

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



年度报告

— 2025 —

重要提示

一、独立董事董华、监事会主席(职工代表监事)程锦蓉、监事赖凯丰、监事武佳兴、副总经理刘浩对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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责任。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
董 华	独立董事	未出席	因个人原因未出席会议，未对年度报告发表意见
程锦蓉	监事会主席 (职工代表 监事)	未出席	因个人原因未出席会议，未对年度报告发表意见
赖凯丰	监事	未出席	因个人原因未出席会议，未对年度报告发表意见
武佳兴	监事	未出席	因个人原因未出席会议，未对年度报告发表意见
刘浩	高级管理人员	不适用	因个人原因未对年度报告发表意见

二、公司负责人孟岗、主管会计工作负责人孟岗及会计机构负责人(会计主管人员)孟岗保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。

独立董事董华因个人原因未出席会议。

四、北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为：北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司出具无法表示意见的审计报告，董事会表示理解。该报告客观严谨地反映了公司 2025 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司相关人员积极采取有效措施，消除无法表示意见中所涉及事项对公司的影响。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	27
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	168

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司财务部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、我公司、圣博润	指	北京圣博润高新技术股份有限公司
北京圣博润网络	指	北京圣博润网络技术有限公司
福建圣博润网络	指	福建圣博润网络安全技术有限公司
分公司、沈阳分公司	指	北京圣博润高新技术股份有限公司沈阳分公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	《北京圣博润高新技术股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日
内网安全管理系统	指	在内网安全防护的机密性、可信性、可控性和可靠性四要素基础上，通过对计算机准入控制、计算机安全加固、计算机运行维护、计算机安全审计、移动存储介质注册等多个方面的综合管理，为用户打造一个安全、可信、规范、健康的内网环境。
（堡垒主机）内控管理平台	指	产品定位于内网服务器、数据库、网络设备等的集中帐号管理、集中认证、集中授权、集中审计，使非法操作无处遁形，使运维工作更安全！更快捷！更高效！
信息安全等级保护综合管理系统	指	一套适用于我国信息安全等级保护工作业务管理的综合信息管理平台。通过该平台，可对信息安全等级保护工作中定级、备案、安全建设整改、等级测评和安全检查等各个工作环节中的信息和数据进行集中管理和统计分析，并对上述各个工作环节的工作流程进行规范化管理。
等级保护检查工具箱	指	一款专为等级保护工作监管部门研发的等级保护检查支撑工具。依据信息安全等级保护国家标准及行业标准设计和开发，可为相关部门等级保护检查工作的执行提供专业化的技术支撑，指导并协助执法民警快速、高效地开展信息安全等级保护检查工作，提升工作效率，提高检查质量。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京圣博润高新技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing SBR Information Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	孟岗	成立时间	2000年6月19日
控股股东	控股股东为（孟岗）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孟岗），一致行动人为（张彬）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输（I）-软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）		
主要产品与服务项目	LanSecS 内网安全管理系统 V7.0, LanSecS(堡垒主机)内控管理平台 V2.0, LanSecS 信息安全等级保护综合管理系统 V3.0, LanSecS 信息安全等级保护检查工具箱系统 V2.0		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	圣博润	证券代码	430046
挂牌时间	2009年2月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	138,902,941
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室 010-68947261		
联系方式			
董事会秘书姓名	孟岗	联系地址	北京市海淀区东冉北街9号A幢大厦A2007室
电话	010-82138088	电子邮箱	menggangleader@163.com
传真	010-82137982		
公司办公地址	北京市海淀区东冉北街9号A幢大厦A2007室	邮政编码	100089
公司网址	www.sbr-info.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108721479568X		
注册地址	北京市海淀区知春路56号西区64楼7层711房间		
注册资本（元）	138,902,941	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、目前公司所处行业、主营业务和产品服务

公司所处行业为软件和信息技术服务业，细分领域为网络安全。公司的主营业务是网络与信息安全产品研发、生产及销售，以及信息安全咨询服务。报告期内公司所处行业和主营业务均未发生重大变化。公司自有网络安全产品主要包括安全审计及防护产品和工业互联网安全产品两大类。公司信息安全咨询服务业务包括风险评估、等级保护咨询、渗透测试、安全加固、信息安全管理规划等。

安全审计及防护产品系列是针对传统 IT 网络推出的面向政府和企业内网安全防护、安全监测与审计、安全管理类产品，主要解决政府和企业内网终端计算机、服务器、网络、数据和应用系统的安全保护问题。产品主要应用于政府部门及教育、卫生、能源、电力、制造等领域。

工业互联网安全产品系列是针对工业控制网络推出的面向工业企业和工业互联网平台企业的网络安全产品，主要解决工业控制网络内的工控设备、工控网络、上位机、工业数据和工业控制系统的安全保护问题。产品主要应用于军工、能源、电力、轨道交通、智能制造等行业。公司当前核心业务为工业互联网安全产品研发和销售。

网络安全咨询服务主要是面向政府和企业提供网络与信息安全评估、加固、运维、应急处置等安全服务，通过咨询服务帮助政府和企业发现网络安全隐患、提出整改建议、协助用户进行加固和整改，以满足合规性要求和政府和企业自身安全需求。

2、公司客户类型

公司客户类型包括中央企业和地方国有企业，以及各级政府机关、事业单位等。

3、公司关键资源、销售渠道和收入来源

公司关键资源包括三个方面：一是拥有 30 多个具有自主知识产权的网络与信息安全产品，二是拥有信息系统安全集成、应急处置、风险评估等一批重要的信息安全服务资质，三是在 20 多年的发展过程中积累了上万家客户。公司在产品销售上采用了直接销售和渠道销售相结合的方式销售公司产品和服务，依靠行业大客户积累口碑和典型案例，依靠渠道销售实现最大化市场覆盖。公司的收入主要来源于自有产品和服务的销售。

4、报告期内商业模式变化情况

报告期内公司商业模式没有变化。

5、经营计划实现情况报告期内，公司实现销售收入 31536.68 万元，同比减少 48.66%。公司第四季度资金链断裂，员工大面积离职，诉讼集中爆发，客户订单减少，收入大幅下滑。

(二) 行业情况

公司所处行业属于《产业结构调整指导目录（2019 年本）》规定的鼓励类产业中的“二十八、信息产业”大类下的“32、网络安全产品、数据安全产品，网络监察专用设备开发制造”小类。公司所属的细分行业领域为网络安全行业，公司主营业务符合国家产业政策导向。

网络安全行业的健康发展关乎国家安全，受到党和国家的高度重视和大力支持。近年来我国相继发布了《网络安全法》《数据安全法》《个人信息保护法》《密码法》《关键信息基础设施安全保护条例》等一系列法律法规，对网络安全行业的快速发展起到了极大的政策推动作用。国内网络安全领域专业

媒体安全牛发布的《2023-2024 网络安全产业发展核心洞察与趋势预测》分析报告指出，2023 年我国网络安全产业的整体市场规模约 992 亿元，同比增长约 7%。虽然增速处于历史低位，但总体市场还在增长。预计 2024 年我国网络安全产业市场规模增速将止跌回升，达到 10%左右，至 2025 年实现大幅回升，达到 14%左右。相应地，2024 年网络安全市场规模将突破 1000 亿元、达到 1091 亿元，2025 年将达到 1244 亿元。

同时，随着人工智能（AI）在网络安全领域的深入应用，以及数据安全与隐私保护技术、量子计算技术的发展，网络安全领域也面临着新的挑战，也必将催生新的网络安全技术和产品。可以预见，未来网络安全技术和产品将围绕 AI 深度赋能、数据资产保护、抗量子计算方向不断演进，从而为行业客户提供新的网络安全防护能力和解决方案。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>公司在 2023 年通过工信部第五批专精特新“小巨人”企业认定，有效期 2023 年 7 月至 2026 年 6 月。</p> <p>公司在 2023 年第二批次通过《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的相关规定并取得高新技术企业认定证书，证书颁发时间是 2023 年 10 月 26 日，有效期 3 年。</p> <p>报告期内，公司继续享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	315,366,840.85	614,265,925.56	-48.66%
毛利率%	40.69%	45.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,060,264.43	57,115,693.83	-98.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-535,348.19	54,332,683.39	-100.99%
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）	0.14%	7.83%	-
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）	-0.07%	7.45%	-
基本每股收益	0.01	0.41	-98.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	1,510,559,751.19	1,257,304,640.88	20.14%
负债总计	751,386,782.76	499,191,936.88	50.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	759,172,968.43	758,112,704.00	0.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.47	5.46	0.14%
资产负债率%（母公司）	49.44%	39.48%	-
资产负债率%（合并）	49.74%	39.70%	-
流动比率	1.83	2.28	-
利息保障倍数	1.19	4.59	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	74,776,418.74	52,578,537.18	42.22%
应收账款周转率	1.40	2.55	-
存货周转率	0.21	0.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.14%	28.43%	-
营业收入增长率%	-48.66%	22.84%	-
净利润增长率%	-98.14%	11.49%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

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%	
货币资金	1,910,617.63	0.13%	12,230,643.36	0.97%	-84.38%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	73,490,649.13	4.87%	102,999,025.49	8.19%	-28.65%
预付款项	234,307,242.06	15.51%	178,568,880.52	14.20%	31.21%
其他应收款	10,475,705.80	0.69%	14,171,928.44	1.13%	-26.08%
存货	980,000,185.33	64.88%	767,286,430.69	61.03%	27.72%
其他流动资产	42,280.09	0.00%	33,027.66	0.00%	28.01%
其他非流动金融资产	111,100.00	0.01%	111,100.00	0.01%	0.00%
固定资产	178,868,081.48	11.84%	143,309,366.86	11.40%	24.81%
使用权资产	304,901.09	0.02%	9,151,690.42	0.73%	-96.67%
无形资产	2,684,115.41	0.18%	6,633,153.01	0.53%	-59.53%
递延所得税资产	28,364,873.17	1.88%	22,809,394.43	1.81%	24.36%
短期借款	214,274,500.00	14.19%	199,924,134.63	15.90%	7.18%
应付账款	101,407,815.81	6.71%	26,995,954.39	2.15%	275.64%
合同负债	311,534,704.23	20.62%	136,960,820.92	10.89%	127.46%
应付职工薪酬	25,642,354.77	1.70%	13,491,431.35	1.07%	90.06%

应交税费	11,750,955.06	0.78%	17,063,053.73	1.36%	-31.13%
其他应付款	7,667,919.18	0.51%	6,651,869.20	0.53%	15.27%
一年内到期的非流动负债	29,535,218.43	1.96%	69,129,549.29	5.50%	-57.28%
其他流动负债	8,724,893.08	0.58%	1,125,290.95	0.09%	675.35%
租赁负债	0	0.00%	5,976,165.86	0.48%	-100.00%
长期应付款	39,556,020.38	2.62%	17,926,778.07	1.43%	120.65%
递延收益	1,246,666.66	0.08%	2,574,134.93	0.20%	-51.57%
递延所得税负债	45,735.16	0.00%	1,372,753.56	0.11%	-96.67%
资本公积	230,456,794.68	15.26%	230,456,794.68	18.33%	0.00%
未分配利润	347,817,861.30	23.03%	347,194,602.60	27.61%	0.18%
资产总计	1,510,559,751.19	100.00%	1,257,304,640.88	100.00%	20.14%

项目重大变动原因

公司第四季度资金链断裂影响，员工大面积离职，诉讼集中爆发，客户订单减少，收入大幅下滑，部分资产负债表科目变动幅度较大。

- 1.报告期内货币资金较期初减少 84.38%，主要是第四季度业务放缓，回款减少，同时期末货币资金 190.96 万元已被冻结。
- 2.报告期内预付款项较期初增加 31.21%，主要是前期为满足发货和库存要求，加大了对供应商的采购。但四季度资金链断裂，供应商供货延迟，业务被迫停滞。
- 3.报告期内使用权资产比期初减少了 96.67%，主要是第四季度资金链断裂，员工大面积离职，缩减办公面积，房租减少所致。
- 4.报告期内无形资产比期初减少了 59.53%，主要是无形资产摊销所致。
- 5.报告期内应付账款比期初增加了 275.64%，主要是第四季度资金链断裂，相应地供应商货款尚未支付。
6. 报告期内合同负债比期初增加了 127.46%，主要是公司履行相关合同后，第四季度员工大面积离职，相关的发出商品到年底未跟进验收，未确认收入。
- 7.报告期内应付职工薪酬较期初增加 90.06%，主要是资金链断裂，部分员工工资未发放所致。
- 8.报告期内应交税费较期初减少 31.13%，主要是今年营收减少，应交税费相应减少。
- 9.报告期内一年内到期的非流动负债较期初减少 57.28%，主要是一年内到期的融资租赁款减少所致。
- 10.报告期内其他流动负债较期初增 675.35%，主要是合同负债中的部分税款所致。
- 11.报告期内租赁负债较期初减少 100%，主要是第四季度资金链断裂，员工大面积离职，缩减办公面积所致。
- 12.报告期内长期应付款较上期增加 120.65%，主要是前三季度融资租赁增加所致。
- 13.报告期内递延收益较上期下降 51.17%，主要是政府补助按期结转确认收益所致。
- 14.报告期内递延所得税负债较期初减少了 96.67%，主要是使用权资产减少所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 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%	
营业收入	315,366,840.85	-	614,265,925.56	-	-48.66%
营业成本	187,042,152.74	59.31%	333,008,635.59	54.21%	-43.83%
毛利率%	40.69%	-	45.79%	-	-
税金及附加	4,180,260.40	1.33%	4,841,920.56	0.79%	-13.67%
销售费用	38,281,823.82	12.14%	76,923,162.91	12.52%	-50.23%
管理费用	17,802,241.40	5.64%	25,587,656.75	4.17%	-30.43%
研发费用	29,329,850.86	9.30%	82,695,374.94	13.46%	-64.53%
财务费用	11,804,772.10	3.74%	18,912,450.72	3.08%	-37.58%
信用减值损失	-33,999,126.73	-10.78%	-21,840,113.77	-3.56%	-55.67%
资产减值损失	-11,641,075.70	-3.69%	-15,931,587.94	-2.59%	26.93%
其他收益	20,147,788.33	6.39%	28,257,692.47	4.60%	-28.70%
资产处置收益	1,185,589.06	0.38%	-489,469.86	-0.08%	342.22%
营业利润	2,618,914.49	0.83%	62,293,244.99	10.14%	-95.80%
营业外收入	83,419.38	0.03%	1,657,318.73	0.27%	-94.97%
营业外支出	719,285.39	0.23%	578,385.61	0.09%	24.36%
所得税费用	922,784.05	0.29%	6,256,484.28	1.02%	-85.25%
净利润	1,060,264.43	0.34%	57,115,693.83	9.30%	-98.14%

项目重大变动原因

公司第四季度资金链断裂影响，员工大面积离职，诉讼集中爆发，客户订单减少，收入大幅下滑，部分利润表科目变动幅度较大。

- 1、报告期内营业收入较上期减少 48.66%，主要是第四季度公司资金链断裂，客户对公司的供货能力和服务缺乏信心，订单减少导致。
- 2、报告内营业成本较上期减少 43.83%，主要是报告期内营业收入减少，营业成本相应随之减少。
- 3、报告期内销售费用较上期减少 50.23%，主要是报告期内资金链断裂，销售费用支出减少。
- 4、报告期内管理费用较上期减少 30.43%，主要是报告期内资金链断裂，管理费用支出减少。
- 5、报告期内研发费用较上期减少 64.53%，主要是报告期内资金链断裂，研发费用支出减少。
- 6、报告期内财务费用较上期减少 37.58%，主要是报告期内资金链断裂，财务费用支出减少。
- 7、报告期内信用减值损失增加了 55.67%，主要是报告期内计提的应收账款坏账准备增加导致。
- 8、报告期内资产处置收益同比增加 342.22%，主要是第四季度员工大面积离职，减少办公面积，提前终止房屋租赁合同，结转使用权资产和租赁负债导致。
- 9、报告期内营业利润较同期下降 95.80%，主要是第四季度公司资金链断裂，报告期内营业收入降低，营业利润相应随之减少。
- 10、报告期内营业外收入较同期降低 94.97%，主要是因为去年同期有债权人注销清算，应付该债权人的款项无需清偿导致，今年无此情况。
- 11、报告期内所得税费用较上期减少 85.25%，主要是因为报告期内利润总额大幅下降，所得税费用相应减少。
- 12、报告期内净利润较上期减少 98.14%，主要是因为营业收入大幅减少，净利润随之减少。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	315,366,840.85	614,265,925.56	-48.66%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	187,042,152.74	333,008,635.59	-43.83%
其他业务成本	0	0	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
第三方商品	29,981,040.70	26,980,939.37	10.01%	2,496.26%	2,191.60%	11.97%
工业互联网安全产品	207,584,360.95	120,199,616.71	42.10%	-48.22%	-45.95%	-2.43%
安全审计及防护产品	70,530,273.18	35,039,342.62	50.32%	-64.33%	-65.91%	2.31%
安全咨询服务	7,271,166.02	4,822,254.04	33.68%	-49.83%	-27.57%	-20.40%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、报告期内第三方商品营业收入和营业成本较上期增加较多，主要是前三季度贸易类产品增加。
- 2、公司第四季度资金链断裂影响，员工大面积离职，诉讼集中爆发，客户订单减少，相应类别的收入大幅下滑。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	翰林汇信息产业股份有限公司	64,305,942.52	20.39%	否
2	北京赛迪时代信息产业股份有限公司	42,870,884.93	13.59%	否
3	北京星链南天科技有限公司	30,124,707.95	9.55%	否
4	中建材信息技术股份有限公司	24,527,230.03	7.78%	否
5	北京海洋兴业科技股份有限公司	15,433,274.36	4.89%	否

合计	177,262,039.79	56.20%	-
----	----------------	--------	---

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京惠讯时代企业科技有限公司	121,046,318.58	26.90%	否
2	北京方研矩行科技有限公司	87,782,882.10	19.51%	否
3	浪潮智慧供应链科技（山东）有限公司	51,847,695.58	11.52%	否
4	山东贝格通软件科技有限公司	28,195,801.78	6.27%	否
5	北京世纪星火科技有限公司	25,842,588.50	5.74%	否
合计		314,715,286.54	69.94%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	74,776,418.74	52,578,537.18	42.22%
投资活动产生的现金流量净额	-74,553,201.00	-103,666,557.70	28.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,978,826.56	54,480,126.97	-121.99%

现金流量分析

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额同比增长 42.22%，主要原因是第四季度资金链断裂，业务规模收缩下的支出压缩。
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比下降 121.99%，主要是前三季度偿还借款支付的现金较多所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京圣博润网络技术有限公司	控股子公司	软件开发；工程和技术研究与试验发展	8,160,000	2,476,936.42	2,476,936.42	0	- 1,947,277.70
福建圣博	控股子公司	网络安	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

润网络安全技术有限公司	司	全 技术软件 的 开 发与 销售					
三十立安核聚（广东横琴）科技有限公司	控股子公 司	网络与信息 安全软件 开发与 销售	10,000,000	120,585.02	- 1,008,862.63	31,886.79	- 1,362,515.16

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建圣博润网络安全技术有限公司	注销	该子公司成立于 2022 年 8 月 9 日，于 2025 年 11 月 11 日注销，截至注销日未发生业务，对生产经营和业绩没有影响。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	29,329,850.86	82,695,374.94
研发支出占营业收入的比例%	9.30%	13.46%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	0
本科以下	129	4
研发人员合计	140	4
研发人员占员工总量的比例%	61.95%	44.44%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	17	17
公司拥有的发明专利数量	17	17

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司以承担社会责任为己任，作为国家重大活动网络安全保卫技术支持单位、国家网络与信息安全信息通报机制技术支持单位和中央企业网络与信息安全信息通报机制技术支持单位，报告期内公司在国家重大活动期间积极为行业客户提供免费网络安全保障技术支持服务。

八、 未来展望**是否自愿披露**

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务停顿的风险	报告期内公司因资金断裂，银行诉讼集中爆发，账户全部冻结，员工大面积离职并仲裁。客户基于公司现状，对公司的后续产品及售后服务缺乏信心。营业收入大幅下滑，有业务停顿的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险发生重大变化

受资金断裂影响，本期公司重大风险发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

√是 □否

截至 2026 年 3 月 23 日，公司已连续 60 个交易日（不含停牌日）股票每日收盘价均低于 1 元/股。已触发了《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》（以下简称“《分层管理办法》”）第十四条规定的降层情形。2026 年 3 月 25 日，公司已向全国股转公司提交自查报告和主办券商核查报告。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	36,862,888.96	4.86%
作为第三人	0	0%
合计	36,862,888.96	4.86%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
债权债务往来或担保等事项		231,875,265.97
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		0
贷款		0

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

报告期内，公司关联方孟岗、张彬为公司提供担保，担保金额 231,875,265.97 元，公司不另行支付费用，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零六条及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十四条的规定，关联方无偿为公司提供担保的事项免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

关联交易是公司日常性交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的，必要的，不会对公司产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2008年10月15日		挂牌	同业竞争承诺	实际控制人、控股股东与持股5%以上的股东（报告期内所包含承诺人为：孟岗、臧佳）在2008年10月15日出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2008年10月15日		挂牌	同业竞争承诺	实际控制人、控股股东与持股5%以上的股东（报告期内所包含承诺人为：孟岗、臧佳）在2008年10月15日出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2008年10月15日		任职	声明与承诺	董监高在任职时承诺遵守国家、证监会、股转公司相关规定，遵守公司《章程》等	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	冻结	1,909,563.09	0.13%	诉讼冻结

固定资产	固定资产	质押	127,391,364.23	8.43%	融资租赁
总计	-	-	129,300,927.32	8.56%	-

截至资产负债表日，圣博润公司部分银行融资业务以未来合同收益权（公司基于相关基础合同项下未来将产生的应收账款收益权）提供质押担保。相关质押合同对应的基础合同金额合计为人民币225,870,600.00元。

资产权利受限事项对公司的影响

公司因自身融资需要向相关融资机构提供了质押和抵押担保，将部分资产质押和抵押。截至报告期内，这部分资产仍处于质押和抵押状态，若公司发生逾期偿还本息或其他违约情形导致质押权人和抵押权人行使质押权和抵押权，将对公司的生产经营带来不利影响。

(六) 失信情况

公司因未及时履行（2025）辽 0112 执 7357 号、（2026）津 0116 执 8047 号涉及的执行和解协议和生效法律文书确定义务，被纳入失信被执行人名单，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《公司被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2026-033）。

第四节 股份变动、融资和利润分配

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	120,624,137	86.84%	2,080,022	122,704,159	88.34%
	其中：控股股东、实际控制人	3,200,165	2.30%	-3,200,165	0	0%
	董事、监事、高管	58,203	0.04%	-55,703	2,500	0%
	核心员工	246,594	0.18%	-246,594	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,278,804	13.16%	-2,080,022	16,198,782	11.66%
	其中：控股股东、实际控制人	17,637,195	12.70%	-2,009,175	15,628,020	11.25%
	董事、监事、高管	621,609	0.45%	-587,334	34,275	0.02%
	核心员工	133,500	0.10%	-133,500	0	0%
总股本		138,902,941	-	0	138,902,941	-
普通股股东人数		2,037				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	孟岗	20,837,360	- 5,209,340	15,628,020	11.2510%	15,628,020	0	15,628,020	15,628,020
2	中金资本运营有限公司—横琴粤澳深度合作区产业投资基金（有限合伙）	10,968,921	- 3,890,292	7,078,629	5.0961%	0	7,078,629	0	0
	东融壹	6,060,000	- 2,133,921	3,926,079	2.8265%	0	3,926,079	0	0

3	号（珠海横琴）股权投资合伙企业（有限合伙）								
4	王欢欢	242,828	2,494,172	2,737,000	1.9704%	0	2,737,000	0	0
5	陈海涛	2,053,759	7,000	2,060,759	1.4836%	0	2,060,759	0	0
6	熊宗华	1,822,415	0	1,822,415	1.3120%	0	1,822,415	0	0
7	张铁军	0	1,800,000	1,800,000	1.2959%	0	1,800,000	0	0
8	黄旭	0	1,509,149	1,509,149	1.0865%	0	1,509,149	0	0
9	谢晓青	1,340,400	60,000	1,400,400	1.0082%	0	1,400,400	0	0
10	钱燕飞	0	1,317,779	1,317,779	0.9487%	0	1,317,779	0	0
	合计	43,325,683	-4,045,453	39,280,230	28.2789%	15,628,020	23,652,210	15,628,020	15,628,020

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

中金资本运营有限公司—横琴粤澳深度合作区产业投资基金（有限合伙）和东融壹号（珠海横琴）股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为中金资本运营有限公司。

一、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

孟岗先生持有公司 11.25% 的股份，是公司的控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长兼总经理，有能力通过投票表决的方式对本公司的重大经营决策施加影响或者实施其他控制。

孟岗，1963 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1985 年 8 月毕业于北京化纤工学院机械制造专业，本科学历，工程师，历任北京京成大上海餐饮娱乐有限公司总经理，（美国）世纪发展公司北京办事处董事长特别助理，北京汽车摩托车联合制造公司工程师，公司成立以来一直担任公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东及实际控制人无变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

二、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

三、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

四、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

五、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司目前已取得的资质包括：国家级高新技术企业证书、ISO 9001 质量管理体系认证证书、ISO 27001 信息安全管理体系认证证书、ISO 20000 信息技术服务管理体系认证证书、信息安全风险评估资质、信息系统安全集成服务资质、信息安全应急处理资质。

公司产品目前已取得的资质包括：网络关键设备和网络安全专用产品安全认证证书、网络安全专用产品安全检测证书、网络安全产品认证证书、涉密信息系统安全检测资质证书、国家信息安全测评中心信息安全产品 EAL 证书、信息安全产品认证证书等重要资质。

上述公司及产品资质均处于有效期内，公司将根据业务发展需要，及时申请办理其它许可资质。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新取得了 2 项软件著作权，清单如下：

新取得软件著作权情况表

序号	软件著作权名称	证书号	登记生效日期
1	圣博润多路径控制器系统 V1.0	软著登字第 15489363 号	2025 年 05 月 21 日
2	圣博润 5G 工业网关系统 V1.0	软著登字第 15642166 号	2025 年 06 月 12 日

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司自主研发了多款软件产品，公司享有自主开发软件产品的全部权利。公司知识产权保护措施与保护方式未发生变化，主要是通过申请软件著作权的方式对自主研发的软件进行知识产权保护。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司采用了“技术委员会-产品研发中心”两级研发管理架构模式进行产品研发管理。公司选拔核心技术骨干组成技术委员会。技术委员会对网络安全行业技术发展进行调研与预测，掌握网络安全技术

演进趋势和行业发展方向，并负责研发项目的立项论证和审批工作。公司业务需求部门提出产品研发需求后，由技术委员会组织研发项目立项，立项通过后，由研发中心承担具体产品的开发与落地工作。

公司的产品研发主要分为需求阶段、设计阶段、开发阶段及测试阶段 4 个阶段：

1) 需求阶段：由公司市场和销售团队提供市场趋势和客户需求，最后由产品团队进行需求与技术整合，完成产品规划。

2) 设计阶段：公司主要产品的软件系统均为自主设计完成。由各研发中心的系统架构师根据产品规划进行架构设计，由软件开发团队依据架构设计进行业务功能设计，测试团队依据业务功能设计进行测试策略及测试用例设计。

3) 开发阶段：研发中心根据业务功能设计进行软件开发和交付。公司采取了严格的管理措施确保产品源代码及核心技术资产得到有效保护，并设置专人专岗负责产品研发的配置管理工作，实现对测试及交付产品的版本管理。开发阶段的部分工作如代码构建和编译等已实现自动化，可有效节省人力，缩短项目时间。此外，项目管理团队会遵循公司的开发测试相关流程，通过 Redmine 系统、Bugzilla 系统等多个 IT 系统对项目进度和变更情况进行有效追踪及管控。

4) 测试阶段：研发团队组织对产品进行内部测试，通过内部测试后，发布用户试用版本选择部分用户进行试用，研发部门会根据收到的客户试用反馈，持续进行产品的 BUG 修订和功能优化，通过测试部门的项目验收测试后，最后发布正式版本进入市场销售。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	工控操作员站安全盾 V3.0	3,281,878.53	3,281,878.53
2	工控环境智能感知中心 V2.0	1,958,426.24	1,958,426.24
3	工控移动介质安全平台 V1.0	1,153,535.78	1,153,535.78
4	工控智安平台 V6.0	2,338,413.85	2,338,413.85
5	工控智能流量审计平台 V2.0	1,667,684.33	1,667,684.33
合计		10,399,938.73	10,399,938.73

研发项目分析：

工业互联网安全是公司核心业务。截至报告期末，公司主要研发项目受资金链断裂及核心研发人员流失影响，整体推进存在较大不确定性。公司前三季度发生的研发投入金额为 29329850.86 元，营业收入为 315366840.85 元，研发投入金额占营业收入的比例为 9.30%。

报告期内，公司重点研发项目情况如下：

1、堡垒主机、特权账号管理系统作为重要产品线，项目报告期内按计划推进并落地关键技术研发、持续优化及客户适配工作，研发进度基本正常。

2、日志收集与分析系统、工业控制防火墙、工控安全监测与审计系统、工控主机安全卫士等工业互联网安全产品开发项目报告期内原计划进一步推进市场推广及客户适配，但受前述因素影响，研发工作自 8 月份起实质性停滞，产品后续升级及新功能开发已无法正常开展。

四、 业务模式

前三季度，公司的业务模式没有变化，主营业务仍然是网络安全产品研发、生产及销售，以及信息

安全咨询服务两条业务主线。公司产品与服务的销售仍然采取直接销售和渠道销售相结合的模式。第四季度资金链断裂后，大部分为公司之前订单的延续，新签订单很少。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

前三季度，公司以市场需求为导向进行了核心产品的更新迭代。公司堡垒主机、特权账号管理系统、日志收集与分析系统、工业控制防火墙、工控安全监测与审计系统、工控主机安全卫士等产品进行了版本迭代更新，拓展了产品的应用范围。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孟岗	董事长、总经理	男	1963年6月	2024年8月30日	2027年8月29日	20,837,360	-5,209,340	15,628,020	11.2510%
杨波	董事、财务总监、董会秘书	男	1975年7月	2024年8月30日	2025年10月15日	280,500	-70,125	210,375	0.1515%
王文哲	董事	男	1983年10月	2024年8月30日	2025年9月23日	0	0	0	0%
张培全	董事	男	1988年7月	2024年8月30日	2025年12月29日	0	0	0	0%
王霄	董事、副总经理	男	1988年8月	2024年8月30日	2025年10月16日	0	0	0	0%
董华	独立董事	男	1977年10月	2024年8月30日	2027年8月29日	0	0	0	0%
巨小澎	独立董事	女	1960年1月	2024年8月30日	2027年8月29日	0	0	0	0%
程锦蓉	监事会主席（职	女	1972年8月	2024年8月30日	2027年8月29日	45,700	-8,925	36,775	0.0265%

	工代表 监事)								
赖凯丰	监事	男	1987年1月	2024年8月30日	2027年8月29日	0	0	0	0%
武佳兴	监事	女	1990年4月	2024年8月30日	2027年8月29日	0	0	0	0%
潘玉珣	副总经理	男	1972年10月	2024年8月30日	2025年3月31日	172,612	0	172,612	0.1243%
张海俊	副总经理	男	1978年9月	2024年8月30日	2025年10月17日	181,000	-47,500	133,500	0.0961%
李小川	副总经理	男	1980年7月	2024年8月30日	2025年3月24日	0	0	0	0%
刘浩	副总经理	男	1974年5月	2025年3月31日	2027年8月29日		0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理孟岗与股东张彬为一致行动人，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王霄	董事	离任	无(报告期内新任副总经理，报告期末已离职)	离职
刘浩	无	新任	副总经理	工作需要
王文哲	董事	离任	无	离职
张培全	董事	离任	无	离职
杨波	董事、财务总监、董事会秘书	离任	无	离职

潘玉珣	副总经理	离任	无	离职
张海俊	副总经理	离任	无	离职
李小川	副总经理	离任	无	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王霄，男，1988年8月出生，毕业于中国石油大学（北京），本科学历，计算机科学与技术专业，中国国籍，无境外永久居留权。工作经历：2010年10月—2017年3月，入职北京网讯兆通科技有限公司任职技术支持工程师、产品及交付经理；2017年3月—至今，入职北京圣博润高新技术股份有限公司历任售前工程师、技术支持经理、公告编号：2025-013 产品经理、网安产品部经理、研发副总经理兼网安产品部总经理、董事。刘浩，男，1974年5月，毕业于北京科技大学，大专学历，计算机科学与技术专业，中国国籍，无境外永久居留权。工作经历：1995年—2001年入职北京青鸟科联数码科技有限公司任职客户服务部经理；2001年—2002年入职朝华软件应用服务有限公司北京分公司任职安全产品事业部销售经理；2002年—2003年入职朝华软件应用服务有限公司成都分公司任职成都分公司总经理；2003年—2004年入职朝华软件应用服务有限公司任职华北大区总经理；2004年—2005年入职三星计算机安全公司任职销售渠道总监；2005年10月—2008年12月入职北京圣博润高新技术有限公司任职副总经理；2009年—2012年入职太极计算机股份有限公司任职政府本部业务拓展部总经理；2012年—2015年入职北京四通智慧交通系统集成有限公司任职西安分公司总经理；2015年-2018年入职长天科技有限公司任职事业三部总经理；2019年-2020年入职北京和信创天科技股份有限公司任职副总裁；2021年-2024年自主创业；2024年-至今入职北京圣博润高新技术有限公司。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	32	0	32	1
销售人员	44	0	42	3
技术人员	140	0	134	4
财务人员	10	0	9	1
员工总计	226	0	217	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	11	0
本科	134	5

专科	77	4
专科以下	4	0
员工总计	226	9

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：

在薪酬方面，公司职能岗位同比市场薪值略高，技术、研发岗位同比市场薪值在 70 分位以上。采用结构工资制：员工工资=基本工资+岗位工资+保险+公积金+各项补贴+奖金，个人所得税根据财务有关规定扣缴。

薪酬体系设计原则：

(一)按照各尽所能、按劳分配原则，坚持工资增长幅度不超过本公司经济效益增长幅度，职工平均实际收入增长幅度不超过本公司劳动生产率增长幅度的原则。

(二)结合公司的生产、经营、管理特点，建立公司规范合理的工资分配制度。

(三)以员工岗位责任、劳动绩效、劳动态度、劳动技能等指标综合考核员工报酬，适当向经营风险大、责任重大、技术含量高、有定量工作指标的岗位倾斜。

(四)定岗定薪，构造适当工资档次落差，调动公司员工积极性的激励机制。

所有新入职的员工均需经过三或六个月的试用期，入职即缴纳社保公积金，试用期员工享受薪资的 80%，薪资按批准职位的标准工资换算。试用期满，正式合格的员工，享受津贴、福利等。员工每年度有调薪、晋升、竞岗机会。

除公司其他福利外，公司切身为员工考虑，积极提升员工婚丧及生育福利待遇。在职正式员工婚、育，将给予 600 元红包；员工直系亲属亡故发放 500 元慰问金。

在员工考核方面，公司制定绩效考核管理制度，对于销售人员，每年度签订《工作考核协议书》，按净利润额计算提成比例；研发和产品部人员，则根据当年产品研发进度及销售完成情况核发年终奖金；职能人员，实行工作绩效评价体制，内外体系绩效评价各占 50%，绩效考核在内部机制管理运行良好。

培训开发：

圣博润公司致力于建立文化型、学习型组织，培训工作的开展是为了引导员工做好个人职业的发展规划，并负责为员工创造学习环境和学习机会，推动学习型组织的建立。

培训形式主要有职前培训、在职培训、后备人员培训发展计划、专业技能培训。

根据年度培训规划，逐月、季度推进，不断优化培训体系，岗前培训、在岗培训、线上（远程在线）及线下结合，产品及技术培训做到快速响应及宣贯，全体员工对自身产品熟知，其他培训如组织文化培训、管理体系培训、商务培训、消防安全培训及其他综合素质培训类形成常态化、即时化。外出培训人员需签订外培协议，并将培训时所学知识整理成文，作为讲习材料，在公司人力资源部的安排下向相关人员讲授，有效利用和发挥外出培训成果。

公司员工相对年轻化，目前没有需要承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李发金	离职	销售经理	0	0	0
黄艳茹	离职	JAVA 研发工	0	0	0

		程师			
张海俊	离职	副总经理	181,000	-47,500	133,500
高亚立	离职	财务经理	0	0	0
康录苹	离职	商务部经理	9,000	-9,000	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司 5 名核心员工离职。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

公司现有《重大投资决策管理办法》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《重大事项处置权限管理办法》、《子公司、分公司管理办法》、《信息披露管理办法》、《募集资金管理制度》、《财务管理制度》、《独立董事工作制度》、《董监高薪酬管理制度》、《网络投票细则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》、《对外投资管理制度》及相应的内部控制管理制度等一系列制度，公司内部管理相对完善，运作比较规范，严格信息披露要求，从而保障了公司健康、持续、稳定地发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，公司监事会对本年度内召开的审核事项无异议。公司监事会未召开会议审议 2025 年年度报告。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况；公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制的组织架构

公司建立了规范的治理结构和议事规则，在决策、执行、监督等方面划分了明确的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，在内部控制方面也建立了清晰的组织架构和职责分工：董事会负责内部控制的建立健全和有效实施；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

2、内部控制建设情况

公司治理方面：公司已按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规以及建立现代化企业制度的要求，进一步健全法人治理结构和完善管理制度，建立了包括《重大投资决策管理办法》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《重大事项处置权限管理办法》、《子公司、分公司管理办法》、《信息披露管理办法》、《募集资金管理制度》、《财务管理制度》、《独立董事工作制度》、《董

监高薪酬管理制度》、《网络投票细则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》、《对外投资管理制度》等各个方面的内控制度。

财务管理方面：公司建立了独立的会计核算体系，并根据《公司法》、《企业会计准则》、《企业计制度》等法律、行政法规以及《公司章程》的有关规定，建立了一套完善的财务管理制度，具体包括《财务报销管理制度》、《货币资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《存货管理制度》、《发票管理制度》等，并明确了签批授权等内部控制手续。

生产经营方面：公司在生产、经营等各个环节实行标准化管理，制定了一系列涵盖采购管理、生产管理、质量管理、营销管理等贯穿于公司生产经营活动各环节的内控制度，确保各项工作有章可循。同时，公司通过 ISO9001 质量管理体系和 IEC27001 信息安全管理体认证，有效促进管理体系进一步完善。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第十五条规定：股东人数超过 200 人的挂牌公司，股东大会审议第二十六条规定的单独计票事项的，应当提供网络投票方式。

2025 年 5 月 9 日召开的 2024 年度股东会采用现场投票和网络投票相结合方式召开，并邀请了北京君嘉律师事务所律师做了现场见证。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
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	中名国成审字（2026）第 3752 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	郭新风 4 年	朱大伟 1 年	- -年	- -年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	30			

审计报告

中名国成审字【2026】第 3752 号

北京圣博润高新技术股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计北京圣博润高新技术股份有限公司（以下简称“圣博润公司”或“公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的圣博润公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）持续经营能力存在重大不确定性

报告期内，圣博润公司出现资金流动性困难，业务陷入停顿，大量债务逾期无法偿还，员工大面积离职，并由此引发多起诉讼及仲裁案件，公司多个银行账户被冻结，公司及其法定代表人已被采取限制高消费措施。上述事项或情况表明存在可能导致对圣博润公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。虽然圣博润公司已在财务报表附注二、2 中披露了拟采取的应对措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。我们未能获取充分、适当的审计证据，以判断圣博润公司管理层运用持续经营假设编制 2025 年财务报表是否恰当。

（二）审计范围受限

1、函证程序受限

我们在执行函证程序时，存在部分函证因未获取到有效的收函人信息而无法发出、虽已发出但未收回、回函率过低、回函不符且无法核实不符原因

等情况，未回函的情形亦使得我们难以就期初余额获取充分、适当的审计证据。

(1) 我们共选取银行函证样本 45 个，实际发出 45 个，其中 41 个因银行预留印鉴不符或银行账户冻结无法扣费亦未现场缴费等原因未予回函。截至审计报告日，共收到回函 4 个（其中 3 个回函不符），我们未能取得圣博润公司 2025 年的全部银行交易流水，无法核查货币资金存在性及资金收支真实性，无法获取充分、适当的审计证据以判断公司银行存款、银行借款的存在性和完整性，也无法判断公司对外担保等相关事项披露的完整性。

(2) 我们计划选取往来（含采购）、资产、收入等函证样本共 261 个，实际发出 218 个，截至审计报告日，共收到回函 16 个（其中 8 个回函不符），与函证相关的财务报表项目涵盖了应收账款、其他应收款、预付款项、存货、应付票据、应付账款、合同负债、其他应付款、其他流动负债、长期应付款、主营业务收入等。对未能实施有效函证程序的全部项目，我们已实施了我们认为必要的替代审计程序。尽管如此，我们仍无法获取充分、适当的审计证据对上述报表项目的真实性、完整性、准确性发表意见。

2、实物资产盘点及无形资产验证无法实施

圣博润公司未配合实施固定资产、存货、使用权资产的监盘程序，未提供软件类无形资产的关键资料，且无相关人员配合现场查验。我们无法获取有关固定资产、存货、使用权资产的数量和状况，以及无形资产的存在性、权利归属及实际使用状况的充分、适当的审计证据，无法确认固定资产、存货、使用权资产、无形资产列报的真实性、准确性。

3、财务报告内部控制未能有效运行导致的审计范围受限

圣博润公司人员流失严重，财务部门及关键业务岗位存在人员空缺，导致与财务报告相关的内部控制未能有效运行。公司无法提供多项重要财务资料，具体受限情况如下：

(1) 未提供全部的借款合同、担保合同、融资租赁合同、采购合同、销售合同及重大费用合同等关键资料。由于合同缺失，我们无法对借款、担保、租赁、采购、销售及费用等交易的真实性、完整性及会计处理的合规性获取充分、适当的审计证据，亦无法判断相关事项对财务报表多个项目（包括短期借款、使用权资产、其他应付款、租赁负债、长期应付款、预计负债、营业收入、营业成本、应收账款、存货、管理费用、销售费用、财务费用，以及关联方交易和或有事项等附注披露）可能产生的重大且广泛的影响。

(2) 未提供考勤记录、工资计算单、社保公积金明细、离职证明等与工资计提相关的支持性文件。因此，我们无法实施重新计算、核对分配、截止测试等必要审计程序，无法获取充分、适当的审计证据以验证工资费用的准确性、完整性以及应付职工薪酬的计价与分摊。

(3) 未提供研发费用相关支持性文件。我们无法实施必要的审计程序，无法获取充分、适当的审计证据以验证研发费用的真实性、准确性、完整性。

(4) 未提供主要供应商和客户的有效联系方式，亦未配合我们执行对该等供应商和客户的访谈或实地走访程序。由于上述程序需依赖第三方配合，我们无法获取充分、适当的审计证据以验证相关收入及成本的真实性、交易商业合理性。

(5) 圣博润公司 2025 年 8 月至 12 月的原始凭证未保存完整，且未提供 2026 年的财务资料。我们无法执行必要的审计程序（包括凭证抽查、穿行测试、截止性测试等），未能获取充分、适当的审计证据以验证相关期间交易的真实性、准确性和完整性。

受上述审计范围受限事项的影响，我们虽已实施了查阅前任审计师部分工作底稿、询问管理层人员、重新计算、函证、凭证抽查等程序，但仍无法获取充分、适当的审计证据，无法确定相关事项对涉及科目的真实性、完整性、准确性的影响，亦无法判断相关财务报表项目及附注披露是否存在重大错报。

4、计提的减值损失无法核实

圣博润公司 2025 年度计提信用减值损失 33,999,126.73 元、资产减值损失 11,641,075.70 元。我们未能获取用于判断减值测试结果合理性的相关审计证据，包括应收债权价值、预计未来现金流量等。我们无法实施进一步审计程序或替代程序以获取充分、适当的审计证据，因此无法对圣博润公司资

产减值准备计提的合理性和充分性发表意见。

（三）或有事项的影响

如财务报表附注“十一、承诺及或有事项”之“2、或有事项”所述，圣博润公司因资金短缺未能偿还到期债务等引发诸多诉讼事项。我们虽实施了询问、检查、查询等程序，但由于诉讼和担保事项的复杂性及结果的不确定性，无法获取充分、适当的审计证据以判断该等诉讼事项对财务报表的影响金额、违约金及完整性，也无法确定是否还存在其他未披露的诉讼或担保事项。

因客户对圣博润公司后续的供货能力和服务缺乏信心，报告期内已向客户发出的商品存在被要求退货的风险。由于退货是否发生及具体退货金额尚无法合理预计，圣博润公司未就此事项确认预计负债。我们亦未能获取充分、适当的审计证据以评估上述商品发生退货的可能性及可能的退货金额，无法确定退货事项对圣博润公司应收账款、存货、合同负债、营业收入、营业成本、预计负债等相关财务报表项目的影响金额。

（四）关联方关系及资金占用的识别受限

如上述（二）、（三）所述，圣博润公司存在以下审计范围受限情形：未提供全部的借款合同、采购合同、销售合同等关键资料；未能取得 2025 年度全部银行交易流水，且银行存款及往来函证回函率过低；未提供主要供应商和客户的有效联系方式，亦未配合我们执行对主要供应商和客户的访谈或实地走访程序；公司人员流失严重，财务部门及关键业务岗位存在人员空缺，与财务报告相关的内部控制未能有效运行。上述情形导致我们无法获取充分、适当的审计证据以识别圣博润公司的全部关联方关系，也无法核查公司资金的实际流向及关联方资金占用的完整性。我们无法判断圣博润公司是否通过未披露的关联方或隐形关联方转移资金，是否存在关联方非经营性资金占用情形，也无法判断关联方交易及资金往来的披露是否真实、完整、准确。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

圣博润公司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，管理层负责评估圣博润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圣博润公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣博润公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对圣博润公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

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对公众利益实体的独立性要求，我们独立于圣博润公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）郭新风

中国注册会计师 朱大伟

中国·北京

二〇二六年 四 月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,910,617.63	12,230,643.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	73,490,649.13	102,999,025.49
应收款项融资			
预付款项	五、3	234,307,242.06	178,568,880.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	10,475,705.80	14,171,928.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	980,000,185.33	767,286,430.69
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	42,280.09	33,027.66
流动资产合计		1,300,226,680.04	1,075,289,936.16
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、7	111,100.00	111,100.00
投资性房地产			
固定资产	五、8	178,868,081.48	143,309,366.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	304,901.09	9,151,690.42
无形资产	五、10	2,684,115.41	6,633,153.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	28,364,873.17	22,809,394.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		210,333,071.15	182,014,704.72
资产总计		1,510,559,751.19	1,257,304,640.88
流动负债：			
短期借款	五、13	214,274,500.00	199,924,134.63
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	101,407,815.81	26,995,954.39
预收款项			
合同负债	五、16	311,534,704.23	136,960,820.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	25,642,354.77	13,491,431.35
应交税费	五、18	11,750,955.06	17,063,053.73
其他应付款	五、19	7,667,919.18	6,651,869.20
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	29,535,218.43	69,129,549.29
其他流动负债	五、21	8,724,893.08	1,125,290.95
流动负债合计	五、21	710,538,360.56	471,342,104.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	-	5,976,165.86
长期应付款	五、23	39,556,020.38	17,926,778.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	1,246,666.66	2,574,134.93
递延所得税负债	五、11	45,735.16	1,372,753.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,848,422.20	27,849,832.42
负债合计		751,386,782.76	499,191,936.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	138,902,941.00	138,902,941.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	230,456,794.68	230,456,794.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	41,995,371.45	41,558,365.72
一般风险准备			
未分配利润	五、28	347,817,861.30	347,194,602.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		759,172,968.43	758,112,704.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		759,172,968.43	758,112,704.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,510,559,751.19	1,257,304,640.88

法定代表人：孟岗

主管会计工作负责人：孟岗

会计机构负责人：孟岗

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,902,449.61	12,220,243.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	73,490,649.13	102,574,412.99
应收款项融资			
预付款项	五、3	233,382,242.06	178,042,880.52
其他应收款	五、4	9,984,553.12	11,592,365.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	980,000,185.33	767,286,430.69
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	33,716.97	28,657.57
流动资产合计		1,298,793,796.22	1,071,744,990.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,703,000.00	8,980,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、7	111,100.00	111,100.00
投资性房地产			
固定资产	五、8	178,812,670.57	143,239,674.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	304,901.09	9,151,690.42
无形资产	五、10	1,696,975.62	4,786,213.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五、11	28,360,437.37	22,793,996.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		218,989,084.65	189,062,674.67
资产总计		1,517,782,880.87	1,260,807,665.39
流动负债：			
短期借款	五、13	214,274,500.00	199,924,134.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	101,407,815.81	26,995,954.39
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17	24,719,264.07	13,111,502.80
应交税费	五、1	11,750,955.06	17,062,941.55
其他应付款	五、19	7,579,213.35	5,609,801.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、16	311,534,704.23	136,960,820.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	29,535,218.43	69,129,549.29
其他流动负债	五、21	8,724,893.08	1,125,290.95
流动负债合计		709,526,564.03	469,919,995.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	-	5,976,165.86
长期应付款	五、23	39,556,020.38	17,926,778.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	1,246,666.66	2,574,134.93
递延所得税负债	五、11	45,735.16	1,372,753.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,848,422.20	27,849,832.42
负债合计		750,374,986.23	497,769,828.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	138,902,941.00	138,902,941.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	230,680,430.97	230,680,430.97

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	41,995,371.45	41,558,365.72
一般风险准备			
未分配利润	五、28	355,829,151.22	351,896,099.66
所有者权益（或股东权益）合计		767,407,894.64	763,037,837.35
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,517,782,880.87	1,260,807,665.39

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		315,366,840.85	614,265,925.56
其中：营业收入	五、29	315,366,840.85	614,265,925.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		288,441,101.32	541,969,201.47
其中：营业成本	五、29	187,042,152.74	333,008,635.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	4,180,260.40	4,841,920.56
销售费用	五、31	38,281,823.82	76,923,162.91
管理费用	五、32	17,802,241.40	25,587,656.75
研发费用	五、33	29,329,850.86	82,695,374.94
财务费用	五、34	11,804,772.10	18,912,450.72
其中：利息费用	五、34	10,559,838.44	17,664,814.65
利息收入		2,104.04	6,796.15
加：其他收益	五、35	20,147,788.33	28,257,692.47
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-33,999,126.73	-21,840,113.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-11,641,075.70	-15,931,587.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	1,185,589.06	-489,469.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,618,914.49	62,293,244.99
加：营业外收入	五、39	83,419.38	1,657,318.73
减：营业外支出	五、40	719,285.39	578,385.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,983,048.48	63,372,178.11
减：所得税费用	五、41	922,784.05	6,256,484.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,060,264.43	57,115,693.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,060,264.43	57,115,693.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,060,264.43	57,115,693.83
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,060,264.43	57,115,693.83

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,060,264.43	57,115,693.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.41

法定代表人：孟岗

主管会计工作负责人：孟岗

会计机构负责人：孟岗

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	五、29	315,334,954.06	613,701,569.12
减：营业成本	五、29	185,738,652.74	332,295,635.59
税金及附加	五、30	4,180,107.34	4,841,732.93
销售费用	五、31	38,121,682.82	76,784,739.41
管理费用	五、32	16,772,377.72	23,596,598.94
研发费用	五、33	28,267,509.11	82,695,374.94
财务费用	五、34	11,803,801.35	18,911,646.26
其中：利息费用		10,559,838.44	17,664,814.65
利息收入		2,097.29	6,761.85
加：其他收益	五、35	20,147,788.33	28,252,048.91
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-34,225,204.58	-21,634,537.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-11,641,075.70	-15,931,587.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	1,185,589.06	-489,469.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,917,920.09	64,772,294.44
加：营业外收入	五、39	83,244.41	1,657,318.73
减：营业外支出	五、40	719,285.39	578,385.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,281,879.11	65,851,227.56
减：所得税费用	五、41	911,821.82	6,267,482.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,370,057.29	59,583,745.50
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,370,057.29	59,583,745.5

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,370,057.29	59,583,745.50
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		554,579,851.42	861,607,588.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		18,820,320.06	25,568,594.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	6,586,598.51	12,957,157.07

	(1)		
经营活动现金流入小计		579,986,769.99	900,133,340.44
购买商品、接受劳务支付的现金		413,473,912.01	668,892,705.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,825,724.65	53,951,419.83
支付的各项税费		47,638,024.31	44,977,136.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、42 (2)	19,272,690.28	79,733,541.82
经营活动现金流出小计		505,210,351.25	847,554,803.26
经营活动产生的现金流量净额		74,776,418.74	52,578,537.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,553,201.00	103,666,557.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,553,201.00	103,666,557.70
投资活动产生的现金流量净额		-74,553,201.00	-103,666,557.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		197,730,000.00	266,067,385.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42 (3)	44,634,500.00	82,903,000.00
筹资活动现金流入小计		242,364,500.00	348,970,385.26
偿还债务支付的现金		243,568,515.67	276,016,744.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,701,205.85	11,242,585.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五、42 (4)	4,073,605.04	7,230,927.95
筹资活动现金流出小计		254,343,326.56	294,490,258.29
筹资活动产生的现金流量净额		-11,978,826.56	54,480,126.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,755,608.82	3,392,106.45
加：期初现金及现金等价物余额		11,756,663.36	8,364,556.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,054.54	11,756,663.36

法定代表人：孟岗

主管会计工作负责人：孟岗

会计机构负责人：孟岗

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		553,966,826.42	861,176,788.45
收到的税费返还		18,820,320.06	25,567,382.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、42 (1)	4,376,035.02	7,096,891.10
经营活动现金流入小计		577,163,181.50	893,841,061.79
购买商品、接受劳务支付的现金		411,771,412.01	668,179,705.44
支付给职工以及为职工支付的现金		24,092,294.32	53,148,285.11
支付的各项税费		47,637,759.07	44,966,574.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、42 (2)	18,151,897.91	74,198,182.06
经营活动现金流出小计		501,653,363.31	840,492,746.96
经营活动产生的现金流量净额		75,509,818.19	53,348,314.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,553,201.00	103,624,557.70
投资支付的现金		723,000.00	820,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净			

额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,276,201.00	104,444,557.70
投资活动产生的现金流量净额		-75,276,201.00	-104,444,557.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		197,730,000.00	266,067,385.26
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42 (3)	44,634,500.00	82,903,000.00
筹资活动现金流入小计		242,364,500.00	348,970,385.26
偿还债务支付的现金		243,568,515.67	276,016,744.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,701,205.85	11,242,585.71
支付其他与筹资活动有关的现金		4,073,605.04	7,230,927.95
筹资活动现金流出小计	五、42 (4)	254,343,326.56	294,490,258.29
筹资活动产生的现金流量净额		-11,978,826.56	54,480,126.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,745,209.37	3,383,884.10
加：期初现金及现金等价物余额		11,746,263.91	8,362,379.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,054.54	11,746,263.91

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	138,902,941.00				230,456,794.68				41,558,365.72		347,194,602.6		758,112,704.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	138,902,941.00				230,456,794.68				41,558,365.72		347,194,602.60		758,112,704.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								437,005.73		623,258.70			1,060,264.43
（一）综合收益总额										1,060,264.43			1,060,264.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								437,005.73	-437,005.73				
1. 提取盈余公积								437,005.73	-437,005.73				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	138,902,941.00				230,456,794.68			41,995,371.45	347,817,861.30			759,172,968.43	

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	138,902,941.00				230,456,794.68				35,029,312.65		296,607,961.84		700,997,010.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	138,902,941.00				230,456,794.68				35,029,312.65		296,607,961.84		700,997,010.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,529,053.07		50,586,640.76		57,115,693.83
（一）综合收益总额											57,115,693.83		57,115,693.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								6,529,053.07	-6,529,053.07		
1. 提取盈余公积								6,529,053.07	-6,529,053.07		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	138,902,941.00				230,456,794.68			41,558,365.72	347,194,602.60		758,112,704.00

法定代表人：孟岗

主管会计工作负责人：孟岗

会计机构负责人：孟岗

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	138,902,941.00				230,680,430.97				41,558,365.72		351,896,099.66	763,037,837.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	138,902,941.00				230,680,430.97				41,558,365.72		351,896,099.66	763,037,837.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								437,005.73			3,933,051.56	4,370,057.29
(一) 综合收益总额											4,370,057.29	4,370,057.29
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								437,005.73			-437,005.73	

1. 提取盈余公积								437,005.73		-437,005.73	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	138,902,941.00				230,680,430.97			41,995,371.45		355,829,151.22	767,407,894.64

项目	2024 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	138,902,941.00				230,680,430.97				35,029,312.65		298,841,407.23	703,454,091.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	138,902,941.00				230,680,430.97				35,029,312.65		298,841,407.23	703,454,091.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)									6,529,053.07		53,054,692.43	59,583,745.50
(一) 综合收益总额											59,583,745.50	59,583,745.50
(二) 所有者投入和减 少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,529,053.07		-6,529,053.07	
1. 提取盈余公积									6,529,053.07		-6,529,053.07	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	138,902,941.00				230,680,430.97				41,558,365.72		351,896,099.66	763,037,837.35

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

(1) 北京圣博润高新技术股份有限公司（以下简称“圣博润公司”或“公司”）原为北京圣博润高新技术有限公司（以下简称“圣博润有限公司”），是由孟岗、臧佳、赵峰、朱彤淳、韩涌、张彬、张贇七位自然人出资组建，并于 2000 年 6 月 19 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册成立。注册资本为人民币 1,000 万元。

(2) 根据圣博润有限公司 2008 年 1 月 18 日召开的股东会会议《关于公司改制的决议》和修改后公司章程的规定，同意圣博润有限公司整体改制为股份有限公司，由全体股东以圣博润有限公司 2007 年 12 月 31 日经审计的净资产进行折股，折股后注册资本变更为 1,090 万元，并于 2008 年 4 月 29 日取得变更后的企业法人营业执照。

(3) 2009 年 2 月 18 日，圣博润公司股票在代办股份转让系统挂牌，股票代码 430046。截至 2025 年 12 月 31 日，圣博润公司股本 138,902,941.00 元。

2、圣博润公司注册地、统一社会信用代码、法定代表人

注册地址：北京市海淀区知春路 56 号西区 64 楼第七层 711 房间

总部地址：北京市海淀区东冉北街 9 号 A 幢大厦 A2007 室

统一社会信用代码：91110108721479568X

法定代表人：孟岗

3、业务性质及主要经营活动

圣博润公司所属行业和主要产品：软件技术开发行业。主要产品：信息安全管理系统。

许可经营项目：无。

一般经营项目：技术开发、技术服务、技术咨询、技术培训；销售自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

高新技术企业证书号：GR202311002267

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括圣博润公司及圣博润公司的全资子公司北京圣博润网络技术有限公司、三十立安核聚（广东横琴）科技有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围不包括全资子公司福建圣博润网络安全技术有限公司（成立日期 2022 年 8 月 9 日，已于 2025 年 11 月 11 日注销，截至注销日未发生业务）。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2026 年 4 月 27 日已经圣博润公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础列报。按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，圣博润公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。圣博润公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

圣博润公司主要银行账户已冻结，存在多项诉讼、大额拖欠员工工资、法院采取限制消费措施等情形。上述情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大影响的不确定性。根据目前实际经营情况，为保证公司正常运转，圣博润公司采取了以下措施来实现公司的持续经营：

一方面，通过缩小办公面积，降低成本，减少开支等措施，尽力维护公司的平稳。另一方面，公司也在努力与客户沟通，催收前期项目的回款。但近期公司的负面信息，使客户对公司后续的供货能力和服务缺乏信心，后续合作模式还在探讨，回款受到影响。同时因资金缺口过大，账户冻结，预计该局面无法在短期内扭转，除保留少数人员运营外，公司还在积极协调相关友商提供相应的服务支持。因信息披露负责人兼财务总监离职，暂未找到相应资质人员接替，现由孟岗董事长代行信息披露负责人职责，证券事务代表具体履行信息披露工作，并由财务人员履行内控职责。圣博润公司之前承接且未完成的在手订单，也在争取按客户交期完成。因资金缺口较大，彻底解决尚需时日。圣博润公司除短期临时借款外，还积极与其他投资人及社会机构联系，以多种途径保障公司的业务运营。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了圣博润公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

圣博润公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指圣博润公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。圣博润公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

圣博润公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
----	-------

重要的应收款项核销	金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款、预付账款及其他应付款	占应付账款、预付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

圣博润公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，圣博润公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，圣博润公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。圣博润公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

圣博润公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，圣博润公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，圣博润公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。圣博润公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并

情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，圣博润公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指圣博润公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被圣博润公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

圣博润公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调

整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由圣博润公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于

共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

9、现金及现金等价物的确定标准

圣博润公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括圣博润公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

圣博润公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或其他综合收益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

圣博润公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

11、金融工具（不包括减值）

在圣博润公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

圣博润公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

圣博润公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。圣博润公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

圣博润公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。圣博润公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，圣博润公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。圣博润公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利

得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

圣博润公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，圣博润公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，圣博润公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由圣博润公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，圣博润公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

圣博润公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，圣博润公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。圣博润公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。圣博润公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，圣博润公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当圣博润公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时圣博润公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，圣博润公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，圣博润公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有圣博润公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。圣博润公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。圣博润公司不确认权益工具的公允价值变动。

圣博润公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、金融工具减值

圣博润公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

圣博润公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指圣博润公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于圣博润公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，圣博润公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，圣博润公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，圣博润公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。圣博润公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，圣博润公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月

内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，圣博润公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

圣博润公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，圣博润公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，圣博润公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，圣博润公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

圣博润公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，圣博润公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的应收账款和其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

13、存货

（1）存货的分类

圣博润公司存货主要包括库存商品、生产成本、低值易耗品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货的取得按实际成本计价。低值易耗品领用时一次性摊销、库存商品和产成品发出时按先进先出法结转。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

14、长期股权投资

(1) 初始计量

圣博润公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，圣博润公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与圣博润公司不一致的，按照圣博润公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，圣博润公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，圣博润公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于圣博润公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。圣博润公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失

的，予以全额确认。

圣博润公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，圣博润公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③圣博润公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑圣博润公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、投资性房地产

圣博润公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

圣博润公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产中建筑物采用圣博润公司固定资产相同的折旧政策，土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

16、固定资产

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入圣博润公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

(2) 除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

圣博润公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00

电子及其他设备	5	5.00	19.00
---------	---	------	-------

(3) 融资租入固定资产

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

圣博润公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

圣博润公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

圣博润公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 圣博润公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

圣博润公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
软件	5
软件平台	10

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指圣博润公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。圣博润公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

圣博润公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

圣博润公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指圣博润公司与职工就离职后福利达成的协议，或者圣博润公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，圣博润公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

圣博润公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：圣博润公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；圣博润公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

圣博润公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

圣博润公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

圣博润公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

圣博润公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可

替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体原则

①商品销售合同

根据协议约定交付软件或硬件，且收货方签收或验收后确认收入。

②提供服劳务

圣博润公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入。圣博润公司根据项目验收报告确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指圣博润公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。圣博润公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延

收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给圣博润公司，贴息冲减借款费用。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

圣博润公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，圣博润公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则圣博润公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 圣博润公司作为承租人

在租赁期开始日，圣博润公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

圣博润公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，圣博润公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

圣博润公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法)的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，圣博润公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 圣博润公司作为出租人

圣博润公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日圣博润公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。圣博润公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。圣博润公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，圣博润公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

28、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

圣博润公司使用权资产是指圣博润公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；圣博润公司作为承租人发生的初始直接费用；圣博润公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。圣博润公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

圣博润公司采用直线法计提折旧。圣博润公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折

旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、30。

29、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

圣博润公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后圣博润公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当圣博润公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，圣博润公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被圣博润公司处置或被圣博润公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

圣博润公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

圣博润公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

30、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 圣博润公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对圣博润公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 圣博润公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

圣博润公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，圣博润公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是圣博润公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

圣博润公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、股份支付

(1) 股份支付的种类

圣博润公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

圣博润公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，圣博润公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照圣博润公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以圣博润公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照圣博润公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

圣博润公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方法

式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非圣博润公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），圣博润公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，圣博润公司将其作为授予权益工具的取消处理。

32、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

圣博润公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，圣博润公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是圣博润公司在计量日能够进入的交易市场。圣博润公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

圣博润公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，圣博润公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

圣博润公司本期不涉及会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

圣博润公司本期不涉及会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%（执行 15%的税收优惠）
育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%

圣博润公司商品硬件、商品软件、自产软件增值税税率为 13%，技术服务增值税税率为 6%。

2、税收优惠

(1) 2023 年 10 月 26 日，圣博润公司再次认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202311002267 的高新技术企业资格证书，有效期 3

年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司本年度执行 15%的企业所得税税率。

(2) 全资子公司北京圣博润网络技术有限公司在报告期内享受小型微利企业所得税税收优惠政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局财税【2011】第 100 号的规定，公司销售自行开发的经认定的软件产品，缴纳的增值税享受即征即退的税收优惠政策，销项税额按 17%（调整后现行税率 13%）的税率计算缴纳，对其实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

(4) 根据财政部、国家税务总局财税【2013】第 37 号的规定，公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

五、合并财务报表项目附注（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,054.54	3,589.54
银行存款	1,423,103.09	11,753,073.82
其他货币资金	486,460.00	473,980.00
合计	1,910,617.63	12,230,643.36

期末，银行存款 1,423,103.09 元、其他货币资金 486,460.00 元均已冻结。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,301,642.07	14,416,646.93

1 至 2 年	7,279,461.42	21,483,272.79
2 至 3 年	18,662,150.49	59,631,649.00
3 至 4 年	58,575,299.00	37,341,938.00
4 至 5 年	34,726,788.00	17,959,886.00
5 年以上	88,049,750.06	71,566,062.27
小 计	226,595,091.04	222,399,454.99
减：坏账准备	153,104,441.91	119,400,429.50
合 计	73,490,649.13	102,999,025.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	18,327,064.20	8.09	18,327,064.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	208,268,026.84	91.91	134,777,377.71	64.71	73,490,649.13
合 计	226,595,091.04	100.00	153,104,441.91	67.57	73,490,649.13

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,399,454.99	100.00	119,400,429.50	53.69	102,999,025.49
合计	222,399,454.99	100.00	119,400,429.50	53.69	102,999,025.49

按单项计提坏账准备的应收账款前五名

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
北京科能腾达信息技术股份有限公司	5,517,000.00	5,517,000.00	100.00	失信被执行人
北京嘉友恒基资讯科技有限公司	2,890,200.00	2,890,200.00	100.00	经营异常
北京大有创科科技有限公司	2,872,420.00	2,872,420.00	100.00	注销
沈阳云数网盾科技有限公司	2,521,429.20	2,521,429.20	100.00	限制高消费
北京鑫富瑞普微计算机系统有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00	100.00	限制高消费
合计	15,551,049.20	15,551,049.20	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)

1 年以内	19,055,889.86	952,794.49	5.00	14,416,646.93	720,832.35	5.00
1 至 2 年	7,247,513.63	724,751.36	10.00	21,483,272.79	2,148,327.28	10.00
2 至 3 年	15,789,730.49	3,157,946.10	20.00	59,631,649.00	11,926,329.80	20.00
3 至 4 年	58,575,299.00	29,287,649.50	50.00	37,341,938.00	18,670,969.00	50.00
4 至 5 年	34,726,788.00	27,781,430.40	80.00	17,959,886.00	14,367,908.80	80.00
5 年以上	72,872,805.86	72,872,805.86	100.00	71,566,062.27	71,566,062.27	100.00
合 计	208,268,026.84	134,777,377.71	/	222,399,454.99	119,400,429.50	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	119,400,429.50
本期计提	33,842,724.91
本期收回或转回	138,712.50
本期核销	
期末余额	153,104,441.91

转回或收回的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
深圳市深北电气有限公司	款项收回	银行存款	按账龄计提坏账、本期收回	139,612.50

北京飞鹿科技发展有限公司	款项收回	银行存款	按账龄计提坏账、本期收回	15,000.00
国家档案馆	款项收回	银行回款	账龄长、收回可能性较低，上期已核销，本期收回	-15,900.00

本期不存在实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 70,800,140.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 34,388,438.95 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
睿欣科技集团有限公司	40,188,340.00	17.74	21,339,107.00
北京华胜信安电子科技有限公司	10,903,100.00	4.81	607,871.95
北京四海蓝翔科技发展有限公司	8,673,600.00	3.83	3,378,900.00
北京中稷佳豪科技有限公司	5,518,100.00	2.44	3,545,560.00
北京科能腾达信息技术股份有限公司	5,517,000.00	2.43	5,517,000.00
合计	70,800,140.00	31.25	34,388,438.95

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	181,494,358.26	77.46	162,663,723.77	91.09
1 至 2 年	39,246,773.82	16.75	13,723,874.91	7.69
2 至 3 年	11,384,828.14	4.86	271,867.44	0.15
3 年以上	2,181,281.84	0.93	1,909,414.40	1.07
小 计	234,307,242.06	100.00	178,568,880.52	100.00
减：减值准备				
合 计	234,307,242.06		178,568,880.52	

(2) 无账龄超过 1 年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 164,337,510.29 元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.13%。

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京惠讯时代企业科技有限公司	74,012,866.15	31.59
北京华航盈拓信息技术有限公司	28,615,160.83	12.21

北京方研矩行科技有限公司	28,330,194.27	12.09
北京世纪星火科技有限公司	20,506,056.66	8.75
北京信志鸿达科技发展有限公司	12,873,232.38	5.49
合 计	164,337,510.29	70.13

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
其他应收款	10,475,705.80	14,171,928.44

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,573,755.16	10,177,963.47
1 至 2 年	4,895,492.54	3,884,678.25
2 至 3 年	509,883.05	191,063.51
3 至 4 年	156,860.82	1,536,645.82
4 至 5 年	1,269,631.54	362,840.72

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	442,232.20	79,871.86
小 计	12,847,855.31	16,233,063.63
减：坏账准备	2,372,149.51	2,061,135.19
合 计	10,475,705.80	14,171,928.44

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	7,363,733.50	565,625.70	6,798,107.80	8,115,280.46	591,564.02	7,523,716.44
往来款	2,237,500.00	731,250.00	1,506,250.00	3,337,473.22	532,373.66	2,805,099.56
备用金及个人保险等	2,138,948.70	251,741.30	1,887,207.40	3,071,955.19	223,662.66	2,848,292.54
房租及押金	1,107,673.11	823,532.51	284,140.60	1,708,354.76	713,534.85	994,819.91
合 计	12,847,855.31	2,372,149.51	10,475,705.80	16,233,063.63	2,061,135.19	14,171,928.44

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	12,847,855.31	18.46	2,372,149.51	10,475,705.80
组合一（账龄组合）	12,236,608.23	19.39	2,372,149.51	9,864,458.72
组合二（信用风险极低金融资产组合）	611,247.08			611,247.08
合计	12,847,855.31	18.46	2,372,149.51	10,475,705.80

期末圣博润公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	10,177,963.46	4.87	495,987.32	9,681,976.14
组合一（账龄组合）	9,919,746.49	5.00	495,987.32	9,423,759.17
组合二（信用风险极低金融资产组合）	258,216.97	-	-	258,216.97

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
合计	10,177,963.46	4.87	495,987.32	9,681,976.14

上年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,055,100.17	25.85	1,565,147.87	4,489,952.30
组合一（账龄组合）	6,055,100.17	25.85	1,565,147.87	4,489,952.30
组合二（信用风险极低金融资产组合）				
合计	6,055,100.17	25.85	1,565,147.87	4,489,952.30

上年年末圣博润公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
期初余额	495,987.32	1,565,147.87		2,061,135.19

期初余额			
在本期			
--转入第			
二阶段	-360,613.66	360,613.66	
--转入第			
三阶段			
--转回第			
二阶段			
--转回第			
一阶段	2,120,154.53	-2,120,154.53	
本期计提	251,994.98	194,393.00	446,387.98
本期转回	135,373.66		135,373.66
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	2,372,149.51		2,372,149.51

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	保证金	1,515,500.00	1年以内	11.80	75,775.00
河南洲耀信息科技有限公司	保证金	1,300,000.00	1年以内	10.12	65,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
和运国际融资租赁有限公	保证金	1,000,000.00	1-2 年	7.78	100,000.00
北京安信盟公关策划有限公司	往来款	886,000.00	1-2 年	6.90	88,600.00
		29,000.00	2-3 年	0.23	5,800.00
北京易助手科技有限责任公司	服务款	300,000.00	1 年以内	2.34	15,000.00
		600,000.00	1-2 年	4.67	60,000.00
合 计		5,630,500.00		43.84	410,175.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	349,044,295.16		349,044,295.16	235,973,937.90		235,973,937.90
发出商品	648,214,226.79	24,986,447.58	623,227,779.21	542,925,200.56	13,345,371.88	529,579,828.68
生产成本	11,007,723.25	3,279,612.29	7,728,110.96	5,012,276.40	3,279,612.29	1,732,664.11
合 计	1,008,266,245.20	28,266,059.87	980,000,185.33	783,911,414.86	16,624,984.17	767,286,430.69

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

		计提	其他	转回或 转销	其他
发出商品	13,345,371.88	11,641,075.70			24,986,447.58
生产成本	3,279,612.29				3,279,612.29
合计	16,624,984.17	11,641,075.70			28,266,059.87

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
进项税额	42,280.09	33,027.66

7、其他非流动金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州九略智能科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-
安全能力生态聚合（北京）运营科技有限公司	111,100.00		111,100.00	111,100.00		111,100.00
合计	5,111,100.00	5,000,000.00	111,100.00	5,111,100.00	5,000,000.00	111,100.00

截至 2025 年 12 月 31 日，公司持有杭州九略智能科技有限公司 16.12%的股份，持有安全能力生态聚合（北京运营科技有限公司）1.70%的股份。

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	178,868,081.48	143,309,366.86

(1) 固定资产情况

项 目	运输工具	测试机	其他电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	256,083.76	200,610,379.56	3,552,330.66	204,418,793.98
2. 本期增加金额		112,625,801.24	483.42	112,626,284.66
(1) 购置		112,625,801.24	483.42	112,626,284.66
3. 本期减少金额		48,220,029.08		48,220,029.08
(1) 处置或报废		53,026,674.69		53,026,674.69
(2) 递延收益调整		-4,806,645.61		-4,806,645.61
4. 期末余额	256,083.76	265,016,151.72	3,552,814.08	268,825,049.56
二、累计折旧				
1. 期初余额	243,279.57	58,824,325.38	2,041,822.17	61,109,427.12
2. 本期增加金额		32,742,224.46	512,599.43	33,254,823.89

项 目	运输工具	测试机	其他电子及其他设备	合计
(1) 计提		32,742,224.46	512,599.43	33,254,823.89
3. 本期减少金额		4,407,282.93		4,407,282.93
(1) 处置或报废		1,570,029.13		1,570,029.13
(2) 递延收益调整		2,837,253.80		2,837,253.80
4. 期末余额	243,279.57	87,159,266.91	2,554,421.60	89,956,968.08
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,804.19	177,856,884.81	998,392.48	178,868,081.48
2. 期初账面价值	12,804.19	141,786,054.18	1,510,508.49	143,309,366.86

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面价值
测试机	127,391,364.23

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 无未办妥产权证书的固定资产

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值：				
1. 期初余额	10,268,292.70			10,268,292.70
2. 本期增加金额	515,501.67			515,501.67
(1) 租入	515,501.67			515,501.67
3. 本期减少金额	10,142,558.75			10,142,558.75
(1) 其他减少	10,142,558.75			10,142,558.75
4. 期末余额	641,235.62			641,235.62
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,116,602.28			1,116,602.28
2. 本期增加金额	3,158,550.62			3,158,550.62
(1) 计提	3,158,550.62			3,158,550.62
3. 本期减少金额	3,938,818.37			3,938,818.37
(1) 其他减少	3,938,818.37			3,938,818.37
4. 期末余额	336,334.53			336,334.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	304,901.09	304,901.09
2. 期初账面价值	9,151,690.42	9,151,690.42

圣博润公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、44。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			32,688,094.62	32,688,094.62
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			32,688,094.62	32,688,094.62
二、累计摊销				
1. 期初余额			26,054,941.61	26,054,941.61
2. 本期增加金额			3,949,037.60	3,949,037.60
(1) 计提			3,949,037.60	3,949,037.60
3. 本期减少金额				

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
4. 期末余额			30,003,979.21	30,003,979.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值			2,684,115.41	2,684,115.41
2. 期初账面价值			6,633,153.01	6,633,153.01

期末，无通过研发形成的无形资产。

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权

11、递延所得税资产与递延所得税负债

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	188,742,651.29	28,306,319.82
租赁负债	390,355.66	58,553.35
合计	189,133,006.95	28,364,873.17
项目	期末余额	

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	304,901.09	45,735.16

12、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	1,909,563.09	冻结
固定资产	127,391,364.23	融资租赁
合 计	129,300,927.32	

截至资产负债表日，圣博润公司部分融资业务以未来合同收益权（公司基于相关基础合同项下未来将产生的应收账款收益权）提供质押担保。相关质押合同对应的基础合同金额合计为人民币 225,870,600.00 元。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	99,344,500.00	116,024,134.63
组合借款（质押+保证）	114,930,000.00	83,900,000.00
合 计	214,274,500.00	199,924,134.63

(2) 借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款本金合计 69,069,500.00 元。

借款单位	期末本金余额
华夏银行北京北沙滩支行	20,000,000.00
交通银行股份有限公司北京西单支行	9,000,000.00
北京银行股份有限公司太平桥支行	10,069,500.00
恒丰银行北京通州分行	20,000,000.00
北京农村商业银行股份有限公司西城支行	10,000,000.00
合 计	69,069,500.00

因受获取资料限制，逾期借款利息账面未予计提。

14、应付票据

本期末已到期未支付的应付票据总额为 80,785,120.50 元，已将其转入“应付账款”科目核算。

15、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	101,407,815.81	26,995,954.39

账龄超过 1 年的重要应付账款：无

16、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收款	311,534,704.23	136,960,820.92

17、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,015,818.78	31,989,649.03	19,784,635.59	25,220,832.22
二、离职后福利-设定提存计划	475,612.57	4,312,525.90	4,366,615.92	421,522.55
三、辞退福利		674,473.14	674,473.14	
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,491,431.35	36,976,648.07	24,825,724.65	25,642,354.77

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,498,531.49	27,455,544.77	15,403,299.28	24,550,776.98
二、职工福利费		22,817.73	22,817.73	
三、社会保险费				
其中：医疗生育保险费	282,074.88	2,480,068.18	2,512,205.22	249,937.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	8,626.41	87,197.72	88,181.73	7,642.40
四、住房公积金	226,586.00	1,942,196.63	1,756,307.63	412,475.00
五、工会经费和职工教育经费		1,824.00	1,824.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,015,818.78	31,989,649.03	19,784,635.59	25,220,832.22

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	461,166.56	4,178,678.40	4,231,130.08	408,714.88
2、失业保险费	14,446.01	133,847.50	135,485.84	12,807.67
3、企业年金缴费				
合计	475,612.57	4,312,525.90	4,366,615.92	421,522.55

18、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
未交增值税	3,620,615.74	5,439,963.01
城市维护建设税	289,616.05	340,105.11

税 项	期末余额	上年年末余额
所得税	7,493,767.18	10,831,193.88
教育费附加	124,121.17	145,759.33
地方教育费附加	82,747.44	97,172.89
个人所得税	140,087.48	208,747.33
印花税		112.18
合 计	11,750,955.06	17,063,053.73

19、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	7,667,919.18	6,651,869.20

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
职工报销款	5,124,812.28	5,235,574.75
押金、保证金及往来款	2,149,824.11	1,109,571.43
房租、党支部经费等	393,282.79	306,723.02
合 计	7,667,919.18	6,651,869.20

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	29,144,862.77	65,940,387.09
一年内到期的租赁负债	390,355.66	3,189,162.20
合 计	29,535,218.43	69,129,549.29

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	8,724,893.08	1,125,290.95

22、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	401,633.86	9,764,002.20
减：未确认融资费用	11,278.20	598,674.14
小计	390,355.66	9,165,328.06
减：一年内到期的租赁负债	390,355.66	3,189,162.20
合 计		5,976,165.86

2025 年计提的租赁负债利息费用金额为 255,703.04 元，计入财务费用-利息支出金额为 255,703.04 元。

23、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	39,556,020.38	17,926,778.07

(1) 长期应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
售后回租	68,700,883.15	83,867,165.16
小 计	68,700,883.15	83,867,165.16
减：一年内到期长期应付款	29,144,862.77	65,940,387.09
合 计	39,556,020.38	17,926,778.07

24、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,574,134.93	2,756,101.71	4,083,569.98	1,246,666.66

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

25、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				期末余额
		发行	送股	公积金	其他	
					小计	

	新股	转股
股份总数	138,902,941.00	138,902,941.00

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	230,456,794.68			230,456,794.68
其他资本公积				
合 计	230,456,794.68			230,456,794.68

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,533,365.72	437,005.73		41,970,371.45
免税基金	25,000.00			25,000.00
合 计	41,558,365.72	437,005.73		41,995,371.45

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	347,194,602.60	296,607,961.84
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	347,194,602.60	296,607,961.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,060,264.43	57,115,693.83
减：提取法定盈余公积	437,005.73	6,529,053.07
期末未分配利润	347,817,861.30	347,194,602.60

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,366,840.85	187,042,152.74	614,265,925.56	333,008,635.59
其他业务				
合 计	315,366,840.85	187,042,152.74	614,265,925.56	333,008,635.59

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
第三方商品	29,981,040.70	26,980,939.37	1,154,778.79	1,177,385.07
工业互联网安全产品	207,584,360.95	120,199,616.71	400,913,325.43	222,396,125.54

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
安全审计及防护产品	70,530,273.18	35,039,342.62	197,703,655.99	102,777,419.05
安全咨询服务	7,271,166.02	4,822,254.04	14,494,165.35	6,657,705.93
合 计	315,366,840.85	187,042,152.74	614,265,925.56	333,008,635.59

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务		
其中：在某一时点确认	315,366,840.85	187,042,152.74
在某一时段确认		
其他业务		
其中：在某一时点确认		
在某一时段确认		
合 计	315,366,840.85	187,042,152.74

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,205,498.34	2,517,842.61
教育费附加	945,213.57	1,079,075.41
地方教育费附加	630,142.38	719,383.59
印花税	398,656.11	524,868.95
车船税	750.00	750.00
合 计	4,180,260.40	4,841,920.56

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费用	35,302.26	171,533.65
差旅费	191,385.48	583,597.81
交通费	71,287.70	162,749.52
招待费	63,346.34	348,648.91
通讯费	22,663.34	29,711.49
水电暖费	1,984.17	6,021.69
物业费	21,320.29	43,289.50

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	4,843,092.88	6,312,447.67
养老保险	737,412.32	1,033,671.12
工伤保险	13,898.40	19,640.39
失业保险	23,404.44	32,650.63
医疗生育保险	446,403.09	619,716.90
住房公积金	359,769.00	451,080.00
员工福利费		5,009.39
房租	174,380.93	329,421.37
市场活动费	1,498,600.75	20,261,486.52
低值易耗品摊销	509.38	27,195.81
固定资产折旧	29,546,919.64	29,822,338.52
重大活动保障费用	0.01	15,126,705.59
售后服务费	90,977.10	1,230,452.12
仓储费	21,775.50	29,794.31
劳务费	117,390.80	276,000.00
合 计	38,281,823.82	76,923,162.91

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费用	687,133.34	1,479,439.33
差旅费	93,260.72	352,135.40
交通费	158,723.20	309,346.75
快递费	79,481.58	116,422.57
招待费	234,866.34	497,439.54
工资及奖金	4,932,272.96	8,045,636.40
失业保险费	23,303.62	45,637.41
工伤保险费	13,511.38	24,632.99
医疗生育保险	443,504.66	789,623.99
养老保险费	732,077.28	1,372,034.93
员工福利费	22,935.66	278,971.61
员工教育经费	1,824.00	24,691.09
住房公积金	337,720.00	469,697.00
离职补偿金	674,473.14	721,856.06
固定资产折旧费	3,174,915.58	4,664,159.94
无形资产摊销费	1,077,048.96	643,383.21
低值易耗品摊销	10,581.07	9,942.95
房屋租赁费	198,505.91	303,347.99

项 目	本期发生额	上期发生额
水电暖费	182,726.03	227,534.26
会议费		372,447.02
劳务费	18,103.45	
咨询服务费	3,236,117.30	2,831,814.13
认证费		101,524.03
中介机构费	681,151.73	580,600.28
装修费		72,679.86
车辆保险及维修费	9,985.41	16,681.59
物业及保洁费	725,480.08	1,028,080.07
其他	52,538.00	207,896.35
合 计	17,802,241.40	25,587,656.75

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	33,304.60	84,566.71
交通费	47,537.26	93,842.06
通讯费	40,253.90	78,673.18
招待费	361.00	6,956.14
工资及奖金	16,885,746.26	25,450,005.04

项 目	本期发生额	上期发生额
养老保险	2,566,972.91	4,784,412.15
工伤保险	57,121.68	104,260.26
失业保险	82,695.25	149,517.93
医疗生育保险	1,504,134.60	2,817,912.33
无形资产摊销	2,871,988.64	3,768,625.62
固定资产折旧	820,101.44	4,865,101.96
产品检测费		187,207.63
住房公积金	1,129,612.32	1,524,627.58
职工教育经费		9,774.15
员工福利费		6,392.83
技术开发费	2,021,587.06	37,047,240.44
办公费用	147,378.23	195,069.42
低值易耗品摊销	2,131.49	17,573.08
咨询服务费	1,118,924.22	1,503,616.43
合 计	29,329,850.86	82,695,374.94

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,559,838.44	17,664,814.65
减：利息收入	2,104.04	6,796.15
手续费	742,037.70	631,432.22
担保费	505,000.00	623,000.00
合 计	11,804,772.10	18,912,450.72

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	18,820,320.06	25,573,025.80
政府补助	1,327,468.27	2,684,666.67
合 计	20,147,788.33	28,257,692.47

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

36、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-33,842,724.91	-20,845,262.24

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-156,401.82	-994,851.53
合 计	-33,999,126.73	-21,840,113.77

37、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-11,641,075.70	-15,931,587.94

38、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产、使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	1,185,589.06	-489,469.86

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入		1,624,954.47	
政府补助	83,419.38	32,364.26	83,419.38
合 计	83,419.38	1,657,318.73	83,419.38

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	589.06	204,901.30	589.06
其他	718,696.33	373,484.31	718,696.33
合 计	719,285.39	578,385.61	719,285.39

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,805,281.19	11,671,849.26
递延所得税费用	-6,882,497.14	-5,415,364.98
合 计	922,784.05	6,256,484.28

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,983,048.48	63,372,178.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	297,457.27	9,505,826.72
子公司适用不同税率的影响	57,294.62	-560,885.83
调整以前期间所得税的影响	142,136.23	445,003.58

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,922.24	120,482.01
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	448,492.21	1,777,227.72
研发费用加计扣除的影响		-5,018,652.31
其他	-40,518.52	-12,517.61
所得税费用	922,784.05	6,256,484.28

42、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,104.04	6,795.58
收到往来款项	6,348,989.50	10,243,042.76
政府补助		450,000.00
其他收入	235,504.97	2,257,318.73
合计	6,586,598.51	12,957,157.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用合计	13,217,617.99	69,125,633.13
支付往来款项	4,469,769.20	10,133,928.69

项目	本期发生额	上期发生额
存出保证金	162,200.00	473,980.00
其他	1,423,103.09	
合计	19,272,690.28	79,733,541.82

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租款	44,634,500.00	82,903,000.00
合计	44,634,500.00	82,903,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保费及保证金	1,255,000.00	2,493,000.06
手续费	409,801.00	192,000.00
使用权资产租赁费支出	2,408,804.04	4,545,927.89
合计	4,073,605.04	7,230,927.95

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,060,264.43	57,115,693.83
加：资产减值准备	11,641,075.70	15,931,587.94
信用损失准备	33,999,126.73	21,840,113.77
固定资产折旧、使用权资产折旧	33,576,120.66	51,121,473.76
无形资产摊销	3,949,037.60	5,271,812.79
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）	-1,185,589.06	489,469.86
财务费用（收益以“－”号填列）	11,474,639.44	17,664,814.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,555,478.74	-6,329,334.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,327,018.40	913,969.03
存货的减少（增加以“－”号填列）	-224,354,830.34	-209,916,165.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-63,043,695.13	-43,755,105.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	274,542,765.85	142,230,206.87
经营活动产生的现金流量净额	74,776,418.74	52,578,537.18
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-

债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	1,054.54	11,756,663.36
减：现金的期初余额	11,756,663.36	8,364,556.91
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	-11,755,608.82	3,392,106.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,054.54	11,756,663.36
其中：库存现金	1,054.54	3,589.54
可随时用于支付的银行存款		11,753,073.82
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	1,054.54	11,756,663.36

不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	1,423,103.09		冻结
保证金	486,460.00	473,980.00	冻结
合 计	1,909,563.09	473,980.00	

44、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
低价值租赁费用	92,638.09

(2) 作为出租人

无

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
北京圣博润网络技术有限公司	8,160,000.00	北京市海淀区西四环北路 10 号院 1 层 108 房间	北京市海淀区西四环北路 10 号院 1 层 108 房间	软件技术业	100		设立
三十立安核聚（广东横琴）科技有限公司	10,000,000.00	珠海市横琴新区十字门大道 338 号 1 栋 4 层 8449	珠海市横琴新区十字门大道 338 号 1 栋 4 层 8449	软件技术业	100		设立

(2) 重要的全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京圣博润网络技术有限公司	1,486,686.63	990,249.79	2,476,936.42			
三十立安核聚（广东	63,848.31	56,736.71	120,585.02	1,129,447.65		1,129,447.65

横琴) 科技有限公司

续 (1):

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京圣博润网络技术有限公司	3,524,275.02	1,861,439.10	5,385,714.12	961,500.00		961,500.00
三十立安核聚 (广东横琴) 科技有限公司	138,321.54	70,590.95	208,912.49	578,259.96		578,259.96

续 (2):

子公司名称	营业收入	本期发生额			营业收入	上期发生额		
		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京圣博润网络技术有限公司		-1,947,277.70	-1,947,277.70	-1,282.96	564,356.44	-1,278,704.20	-1,278,704.20	-894.14
三十立安核聚 (广东横琴) 科技有限公司	31,886.79	-1,362,515.16	-1,362,515.16	-732,116.49		-1,189,347.47	-1,189,347.47	-768,883.51

七、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与收益相关的政府补助	2,574,134.93		1,327,468.27	1,246,666.66

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补助金 额	本期结转计入损益的金 额	其他 变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项 目
与收益相关的政府补助	2,574,134.93		1,327,468.27		1,246,666.66	其他收益

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政 府补助：			
增值税退税	18,820,320.06	25,573,025.80	其他收益
与企业日常活动 无关的政府补助	83,419.38	32,364.26	营业外收入
与企业日常活动 有关的政府补助	1,327,468.27	2,684,666.67	其他收益
合 计	20,231,207.71	28,290,056.73	

八、金融工具风险管理

圣博润公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及圣博润公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。圣博润公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制

在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

圣博润公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致圣博润公司产生财务损失的风险。

圣博润公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

圣博润公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，圣博润公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，圣博润公司设定相关政策以控制信用风险敞口。圣博润公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。圣博润公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，圣博润公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保圣博润公司的整体信用风险在可控的范围内。

圣博润公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。圣博润公司没有提供任何其他可能令圣博润公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指圣博润公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

公司多项债务到期未能偿还，大量银行账户被冻结，目前正对公司持有各类金融资产、固定资产进行核查盘点，结合公司未来经营计划和策略，处置部分闲置资产，适当补充公司流动性缺口；圣博润公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长了付款期，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和汇率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。圣博润公司持有一定数额的人民币短期借款，利率以固定利率为主，因此本管理层认为公允价值利率变动风险并不重大；公司目前主要是通过合理安排短期借款比例来避免利率变动所产生的现金流量风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。圣博润公司生产经营地主要在中国内地，且其主要活动以人民币计价。因此，圣博润公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

圣博润公司资本管理政策的目标是为了保障圣博润公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，圣博润公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

无

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

圣博润公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、关联方的认定标准

由圣博润公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对圣博润公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为圣博润公司的关联方。

2、圣博润公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、存在控制关系的关联方

名称	与本企业关系
孟岗	公司之大股东、董事长、总经理、公司实际控制人
张彬	公司股东

孟岗、张彬系夫妻关系。

4、不存在控制关系的关联方

公司全称	关联关系	法定代表人
北京益安在线科技股份有限公司	公司实际控制人孟岗控股的企业，张彬为董事长、孟岗为副董事长	张彬
北京博梦未来明星体育文化科技有限公司	公司实际控制人孟岗投资 45%的企业，孟岗为董事、张彬为监事	马益文
北京博梦未来文化体育有限公司	张彬持股 78%的企业，孟岗为经理、执行董事	孟岗
北京凝瑞资讯有限公司	公司实际控制人孟岗投资 46%的企业	徐秀敏
北京博润海天投资中心（有限合伙）	公司核心员工成立的企业、公司股东	潘玉珣
杭州九略智能科技有限公司	公司持股 16.13%的企业	赵宪忠

公司全称	关联关系	法定代表人
安全能力生态聚合（北京）运营科技有限公司	公司持股 1.70%的企业	金锴
中金资本运营有限公司-横琴粤澳深度合作区产业投资基金（有限合伙）	公司股东	
董华	独立董事	
巨小澎	独立董事	
程锦蓉	监事会主席、职工监事	
武佳兴	监事	
赖凯丰	监事	
刘浩	副总经理	

5、关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

圣博润公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

圣博润公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

（3）关联租赁情况

圣博润公司无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

授信机构	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江浙银金融租赁股份有限公司	5,850,977.06	2024/12/24	2026/6/24	否
远东国际融资租赁有限公司	2,471,000.00	2024/9/19	2026/9/20	否
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	18,480,100.00	2025/5/22	2026/11/22	否
京东国际融资租赁有限公司	9,383,618.20	2023/8/25	2026/8/25	否
渝农商金融租赁有限责任公司	5,380,178.20	2024/8/1	2026/8/15	否
和运国际融资租赁有限公司	2,810,400.00	2024/5/24	2026/4/24	否
和运国际融资租赁有限公司	1,425,600.00	2024/11/28	2026/4/28	否
苏州金融租赁股份有限公司	1,192,149.51	2024/9/29	2026/3/25	否
天津银行股份有限公司北京新兴桥支行	11,000,000.00	2025/3/31	2027/3/26	否
中国邮政储蓄银行石景山支行	15,000,000.00	2025/4/30	2026/4/29	否
交通银行股份有限公司北京市分行	9,000,000.00	2024/11/28	2025/11/28	否
恒丰银行股份有限公司北京通州分行	15,000,000.00	2025/4/14	2025/10/14	否
北京银行股份有限公司太平桥支行	10,000,000.00	2025/4/30	2026/4/28	否
北京银行股份有限公司太平桥支行	10,000,000.00	2025/4/29	2026/4/28	否
徽商银行股份有限公司北京望京支行	10,000,000.00	2025/5/13	2026/5/13	否
兴业银行股份有限公司北京通州北苑支行	10,000,000.00	2025/6/30	2026/6/29	否

北京农村商业银行股份有限公司西城支行	10,000,000.00	2025/7/14	2026/7/13	否
中国光大银行股份有限公司北京西直门支行	10,000,000.00	2025/6/23	2026/6/22	否
厦门国贸创程融资租赁有限公司	8,606,743.00	2025/6/20	2026/6/20	否
恒丰银行股份有限公司北京通州分行	5,000,000.00	2025/4/22	2025/10/22	否
南京银行股份有限公司北京西坝河支行	5,000,000.00	2025/5/21	2026/5/20	否
南京银行股份有限公司北京西坝河支行	5,000,000.00	2025/5/29	2026/5/28	否
深圳前海微众银行股份有限公司	1,275,000.00	2025/1/20	2027/1/20	否
北京银行股份有限公司太平桥支行	4,198,100.00	2024/12/30	2025/12/27	否
北京银行股份有限公司太平桥支行	3,678,300.00	2024/12/30	2025/12/27	否
北京银行股份有限公司太平桥支行	2,193,100.00	2024/12/30	2025/12/27	否
北京银行股份有限公司太平桥支行	6,300,000.00	2025/1/22	2026/1/21	否
北京银行股份有限公司太平桥支行	630,000.00	2025/1/22	2026/1/21	否
北京银行股份有限公司太平桥支行	3,000,000.00	2025/1/22	2026/1/21	否
北京银行股份有限公司太平桥支行	10,000,000.00	2025/3/4	2026/2/28	否
华夏银行北京北沙滩支行	13,000,000.00	2025/1/27	2026/1/27	是
华夏银行北京北沙滩支行	7,000,000.00	2025/3/5	2026/3/5	是
合计	231,875,265.97			

上表华夏银行北京北沙滩支行共 20,000,000.00 元贷款期后已还清。

(5) 关联方资金拆借

圣博润公司无关联方资金拆借情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

圣博润公司无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,594,080.00	5,241,612.18

因受获取资料限制，关键管理人员报酬的本期发生额未包含各项保险费。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	备注
其他应付款	孟岗	4,894.89	43,721.89	
其他应付款	张彬	12,926.27	12,926.27	

其他应付款	程锦蓉	17,353.52	16,056.23	
其他应付款	武佳兴	8,799.00	8,393.90	
其他应付款	刘浩	25,624.20		
其他应付款	王文哲	9,505.40	9,505.40	2025年9月23日辞任
其他应付款	王霄	7,526.05	6,388.24	2025年10月16日辞任
其他应付款	张海俊	27,072.13	24,842.80	2025年10月17日辞任
其他应付款	李小川	8,775.34	8,775.34	2025年3月24日辞任

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，圣博润公司共收到 127 起诉讼案件，案由涉及公证债权文书、国内非涉外仲裁裁决、国内涉外仲裁裁决、合同纠纷、劳动争议、人事争议、劳务合同纠纷、买卖合同纠纷、民间借贷纠纷、融资租赁合同纠纷等，涉案金额 36,862,888.96 元，涉案项目较多，案件诉讼结果存在重大不确定性，赔偿金额尚无法可靠计量，未确认相关预计负债。

(2) 因客户对圣博润公司后续的供货能力和服务缺乏信心，在报告期内向客户发出的商品存在被要求退货的风险。由于退货是否发生及具体退货金额尚无法合理预计，圣博润公司未就此事项确认预计负债。

十二、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 27 日，圣博润公司又陆续收到 105 起诉讼案件，案由涉及国内非涉外仲裁裁决、金融借款合同纠纷、劳动争议、买卖合同纠纷、民间借贷纠纷等，涉案金额 79,245,436.81 元，涉案项目较多，案件诉讼结果存在重大不确定性，赔偿金额尚无法可靠计量，未确认相关预计负债

圣博润公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

圣博润公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,301,642.07	14,116,646.93
1 至 2 年	7,279,461.42	21,483,272.79
2 至 3 年	18,662,150.49	59,631,649.00

3至4年	58,575,299.00	37,062,713.00
4至5年	34,726,788.00	17,959,886.00
5年以上	88,049,750.06	71,566,062.27
小计	226,595,091.04	221,820,229.99
减：坏账准备	153,104,441.91	119,245,817.00
合计	73,490,649.13	102,574,412.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	18,327,064.20	8.09	18,327,064.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	208,268,026.84	91.91	134,777,377.71	64.71	73,490,649.13
合计	226,595,091.04	100.00	153,104,441.91	67.57	73,490,649.13

(续上表)

类别	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,820,229.99	100.00	119,245,817.00	53.76	102,574,412.99
合计	221,820,229.99	100.00	119,245,817.00	53.76	102,574,412.99

按单项计提坏账准备的应收账款前五名

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
北京科能腾达信息技术股份有限公司	5,517,000.00	5,517,000.00	100.00	失信被执行人
北京嘉友恒基资讯科技有限公司	2,890,200.00	2,890,200.00	100.00	经营异常
北京大有创科科技有限公司	2,872,420.00	2,872,420.00	100.00	注销
沈阳云数网盾科技有限公司	2,521,429.20	2,521,429.20	100.00	限制高消费
北京鑫富瑞普微计算机系统有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00	100.00	限制高消费
合计	15,551,049.20	15,551,049.20	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

期末余额	上年年末余额
------	--------

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	19,055,889.86	952,794.49	5.00	14,116,646.93	705,832.35	5.00
1至2年	7,247,513.63	724,751.36	10.00	21,483,272.79	2,148,327.28	10.00
2至3年	15,789,730.49	3,157,946.10	20.00	59,631,649.00	11,926,329.80	20.00
3至4年	58,575,299.00	29,287,649.50	50.00	37,062,713.00	18,531,356.50	50.00
4至5年	34,726,788.00	27,781,430.40	80.00	17,959,886.00	14,367,908.80	80.00
5年以上	72,872,805.86	72,872,805.86	100.00	71,566,062.27	71,566,062.27	100.00
合计	208,268,026.84	134,777,377.71	/	221,820,229.99	119,245,817.00	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	119,245,817.00
本期计提	33,842,724.91
本期收回或转回	-15,900.00
期末余额	153,104,441.91

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 70,800,140.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 34,388,438.95 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
睿欣科技集团有限公司	40,188,340.00	17.74	21,339,107.00
北京华胜信安电子科技发展有限公司	10,903,100.00	4.81	607,871.95
北京四海蓝翔科技发展有限公司	8,673,600.00	3.83	3,378,900.00
北京中稷佳豪科技有限公司	5,518,100.00	2.44	3,545,560.00
北京科能腾达信息技术股份有限公司	5,517,000.00	2.43	5,517,000.00
合 计	70,800,140.00	31.25	34,388,438.95

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	9,984,553.12	11,592,365.04

①其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,571,205.16	7,459,431.52
1 至 2 年	4,339,386.66	3,884,678.25
2 至 3 年	509,883.05	191,063.51
3 至 4 年	156,860.82	1,536,645.82
4 至 5 年	1,269,631.54	362,840.72
5 年以上	442,232.20	79,871.86
小 计	12,289,199.43	13,514,531.68
减：坏账准备	2,304,646.31	1,922,166.64
合 计	9,984,553.12	11,592,365.04

②其他应收款按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	7,363,733.50	565,625.70	6,798,107.80	8,115,280.46	591,564.02	7,523,716.44
往来款	1,733,151.12	669,050.00	1,064,101.12	747,651.12	397,000.00	350,651.12
备用金及个人保险等	2,138,948.70	251,741.30	1,887,207.40	3,015,143.08	223,662.67	2,791,480.41
房租及押金	1,053,366.11	818,229.31	235,136.80	1,636,457.02	709,939.95	926,517.07
合 计	12,289,199.43	2,304,646.31	9,984,553.12	13,514,531.68	1,922,166.64	11,592,365.04

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	12,289,199.43	18.75	2,304,646.31	9,984,553.12
组合 1 (账龄组合)	11,560,301.23	19.93	2,304,646.31	9,255,654.92
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	728,898.20			728,898.20
组合 3 (关联方组合)				
合计	12,289,199.43	18.75	2,304,646.31	9,984,553.12

期末不存在处于第二阶段的坏账准备

期末不存在处于第三阶段的坏账准备

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	7,459,431.52	4.79	357,018.78	7,102,412.74
组合 1 (账龄组合)	7,140,375.53	5.00	357,018.78	6,783,356.75

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	319,055.99			319,055.99
合计	7,459,431.52	4.79	357,018.78	7,102,412.74

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,055,100.16	25.85	1,565,147.86	4,489,952.30
组合 1 (账龄组合)	6,055,100.16	25.85	1,565,147.86	4,489,952.30
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)				
合计	6,055,100.16	25.85	1,565,147.86	4,489,952.30

上年年末，圣博润公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	357,018.78	1,565,147.86		1,922,166.64

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-357,018.78	357,018.78		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	2,052,778.83	-2,052,778.83		
本期计提	251,867.49	130,612.18		382,479.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,304,646.31			2,304,646.31

本期无转回或收回金额重要的坏账准备

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	保证金	1,515,500.00	1年以内	12.33	75,775.00
河南洲耀信息科技有限公司	保证金	1,300,000.00	1年以内	10.58	65,000.00
和运国际融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	8.14	100,000.00
北京安信盟公关策划有限公司	往来款	886,000.00	1-2年	7.21	88,600.00
		29,000.00	2-3年	0.24	5,800.00
北京易助手科技有限责任公司	服务款	300,000.00	1年以内	2.44	15,000.00
		600,000.00	1-2年	4.88	60,000.00
合计		5,630,500.00		45.82	410,175.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,703,000.00		9,703,000.00	8,980,000.00		8,980,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京圣博润网络技术有限公司	8,160,000.00						8,160,000.00	
三十立安核聚（广东横琴）科技有限公司	820,000.00		723,000.00				1,543,000.00	
合 计	8,980,000.00		723,000.00				9,703,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,334,954.06	185,738,652.74		332,295,635.59
其他业务				
合 计	315,334,954.06	185,738,652.74	613,701,569.12	332,295,635.59

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
第三方商品	29,981,040.70	26,980,939.37	1,154,778.79	1,177,385.07
工业互联网安全产品	207,584,360.95	120,199,616.71	400,913,325.43	222,396,125.54
安全审计及防护产品	70,530,273.18	35,039,342.62	197,703,655.99	102,777,419.05
安全咨询服务	7,239,279.23	3,518,754.04	13,929,808.91	5,944,705.93
合 计	315,334,954.06	185,738,652.74	613,701,569.12	332,295,635.59

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务		
其中：在某一时点确认	315,334,954.06	185,738,652.74
在某一时段确认		
其他业务		
其中：在某一时点确认		
在某一时段确认		

项 目	本期发生额	
	收入	成本
合 计	315,334,954.06	185,738,652.74

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	1,185,589.06	
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	1,410,887.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-719,285.39	
非经常性损益总额	1,877,191.32	
减：非经常性损益的所得税影响数	281,578.70	
非经常性损益净额	1,595,612.62	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,595,612.62	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	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	0.14%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07%	0.00	0.00

北京圣博润高新技术股份有限公司

2026年4月27日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,185,589.06
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	1,410,887.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-719,285.39
非经常性损益合计	1,877,191.32
减：所得税影响数	281,578.70
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,595,612.62

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用