

证券代码：430046

证券简称：圣博润

主办券商：西部证券

## 北京圣博润高新技术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

北京圣博润高新技术股份有限公司（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信息披露规则》及《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，对公司2022年度、2023年半年度的已披露财务数据进行梳理，并对相关财务信息进行更正。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对2022年度、2023年半年度的会计差错更正进行了鉴证，并出具了《关于北京圣博润高新技术股份有限公司前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》（永证专字（2024）第310052号）。本次更正事项涉及公司2022年度、2023年半年度的财务报表及报表附注。

2024年3月28日，公司召开第五届董事会第八十九次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意9票；反对0票；弃权0票。

公司现任独立董事董华、刘琛阳对本项议案发表了同意的独立意见。

2024年3月28日，公司召开第五届监事会第二十三次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意3票；反对0票；弃权0票。

本次差错更正事项尚需提交股东大会批准。

### 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，产生差错的原因为：

- 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：本期补交 2019 年-2022 年度增值税 451,884.07 元、城市维护建设税 31,631.86 元、教育费附加 13,556.52 元、地方教育费附加 9,037.69 元、企业所得税 1,412,199.37 元，合计 1,918,309.51 元。其中补交 2022 年度增值税 183,219.49 元、城市维护建设税 12,825.33 元、教育费附加 5,496.59 元、地方教育费附加 3,664.39 元、企业所得税 447,975.62 元。

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《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，同意对本次会计差错进行更正。

## (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：

√最近两年营业收入连续增长，且年均复合增长率不低于 50%；最近两年营业收入平均不低于 4000 万元；股本不少于 2000 万股。

### (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 年度、2023 年半年度财务报表进行更正。

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	2022 年 12 月 31 日和 2022 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	788,038,504.56	0.00	788,038,504.56	0.00%
负债合计	195,403,906.11	1,918,309.51	197,322,215.62	0.98%
未分配利润	252,284,331.25	-1,726,478.56	250,557,852.69	-0.68%
归属于母公司所有者权益合计	592,634,598.45	-1,918,309.51	590,716,288.94	-0.32%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	-
所有者权益合计	592,634,598.45	-1,918,309.51	590,716,288.94	-0.32%
加权平均净资产	7.47%	-0.10%	7.37%	-

产收益率%（扣非前）				
加权平均净资产收益率%（扣非后）	7.31%	-0.10%	7.21%	-
营业收入	445,692,369.68	0.00	445,692,369.68	0.00%
净利润	42,667,187.79	-653,181.42	42,014,006.37	-1.53%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	42,667,187.79	-653,181.42	42,014,006.37	-1.53%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	41,752,756.75	-653,181.42	41,099,575.33	-1.56%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	-
应交税费	8,208,010.60	1,918,309.51	10,126,320.11	23.37%
盈余公积	29,981,095.44	-191,830.95	29,789,264.49	-0.64%
税金及附加	2,527,937.42	205,205.80	2,733,143.22	8.12%
所得税费用	1,867,421.38	447,975.62	2,315,397.00	23.99%
项目	2023年6月30日和2023年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	866,008,498.02	0.00	866,008,498.02	0.00%
负债合计	261,960,038.65	1,918,309.51	263,878,348.16	0.73%
未分配利润	263,698,192.17	-1,726,478.56	261,971,713.61	-0.65%
归属于母公司所有者权益合计	604,048,459.37	-1,918,309.51	602,130,149.86	-0.32%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	-

所有者权益合计	604,048,459.37	-1,918,309.51	602,130,149.86	-0.32%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	1.9076%	0.0061%	1.9137%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	1.7687%	0.0057%	1.7744%	-
营业收入	159,927,031.02	0.00	159,927,031.02	0.00%
净利润	11,413,860.92	0.00	11,413,860.92	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	11,413,860.92	0.00	11,413,860.92	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	10,575,608.80	0.00	10,575,608.80	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	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

审计意见：标准无保留意见

审计机构：永拓会计师事务所（（特殊普通合伙）

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：永拓会计师事务所（（特殊普通合伙）

### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次前期会计差错更正及定期报告更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观公允、准确地反映公司各财务报告期的实际经营成果和财务状况。本次更正事项的审议程序符合法律法规以及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。监事会同意本次前期会计差错更正及定期报告更正事项。

#### 五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，能够客观、真实地反映公司的财务状况和实际经营情况，内容及审议程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。

因此，我们一致同意《关于前期会计差错更正的议案》，并同意提请公司股东大会审议。

#### 六、备查文件

《北京圣博润高新技术股份有限公司第五届董事会第八十九次会议决议》；  
《北京圣博润高新技术股份有限公司第五届监事会第二十三次会议决议》；  
《北京圣博润高新技术股份有限公司独立董事关于公司第五届董事会第八十九次会议相关事项的独立意见》。

北京圣博润高新技术股份有限公司

董事会

2024 年 3 月 28 日