

证券代码：874481 证券简称：海菲曼 主办券商：申港证券

昆山海菲曼科技集团股份有限公司
关于 2025 年半年度报告的更正公告

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

昆山海菲曼科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年8月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《2025年半年度报告》（公告编号：2025-082）。经公司复核发现公告内容有误，现对公告中的内容进行更正。

一、更正内容

（一）五、合并财务报表项目注释之“（三）应收账款”之“1、应收账款按账龄披露”和“3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况”。

更正前

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	20,597,295.04	20,762,092.23
1 至 2 年	725,705.65	990,950.58
2 至 3 年	164,306.46	383,892.75
3 年以上	287,145.09	65,759.43
小计	21,774,452.24	22,202,694.99
减：坏账准备	1,535,350.96	1,303,329.85
合计	20,239,101.28	20,899,365.14

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	1,330,800.35	552,109.45	350,741.83		3,182.99	1,535,350.96
合计	1,330,800.35	552,109.45	350,741.83		3,182.99	1,535,350.96

更正后

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	20,597,295.04	20,876,936.22
1 至 2 年	725,705.65	990,950.58
2 至 3 年	164,306.46	269,048.76
3 年以上	287,145.09	65,759.43
小计	21,774,452.24	22,202,694.99
减：坏账准备	1,535,350.96	1,303,329.85
合计	20,239,101.28	20,899,365.14

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,303,329.85	557,345.08	328,506.94		3,182.97	1,535,350.96
坏账准备						
合计	1,303,329.85	557,345.08	328,506.94		3,182.97	1,535,350.96

（二）五、合并财务报表项目注释之“（十二）商誉”之“2、可收回金额的具体确定方法”。

更正前

商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项目	“高登”品牌音频资产组
资产组的构成	固定资产、无形资产、使用权资产
商誉的账面价值	10,158,369.00
商誉减值准备余额	
未确认的归属于少数股东权益的商誉价值	
包含少数股东权益的商誉价值	
资产组的账面价值	3,578,182.71
资产组评估增值未摊销价值	
包含整体商誉的资产组账面价值	13,736,551.71
资产组未来现金流量的现值	39,217,200.00
商誉减值损失	

更正后

商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项目	“高登”品牌音频资产组

资产组的构成	固定资产、无形资产、使用权资产
商誉的账面价值	10,158,369.00
商誉减值准备余额	
未确认的归属于少数股东权益的商誉价值	
包含少数股东权益的商誉价值	
资产组的账面价值	3,578,147.77
资产组评估增值未摊销价值	
包含整体商誉的资产组账面价值	13,736,516.77
资产组未来现金流量的现值	39,217,200.00
商誉减值损失	

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

更正前

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,123,380.05	203,190.82	1,870,227.69	184,491.01
存货跌价准备	12,813,312.57	1,947,943.68	11,764,467.08	1,792,556.08
可抵扣亏损	162,120.14	8,106.01	71,726.06	3,586.30
预计退货	1,762,665.86	803,832.28	4,271,522.95	854,296.19
租赁负债	6,319,643.09	599,306.60	6,577,329.81	496,206.82
内部交易未实现利润	36,619,804.52	4,724,045.99	39,376,179.12	5,443,800.98
合计	59,800,926.23	8,286,425.38	63,931,452.71	8,774,937.38

更正后

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,123,380.05	203,190.82	1,870,227.69	184,491.01
存货跌价准备	12,813,312.57	1,947,943.68	11,764,467.08	1,792,556.08
可抵扣亏损	162,120.14	8,106.01	71,726.06	3,586.30
预计退货	1,762,665.86	803,832.28	4,271,522.95	854,296.19
租赁负债	6,319,643.09	599,306.60	6,577,329.81	496,206.82
内部交易未实现利润	36,619,804.52	4,724,045.99	41,497,505.46	5,443,800.98
合计	59,800,926.23	8,286,425.38	66,052,779.05	8,774,937.38

（四）五、合并财务报表项目注释之“（四十六）现金流量表补充资料”之“1、现金流量表补充资料”和“3、现金和现金等价物的构成”。

更正前

1、现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,795,126.95	21,243,745.26
加：信用减值损失	247,405.91	-467,888.25
资产减值损失	1,013,165.67	2,080,186.97
固定资产折旧	1,238,062.21	1,551,412.58
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,690,395.21	1,599,665.51
无形资产摊销	299,599.88	285,494.58
长期待摊费用摊销	188,623.44	319,100.43
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,015.31	10,912.22
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-349,970.03	-91,522.89
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	554,610.05	-1,290,167.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		367,009.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,003,912.53	581,865.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	723,755.39	11,652,950.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,515,194.37	-22,813,780.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,885,683.09	15,028,983.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	123,126,808.42	92,954,176.51
减：现金的期初余额	125,115,078.53	98,167,651.94
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	-1,988,270.11	-5,213,475.43

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	123,126,808.42	125,115,078.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	116,329,762.19	121,840,006.33
可随时用于支付的其他货币资金	6,797,046.23	3,275,072.20
可随时用于支付的数字货币		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	123,126,808.42	125,115,078.53
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

更正后

1、现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,795,126.95	21,243,745.26
加：信用减值损失	247,405.91	-467,888.25
资产减值损失	1,013,165.67	2,080,186.97
固定资产折旧	1,238,062.21	1,551,412.58
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,690,395.21	1,599,665.51
无形资产摊销	299,599.88	285,494.58
长期待摊费用摊销	188,623.44	319,100.44
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,015.31	10,912.22
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-353,426.71	-91,522.89
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	554,610.05	-923,158.09
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,003,912.53	655,087.62
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	723,755.39	11,652,950.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-13,511,737.49	-22,887,003.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,885,683.29	15,028,983.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	123,126,808.62	92,954,176.51
减：现金的期初余额	125,115,078.53	98,167,651.94
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	-1,988,269.91	-5,213,475.43

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	123,126,808.62	125,115,078.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	116,795,192.34	121,840,006.33
可随时用于支付的其他货币资金	6,331,616.28	3,275,072.20
可随时用于支付的数字货币		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	123,126,808.62	125,115,078.53
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

（五）附件 I、会计信息调整及差异情况之“一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况”之“（一）会计数据追溯调整或重述情况”。

更正前

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货			45,847,720.91	45,920,943.48
其他流动资产	19,493,429.28	16,151,658.87		
商誉	10,158,369.00	10,254,738.84	10,158,369.00	10,254,738.84
递延所得税资产	8,774,937.38	8,251,174.39	6,869,013.86	6,572,937.92
应交税费	6,009,630.34	5,490,632.18	15,740,739.66	16,126,243.81
递延所得税负债	523,762.99	-	296,075.94	-
未分配利润	81,715,621.22	79,271,496.04	29,168,798.50	28,758,621.30
营业收入	88,588,585.60	88,839,134.07		
营业成本	27,484,536.71	27,557,759.28		
净利润	21,093,018.25	21,243,745.26		

更正后

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货			45,847,720.91	45,920,943.48
其他流动资产	19,493,429.28	16,151,658.87		
商誉	10,158,369.00	10,254,738.84	10,158,369.00	10,254,738.84
递延所得税资产	8,774,937.38	8,251,174.39	6,869,013.86	6,572,937.92
应交税费	6,009,630.34	5,490,632.18	15,740,739.66	16,126,243.81
递延所得税负债	523,762.99	-	296,075.94	-
未分配利润	81,715,621.22	79,301,496.04	29,168,798.50	28,788,621.30
营业收入	88,685,394.56	88,935,943.03		
营业成本	27,573,392.17	27,646,614.74		
净利润	21,093,018.25	21,243,745.26		

二、其他相关说明

更正后的《2025年半年度报告》与本公告同时于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上进行披露。公司对于上述更正给投资者带来的不便深表歉意，敬请谅解。

特此公告。

昆山海菲曼科技集团股份有限公司

董事会

2025年9月23日