

证券代码：874752

证券简称：金史密斯

主办券商：中泰证券

北京金史密斯科技股份有限公司前期会计 差错更正公告

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。

一、更正概述

北京金史密斯科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》的相关规定，对前期会计差错进行更正，涉及2022年度、2023年度、2024年1-6月，2024年年度及2025年半年度财务报表及附注。

2025年11月26日，公司召开了第二届审计委员会第四次会议、第二届董事会第九次会议分别审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，本议案无需提交股东会审议。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

(一)挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因有：

☐ 大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、关联关系、职务便利等影响财务报表

☐ 员工舞弊

☐ 虚构或隐瞒交易

☐ 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足

☐ 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策

☐ 内控存在瑕疵

☐ 财务人员失误

☐ 内控存在重大缺陷

☒ 会计判断存在差异

具体为：（1）因前期公告文件未将北京小米机器人技术有限公司相关交易金额纳入关联交易金额进行披露，现予以更正。（2）公司涉诉案件涉及预计负债计提不充分，现予以更正。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，本次会计差错更正符合有关法律、法规的相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形，不涉及财务造假、财务内控存在重大缺陷的情形。更正后的财务信息能够更加准确、客观地反映公司的现金流量，有

利于提高公司财务信息质量，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

(二)挂牌公司更正事项影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司业绩承诺实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司股权激励实施条件产生影响的情形。

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险。

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年的净利润均不低于 1000 万元；最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%；截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。√最近两年营业收入平均不低于 8000 万元，且持续增长，年均复合增长率不低于 30%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

(三)更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法对 2022 年、2023 年、2024 年 1-6 月，2024 年，2025 年 1-6 月财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2025 年 6 月 30 日和 2025 年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	557,947,541.68	75,000.00	558,022,541.68	0.01%
负债合计	196,670,523.34	500,000.00	197,170,523.34	0.25%
未分配利润	98,331,371.08	-425,000.00	97,906,371.08	-0.43%
归属于母公司所有者权益合计	361,277,018.34	-425,000.00	360,852,018.34	-0.12%
少数股东权益	-	-	-	0.00%
所有者权益合计	361,277,018.34	-425,000.00	360,852,018.34	-0.12%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	7.49%	-0.12%	7.37%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	7.39%	0.01%	7.40%	-
营业收入	402,756,580.06	-	402,756,580.06	0.00%
净利润	26,040,823.09	-425,000.00	25,615,823.09	-1.63%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	26,040,823.09	-425,000.00	25,615,823.09	-1.63%

其中：归属于母公 司所有者的净利润 （扣非后）	25,722,725.60	0.00	25,722,725.60	0.00%
少数股东损益				_____

项目	2024 年 12 月 31 日和 2024 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	634,067,796.64	-	634,067,796.64	0.00%
负债合计	299,541,580.63	-	299,541,580.63	0.00%
未分配利润	72,290,547.99	-	72,290,547.99	0.00%
归属于母公司所有 者权益合计	334,526,216.01	-	334,526,216.01	0.00%
少数股东权益	-	-	-	0.00%
所有者权益合计	334,526,216.01	-	334,526,216.01	0.00%
加权平均净资产收 益率%（扣非前）	15.84%	-	15.84%	0.00%
加权平均净资产收 益率%（扣非后）	16.33%	-	16.33%	0.00%
营业收入	750,732,580.88	-	750,732,580.88	0.00%
净利润	47,995,406.25	-	47,995,406.25	0.00%
其中：归属于母公 司所有者的净利润 （扣非前）	47,995,406.25	-	47,995,406.25	0.00%
其中：归属于母公 司所有者的净利润 （扣非后）	49,468,786.90	-	49,468,786.90	0.00%
少数股东损益	-	-	-	0.00%

项目	2024 年 6 月 30 日和 2024 年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	463,644,938.92	-	463,644,938.92	0.00%
负债合计	151,978,393.50	-	151,978,393.50	0.00%
未分配利润	53,879,572.17	-	53,879,572.17	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	311,666,545.42	-	311,666,545.42	0.00%
少数股东权益	-	-	-	0.00%
所有者权益合计	311,666,545.42	-	311,666,545.42	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	9.78%	-	9.78%	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	10.69%	-	10.69%	0.00%
营业收入	324,433,420.29	-	324,433,420.29	0.00%
净利润	25,845,714.91	-	25,845,714.91	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	25,845,714.91	-	25,845,714.91	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	28,258,376.51	-	28,258,376.51	0.00%
少数股东损益		-		0.00%

项目	2023 年 12 月 31 日和 2023 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	438,650,035.03	-	438,650,035.03	0.00%

负债合计	187,327,323.35	-	187,327,323.35	0.00%
未分配利润	28,033,857.26	-	28,033,857.26	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	251,322,711.68	-	251,322,711.68	0.00%
少数股东权益	-	-	-	0.00%
所有者权益合计	251,322,711.68	-	251,322,711.68	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	20.55%	-	20.55%	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	19.14%	-	19.14%	0.00%
营业收入	600,754,689.53	-	600,754,689.53	0.00%
净利润	46,381,081.65	-	46,381,081.65	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	46,381,081.65	-	46,381,081.65	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	43,190,947.64	-	43,190,947.64	0.00%
少数股东损益	-	-	-	0.00%

项目	2022 年 12 月 31 日和 2022 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	376,892,730.95	-	376,892,730.95	0.00%
负债合计	174,419,477.51	-	174,419,477.51	0.00%
未分配利润	-13,999,001.09	-	-13,999,001.09	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	202,473,253.44	-	202,473,253.44	0.00%

少数股东权益	-	-	-	0.00%
所有者权益合计	202,473,253.44	-	202,473,253.44	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	1.19%	-	1.19%	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	1.84%	-	1.84%	0.00%
营业收入	433,481,382.50	-	433,481,382.50	0.00%
净利润	2,376,073.27	-	2,376,073.27	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	2,376,073.27	-	2,376,073.27	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	3,670,238.36	-	3,670,238.36	0.00%
少数股东损益	-	-	-	0.00%

三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：☐是 ☒否

更正后的财务报表是否经专项鉴证：☒是 ☐否

专项鉴证保证程度：☒合理保证 ☐有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

四、审计委员会对于本次会计差错更正的意见

经审阅，我们认为：公司本次差错更正符合《企业会计准则第

28 号——会计政策、会计估计和差错更正》等相关文件的规定，公司根据本次差错更正事项对 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月财务报表附注，2024 年度财务报表附注及 2025 年 1-6 月财务报表及附注进行相应更正，客观、公允地反映了公司的经营状况和财务状况，保障了信息披露的真实性、准确性和完整性，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形。该议案的审议和表决程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东权益，特别是中小股东权益的情形。综上所述，我们一致同意该议案。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

经审阅议案内容，我们认为，公司本次会计差错更正相关事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关规定，公司对前期会计差错事项进行更正符合公司实际情况，内容及审议程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

因此，我们同意《关于前期会计差错更正的议案》。

六、备查文件

（一）《北京金史密斯科技股份有限公司第二届董事会第九次

会议决议》

（二）《容诚会计师事务所（特殊普通合伙）前期会计差错更正情况的鉴证报告》

（三）《北京金史密斯科技股份有限公司独立董事关于第二届董事会第九次会议相关事项的独立意见》

北京金史密斯科技股份有限公司

董事会

2025 年 11 月 28 日