236,000.00 元计入股本，1,963,520.00 元计入资本公积；员工持股平台深圳市好盈共赢一号投资合伙企业（有限合伙）对公司增资 27,796,284.88 元，其中 2,982,434.00 元计入股本，24,813,850.88 元计入资本公积；员工持股平台深圳市好盈共赢二号投资合伙企业（有限合伙）对公司增资 8,108,381.36 元，其中 869,998.00 元计入股本，7,238,383.36 元计入资本公积。增资完成后，公司的股本由 53,921,568.00 元增加至 58,010,000.00 元。

注 3：2024 年度，公司股东会决议新增股本 540,000.00 元，公司股本由 58,010,000.00 元增加至 58,550,000.00 元，其中深圳市好盈共赢一号投资合伙企业（有限合伙）对公司增资 1,192,960.00 元，其中 128,000.00 元计入股本，1,064,960.00 元计入资本公积；深圳市好盈共赢二号投资合伙企业（有限合伙）对公司增资 3,839,840.00 元，其中 412,000.00 元计入股本，3,427,840.00 元计入资本公积。

28、资本公积

(1) 2025 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	278,752,013.18			278,752,013.18
其他资本公积	7,767,192.12	2,935,947.42		10,703,139.54
合计	<u>286,519,205.30</u>	<u>2,935,947.42</u>		<u>289,455,152.72</u>

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 2024 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	274,259,213.18	4,492,800.00		278,752,013.18
其他资本公积	2,440,287.84	5,326,904.28		7,767,192.12
合计	<u>276,699,501.02</u>	<u>9,819,704.28</u>		<u>286,519,205.30</u>

(3) 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	240,243,458.94	34,015,754.24		274,259,213.18
其他资本公积		2,440,287.84		2,440,287.84
合计	<u>240,243,458.94</u>	<u>36,456,042.08</u>		<u>276,699,501.02</u>

(4) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		240,243,458.94		240,243,458.94
合计		<u>240,243,458.94</u>		<u>240,243,458.94</u>

注 1：2022 年 1 月，经股东会决议新增注册资本 3,921,568.00 元，公司注册资本由 50,000,000.00 元增加至 53,921,568.00 元，该事项增加资本公积 76,078,432.00 元，详见六、27 股本注 1，2022 年 9 月公司从有限公司改制成股份公司，将净资产人民币 294,165,026.94 元中的 53,921,568.00 元作为变更后股份有限公司的注册资本计入股本项下，其余未折股部分计入变更后股份有限公司资本公积共计 240,243,458.94 元。

注 2：2023 年度，公司增加股本溢价 34,015,754.24 元，详见 27、股本注 2，以权益结算的股份支付产生的股权激励费用使得公司其他资本公积增加 2,440,287.84 元。

注 3：2024 年度，公司增加股本溢价 4,492,800.00 元，详见 27、股本注 3，以权益结算的股份支付产生的股权激励费用使得公司其他资本公积增加 5,326,904.28 元。

注 4：2025 年 1-6 月，公司以权益结算的股份支付产生的股权激励费用使得公司其他资本公积增加 2,935,947.42 元。

29、盈余公积

(1) 2025 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,886,042.32			24,886,042.32
合计	<u>24,886,042.32</u>			<u>24,886,042.32</u>

(2) 2024 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,631,387.92	13,254,654.40		24,886,042.32
合计	<u>11,631,387.92</u>	<u>13,254,654.40</u>		<u>24,886,042.32</u>

(3) 2023 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,841,138.20	8,790,249.72		11,631,387.92
合计	<u>2,841,138.20</u>	<u>8,790,249.72</u>		<u>11,631,387.92</u>

(4) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,537,899.68	8,571,880.06	16,268,641.54	2,841,138.20
合计	<u>10,537,899.68</u>	<u>8,571,880.06</u>	<u>16,268,641.54</u>	<u>2,841,138.20</u>

注：2022 年 9 月公司从有限公司改制成股份公司，将净资产人民币 294,165,026.94 元中的 53,921,568.00 元作为变更后股份有限公司的注册资本计入股本项下，其余未折股部分计入变更后股份有限公司资本公积，该事项减少盈余公积 16,268,641.54 元

30、未分配利润

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	225,142,956.35	106,276,513.84	20,886,021.57	115,465,826.96
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	225,142,956.35	106,276,513.84	20,886,021.57	115,465,826.96
加：本期归属于母公司股东的净利润	139,447,281.91	152,121,096.91	94,180,741.99	81,888,460.07
减：提取法定盈余公积		13,254,654.40	8,790,249.72	8,571,880.06
应付普通股股利	30,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
净资产折股				147,896,385.40
期末未分配利润	334,590,238.26	225,142,956.35	106,276,513.84	20,886,021.57

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	573,935,227.67	318,251,947.65	729,869,556.72	384,562,658.31
其他业务	5,945,338.02	1,528,945.40	8,104,094.42	3,557,174.51
合计	<u>579,880,565.69</u>	<u>319,780,893.05</u>	<u>737,973,651.14</u>	<u>388,119,832.82</u>

(续上表)

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	536,768,856.18	291,107,922.94	443,088,343.30	247,090,240.26
其他业务	8,806,942.81	5,247,844.61	24,929,812.01	10,873,164.53
合计	<u>545,575,798.99</u>	<u>296,355,767.55</u>	<u>468,018,155.31</u>	<u>257,963,404.79</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

收入分类	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：				
无人机动力系统	433,716,596.81	245,879,563.53	424,638,440.13	227,765,353.40
竞技车（船）模动力系统	113,105,818.87	53,394,729.32	240,299,678.40	115,116,966.79
其他动力系统	27,112,811.99	18,977,654.80	64,931,438.19	41,680,338.12
小计	<u>573,935,227.67</u>	<u>318,251,947.65</u>	<u>729,869,556.72</u>	<u>384,562,658.31</u>
其他业务：				
材料销售收入	1,842,193.70	1,400,178.50	5,039,637.66	3,351,037.42
废品收入及其他	4,103,144.32	128,766.90	3,064,456.76	206,137.09
小计	<u>5,945,338.02</u>	<u>1,528,945.40</u>	<u>8,104,094.42</u>	<u>3,557,174.51</u>
合计	<u>579,880,565.69</u>	<u>319,780,893.05</u>	<u>737,973,651.14</u>	<u>388,119,832.82</u>

(续上表)

收入分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：				
无人机动力系统	263,271,206.80	143,272,072.38	176,979,493.45	100,824,829.70
竞技车（船）模动力系统	198,395,663.88	100,103,185.71	191,390,291.59	92,407,594.70
其他动力系统	75,101,985.50	47,732,664.85	74,718,558.26	53,857,815.86
小计	<u>536,768,856.18</u>	<u>291,107,922.94</u>	<u>443,088,343.30</u>	<u>247,090,240.26</u>
其他业务：				
材料销售收入	6,538,761.72	5,118,250.52	22,195,891.09	10,505,674.35
废品收入及其他	2,268,181.09	129,594.09	2,733,920.92	367,490.18
小计	<u>8,806,942.81</u>	<u>5,247,844.61</u>	<u>24,929,812.01</u>	<u>10,873,164.53</u>
合计	<u>545,575,798.99</u>	<u>296,355,767.55</u>	<u>468,018,155.31</u>	<u>257,963,404.79</u>

(3) 履约义务的说明

销售商品，本公司的商品销售属于在某一时点履行的履约业务。本公司按照销售订单进行产品销售，在客户取得商品控制权时即完成履约义务，并确认收入。

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

32、税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	2,373,674.46	3,170,685.69	2,861,291.76	2,003,117.01
教育费附加	1,695,481.76	2,264,775.49	2,043,779.84	1,430,797.87
印花税	481,510.52	556,516.38	458,035.52	340,325.61
车船使用税	360.00	488.32	842.32	751.02
合计	<u>4,551,026.74</u>	<u>5,992,465.88</u>	<u>5,363,949.44</u>	<u>3,774,991.51</u>

33、销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	13,499,512.23	19,221,621.34	13,971,308.73	11,377,421.02
市场推广费	4,559,108.92	8,401,560.35	3,967,243.49	3,232,455.45
业务招待费	993,610.71	961,819.78	813,377.59	329,575.53
差旅费用	713,591.56	1,331,297.28	503,098.65	111,942.75
租赁费用	377,216.36	547,335.28	357,803.71	355,388.36
办公费用	279,542.84	530,871.34	333,229.41	310,712.34
股份支付	504,444.78	837,149.46	298,356.66	
运输费用	156,307.48	422,721.10	257,613.41	175,025.72
其他	154,570.74	191,621.67	158,336.86	61,598.97
合计	<u>21,237,905.62</u>	<u>32,445,997.60</u>	<u>20,660,368.51</u>	<u>15,954,120.14</u>

34、管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	30,686,952.75	53,916,792.72	50,908,734.52	50,644,339.08
租赁费用	2,592,276.68	5,362,047.04	6,387,882.40	5,984,592.31
中介服务费	3,616,740.04	5,836,735.10	5,022,127.28	4,394,683.77
办公费用	1,109,379.20	2,306,284.99	1,890,705.09	2,445,455.43
折旧及摊销	1,423,170.22	2,831,702.27	2,108,753.18	1,716,633.45
股份支付	999,826.02	1,762,293.89	811,868.04	
招聘费用	186,990.09	571,994.21	804,308.01	196,885.36
水电费	459,943.32	917,730.51	587,219.16	588,576.63
业务招待费	469,064.03	721,007.19	427,951.62	358,972.55
差旅费用	154,556.58	409,380.56	186,386.85	43,010.55
其他	1,336,736.82	3,692,891.82	2,970,938.27	3,384,792.14
合计	<u>43,035,635.75</u>	<u>78,328,860.30</u>	<u>72,106,874.42</u>	<u>69,757,941.27</u>

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

35、研发费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	30,407,915.08	52,534,131.88	41,434,219.81	27,628,587.54
材料费	2,700,839.20	5,392,262.50	4,143,605.42	1,906,964.81
折旧及摊销	1,750,818.69	2,815,558.77	1,582,700.70	988,631.17
股份支付	1,259,840.04	2,407,582.72	1,185,141.24	
租赁费用	627,281.24	1,096,187.17	725,222.26	458,100.79
办公费用	269,315.11	428,601.60	350,698.04	237,967.06
其他	671,104.36	1,079,326.17	1,102,920.21	917,686.38
合计	<u>37,687,113.72</u>	<u>65,753,650.81</u>	<u>50,524,507.68</u>	<u>32,137,937.75</u>

36、财务费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息费用	807,228.16	1,843,331.33	1,735,107.46	3,551,125.91
减：利息收入	2,399,165.48	3,478,997.13	2,245,844.60	945,454.11
汇兑损失	578,840.37	724,170.54	2,283,115.06	1,639,341.60
减：汇兑收益	659,768.98	2,296,200.46	3,126,310.64	4,186,187.11
手续费支出	101,678.03	125,856.65	80,738.12	58,497.55
合计	<u>-1,571,187.90</u>	<u>-3,081,839.07</u>	<u>-1,273,194.60</u>	<u>117,323.84</u>

37、其他收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	5,271,809.88	4,494,223.46	4,730,309.71	4,837,460.62
增值税即征即退	476,744.93	589,345.57	450,473.77	700,866.35
增值税进项加计抵减	1,099,391.11	2,265,208.11	1,520,055.87	
合计	<u>6,847,945.92</u>	<u>7,348,777.14</u>	<u>6,700,839.35</u>	<u>5,538,326.97</u>

38、投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	120,218.39	608,282.76		
合计	<u>120,218.39</u>	<u>608,282.76</u>		

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产公允价值变动收益	-8,383.56	-149,233.98	161,809.32	
合计	<u>-8,383.56</u>	<u>-149,233.98</u>	<u>161,809.32</u>	

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

40、信用减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	1,950.00	-1,950.00		
应收账款坏账损失	-806,715.60	-3,340,266.39	-591,367.73	1,107,124.71
其他应收款坏账损失	-119,045.71	-66,498.28	-149,474.44	-144,025.82
合计	<u>-923,811.31</u>	<u>-3,408,714.67</u>	<u>-740,842.17</u>	<u>963,098.89</u>

41、资产减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,555,422.90	-3,210,554.34	-5,172,313.30	-4,116,210.15
合计	<u>-1,555,422.90</u>	<u>-3,210,554.34</u>	<u>-5,172,313.30</u>	<u>-4,116,210.15</u>

42、资产处置收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		111,284.43	-22,602.11	-123,709.03
合计		<u>111,284.43</u>	<u>-22,602.11</u>	<u>-123,709.03</u>

43、营业外收入

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得		<u>753.53</u>		
政府补助				5,000.00
其他	95,004.32	225,715.90	133,240.04	418,039.15
合计	<u>95,004.32</u>	<u>226,469.43</u>	<u>133,240.04</u>	<u>423,039.15</u>

44、营业外支出

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	28,426.06	4,992.79	16,203.13	34,229.80
其中：固定资产	28,426.06	4,992.79	16,203.13	34,229.80
对外捐赠			10,000.00	20,000.00
其他	56.30	311,415.60	32,569.05	121,639.13
合计	<u>28,482.36</u>	<u>316,408.39</u>	<u>58,772.18</u>	<u>175,868.93</u>

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	21,605,880.27	18,076,371.54	4,239,281.74	11,069,278.91

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
递延所得税费用	-1,346,914.97	1,427,116.73	4,418,861.21	-2,136,626.07
合计	<u>20,258,965.30</u>	<u>19,503,488.27</u>	<u>8,658,142.95</u>	<u>8,932,652.84</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利润总额	159,706,247.21	171,624,585.18	102,838,884.94	90,821,112.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,955,937.08	25,743,687.78	15,425,832.74	13,623,166.94
子公司适用不同税率的影响	1,644,020.36	2,489,186.28	554,968.45	-235,384.79
调整以前期间所得税的影响	301.05	830,345.69		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	412,598.57	478,938.60	417,265.64	519,413.08
企业安置残疾人员工资加计扣除额	-87,541.04	-150,716.50	-29,040.84	
研究开发费加计扣除的影响	-5,666,350.72	-9,887,953.58	-7,710,883.04	-4,974,542.39
所得税费用	20,258,965.30	19,503,488.27	8,658,142.95	8,932,652.84

46、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	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	4,975,124.11	4,234,215.57	7,541,930.81	5,189,788.59
利息收入	2,399,165.48	3,478,997.13	2,245,844.60	945,454.11
代收股权激励个税		818,474.25	10,311,905.26	
往来及其他	2,787,553.83	10,276,240.46	2,481,360.02	2,267,127.28
合计	<u>10,161,843.42</u>	<u>18,807,927.41</u>	<u>22,581,040.69</u>	<u>8,402,369.98</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
付现销售费用	6,860,675.64	11,828,923.00	6,052,672.27	4,270,456.64
付现管理费用	7,822,741.65	15,396,400.28	13,310,939.41	13,317,631.22
付现研发费用	3,710,488.05	7,019,969.60	5,680,148.66	3,095,356.33
代付股权激励个税		818,474.25	10,311,905.26	
手续费支出	101,678.03	125,856.65	80,738.12	58,497.55
往来及其他	5,458,893.67	9,206,312.67	2,288,428.04	1,325,865.97
合计	<u>23,954,477.04</u>	<u>44,395,936.45</u>	<u>37,724,831.76</u>	<u>22,067,807.71</u>

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
支付租赁款	6,052,759.52	10,210,419.02	9,489,811.84	8,296,676.41
合计	<u>6,052,759.52</u>	<u>10,210,419.02</u>	<u>9,489,811.84</u>	<u>8,296,676.41</u>

筹资活动产生的各项负债变动情况

1) 2025 年 1-6 月

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（包含 一年内到期的 租赁负债）	36,176,435.09		754,511.66	5,005,496.52	-587,407.96	32,512,858.19
合计	<u>36,176,435.09</u>		<u>754,511.66</u>	<u>5,005,496.52</u>	<u>-587,407.96</u>	<u>32,512,858.19</u>

2) 2024 年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（包含 一年内到期的 租赁负债）	42,407,694.71		2,276,886.85	9,540,008.41	-1,031,861.94	36,176,435.09
合计	<u>42,407,694.71</u>		<u>2,276,886.85</u>	<u>9,540,008.41</u>	<u>-1,031,861.94</u>	<u>36,176,435.09</u>

3) 2023 年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（包含 一年内到期的 租赁负债）	27,634,410.43		21,922,936.04	8,877,884.22	-1,728,232.46	42,407,694.71
合计	<u>27,634,410.43</u>		<u>21,922,936.04</u>	<u>8,877,884.22</u>	<u>-1,728,232.46</u>	<u>42,407,694.71</u>

4) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（包含 一年内到期的 租赁负债）	26,707,464.81		7,091,739.51	7,630,133.55	-1,465,339.66	27,634,410.43
合计	<u>26,707,464.81</u>		<u>7,091,739.51</u>	<u>7,630,133.55</u>	<u>-1,465,339.66</u>	<u>27,634,410.43</u>

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2025 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：				
净利润	139,447,281.91	152,121,096.91	94,180,741.99	81,888,460.07
加：资产减值准备	1,555,422.90	3,210,554.34	5,172,313.30	4,116,210.15
信用减值准备	923,811.31	3,408,714.67	740,842.17	-963,098.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,147,072.08	7,225,902.41	6,249,940.71	5,778,264.76
使用权资产折旧	4,589,070.06	8,541,134.59	8,357,654.03	7,474,241.34
无形资产摊销	521,626.38	872,004.03	420,484.03	257,953.38
长期待摊费用摊销	1,191,048.42	2,350,650.34	1,246,441.11	574,885.50
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)		-111,284.43	22,602.11	123,709.03
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	28,426.06	4,239.26	16,203.13	34,229.80
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	8,383.56	149,233.98	-161,809.32	
财务费用(收益以“－”号填列)	702,018.58	333,956.28	1,195,734.50	1,748,009.14
投资损失(收益以“－”号填列)	-120,218.39	-608,282.76		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-150,185.40	2,980,766.67	-3,103,202.52	-2,514,807.09
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,196,729.57	-1,553,649.94	7,522,063.73	378,181.02
存货的减少(增加以“－”号填列)	-72,452,903.83	-26,156,184.27	25,787,464.31	108,474.44
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-11,808,526.60	-22,703,706.23	-7,313,831.77	20,692,543.63
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	63,005,634.52	46,904,298.34	41,168,914.77	-20,306,928.91
其他				
经营活动产生的现金流量净额	130,391,231.99	176,969,444.19	181,502,556.28	99,390,327.37
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
1 年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
③ 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	490,344,780.31	410,072,978.05	238,339,173.98	107,459,446.27
减：现金的期初余额	410,072,978.05	238,339,173.98	107,459,446.27	25,890,400.71
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	80,271,802.26	171,733,804.07	130,879,727.71	81,569,045.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
① 现金	490,344,780.31	410,072,978.05	238,339,173.98	107,459,446.27
其中：库存现金		9,687.00	6,087.00	12,047.50
可随时用于支付的银行存款	490,344,390.31	410,063,291.05	238,332,986.98	107,429,756.37
可随时用于支付的其他货币资金	390.00		100.00	17,642.40
② 现金等价物				
③ 期末现金及现金等价物余额	490,344,780.31	410,072,978.05	238,339,173.98	107,459,446.27
其中：母公司或合并范围内内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31	理由
电商平台余额	488,273.36	1,430,519.13	12,444.30		不能随时支付

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025-6-30			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	3,235,722.00	3,235,722.00	背书转让	已背书转让未终止确认

(续上表)

项目	2024-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	3,775,270.00	3,775,270.00	背书转让	已背书转让未终止确认

(续上表)

项目	2023-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	3,392,174.40	3,392,174.40	背书转让	已背书转让未终止确认

(续上表)

项目	2022-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	2,000,000.00	2,000,000.00	背书转让	已背书转让未终止确认

49、外币货币性项目

(1) 2025 年 1-6 月

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			76,926,802.89
其中：美元	10,746,068.07	7.1586	76,926,802.89
应收账款			12,753,160.95
其中：美元	1,781,516.04	7.1586	12,753,160.95
应付账款			4,772,137.34
其中：美元	666,629.98	7.1586	4,772,137.34

(2) 2024 年度

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			41,438,753.98
其中：美元	5,764,670.02	7.1884	41,438,753.98
应收账款			10,672,285.05
其中：美元	1,484,653.72	7.1884	10,672,285.05
应付账款			2,613,769.09
其中：美元	363,609.30	7.1884	2,613,769.09

(3) 2023 年度

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			19,911,382.03
其中：美元	2,811,270.00	7.0827	19,911,382.03
应收账款			9,492,610.47
其中：美元	1,340,253.05	7.0827	9,492,610.47
应付账款			5,078,072.88
其中：美元	716,968.50	7.0827	5,078,072.88

(4) 2022 年度

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			16,669,603.22
其中：美元	2,393,476.04	6.9646	16,669,603.22
应收账款			11,116,583.27
其中：美元	1,596,155.29	6.9646	11,116,583.27
应付账款			2,692,327.28
其中：美元	386,573.13	6.9646	2,692,327.28

50、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
租赁项目	<u>111,456.12</u>	<u>226,758.86</u>	<u>645,114.99</u>	<u>1,231,885.60</u>
合计	<u>111,456.12</u>	<u>226,758.86</u>	<u>645,114.99</u>	<u>1,231,885.60</u>

② 公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月与租赁相关的现金流出总额分别为 9,751,318.92 元、10,226,388.02 元、10,524,014.22 元、5,449,179.52 元。

七、研发支出

按费用性质列示

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	30,407,915.08	52,534,131.88	41,434,219.81	27,628,587.54
材料费	2,700,839.20	5,392,262.50	4,143,605.42	1,906,964.81
折旧及摊销	1,750,818.69	2,815,558.77	1,582,700.70	988,631.17
股份支付	1,259,840.04	2,407,582.72	1,185,141.24	
租赁费用	627,281.24	1,096,187.17	725,222.26	458,100.79
办公费用	269,315.11	428,601.60	350,698.04	237,967.06
其他	671,104.36	1,079,326.17	1,102,920.21	917,686.38
合计	<u>37,687,113.72</u>	<u>65,753,650.81</u>	<u>50,524,507.68</u>	<u>32,137,937.75</u>
其中：费用化研发支出	37,687,113.72	65,753,650.81	50,524,507.68	32,137,937.75
资本化研发支出				

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
					直接	间接
惠州好盈电机有限公司	广东省惠州市	5000 万元人民币	广东省惠州市	制造业	100.00%	投资设立

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

(1) 2025 年 1-6 月

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
2020 年区经发 资金技术改造 专项扶持项目	282,116.53			26,695.29		255,421.24	与资产相关
2021 年企业技 术改造扶持计 划	16,586.26			1,778.34		14,807.92	与资产相关
2022 年龙岗区 工业企业智能 制造转型计划 现金券	391,666.58			25,000.02		366,666.56	与资产相关
2021 年度工业 企业技术改造 扶持项目	332,082.30			25,457.28		306,625.02	与资产相关
2022 年度核心 软件高质量发 展专项扶持 (CAD)	124,624.70			7,259.70		117,365.00	与资产相关
2022 年度核心 软件高质量发 展专项扶持 (PLM)	2,598,476.54			148,484.34		2,449,992.20	与资产相关
重 202312N127 航空发动机起 发一体电机项 目经费	300,000.00					300,000.00	与收益相关
2024 年龙岗区 工业企业智能 制造转型计划 现金券	925,000.03			49,999.98		875,000.05	与资产相关

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
2025 年龙岗区 工业企业智能 制造转型计划 现金券		720,650.00		12,010.82		708,639.18	与资产相关
合计	<u>4,970,552.94</u>	<u>720,650.00</u>		<u>296,685.77</u>		<u>5,394,517.17</u>	

(2) 2024 年度

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
2020 年区经发 资金技术改造 专项扶持项目	337,198.31			55,081.78		282,116.53	与资产相关
2021 年企业技 术改造扶持计 划	20,142.94			3,556.68		16,586.26	与资产相关
2022 年龙岗区 工业企业智能 制造转型计划 现金券	441,666.62			50,000.04		391,666.58	与资产相关
2021 年度工业 企业技术改造 扶持项目	396,963.64			64,881.34		332,082.30	与资产相关
2022 年度核心 软件高质量发 展专项扶持 (CAD)	139,144.10			14,519.40		124,624.70	与资产相关
2022 年度核心 软件高质量发 展专项扶持 (PLM)	2,895,445.22			296,968.68		2,598,476.54	与资产相关
重 202312N127 航空发动机起 发一体电机项 目经费		300,000.00				300,000.00	与收益相关

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
2024 龙岗区工 业企业智能制 造转型计划现 金券		1,000,000.00		74,999.97		925,000.03	与资产相关
合计	<u>4,230,560.83</u>	<u>1,300,000.00</u>		<u>560,007.89</u>		<u>4,970,552.94</u>	

(3) 2023 年度

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
2020 年区经发 资金技术改造 专项扶持项目	417,523.29			80,324.98		337,198.31	与资产相关
2021 年企业技 术改造扶持计 划	25,286.36			5,143.42		20,142.94	与资产相关
2022 年龙岗区 工业企业智能 制造转型计划 现金券	491,666.66			50,000.04		441,666.62	与资产相关
2021 年度工业 企业技术改造 扶持项目	484,463.42			87,499.78		396,963.64	与资产相关
2022 年度核心 软件高质量发 展专项扶持 (CAD)		141,564.00		2,419.90		139,144.10	与资产相关
2022 年度核心 软件高质量发 展专项扶持 (PLM)		2,944,940.00		49,494.78		2,895,445.22	与资产相关
合计	<u>1,418,939.73</u>	<u>3,086,504.00</u>		<u>274,882.90</u>		<u>4,230,560.83</u>	

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 2022 年度

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
2020 年区经发资 金技术改造专项 扶持项目	533,243.69			115,720.40		417,523.29	与资产相关
2021 年企业技术 改造扶持计划	38,368.07			13,081.71		25,286.36	与资产相关
2022 年龙岗区工 业企业智能制造 转型计划现金券		500,000.00		8,333.34		491,666.66	与资产相关
2021 年工业企业 技术改造扶持项 目		580,235.00		95,771.58		484,463.42	与资产相关
合计	<u>571,611.76</u>	<u>1,080,235.00</u>		<u>232,907.03</u>		<u>1,418,939.73</u>	

2、计入当期损益的政府补助

类型	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
新一轮第一批重点“小巨人”企业奖补资金	2,852,340.00			
深圳市科技进步奖一等奖	1,000,000.00			
2024 年第一批科技企业研发投入扶持项目	600,000.00			
2025 年科学进步奖扶持项目	300,000.00			
龙岗区 2023 年下半年工业促产能专项扶持第一 批（定向）		1,500,000.00		
2024 年战略性新兴产业扶持计划项目		1,070,000.00		
2024 年支持工业设计发展专项扶持		482,360.00		
2023 年第四季度工业企业扩产增效奖励项目		460,000.00		
2023 年深圳市工业设计发展扶持计划项目(第二 批)			2,411,800.00	
2023 年战略性新兴产业扶持计划项目（第一批）			1,370,000.00	
2022 年工业企业扩产增效扶持计划项目				1,490,000.00
2022 年新兴产业扶持计划产业链关键环节提升 和产业服务体系项目				1,090,000.00
企业专业化发展专项扶持项目			300,000.00	200,000.00
个税手续费返还	208,042.76	288,324.91	154,126.81	22,600.38
2023 年高新技术企业培育资助			120,000.00	

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类型	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
2021 年度工业企业技术改造扶持项目	25,457.28	64,881.34	87,499.78	95,771.58
2020 年区经发资金技术改造专项扶持项目	26,695.29	55,081.78	80,324.98	115,720.40
2021 年企业技术改造扶持计划	1,778.34	3,556.68	5,143.42	13,081.71
2022 年龙岗区工业企业智能制造转型计划（现金券）	25,000.02	50,000.04	50,000.04	8,333.34
2024 年龙岗区工业企业智能制造转型计划（现金券）	49,999.98	74,999.97		
2022 年度核心软件高质量发展专项扶持（CAD）	7,259.70	14,519.40	2,419.90	
2022 年度核心软件高质量发展专项扶持（PLM）	148,484.34	296,968.68	49,494.78	
2025 年龙岗区工业企业智能制造转型计划现金券	12,010.82			
民营及中小企业扶持计划专精特新企业奖励项目				300,000.00
2021 年龙岗区工业企业促产能扶持				216,000.00
2022 年高新技术企业培育资助				200,000.00
2021 年第一批科技企业研发投入激励				200,000.00
2021 年商标注册资助、著作权登记资助				84,000.00
一次性留工补助				433,960.00
其他	14,741.35	133,530.66	99,500.00	367,993.21
合计	<u>5,271,809.88</u>	<u>4,494,223.46</u>	<u>4,730,309.71</u>	<u>4,837,460.62</u>

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司部分业务以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025

年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见附注六、49 “外币货币性项目”。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司于报告期内无重大长期对外带息负债，因此无重大利率风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金包括大额存单主要存放于国有银行和其他大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

于 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	未折现合同金额
应付账款	107,342,787.28			107,342,787.28
其他应付款	177,263.48			177,263.48
一年内到期的非流动负债	11,309,545.07			11,309,545.07
租赁负债		25,604,305.62	1,218,808.40	26,823,114.02

于 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	未折现合同金额
应付账款	56,064,565.75	28,776.12		56,093,341.87
其他应付款	50,000.00	2,000.00		52,000.00
一年内到期的非流动负债	10,585,501.04			10,585,501.04
租赁负债		28,962,982.52	3,047,021.00	32,010,003.52

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	未折现合同金额
应付账款	48,758,762.02	20,921.26		48,779,683.28
其他应付款	50,550.61	50,000.00		100,550.61
一年内到期的非流动负债	10,352,930.04			10,352,930.04
租赁负债		34,731,917.16	6,426,444.40	41,158,361.56

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	未折现合同金额
短期借款	10,015,125.00			10,015,125.00
应付账款	23,998,446.56	1,039.78		23,999,486.34
其他应付款	58,742.89	59.68		58,802.57
一年内到期的非流动负债	7,411,411.84			7,411,411.84
租赁负债		18,415,904.16	9,750,467.44	28,166,371.60

2、金融资产转移

(1) 金融资产转移

转移方式		已转移金融资产				终止确	终止确认情况的判断依据
	性质	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	认情况	
银行承兑	应收票		4,383,982.00	461,927.00	1,052,163.00	终止确	背书后已到期兑付的银行承
汇票背书	据					认	兑汇票，公司已将银行承兑汇
							票所有权上所有的风险和报
							酬转移给转入方
银行承兑	应收票	3,235,722.00	3,775,270.00	3,392,174.40	2,000,000.00	未终止	背书后未到期兑付的银行承
汇票背书	据					确认	兑汇票，因汇票承兑方商业信
							用等级一般，本公司未实际转
							移所有的风险

转移方式	已转移金融资产				终止确 认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度	
银行承兑 应收款 汇票背书 项融资		10,397,014.53	12,353,681.97	10,936,596.06	10,779,022.68	终止确 背书的银行承兑汇票，因汇票 认 承兑方商业信用等级较高，存 在活跃市场，转入方具备出售 该商业汇票的实际能力，本公 司已将金融资产所有权上所 有的风险和报酬转移给转入 方
合计		<u>13,632,736.53</u>	<u>20,512,933.97</u>	<u>14,790,697.46</u>	<u>13,831,185.68</u>	

(2) 报告期无转移金融资产且继续涉入的情形。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2025 年 6 月 30 日

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产		15,004,191.78		15,004,191.78
② 应收款项融资			1,200,127.50	1,200,127.50
持续以公允价值计量的资产总额		<u>15,004,191.78</u>	<u>1,200,127.50</u>	<u>16,204,319.28</u>

2024 年 12 月 31 日

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
① 交易性金融资产		15,012,575.34		15,012,575.34
② 应收款项融资			3,841,146.03	3,841,146.03
持续以公允价值计量的资产总额		<u>15,012,575.34</u>	<u>3,841,146.03</u>	<u>18,853,721.37</u>

2023 年 12 月 31 日

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产		50,161,809.32		50,161,809.32
② 应收款项融资			300,000.00	300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		<u>50,161,809.32</u>	<u>300,000.00</u>	<u>50,461,809.32</u>

2022 年 12 月 31 日

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资			8,193,582.74	8,193,582.74
持续以公允价值计量的资产总额			<u>8,193,582.74</u>	<u>8,193,582.74</u>

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
公司将结构性存款等金融产品作为第二层次公允价值计量项目，其公允价值根据发行机构公布或提供的预期收益率确定。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

名称	性质	实际控制人对本企业的持股比例	实际控制人对本企业表决权比例
张捷、刘友辉	自然人	63.77%	70.95%

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
潘锐祥	董事、副总经理
周军礼	董事
尧章塔	职工代表董事
王丹舟	独立董事
何祥增	独立董事
胡国庆	独立董事
刘伟	独立董事
杨金才	报告期内曾任公司独立董事，于 2025 年 4 月卸任
刘志强	报告期内曾任公司监事，于 2025 年 8 月卸任
李棣钰	报告期内曾任公司监事，于 2025 年 8 月卸任
吕晓毅	财务总监、董事会秘书
何箕清	副总经理
何阳	报告期内曾任公司董事，于 2024 年 6 月卸任
丰剑	报告期内曾任公司监事，于 2023 年 7 月卸任
深圳市好盈共赢一号投资合伙企业（有限合伙）	张捷担任执行事务合伙人并实际控制的企业，好盈共赢一号为
深圳市好盈共赢二号投资合伙企业（有限合伙）	单独持股 5%以上的股东，好盈共赢一号和好盈共赢二号均为张
	捷的一致行动人。
成都基金	成都基金、高新投创投、怡化基金为一致行动人，为合计直接
高新投创投	持股 5%以上的股东
怡化基金	
有朋有为科技（深圳）有限公司	公司董事、副总经理潘锐祥持股 30%的企业
深圳骑士模型有限公司	公司董事潘锐祥的兄弟潘锐明控制的企业
赣州水汇体育文化发展有限公司	公司职工代表董事尧章塔的兄弟尧章锋控制的企业
江西珍牌卫浴发展有限公司	公司副总经理何箕清的兄弟何箕伟控制的企业
赣州经济技术开发区铭盛建材行	公司副总经理何箕清的兄弟何箕伟控制的个体工商户
深圳市耀义科技有限公司	公司副总经理何箕清姐妹的配偶刘柳义控制的企业
深圳承庆堂文化艺术发展有限公司	公司独立董事何祥增控制的企业
惠东县裕丰实业有限公司	公司独立董事何祥增配偶的兄弟温铭控制的企业
未名水木（深圳）科技有限公司	公司独立董事胡国庆控制的企业
万博联（深圳）科技有限公司	公司独立董事胡国庆控制的企业
未名菁华（北京）科技有限公司	公司独立董事胡国庆控制的企业

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东省前沿科技研究院	公司独立董事胡国庆控制的企业
粤湾科技发展（深圳）有限公司	公司独立董事胡国庆控制的企业
帝经医疗（深圳）有限公司	公司独立董事胡国庆控制的企业
台州南科智能传感科技有限公司	公司独立董事刘伟控制的企业
深圳市南科智能传感有限公司	公司独立董事刘伟控制的企业
深圳市众为鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	公司独立董事刘伟控制的企业
深圳市众智鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	公司独立董事刘伟控制的企业
为实创新（深圳）技术有限公司	公司独立董事刘伟母亲邓辉徕控制的企业
深圳市中芯安科技有限公司	公司财务总监、董事会秘书吕晓毅配偶蓝万强控制的企业
深圳市罗湖高新投聚能私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合计直接持股 5%以上的股东高新投创投控制的企业
常州高新投新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合计直接持股 5%以上的股东高新投创投控制的企业
北京至晟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	合计直接持股 5%以上的股东高新投创投控制的企业
深圳市高新投怡化股权投资基金管理有限公司	合计直接持股 5%以上的股东高新投创投控制的企业
深圳市高新投集团有限公司	间接控制 5%以上股份的股东
深圳市投资控股有限公司	间接控制 5%以上股份的股东
烁途科技及其控股子公司	公司控股股东、实际控制人张捷、刘友辉，以及董事、副总经理潘锐祥曾合计持有烁途科技 24.43%股权，2024 年 12 月已转让部分股权，转让后至今三人合计持股比例 18.59%
东莞慧力科技有限公司	公司控股股东、实际控制人之一刘友辉曾控制的企业，已于 2022 年 6 月注销
深圳市思飞科技有限公司	公司董事潘锐祥的兄弟潘锐明曾控制的企业，已于 2025 年 5 月注销
深圳市富富哒电子商务有限公司	公司财务总监、董事会秘书吕晓毅曾控制的企业，已于 2022 年 3 月注销
惠州伟捷科技有限公司	公司副总经理何箕清的姐妹何检秀曾控制的企业，已于 2022 年 4 月注销
厥中科技（珠海）有限公司	公司独立董事胡国庆曾控制的企业，已于 2022 年 8 月注销
深圳市海曼科技股份有限公司	公司原董事何阳担任董事的企业
上海泓科晟睿软件技术有限公司	公司原董事何阳担任董事的企业
深圳海清智元科技股份有限公司	公司原董事何阳担任董事的企业
中山市浩威通信有限公司	公司原监事丰剑配偶的兄弟黄威持股 20%的企业
深圳市中安报警运营股份有限公司	公司原独立董事杨金才曾控制的企业，已于 2025 年 8 月注销
深圳市安博会展有限公司（以下简称“安博会展”）	公司原独立董事杨金才关系密切的家庭成员控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市高新投大数据私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合计直接持股 5%以上股东高新投创投曾控制的企业，已于 2025 年 1 月注销
深圳高成泽安投资合伙企业（有限合伙）	合计直接持股 5%以上股东高新投创投曾控制的企业，已于 2025 年 5 月注销

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
深圳市安博会展览有限公司	展位费、联名赞助费		67,924.53	100,943.40	45,283.02

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
深圳市烁途科技有限公司	销售商品	871,346.00	6,219,955.23	4,775,172.85	4,612,536.91

(2) 向关联方资金拆借（委托借款）

2021 年度，因发行人短期内资金周转需求向深圳市高新投集团拆入资金，深圳市高新投集团通过中国建设银行股份有限公司深圳华侨城支行向发行人提供委托借款，本次委托借款的具体情况如下：

关联方	年度	性质	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
高新投集团	2022		30,000,000.00		30,000,000.00	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

截至 2023 年 12 月 31 日

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张捷、刘友辉、潘锐祥	10,000,000.00	2022/1/6	2023/1/6	是

截至 2022 年 12 月 31 日

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张捷、刘友辉、潘锐祥	10,000,000.00	2022/1/6	2023/1/6	否
张捷、刘友辉、潘锐祥	6,800,000.00	2021/3/26	2022/3/28	是

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经</u> <u>履行完毕</u>
张捷、刘友辉、潘锐祥、邓丽燕[注]	30,000,000.00	2021/10/8	2022/2/18	是
张捷、刘友辉、潘锐祥	13,500,000.00	2021/9/1	2022/9/1	是
张捷、刘友辉、潘锐祥	20,000,000.00	2021/12/1	2022/12/1	是

注：邓丽燕为张捷配偶。

(4) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>2025 年 1-6 月</u> <u>(万元)</u>	<u>2024 年度</u> <u>(万元)</u>	<u>2023 年度</u> <u>(万元)</u>	<u>2022 年度</u> <u>(万元)</u>
关键管理人员报酬	359.57	670.25	568.36	554.34

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2025-6-30</u>		<u>2024-12-31</u>	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市烁途科技有限公司	2,894,338.00	2,832,182.64	4,720,304.40	2,832,182.64

(续上表)

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2023-12-31</u>		<u>2022-12-31</u>	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市烁途科技有限公司	2,578,004.40	128,900.22	3,940,801.20	197,040.06

(2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2025-6-30</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
合同负债	深圳市烁途科技有限公司	262,647.79			
其他流动负债	深圳市烁途科技有限公司	34,144.21			
其他应付款	李棣钰				600.00

十三、股份支付

1、限制性股权激励

(1) 2023 年度第一期股权激励计划

2023 年 6 月，好盈科技召开股东大会并通过决议，同意公司股本由 5,392.1568 万股增加至 5,801.00 万股，增加股本 408.8432 万股用于实施员工股权激励。其中，好盈共赢一号认购 298.2434 万股，好盈共赢二号认购 86.9998 万股，吕晓毅认缴 23.60 万股。本次增资价格为 9.32 元/股。

(2) 2024 年度第一期股权激励计划

2024 年 6 月，好盈科技召开股东大会并通过决议，同意公司股本由 5,801.00 万股增加至 5,855.00 万股，增加股本 54.00 万股用于实施员工股权激励。其中，好盈共赢一号认购 12.80 万股，好盈共赢二号认购 41.20 万股。本次增资价格为 9.32 元/股。

2、各项权益工具

2025 年 1-6 月

授予对象类别	2025 年 1-6 月授予		2025 年 1-6 月行权	
	数量	金额	数量	金额
深圳市好盈共赢一号投资合伙企业（有限合伙）				
深圳市好盈共赢二号投资合伙企业（有限合伙）	29,500.00	984,710.00		
合计	<u>29,500.00</u>	<u>984,710.00</u>		

(续上表)

授予对象类别	2025 年 1-6 月解锁		2025 年 1-6 月失效	
	数量	金额	数量	金额
深圳市好盈共赢一号投资合伙企业（有限合伙）				
深圳市好盈共赢二号投资合伙企业（有限合伙）			29,500.00	335,415.00
合计			<u>29,500.00</u>	<u>335,415.00</u>

2024 年度

授予对象类别	2024 年度授予		2024 年度行权	
	数量	金额	数量	金额
深圳市好盈共赢一号投资合伙企业（有限合伙）	243,050.00	2,763,478.50		
深圳市好盈共赢二号投资合伙企业（有限合伙）	485,750.00	5,522,977.50		
合计	<u>728,800.00</u>	<u>8,286,456.00</u>		

(续上表)

授予对象类别	2024 年度解锁		2024 年度失效	
	数量	金额	数量	金额
深圳市好盈共赢一号投资合伙企业（有限合伙）			115,050.00	1,110,462.60
深圳市好盈共赢二号投资合伙企业（有限合伙）			14,750.00	167,707.50
合计			<u>129,800.00</u>	<u>1,278,170.10</u>

2023 年度

授予对象类别	2023 年度授予		2023 年度行权	
	数量	金额	数量	金额
深圳市好盈共赢一号投资合伙企业（有限合伙）	2,982,434.00	28,786,452.97		
深圳市好盈共赢二号投资合伙企业（有限合伙）	869,998.00	8,397,220.70		
自然人吕晓毅	236,000.00	2,277,872.00		
合计	<u>4,088,432.00</u>	<u>39,461,545.67</u>		

(续上表)

授予对象类别	2023 年度解锁		2023 年度失效	
	数量	金额	数量	金额
深圳市好盈共赢一号投资合伙企业（有限合伙）				
深圳市好盈共赢二号投资合伙企业（有限合伙）			59,000.00	569,468.00
自然人吕晓毅				
合计			<u>59,000.00</u>	<u>569,468.00</u>

3、以权益结算的股份支付情况

(1) 2025 年 1-6 月以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考收益法计算的价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	参考收益法计算的价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等信息作出最佳估计
本期估计与上期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	10,703,139.54

(2) 2024 年度以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考评估公司采用收益法计算的评估价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	参考评估公司采用收益法计算的评估价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等信息作出最佳估计
本期估计与上期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	7,767,192.12

(3) 2023 年度以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考评估公司采用收益法计算的评估价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	参考评估公司采用收益法计算的评估价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等

信息作出最佳估计

本期估计与上期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 2,440,287.84

4、本期股份支付费用

授予对象类别	2025 年 1-6 月以权益结算	2024 年以权益结算的股	2023 年以权益结算的股
	的股份支付费用	份支付费用	份支付费用
深圳市好盈共赢一号投资合伙企业 (有限合伙)	1,932,956.61	3,627,261.68	1,806,209.37
深圳市好盈共赢二号投资合伙企业 (有限合伙)	860,065.53	1,413,792.04	491,153.19
自然人吕晓毅	142,925.28	285,850.56	142,925.28
合计	<u>2,935,947.42</u>	<u>5,326,904.28</u>	<u>2,440,287.84</u>

5、股份支付的修改、终止情况
无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项
无。

2、或有事项
无。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况
无。

2、其他资产负债表日后事项说明
无。

十六、其他重要事项

1、分部报告
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。

2、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
1 年以内	91,576,847.22	79,913,667.89	67,340,328.31	58,895,326.92
1-2 年	480,430.00	562,707.08	273,621.00	155,793.43
2-3 年	278,097.08	273,621.00	89,097.35	
3-4 年	362,718.35	89,097.35		
小计	<u>92,698,092.65</u>	<u>80,839,093.32</u>	<u>67,703,046.66</u>	<u>59,051,120.35</u>
减：坏账准备	7,532,975.40	6,726,259.80	3,385,993.41	2,794,625.68
合计	<u>85,165,117.25</u>	<u>74,112,833.52</u>	<u>64,317,053.25</u>	<u>56,256,494.67</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025-6-30				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>2,894,338.00</u>	<u>3.12</u>	<u>2,832,182.64</u>	<u>97.85</u>	<u>62,155.36</u>
按组合计提坏账准备	<u>89,803,754.65</u>	<u>96.88</u>	<u>4,700,792.76</u>	<u>5.23</u>	<u>85,102,961.89</u>
其中：账龄组合	89,436,668.62	96.48	4,700,792.76	5.26	84,735,875.86
合并范围内关联方组合	367,086.03	0.40			367,086.03
合计	<u>92,698,092.65</u>	<u>100.00</u>	<u>7,532,975.40</u>	<u>8.13</u>	<u>85,165,117.25</u>

(续上表)

类别	2024-12-31				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>4,720,304.40</u>	<u>5.84</u>	<u>2,832,182.64</u>	<u>60.00</u>	<u>1,888,121.76</u>
按组合计提坏账准备	<u>76,118,788.92</u>	<u>94.16</u>	<u>3,894,077.16</u>	<u>5.12</u>	<u>72,224,711.76</u>
其中：账龄组合	75,696,096.80	93.64	3,894,077.16	5.14	71,802,019.64
合并范围内关联方组合	422,692.12	0.52			422,692.12
合计	<u>80,839,093.32</u>	<u>100.00</u>	<u>6,726,259.80</u>	<u>8.32</u>	<u>74,112,833.52</u>

(续上表)

类别	2023-12-31				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备					

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	2023-12-31				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按组合计提坏账准备	<u>67,703,046.66</u>	<u>100.00</u>	<u>3,385,993.41</u>	<u>5.00</u>	<u>64,317,053.25</u>
其中：账龄组合	67,178,955.18	99.23	3,385,993.41	5.04	63,792,961.77
合并范围内关联方组合	524,091.48	0.77			524,091.48
合计	<u>67,703,046.66</u>	<u>100.00</u>	<u>3,385,993.41</u>	<u>5.00</u>	<u>64,317,053.25</u>

(续上表)

类别	2022-12-31				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>59,051,120.35</u>	<u>100.00</u>	<u>2,794,625.68</u>	<u>4.73</u>	<u>56,256,494.67</u>
其中：账龄组合	55,736,720.14	94.39	2,794,625.68	5.01	52,942,094.46
合并范围内关联方组合	3,314,400.21	5.61			3,314,400.21
合计	<u>59,051,120.35</u>	<u>100.00</u>	<u>2,794,625.68</u>	<u>4.73</u>	<u>56,256,494.67</u>

① 按单项计提坏账准备：

名称	2025-6-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市烁途科技有限公司	2,894,338.00	2,832,182.64	97.85	回收风险较高
合计	<u>2,894,338.00</u>	<u>2,832,182.64</u>	<u>97.85</u>	

(续上表)

名称	2024-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市烁途科技有限公司	4,720,304.40	2,832,182.64	60.00	回收风险较高
合计	<u>4,720,304.40</u>	<u>2,832,182.64</u>	<u>60.00</u>	

② 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2025-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	88,315,423.19	4,415,771.16	5.00
1-2 年	480,430.00	48,043.00	10.00
2-3 年	278,097.08	55,619.42	20.00
3-4 年	362,718.35	181,359.18	50.00
合计	<u>89,436,668.62</u>	<u>4,700,792.76</u>	<u>5.26</u>

(续上表)

账龄	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,770,671.37	3,738,533.57	5.00
1-2 年	562,707.08	56,270.71	10.00
2-3 年	273,621.00	54,724.20	20.00
3-4 年	89,097.35	44,548.68	50.00
合计	<u>75,696,096.80</u>	<u>3,894,077.16</u>	<u>5.14</u>

(续上表)

账龄	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,816,236.83	3,340,811.84	5.00
1-2 年	273,621.00	27,362.10	10.00
2-3 年	89,097.35	17,819.47	20.00
合计	<u>67,178,955.18</u>	<u>3,385,993.41</u>	<u>5.04</u>

(续上表)

账龄	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,580,926.71	2,779,046.34	5.00
1-2 年	155,793.43	15,579.34	10.00
合计	<u>55,736,720.14</u>	<u>2,794,625.68</u>	<u>5.01</u>

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	2025-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
惠州好盈电机有限公司	367,086.03		
合计	<u>367,086.03</u>		

(续上表)

名称	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
惠州好盈电机有限公司	422,692.12		
合计	<u>422,692.12</u>		

(续上表)

名称	2023-12-31	
	账面余额	坏账准备 计提比例 (%)
惠州好盈电机有限公司	524,091.48	
合计	<u>524,091.48</u>	

(续上表)

名称	2022-12-31	
	账面余额	坏账准备 计提比例 (%)
惠州好盈电机有限公司	3,314,400.21	
合计	<u>3,314,400.21</u>	

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2025 年 1-6 月	6,726,259.80	806,715.60				7,532,975.40
2024 年度	3,385,993.41	3,340,266.39				6,726,259.80
2023 年度	2,794,625.68	591,367.73				3,385,993.41
2022 年度	4,079,860.99		1,021,059.81	264,175.50		2,794,625.68

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	<u>2025-6-30</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
实际核销的应收账款				264,175.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

① 2025 年 1-6 月

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款和	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产 期末余额	合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	期末余额
苏州极目机器人科技有限公司	12,131,105.00		12,131,105.00	13.09	615,739.25
FALCON RC RESEARCH& TECHNOLOGY,LLC	5,448,497.19		5,448,497.19	5.88	272,424.86
南昌三瑞智能科技股份有限公司	5,407,194.86		5,407,194.86	5.83	270,359.74
浙江飞神车业有限公司	5,001,091.84		5,001,091.84	5.40	250,054.59
深圳市智盛富科技有限公司	4,606,400.00		4,606,400.00	4.97	230,320.00
合计	<u>32,594,288.89</u>		<u>32,594,288.89</u>	<u>35.17</u>	<u>1,638,898.44</u>

② 2024 年度

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
浙江飞神车业有限公司	9,865,086.71		9,865,086.71	12.20	493,254.34
ROBITRONIC ELECTRONIC GES.M.B.H.	5,011,687.91		5,011,687.91	6.20	250,584.40
深圳瓦甘达智能装备科技有限公司	4,783,850.00		4,783,850.00	5.92	239,192.50
深圳市烁途科技有限公司	4,720,304.40		4,720,304.40	5.84	2,832,182.64
FALCON RC RESEARCH& TECHNOLOGY,LLC	4,175,208.23		4,175,208.23	5.16	208,760.41
合计	<u>28,556,137.25</u>		<u>28,556,137.25</u>	<u>35.32</u>	<u>4,023,974.29</u>

③ 2023 年度

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
浙江飞神车业有限公司	10,514,903.38		10,514,903.38	15.53	525,745.17
南昌三瑞智能科技股份有限公司	9,902,239.45		9,902,239.45	14.63	495,111.97
ROBITRONIC ELECTRONIC GES.M.B.H.	4,761,345.16		4,761,345.16	7.03	238,067.26
深圳市比赛得科技有限公司	4,294,882.78		4,294,882.78	6.34	214,744.14
惠州市彼得科技有限公司	4,006,526.00		4,006,526.00	5.92	200,326.30
合计	<u>33,479,896.77</u>		<u>33,479,896.77</u>	<u>49.45</u>	<u>1,673,994.84</u>

④ 2022 年度

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
深圳市比赛得科技有限公司	5,839,608.80		5,839,608.80	9.89	291,980.44
FALCON RC RESEARCH& TECHNOLOGY,LLC	4,941,675.27		4,941,675.27	8.37	247,083.76
深圳市烁途科技有限公司	3,940,801.20		3,940,801.20	6.67	197,040.06
惠州市彼得科技有限公司	3,380,620.00		3,380,620.00	5.72	169,031.00
深圳市艾尔斯奇科技有限公司	2,898,004.02		2,898,004.02	4.91	144,900.20
合计	<u>21,000,709.29</u>		<u>21,000,709.29</u>	<u>35.56</u>	<u>1,050,035.46</u>

2、其他应收款

项目	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,231,570.91	1,007,566.34	14,847,109.52	18,328,306.89
合计	<u>1,231,570.91</u>	<u>1,007,566.34</u>	<u>14,847,109.52</u>	<u>18,328,306.89</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
1 年以内	486,200.96	250,406.67	1,867,144.99	11,137,943.53
1-2 年	855,200.00	855,200.00	11,000,000.00	7,337,814.00
2-3 年			2,142,738.07	49,495.00
3-4 年			36,000.00	
小计	<u>1,341,400.96</u>	<u>1,105,606.67</u>	<u>15,045,883.06</u>	<u>18,525,252.53</u>
减：坏账准备	109,830.05	98,040.33	198,773.54	196,945.64
合计	<u>1,231,570.91</u>	<u>1,007,566.34</u>	<u>14,847,109.52</u>	<u>18,328,306.89</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	2025-6-30	2024-12-31	2023-12-31	2022-12-31
往来款			12,500,000.00	16,502,109.30
应收保证金及押金	1,221,673.00	1,013,533.00	1,552,486.16	1,887,309.00
应收出口退税款			822,626.32	72,638.78
应收员工代垫款	109,727.96	92,073.67	80,770.58	63,195.45
应收员工备用金及其他	10,000.00		90,000.00	
小计	<u>1,341,400.96</u>	<u>1,105,606.67</u>	<u>15,045,883.06</u>	<u>18,525,252.53</u>
减：坏账准备	109,830.05	98,040.33	198,773.54	196,945.64
合计	<u>1,231,570.91</u>	<u>1,007,566.34</u>	<u>14,847,109.52</u>	<u>18,328,306.89</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	2025-6-30			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>1,341,400.96</u>	<u>100.00</u>	<u>109,830.05</u>	<u>8.19</u>
其中：账龄组合	1,341,400.96	100.00	109,830.05	8.19
合并范围内关联方组合				
合计	<u>1,341,400.96</u>	<u>100.00</u>	<u>109,830.05</u>	<u>8.19</u>

(续上表)

类别	2024-12-31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>1,105,606.67</u>	<u>100.00</u>	<u>98,040.33</u>	<u>8.87</u>	<u>1,007,566.34</u>
其中：账龄组合	1,105,606.67	100.00	98,040.33	8.87	1,007,566.34
合并范围内关联方组合					
合计	<u>1,105,606.67</u>	<u>100.00</u>	<u>98,040.33</u>	<u>8.87</u>	<u>1,007,566.34</u>

(续上表)

类别	2023-12-31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	822,626.32	5.47			822,626.32
按组合计提坏账准备	<u>14,223,256.74</u>	<u>94.53</u>	<u>198,773.54</u>	<u>1.40</u>	<u>14,024,483.20</u>
其中：账龄组合	1,723,256.74	11.45	198,773.54	11.53	1,524,483.20
合并范围内关联方组合	12,500,000.00	83.08			12,500,000.00
合计	<u>15,045,883.06</u>	<u>100.00</u>	<u>198,773.54</u>	<u>1.32</u>	<u>14,847,109.52</u>

(续上表)

类别	2022-12-31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	72,638.78	0.39			72,638.78
按组合计提坏账准备	<u>18,452,613.75</u>	<u>99.61</u>	<u>196,945.64</u>	<u>1.07</u>	<u>18,255,668.11</u>
其中：账龄组合	1,952,613.75	10.54	196,945.64	10.09	1,755,668.11
合并范围内关联方组合	16,500,000.00	89.07			16,500,000.00
合计	<u>18,525,252.53</u>	<u>100.00</u>	<u>196,945.64</u>	<u>1.06</u>	<u>18,328,306.89</u>

1) 按单项计提坏账准备：

名称	2023-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	822,626.32			回收风险较低
合计	<u>822,626.32</u>			

(续上表)

名称	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税	72,638.78		回收风险较低
合计	<u>72,638.78</u>		

2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2025-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	486,200.96	24,310.05	5.00
1-2 年	855,200.00	85,520.00	10.00
合计	<u>1,341,400.96</u>	<u>109,830.05</u>	<u>8.19</u>

(续上表)

账龄	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	250,406.67	12,520.33	5.00
1-2 年	855,200.00	85,520.00	10.00
合计	<u>1,105,606.67</u>	<u>98,040.33</u>	<u>8.87</u>

(续上表)

账龄	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,044,518.67	52,225.93	5.00
1-2 年			
2-3 年	642,738.07	128,547.61	20.00
3-4 年	36,000.00	18,000.00	50.00
合计	<u>1,723,256.74</u>	<u>198,773.54</u>	<u>11.53</u>

(续上表)

账龄	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,304.75	3,265.24	5.00
1-2 年	1,837,814.00	183,781.40	10.00
2-3 年	49,495.00	9,899.00	20.00
合计	<u>1,952,613.75</u>	<u>196,945.64</u>	<u>10.09</u>

组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	2023-12-31	
	账面余额	坏账准备 计提比例（%）
惠州好盈电机有限公司	12,500,000.00	
合计	<u>12,500,000.00</u>	

(续上表)

名称	2022-12-31	
	账面余额	坏账准备 计提比例（%）
惠州好盈电机有限公司	16,500,000.00	
合计	<u>16,500,000.00</u>	

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	2025-6-30			合计
	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	98,040.33			98,040.33
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,789.72			11,789.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	109,830.05			109,830.05

(续上表)

坏账准备	2024-12-31			合计
	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	198,773.54			198,773.54

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	2024-12-31			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	100,733.21			100,733.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	98,040.33			98,040.33

(续上表)

坏账准备	2023-12-31			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额	196,945.64			196,945.64
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,827.90			1,827.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	198,773.54			198,773.54

深圳市好盈科技股份有限公司
 2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

坏账准备	2022-12-31			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
期初余额	129,147.05			129,147.05
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	67,798.59			67,798.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	196,945.64			196,945.64

⑤ 坏账准备的情况

年度/期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2025 年 1-6 月	98,040.33	11,789.72				109,830.05
2024 年度	198,773.54		100,733.21			98,040.33
2023 年度	196,945.64	1,827.90				198,773.54
2022 年度	129,147.05	67,798.59				196,945.64

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2025 年 1-6 月

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	
				数的比例（%）	
深圳市亚森实业有限公司	押金及保证金	909,200.00	1 年以内、1-2 年	67.78	88,220.00
王均	押金	142,500.00	1 年以内	10.62	7,125.00
郑平	押金	81,000.00	1 年以内	6.04	4,050.00
惠州仲恺新业发展有限公司	保证金	65,640.00	1 年以内	4.89	3,282.00
应收代垫员工房租	代垫款	59,199.53	1 年以内	4.41	2,959.98
合计		<u>1,257,539.53</u>		<u>93.74</u>	<u>105,636.98</u>

深圳市好盈科技股份有限公司
 2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2) 2024 年度

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市亚森实业有限公司	押金及保证金	909,200.00	1 年以内、 1-2 年	82.24	88,220.00
郑平	押金	81,000.00	1 年以内	7.33	4,050.00
应收代垫员工房租	代垫款	46,851.00	1 年以内	4.24	2,342.55
应收代垫员工餐费	代垫款	37,365.00	1 年以内	3.38	1,868.25
深圳新景新能源汽车有限公司	保证金	15,000.00	1 年以内	1.36	750.00
合计		<u>1,089,416.00</u>		<u>98.55</u>	<u>97,230.80</u>

3) 2023 年度

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
惠州好盈电机有限公司	往来款	12,500,000.00	1-2 年、2-3 年	83.08	
深圳市亚森实业有限公司	押金及保证金	855,200.00	1 年以内	5.68	42,760.00
出口退税	出口退税	822,626.32	1 年以内	5.47	
深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司	保证金	631,738.07	2-3 年	4.20	126,347.61
钟文盛	备用金	90,000.00	1 年以内	0.60	4,500.00
合计		<u>14,899,564.39</u>		<u>99.03</u>	<u>173,607.61</u>

4) 2022 年度

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
惠州好盈电机有限公司	往来款	16,500,000.00	1 年以内、 1-2 年	89.07	
深圳市亚森实业有限公司	押金及保证金	802,950.00	1-2 年	4.33	80,295.00
深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司	保证金	797,280.00	1-2 年	4.30	79,728.00
深圳市中西视通科技有限公司	保证金	206,584.00	1-2 年	1.12	20,658.40
出口退税	出口退税	72,638.78	1 年以内	0.39	
合计		<u>18,379,452.78</u>		<u>99.21</u>	<u>180,681.40</u>

3、长期股权投资

项目	2025-6-30			2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,005,447.45		52,005,447.45	51,510,858.63		51,510,858.63
合计	<u>52,005,447.45</u>		<u>52,005,447.45</u>	<u>51,510,858.63</u>		<u>51,510,858.63</u>

(续上表)

项目	2023-12-31			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,489,876.54		50,489,876.54	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	<u>50,489,876.54</u>		<u>50,489,876.54</u>	<u>50,000,000.00</u>		<u>50,000,000.00</u>

对子公司投资

① 2025 年 1-6 月

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备	
					减值准备	期初余额	期末余额
惠州好盈电机有限公司	51,510,858.63	494,588.82		52,005,447.45			
合计	<u>51,510,858.63</u>	<u>494,588.82</u>		<u>52,005,447.45</u>			

② 2024 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备	
					减值准备	期初余额	期末余额
惠州好盈电机有限公司	50,489,876.54	1,020,982.09		51,510,858.63			
合计	<u>50,489,876.54</u>	<u>1,020,982.09</u>		<u>51,510,858.63</u>			

③ 2023 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备	
					减值准备	期初余额	期末余额
惠州好盈电机有限公司	50,000,000.00	489,876.54		50,489,876.54			
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>489,876.54</u>		<u>50,489,876.54</u>			

④ 2022 年度

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备	
					减值准备	期初余额	期末余额
惠州好盈电机有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00			
合计	<u>50,000,000.00</u>			<u>50,000,000.00</u>			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	573,980,392.13	353,411,920.25	729,974,839.33	445,867,598.41
其他业务	3,187,001.12	2,372,058.88	7,823,205.67	5,612,637.43
合计	<u>577,167,393.25</u>	<u>355,783,979.13</u>	<u>737,798,045.00</u>	<u>451,480,235.84</u>

(续上表)

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	536,794,789.75	336,816,533.30	442,089,017.51	267,818,431.96
其他业务	12,407,751.71	8,650,222.05	27,056,492.24	14,084,601.66
合计	<u>549,202,541.46</u>	<u>345,466,755.35</u>	<u>469,145,509.75</u>	<u>281,903,033.62</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

收入分类	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：				
无人机动力系统	318,707,441.56	195,910,149.17	422,083,397.27	263,060,362.95
竞技车（船）模动力系统	228,160,138.58	136,896,106.77	242,953,442.25	136,530,454.73
其他动力系统	27,112,811.99	20,605,664.31	64,937,999.81	46,276,780.73
小计	<u>573,980,392.13</u>	<u>353,411,920.25</u>	<u>729,974,839.33</u>	<u>445,867,598.41</u>
其他业务：				
材料销售收入	2,633,772.30	2,243,291.98	6,883,550.93	5,406,500.34
废品收入及其他	553,228.82	128,766.90	939,654.74	206,137.09
小计	<u>3,187,001.12</u>	<u>2,372,058.88</u>	<u>7,823,205.67</u>	<u>5,612,637.43</u>
合计	<u>577,167,393.25</u>	<u>355,783,979.13</u>	<u>737,798,045.00</u>	<u>451,480,235.84</u>

(续上表)

收入分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：				
无人机动动力系统	263,290,310.07	165,534,374.54	176,989,318.15	111,484,374.54
竞技车（船）模动力系统	198,402,494.18	117,312,942.31	191,403,230.50	101,056,799.99
其他动力系统	75,101,985.50	53,969,216.45	73,696,468.86	55,277,257.43
小计	<u>536,794,789.75</u>	<u>336,816,533.30</u>	<u>442,089,017.51</u>	<u>267,818,431.96</u>
其他业务：				
材料销售收入	11,255,229.09	8,526,213.95	25,679,538.10	13,649,854.84
废品收入及其他	1,152,522.62	124,008.10	1,376,954.14	434,746.82
小计	<u>12,407,751.71</u>	<u>8,650,222.05</u>	<u>27,056,492.24</u>	<u>14,084,601.66</u>
合计	<u>549,202,541.46</u>	<u>345,466,755.35</u>	<u>469,145,509.75</u>	<u>281,903,033.62</u>

(3) 履约义务的说明

销售商品，本公司的商品销售属于在某一时点履行的履约业务。本公司按照销售订单进行产品销售，在客户取得商品控制权时即完成履约义务，并确认收入。

5、投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	<u>120,218.39</u>	<u>608,282.76</u>		
合计	<u>120,218.39</u>	<u>608,282.76</u>		

十八、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-28,426.06	107,045.17	-38,805.24	-157,938.83
计入当期损益的政府补助，但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	5,271,809.88	4,494,223.46	4,730,309.71	4,842,460.62
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	111,834.83	459,048.78	161,809.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和	94,948.02	-85,699.70	90,670.99	276,400.02

深圳市好盈科技股份有限公司
2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
支出				
减：所得税影响额	827,311.00	761,821.77	748,038.66	767,862.12
少数股东权益影响额（税后）				
合计	<u>4,622,855.67</u>	<u>4,212,795.94</u>	<u>4,195,946.12</u>	<u>4,193,059.69</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均	每股收益	
		净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
		(%)	(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2025 年 1-6 月	21.30	2.3817	2.3817
	2024 年度	29.23	2.6142	2.6142
	2023 年度	24.73	1.6931	1.6931
	2022 年度	29.04	1.5279	1.5279
	2025 年 1-6 月	20.59	2.3027	2.3027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2024 年度	28.42	2.5418	2.5418
	2023 年度	23.63	1.6177	1.6177
	2022 年度	27.56	1.4497	1.4497



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

上会山东分所

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年12月13日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

~~上会山东分所~~

上会济南分所

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年12月13日
/y /m /d

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号

Identity card No.

1987-08-14

大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

370724198708143613



年度检验合格

Annual Renewal Registration

2019年

注册会计师

年检合格专用章

This certificate is valid for another year after this renewal

证书编号

No. of Certificate

11010431027

批准注册协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期

Date of Issuance

2013年2月

2016年03月10日

本复印件已审核与原件一致



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信山东分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年12月13日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海济南分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年12月13日
y m d

姓名 陈善南
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1991-07-12
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit
身份证号码 371122199107126316
Identity card



年度检验登记

Annual Renewal Registration



证书编号
No. of Certificate

110101410925

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

2021 05 31

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 0001116

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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

称：上海会计师事务所（特殊普通合伙）

合伙人：张晓荣

会计师：

经营场所：上海市静安区威海路755号25层

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕150号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

本复印件已审核与原件一致





营业执照

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202504250098

扫描二维码
获取更多
市场主体
信用信息
或
登录国家
企业信用
信息公示
系统



(副本)

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币3330.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2025年04月25日

本复印件已审核与原件一致

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制