

**北京圣博润高新技术股份有限公司
前期会计差错更正情况
鉴证报告**

目 录

- 1、前期会计差错更正情况鉴证报告
- 2、北京圣博润高新技术股份有限公司关于前期会计差错更正情况的说明

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

前期会计差错更正情况鉴证报告

永证专字(2024)第310052号

北京圣博润高新技术股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的北京圣博润高新技术股份有限公司(以下简称圣博润)编制的《前期会计差错更正情况的说明》。

一、管理层的责任

圣博润管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》(2020修订)及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求等规定编制《前期会计差错更正情况的说明》,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对圣博润管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

三、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们进行了审慎调查,实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序,并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为,圣博润管理层编制的《前期会计差错更正情况的说明》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》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2020 修订）及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求的规定，如实反映了对圣博润前期会计差错更正情况。

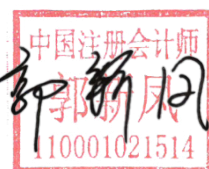


中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十八日



北京圣博润高新技术股份有限公司

关于前期会计差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

北京圣博润高新技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现以下前期会计差错更正事项。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》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2020 修订）及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，公司对相关会计差错事项进行更正，涉及 2022 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下：

一、前期会计差错事项及更正情况

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。

公司按照追溯重述后报表净利润调减盈余公积 191,830.95 元。

二、前期差错会计更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

1、2022 年合并财务报表项目

受影响的报表项目名称	调整前2022年12月31日余额	会计差错更正累计影响数	调整后2022年12月31日余额
一、资产负债表科目			
应交税费	8,208,010.60	1,918,309.51	10,126,320.11
盈余公积	29,981,095.44	-191,830.95	29,789,264.49
未分配利润	252,284,331.25	-1,726,478.56	250,557,852.69
二、利润表科目			
税金及附加	2,527,937.42	205,205.80	2,733,143.22
所得税费用	1,867,421.38	447,975.62	2,315,397.00
净利润	42,667,187.79	-653,181.42	42,014,006.37

2022 年母公司财务报表项目

受影响的报表项目名称	调整前2022年12月31日余额	会计差错更正累计影响数	调整后2022年12月31日余额
一、资产负债表科目			
应交税费	8,207,907.66	1,918,309.51	10,126,217.17
盈余公积	29,981,095.44	-191,830.95	29,789,264.49
未分配利润	253,407,452.39	-1,726,478.56	251,680,973.83
二、利润表科目			
税金及附加	2,527,937.42	205,205.80	2,733,143.22
所得税费用	1,866,003.88	447,975.62	2,313,979.50
净利润	43,969,720.25	-653,181.42	43,316,538.83

2、2022 年合并财务报表项目资产负债表期初余额及利润表上年数

受影响的报表项目名称	调整前2022年1月1日余额	会计差错更正累计影响数	调整后2022年1月1日余额
一、资产负债表科目			
应交税费	10,193,600.77	1,265,128.09	11,458,728.86
盈余公积	25,584,123.41	-126,512.81	25,457,610.60
未分配利润	214,014,115.49	-1,138,615.28	212,875,500.21
二、利润表科目			
税金及附加	2,496,925.77	149,868.39	2,646,794.16
所得税费用	4,787,010.89	299,647.53	5,086,658.42
净利润	41,811,377.08	-449,515.92	41,361,861.16

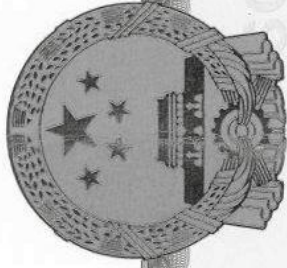
2022 年母公司财务报表项目资产负债表期初余额及利润表上年数

受影响的报表项目名称	调整前2022年1月1日余额	会计差错更正累计影响数	调整后2022年1月1日余额
一、资产负债表科目			
应交税费	10,193,600.77	1,265,128.09	11,458,728.86
盈余公积	25,584,123.41	-126,512.81	25,457,610.60
未分配利润	213,834,704.17	-1,138,615.28	212,696,088.89
二、利润表科目			
税金及附加	2,496,379.24	149,868.39	2,646,247.63

受影响的报表项目名称	调整前2022年1月1日余额	会计差错更正累计影响数	调整后2022年1月1日余额
所得税费用	4,788,771.31	299,647.53	5,088,418.84
净利润	41,761,682.57	-449,515.92	41,312,166.65

北京圣博润高新技术股份有限公司
二〇二四年三月二十八日





统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年01月24日

证书序号: 0011966

说明

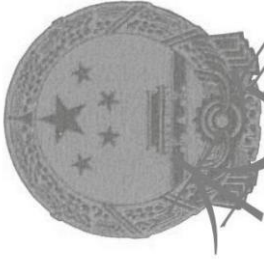
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号 (国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



审计报告使用



姓名 田木会
 Full name 男
 Sex
 出生日期 1988-05-10
 Date of birth
 工作单位 北京永和会计师事务所 (特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit
 身份证号码 370702196805101813
 Identity card No.

证书编号 No. of Certificate: 110001022181
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of Certified Accountants
 发证日期: 2008 年 08 月 08 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

注册会计师
 Certified Accountant

注册会计师
 Certified Accountant

注册会计师
 Certified Accountant

注册会计师
 Certified Accountant

注册会计师
 Certified Accountant

注册会计师
 Certified Accountant

注册会计师
 Certified Accountant

注册会计师
 Certified Accountant

注册会计师
 Certified Accountant

注册会计师
 Certified Accountant

注册会计师
 Certified Accountant

注册会计师
 Certified Accountant

注册会计师
 Certified Accountant

注册会计师
 Certified Accountant

注册会计师
 Certified Accountant

注册会计师
 Certified Accountant

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 to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



姓名: 郭新凤
性别: 女
出生日期: 1984-11-04
工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码: 370725198411040425

证书编号: 1100010215
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
发证日期: 2010年04月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
注册会计师协会
年检合格专用章



2023年注册会计师年检合格专用章
2018年注册会计师年检合格专用章
2021年注册会计师年检合格专用章

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
山东分所
永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师协会
转所专用章
2019年12月11日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d