

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 2025 年半年度报告更正公告

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”或“本公司”)于 2025 年 12 月 1 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于更正 2025 年半年度报告的议案》。

经公司审慎核查，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法律法规及《公司章程》的有关规定，为保证信息披露的准确性，现决定对 2025 年 8 月 26 日披露的《2025 年半年度报告》（公告编号：2025-016）中涉及的个别信息进行更正。

二、更正事项具体内容

本次更正内容主要涉及《2025 年半年度报告》中以下内容：

(一) 主要会计数据和财务指标

变更前：

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 26,040,823.09 | 25,845,714.91 | 0.75% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 25,722,725.60 | 28,258,376.51 | -8.97% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 7.49% | 9.78% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 7.39% | 10.69% | - |
| 基本每股收益 | 0.51 | 0.51 | 0.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 557,947,541.68 | 634,067,796.64 | -12.01% |
| 负债总计 | 196,670,523.34 | 299,541,580.63 | -34.34% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 361,277,018.34 | 334,526,216.01 | 8.00% |
| 资产负债率%（母公司） | 17.55% | 17.48% | - |
| 资产负债率%（合并） | 35.25% | 47.24% | - |
| 流动比率 | 2.13 | 1.68 | - |
| 利息保障倍数 | 223.8 | 163.93 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -12.01% | 5.70% | - |
| 营业收入增长率% | 24.14% | 19.88% | - |
| 净利润增长率% | 0.75% | 14.74% | - |

变更后：

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 25,615,823.09 | 25,845,714.91 | -0.89% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 25,722,725.60 | 28,258,376.51 | -8.97% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 7.37% | 9.78% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 7.40% | 10.69% | - |
| 基本每股收益 | 0.5 | 0.51 | -1.96% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 558,022,541.68 | 634,067,796.64 | -11.99% |
| 负债总计 | 197,170,523.34 | 299,541,580.63 | -34.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 360,852,018.34 | 334,526,216.01 | 7.87% |
| 资产负债率%（母公司） | 17.66% | 17.48% | - |
| 资产负债率%（合并） | 35.33% | 47.24% | - |
| 流动比率 | 2.13 | 1.68 | - |
| 利息保障倍数 | 219.9 | 163.93 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -11.99% | 5.70% | - |
| 营业收入增长率% | 24.14% | 19.88% | - |
| 净利润增长率% | -0.89% | 14.74% | - |

（二）财务状况分析

1. 资产及负债状况分析

变更前：

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 存货 | 179,654,262.87 | 32.20% | 197,066,721.70 | 31.08% | -8.84% |
| 固定资产 | 91,040,999.68 | 16.32% | 93,158,007.03 | 14.69% | -2.27% |
| 递延所得税资产 | 16,684,406.65 | 2.99% | 16,939,293.53 | 2.67% | -1.50% |
| 预计负债 | 3,729,748.18 | 0.67% | 6,374,201.90 | 1.01% | -41.49% |

项目重大变动原因

13. 预计负债比上期末减少41.49%，主要原因是2024年四季度为销售旺季，预计应付退货款较高，本期末预计的应付退货款比上期末减少276.82万元。

变更后

| 项目 | 本期期末 | | 上一年度 | | 变动比例% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 存货 | 179,654,262.87 | 32.19% | 197,066,721.70 | 31.08% | -8.84% |
| 固定资产 | 91,040,999.68 | 16.31% | 93,158,007.03 | 14.69% | -2.27% |
| 递延所得税资产 | 16,684,406.65 | 2.99% | 16,939,293.53 | 2.67% | -1.50% |
| 预计负债 | 4,229,748.18 | 0.76% | 6,374,201.90 | 1.01% | -33.64% |

项目重大变动原因

13. 预计负债比上期末减少33.64%，主要原因是2024年四季度为销售旺季，预计应付退货款较高，本期末预计的应付退货款比上期末减少276.82万元；诉讼预计损失增加60万。

2. 经营情况分析

变更前：

| 利润 | 本期 | | 上一年度 | | 本期与上一年度同期金额变动比例% |
|-------|---------------|-----------|---------------|-----------|------------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业外支出 | 114,835.40 | 0.03% | 3,865.41 | 0.00% | 2,870.85% |
| 所得税费用 | 2,517,168.09 | 0.62% | 3,085,938.97 | 0.95% | -18.43% |
| 净利润 | 26,040,823.09 | 6.47% | 25,845,714.91 | 7.97% | 0.75% |

8. 营业外支出比上一年度同期增加2,870.85%，主要原因是本期涉诉事项计提10万预计负债。

变更后

| 利润 | 本期 | | 上一年度 | | 本期与上一年度同期金额变动比例% | |
|-------|---------------|-----------|---------------|-----------|------------------|--|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | | |
| | | | | | | |
| 营业外支出 | 614,835.40 | 0.15% | 3,865.41 | 0.00% | 15,806.08% | |
| 所得税费用 | 2,442,168.09 | 0.61% | 3,085,938.97 | 0.95% | -20.86% | |
| 净利润 | 25,615,823.09 | 6.36% | 25,845,714.91 | 7.97% | -0.89% | |

项目重大变动原因

8. 营业外支出比上年同期增加2,870.85%，主要原因是本期涉诉事项计提60万预计负债。

(三) 诉讼、仲裁事项

变更前

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|----------------|--------------|
| 作为原告/申请人 | 0 | 0.00% |
| 作为被告/被申请人 | 100,000 | 0.03% |
| 作为第三人 | 0 | 0.00% |
| 合计 | 100,000 | 0.03% |

变更后：

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|----------------|--------------|
| 作为原告/申请人 | 0 | 0.00% |
| 作为被告/被申请人 | 600,000 | 0.17% |
| 作为第三人 | 0 | 0.00% |
| 合计 | 600,000 | 0.17% |

(四) 财务会计报告

1. 审计报告

变更前：

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

变更后：

| | |
|------------|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |

| | | | |
|---------|--|-----|--|
| 审计报告编号 | 容诚审字[2025]518Z1680号 | | |
| 审计机构名称 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） | | |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26(100037) | | |
| 审计报告日期 | 2025年12月1日 | | |
| 注册会计师姓名 | 任晓英 | 杨三生 | |

审计报告正文：

北京金史密斯科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京金史密斯科技股份有限公司（以下简称金史密斯公司）财务报表，包括2025年6月30日的合并及母公司资产负债表，2025年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了金史密斯公司2025年6月30日的合并及母公司财务状况以及2025年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于金史密斯公司，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时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。

收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、26“收入确认原则和计量方法”及五、31“营业收入及营业成本”。

金史密斯公司的营业收入主要来自于跑步机、走步机等运动健身器材的销售，属于某一时点履行履约义务。2025年1-6月金史密斯公司合并财务报表中确认的营业收入金额为人民币40,275.66万元。

由于收入是金史密斯公司合并利润表重要组成项目，营业收入的确认、真实性及截止性可能存在潜在错报，为此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 我们了解、评估并测试了与收入相关关键内部控制执行的有效性。此外，我们测试了信息系统一般控制和与收入流程相关的自动控制。

(2) 我们通过了解平台交易规则、抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对

与营业收入确认有关的重大风险及报酬转移时点或控制权转移时点进行了分析评估，进而评估金史密斯公司营业收入的确认政策。

(3) 对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断报告期营业收入及毛利率变动的合理性。

(4) 我们采用抽样方式对营业收入执行了以下程序：①获取主要线上销售平台数据进行数据分析，核对结算单，并检查销售回款的单据。②基于交易金额、性质和客户特定的考虑，以抽样方式向特定客户函证交易金额及应收账款余额。③获取客户主要背景资料，了解客户的基本情况，分析交易的合理性。④对收入执行截止测试，选取报表日前后若干笔出入库单据，查看跟踪记录及结合妥投时效，查看收入是否跨期，是否存在提前或推迟确认收入的情形，从而验证收入的截止性。

(5) 统计分析平均退货率，与实际退货情况对照，复核测算预计退货额。

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。

四、其他信息

金史密斯公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金史密斯公司 2025 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

金史密斯公司管理层（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，管理层负责评估金史密斯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金史密斯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金史密斯公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意

见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
 - (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
 - (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金史密斯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金史密斯公司不能持续经营。
 - (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
 - (6) 就金史密斯公司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。
- 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影响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。

2. 财务报表

①合并资产负债表

变更前

| 项目 | 附注 | 2025年6月30日 | 2024年12月31日 |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产 | 五、13 | 16,609,406.65 | 16,939,293.53 |
| 非流动资产合计 | | 157,706,556.62 | 144,643,283.47 |
| 资产总计 | | 557,947,541.68 | 634,067,796.64 |
| 预计负债 | 五、26 | 3,729,748.18 | 6,374,201.90 |
| 非流动负债合计 | | 8,498,650.26 | 7,606,103.59 |
| 负债合计 | | 196,670,523.34 | 299,541,580.63 |
| 未分配利润 | 五、29 | 98,331,371.08 | 72,290,547.99 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 五、30 | 361,277,018.34 | 334,526,216.01 |
| 所有者权益合计 | | 361,277,018.34 | 334,526,216.01 |
| 负债和所有者权益总计 | | 557,947,541.68 | 634,067,796.64 |

变更后：

| 项目 | 附注 | 2025年6月30日 | 2024年12月31日 |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产 | 五、13 | 16,684,406.65 | 16,939,293.53 |
| 非流动资产合计 | | 157,706,556.62 | 144,643,283.47 |
| 资产总计 | | 558,022,541.68 | 634,067,796.64 |
| 流动负债： | | | |
| 预计负债 | 五、26 | 4,229,748.18 | 6,374,201.90 |
| 非流动负债合计 | | 8,998,650.26 | 7,606,103.59 |
| 负债合计 | | 197,170,523.34 | 299,541,580.63 |
| 所有者权益： | | | |
| 未分配利润 | 五、30 | 97,906,371.08 | 72,290,547.99 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 360,852,018.34 | 334,526,216.01 |
| 所有者权益合计 | | 360,852,018.34 | 334,526,216.01 |
| 负债和所有者权益总计 | | 558,022,541.68 | 634,067,796.64 |

②母公司资产负债表

变更前：

| 项目 | 附注 | 2025年6月30日 | 2024年12月31日 |
|------------|----|----------------|----------------|
| 递延所得税资产 | | 10,576,640.43 | 11,519,156.84 |
| 非流动资产合计 | | 91,839,896.83 | 74,660,413.12 |
| 资产总计 | | 442,628,103.63 | 416,263,473.94 |
| 预计负债 | | 550,214.82 | 3,040,999.75 |
| 非流动负债合计 | | 5,008,955.17 | 3,974,748.07 |
| 负债合计 | | 77,698,025.33 | 72,766,540.05 |
| 未分配利润 | | 101,984,431.04 | 81,261,265.87 |
| 所有者权益合计 | | 364,930,078.30 | 343,496,933.89 |
| 负债和所有者权益合计 | | 442,628,103.63 | 416,263,473.94 |
| | | | |

变更后：

| 项目 | 附注 | 2025年6月30日 | 2024年12月31日 |
|------------|----|----------------|----------------|
| 递延所得税资产 | | 10,651,640.43 | 11,519,156.84 |
| 非流动资产合计 | | 91,914,896.83 | 74,660,413.12 |
| 资产总计 | | 442,703,103.63 | 416,263,473.94 |
| 预计负债 | | 1,050,214.82 | 3,040,999.75 |
| 非流动负债合计 | | 5,508,955.17 | 3,974,748.07 |
| 负债合计 | | 78,198,025.33 | 72,766,540.05 |
| 未分配利润 | | 101,559,431.04 | 81,261,265.87 |
| 所有者权益合计 | | 364,505,078.30 | 343,496,933.89 |
| 负债和所有者权益合计 | | 442,703,103.63 | 416,263,473.94 |

③合并利润表

变更前：

| 项目 | 附注 | 2025年1-6月 | 2024年1-6月 |
|-----------------------------|------|---------------|---------------|
| 减：营业外支出 | 五、43 | 114,835.40 | 3,865.41 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 28,557,991.18 | 28,931,653.88 |
| 减：所得税费用 | 五、44 | 2,517,168.09 | 3,085,938.97 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,040,823.09 | 25,845,714.91 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,040,823.09 | 25,845,714.91 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,040,823.09 | 25,845,714.91 |
| 七、综合收益总额 | | 26,040,823.09 | 25,845,714.91 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 26,040,823.09 | 25,845,714.91 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | 十八、2 | 0.51 | 0.51 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | 十八、2 | 0.51 | 0.51 |

变更后：

| 项目 | 附注 | 2025年1-6月 | 2024年1-6月 |
|-----------------------------|------|---------------|---------------|
| 减：营业外支出 | 五、43 | 614,835.40 | 3,865.41 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 28,057,991.18 | 28,931,653.88 |
| 减：所得税费用 | 五、44 | 2,442,168.09 | 3,085,938.97 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,615,823.09 | 25,845,714.91 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,615,823.09 | 25,845,714.91 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 25,615,823.09 | 25,845,714.91 |
| 七、综合收益总额 | | 25,615,823.09 | 25,845,714.91 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 25,615,823.09 | 25,845,714.91 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | 十八、2 | 0.5 | 0.51 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | 十八、2 | 0.5 | 0.51 |

④母公司利润表

变更前：

| 项目 | 附注 | 2025年1-6月 | 2024年1-6月 |
|------------------------|----|---------------|---------------|
| 减：营业外支出 | | 104,062.99 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 21,665,681.58 | 15,711,470.62 |
| 减：所得税费用 | | 942,516.41 | 1,009,690.60 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 20,723,165.17 | 14,701,780.02 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 20,723,165.17 | 14,701,780.02 |
| 六、综合收益总额 | | 20,723,165.17 | 14,701,780.02 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.41 | 0.29 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.41 | 0.29 |

变更后：

| 项目 | 附注 | 2025年1-6月 | 2024年1-6月 |
|------------------------|----|---------------|---------------|
| 减：营业外支出 | | 604,062.99 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 21,165,681.58 | 15,711,470.62 |
| 减：所得税费用 | | 867,516.41 | 1,009,690.60 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 20,298,165.17 | 14,701,780.02 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 20,298,165.17 | 14,701,780.02 |
| 六、综合收益总额 | | 20,298,165.17 | 14,701,780.02 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

3、财务报表附注

（1）附注事项索引

变更前：

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------|---|----|
| 3. 是否存在前期差错更正 | 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

变更后：

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------|-------|----|
| 3. 是否存在前期差错更正 | √是 □否 | |

(2) 财务报表附注项目

变更前：

①未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2025年6月30日 | | 2024年12月31日 | |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 7,948,070.05 | 1,822,048.01 | 6,950,317.30 | 1,494,131.75 |
| 信用减值准备 | 4,596,114.50 | 707,397.52 | 6,295,288.84 | 983,913.24 |
| 预计负债 | 2,853,490.26 | 551,974.71 | 5,615,807.75 | 995,323.56 |
| 租赁负债 | 7,218,905.22 | 1,103,489.85 | 1,605,866.17 | 240,879.93 |
| 可抵扣亏损 | 67,332,134.77 | 10,054,463.01 | 74,689,322.62 | 11,329,827.55 |
| 内部未实现利润 | 21,513,703.72 | 3,781,904.24 | 16,930,020.06 | 2,827,106.49 |
| 合计 | 111,462,418.52 | 18,021,277.34 | 112,086,622.74 | 17,871,182.52 |

②以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债于2025年6月30日互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债于2025年6月30日余额 | 递延所得税资产和负债于2024年12月31日互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债于2024年12月31日余额 |
|---------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 递延所得税资产 | 1,411,870.69 | 16,609,406.65 | 931,888.99 | 16,939,293.53 |
| 递延所得税负债 | 1,411,870.69 | 310,161.73 | 931,888.99 | 298,153.37 |

③预计负债

| 项 目 | 2025年6月30日 | 2024年12月31日 | 形成原因 |
|-------|--------------|--------------|----------|
| 应付退货款 | 3,546,967.21 | 6,315,155.32 | 预计期后退货款 |
| 维修费 | 82,780.97 | 59,046.58 | 预计期后维修费用 |
| 未决诉讼 | 100,000.00 | - | 预计诉讼损失 |
| 合计 | 3,729,748.18 | 6,374,201.90 | |

④未分配利润

| 项 目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 72,290,547.99 | 28,033,857.26 |
| 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 | 72,290,547.99 | 28,033,857.26 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 26,040,823.09 | 47,995,406.25 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 3,738,715.52 |
| 提取任意盈余公积 | | - |
| 提取一般风险准备 | | - |
| 应付普通股股利 | | - |
| 转作股本的普通股股利 | | - |
| 期末未分配利润 | 98,331,371.08 | 72,290,547.99 |

⑤营业外支出

| 项 目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 滞纳金 | 10,776.18 | |
| 诉讼赔偿金 | 100,000.00 | |
| 罚款及违约金 | 2,256.00 | |
| 公益性捐赠支出 | - | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 19.95 | 3,865.41 |
| 其他 | 1,783.27 | |
| 合计 | 114,835.40 | 3,865.41 |

⑥所得税费用

(1) 所得税费用的组成

| 项 目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,175,272.85 | 1,501,163.82 |
| 递延所得税费用 | 341,895.24 | 1,584,775.15 |
| 合计 | 2,517,168.09 | 3,085,938.97 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 28,557,991.18 | 28,931,653.88 |

| 项 目 | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,283,698.68 | 4,339,748.08 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 568,059.28 | 156,876.41 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | - |
| 非应税收入的影响 | | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 157,578.74 | 744,757.66 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -116.42 | -46,762.36 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 26,898.28 | 300,778.03 |
| 研发费用加计扣除 | -2,518,950.47 | -2,500,439.58 |
| 预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率不同于本年度适用税率的差异影响 | | 90,980.73 |

⑦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 | 26,040,823.09 | 25,845,714.91 |
| 加： 资产减值准备 | 3,022,954.61 | 70,124.70 |
| 信用减值准备 | -2,201,985.67 | 415,016.17 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,502,321.09 | 3,854,856.15 |
| 使用权资产折旧 | 1,592,397.18 | 1,101,335.16 |
| 无形资产摊销 | 548,533.35 | 403,456.04 |
| 长期待摊费用摊销 | 847,033.13 | 637,851.14 |
| 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） | 19.95 | - |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | 3,865.41 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -133,820.00 | -81,199.42 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -2,555,999.45 | -2,659,308.42 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | - | -788,621.57 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 329,886.88 | 1,453,409.56 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 12,008.36 | 131,365.59 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 14,389,504.22 | -15,823,408.36 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 | 57,259,443.74 | -787,680.56 |

| 补充资料 | 2025年1-6月 | 2024年1-6月 |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 列) | | |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -103,814,817.30 | -35,701,989.13 |
| 其他 | 709,979.24 | 4,498,119.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,548,282.42 | -17,427,092.80 |
| 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 | | |
| 租入的资产（简化处理的除外） | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 92,485,071.66 | 94,991,778.81 |
| 减：现金的期初余额 | 109,257,502.87 | 118,831,399.69 |
| 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 | -16,772,431.21 | -23,839,620.88 |

(8)当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2025年1-6月 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 19.95 | |
| 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 | 312,895.00 | |
| 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 | 133,820.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得 | | |

| 项目 | 2025年1-6月 | 说明 |
|--|------------|----|
| 投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -63,921.13 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | 382,813.82 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 64,716.33 | |
| 非经常性损益净额 | 318,097.49 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | 318,097.49 | |

⑨净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.49 | 0.51 | 0.51 |

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.39 | 0.50 | 0.50 |

变更后：

①未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2025年6月30日 | | 2024年12月31日 | |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 7,948,070.05 | 1,822,048.01 | 6,950,317.30 | 1,494,131.75 |
| 信用减值准备 | 4,596,114.50 | 707,397.52 | 6,295,288.84 | 983,913.24 |
| 预计负债 | 3,353,490.26 | 626,974.71 | 5,615,807.75 | 995,323.56 |
| 租赁负债 | 7,218,905.22 | 1,103,489.85 | 1,605,866.17 | 240,879.93 |
| 可抵扣亏损 | 67,332,134.77 | 10,054,463.01 | 74,689,322.62 | 11,329,827.55 |
| 内部未实现利润 | 21,513,703.72 | 3,781,904.24 | 16,930,020.06 | 2,827,106.49 |
| 合计 | 111,962,418.52 | 18,096,277.34 | 112,086,622.74 | 17,871,182.52 |

②以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债于2025年6月30日互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债于2025年6月30日余额 | 递延所得税资产和负债于2024年12月31日互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债于2024年12月31日余额 |
|---------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 递延所得税资产 | 1,411,870.69 | 16,684,406.65 | 931,888.99 | 16,939,293.53 |
| 递延所得税负债 | 1,411,870.69 | 310,161.73 | 931,888.99 | 298,153.37 |

③预计负债

| 项目 | 2025年6月30日 | 2024年12月31日 | 形成原因 |
|-------|--------------|--------------|----------|
| 应付退货款 | 3,546,967.21 | 6,315,155.32 | 预计期后退货款 |
| 维修费 | 82,780.97 | 59,046.58 | 预计期后维修费用 |

| 项目 | 2025年6月30日 | 2024年12月31日 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------|
| 未决诉讼 | 600,000.00 | - | 预计诉讼损失 |
| 合计 | 4,229,748.18 | 6,374,201.90 | |

④未分配利润

| 项目 | 2025年1-6月 | 2024年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 72,290,547.99 | 28,033,857.26 |
| 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 | 72,290,547.99 | 28,033,857.26 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 25,615,823.09 | 47,995,406.25 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 3,738,715.52 |
| 提取任意盈余公积 | | - |
| 提取一般风险准备 | | - |
| 应付普通股股利 | | - |
| 转作股本的普通股股利 | | - |
| 期末未分配利润 | 97,906,371.08 | 72,290,547.99 |

⑤营业外支出

| 项目 | 2025年1-6月 | 2024年1-6月 |
|-------------|------------|-----------|
| 滞纳金 | 10,776.18 | |
| 诉讼赔偿金 | 600,000.00 | |
| 罚款及违约金 | 2,256.00 | |
| 公益性捐赠支出 | - | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 19.95 | 3,865.41 |
| 其他 | 1,783.27 | |
| 合计 | 614,835.40 | 3,865.41 |

⑥所得税费用

(1) 所得税费用的组成

| 项目 | 2025年1-6月 | 2024年1-6月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,175,272.85 | 1,501,163.82 |
| 递延所得税费用 | 266,895.24 | 1,584,775.15 |
| 合计 | 2,442,168.09 | 3,085,938.97 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2025年1-6月 | 2024年1-6月 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 28,057,991.18 | 28,931,653.88 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,208,698.68 | 4,339,748.08 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 568,059.28 | 156,876.41 |
| 调整以前期间所得税的影响 | | — |
| 非应税收入的影响 | | — |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 157,578.74 | 744,757.66 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -116.42 | -46,762.36 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 26,898.28 | 300,778.03 |
| 研发费用加计扣除 | -2,518,950.47 | -2,500,439.58 |
| 预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率不同于本年度适用税率的差异影响 | | 90,980.73 |
| 所得税费用 | 2,442,168.09 | 3,085,938.97 |

⑦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 | 25,615,823.09 | 25,845,714.91 |
| 加：资产减值准备 | 3,022,954.61 | 70,124.70 |
| 信用减值准备 | -2,201,985.67 | 415,016.17 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,502,321.09 | 3,854,856.15 |
| 使用权资产折旧 | 1,592,397.18 | 1,101,335.16 |
| 无形资产摊销 | 548,533.35 | 403,456.04 |
| 长期待摊费用摊销 | 847,033.13 | 637,851.14 |
| 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） | 19.95 | — |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | — | 3,865.41 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -133,820.00 | -81,199.42 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -2,555,999.45 | -2,659,308.42 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | — | -788,621.57 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 254,886.88 | 1,453,409.56 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 12,008.36 | 131,365.59 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 14,389,504.22 | -15,823,408.36 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 57,259,443.74 | -787,680.56 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | — 103,314,817.30 | -35,701,989.13 |
| 其他 | 709,979.24 | 4,498,119.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,548,282.42 | -17,427,092.80 |

| 补充资料 | 2025年1-6月 | 2024年1-6月 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 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 | | |
| 租入的资产(简化处理的除外) | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 92,485,071.66 | 94,991,778.81 |
| 减: 现金的期初余额 | 109,257,502.87 | 118,831,399.69 |
| 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 | -16,772,431.21 | -23,839,620.88 |

⑧当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2025年1-6月 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 19.95 | |
| 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 | 312,895.00 | |
| 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 | 133,820.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工 | | |

| 项目 | 2025年1-6月 | 说明 |
|----------------------------------|-------------|----|
| 薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -563,921.13 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | -117,186.18 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | -10,283.67 | |
| 非经常性损益净额 | -106,902.51 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净额 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | -106,902.51 | |

⑨净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.37 | 0.50 | 0.50 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.40 | 0.50 | 0.50 |

⑩ 本公司的的其他关联方

变更前

| 其他关联方 | 关联关系 |
|-------|-----------------|
| 景志峰 | 董事长、总经理 |
| 郭凤翔 | 副董事长、副总经理、董事会秘书 |
| 靳国强 | 董事、副总经理 |
| 林志强 | 董事、副总经理 |
| 刘峰岩 | 董事 |
| 何一波 | 董事 |

| 其他关联方 | 关联关系 |
|------------------|--------------------|
| 赵雪波 | 独立董事 |
| 刘宇 | 独立董事 |
| 程占军 | 独立董事 |
| 张辉 | 监事会主席 |
| 王帅 | 监事 |
| 白先丙 | 监事 |
| 王宁扬 | 副总经理 |
| 安鑫 | 副总经理 |
| 彭星伟 | 副总经理 |
| 韦文凤 | 财务总监 |
| 小米通讯技术有限公司 | 雷军实际控制且报告期内与公司存在交易 |
| 小米科技有限责任公司 | 雷军实际控制且报告期内与公司存在交易 |
| 小米有品科技有限公司 | 雷军实际控制且报告期内与公司存在交易 |
| 小米商业保理（天津）有限责任公司 | 雷军实际控制且报告期内与公司存在交易 |
| 上海贝氪若宝健康科技有限公司 | 公司原董事李文飚担任董事 |
| 北京易启跑科技有限公司 | 公司实际控制人景志峰担任董事 |

变更后

| 其他关联方 | 关联关系 |
|-------|-----------------|
| 景志峰 | 董事长、总经理 |
| 郭凤翔 | 副董事长、副总经理、董事会秘书 |
| 靳国强 | 董事、副总经理 |
| 林志强 | 董事、副总经理 |
| 刘峰岩 | 董事 |
| 何一波 | 董事 |

| 其他关联方 | 关联关系 |
|------------------|--------------------|
| 赵雪波 | 独立董事 |
| 刘宇 | 独立董事 |
| 程占军 | 独立董事 |
| 张辉 | 监事会主席 |
| 王帅 | 监事 |
| 白先丙 | 监事 |
| 王宁扬 | 副总经理 |
| 安鑫 | 副总经理 |
| 彭星伟 | 副总经理 |
| 韦文凤 | 财务总监 |
| 小米通讯技术有限公司 | 雷军实际控制且报告期内与公司存在交易 |
| 小米科技有限责任公司 | 雷军实际控制且报告期内与公司存在交易 |
| 小米有品科技有限公司 | 雷军实际控制且报告期内与公司存在交易 |
| 小米商业保理（天津）有限责任公司 | 雷军实际控制且报告期内与公司存在交易 |
| 北京小米机器人技术有限公司 | 雷军实际控制且报告期内与公司存在交易 |
| 上海贝氪若宝健康科技有限公司 | 公司原董事李文飚担任董事 |
| 北京易启跑科技有限公司 | 公司实际控制人景志峰担任董事 |

三、其他相关说明

除上述更正内容外，公司《2025年半年度报告》中其他内容未发生变化，我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。
特此公告。

北京金史密斯科技股份有限公司
董事会

2025年12月2日