

北京清新环境技术股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京清新环境技术股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月23日召开的第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《公司章程》等相关法律法规的要求，本次事项无需提交股东大会审议。现将相关情况公告如下：

一、前期会计差错更正的原因

公司于2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号—收入》（简称“新收入准则”），基于新收入准则的执行，公司在第四季度对现有工程项目进行了梳理、评估，为使项目管理及核算更加谨慎，拟对工程项目的后续收入确认方法采用终验法进行核算。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对公司前期会计差错进行更正，并对相应2020年第一季度报告、2020年半年度报告以及2020年第三季度报告中的相关财务数据进行了调整。

二、本次会计差错更正的具体情况及其影响

（一）对公司2020年度会计报表项目期初数据更正如下：

1、对会计报表合并资产负债表项目及金额的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
应收账款	2,142,210,978.77	2,169,021,569.62	26,810,590.85
存货	220,746,660.51	1,889,228,304.06	1,668,481,643.55
合同资产	1,107,990,657.04	56,613,035.29	-1,051,377,621.75
流动资产合计	4,637,549,390.53	5,281,464,003.18	643,914,612.65
递延所得税资产	63,344,992.26	110,492,346.69	47,147,354.43
非流动资产合计	5,289,085,636.07	5,336,232,990.50	47,147,354.43
资产总计	9,926,635,026.60	10,617,696,993.68	691,061,967.08

合同负债	211,927,154.06	1,203,360,692.79	991,433,538.73
应交税费	304,656,479.29	228,568,877.12	-76,087,602.17
其他流动负债	813,231,111.11	856,115,483.35	42,884,372.24
流动负债合计	3,941,166,072.95	4,899,396,381.75	958,230,308.80
负债合计	4,827,705,017.57	5,785,935,326.37	958,230,308.80
盈余公积	371,552,920.21	347,793,669.99	-23,759,250.22
未分配利润	2,619,672,420.32	2,377,706,336.95	-241,966,083.37
归属于母公司所有者权益合计	4,896,277,670.28	4,630,552,336.69	-265,725,333.59
少数股东权益	202,652,338.75	201,209,330.62	-1,443,008.13
所有者权益合计	5,098,930,009.03	4,831,761,667.31	-267,168,341.72
负债和所有者权益总计	9,926,635,026.60	10,617,696,993.68	691,061,967.08

2、对会计报表母公司资产负债表项目及金额的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
应收账款	2,076,626,768.70	2,103,437,359.55	26,810,590.85
存货	93,915,596.61	1,797,192,345.48	1,703,276,748.87
合同资产	1,107,990,657.04	56,613,035.29	-1,051,377,621.75
流动资产合计	5,162,678,951.92	5,841,388,669.89	678,709,717.97
递延所得税资产	31,435,309.94	73,363,398.57	41,928,088.63
非流动资产合计	4,253,125,811.44	4,295,053,900.07	41,928,088.63
资产总计	9,415,804,763.36	10,136,442,569.96	720,637,806.60
合同负债	142,594,191.21	1,136,466,724.07	993,872,532.86
应交税费	268,985,618.79	192,898,016.62	-76,087,602.17
其他流动负债	801,711,111.11	842,156,489.22	40,445,378.11
流动负债合计	4,042,560,006.36	5,000,790,315.16	958,230,308.80
负债合计	4,521,762,516.64	5,479,992,825.44	958,230,308.80
盈余公积	369,747,431.78	345,988,181.56	-23,759,250.22
未分配利润	2,627,010,427.26	2,413,177,175.28	-213,833,251.98
所有者权益合计	4,894,042,246.72	4,656,449,744.52	-237,592,502.20
负债和所有者权益总计	9,415,804,763.36	10,136,442,569.96	720,637,806.60

(二) 对公司 2020 年第一季度报告中会计报表项目及经营数据更正如下：

1、对会计报表合并资产负债表项目及期末金额的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
应收账款	2,146,924,473.69	2,322,626,533.40	175,702,059.71
存货	296,783,605.38	1,924,587,320.69	1,627,803,715.31
合同资产	1,109,478,766.06	76,334,305.53	-1,033,144,460.53
流动资产合计	5,181,425,963.82	5,951,787,278.31	770,361,314.49
递延所得税资产	66,829,186.46	113,976,540.89	47,147,354.43
非流动资产合计	5,238,927,677.77	5,286,075,032.20	47,147,354.43
资产总计	10,420,353,641.59	11,237,862,310.51	817,508,668.92
合同负债	182,129,336.62	1,302,992,152.35	1,120,862,815.73
应交税费	265,000,751.90	188,913,149.73	-76,087,602.17
其他流动负债	428,518,169.91	471,402,542.15	42,884,372.24
流动负债合计	3,353,059,597.94	4,440,719,183.74	1,087,659,585.80

负债合计	5,245,720,486.59	6,333,380,072.39	1,087,659,585.80
盈余公积	371,552,920.21	347,793,669.99	-23,759,250.22
未分配利润	2,690,864,843.03	2,445,916,184.50	-244,948,658.53
归属于母公司所有者权益合计	4,968,386,173.10	4,699,678,264.35	-268,707,908.75
少数股东权益	206,246,981.90	204,803,973.77	-1,443,008.13
所有者权益合计	5,174,633,155.00	4,904,482,238.12	-270,150,916.88
负债和所有者权益总计	10,420,353,641.59	11,237,862,310.51	817,508,668.92

2、对会计报表合并利润表项目及当期金额的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
营业收入	609,010,637.93	646,705,990.82	37,695,352.89
营业成本	464,162,261.52	504,840,189.57	40,677,928.05
营业利润（亏损以“-”号填列）	79,529,254.32	76,546,679.16	-2,982,575.16
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,765,804.45	76,783,229.29	-2,982,575.16
净利润（净亏损以“-”号填列）	74,413,282.14	71,430,706.98	-2,982,575.16
归属于母公司所有者的净利润	71,192,422.71	68,209,847.55	-2,982,575.16
综合收益总额	74,431,772.78	71,449,197.62	-2,982,575.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,210,913.35	68,228,338.19	-2,982,575.16

3、对会计报表母公司资产负债表项目及期末金额的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
应收账款	2,027,194,876.63	2,202,896,936.34	175,702,059.71
存货	137,825,736.07	1,800,424,556.70	1,662,598,820.63
合同资产	1,109,478,766.06	76,334,305.53	-1,033,144,460.53
流动资产合计	5,970,460,942.90	6,775,617,362.71	805,156,419.81
递延所得税资产	31,435,309.94	73,363,398.57	41,928,088.63
非流动资产合计	4,199,912,354.73	4,241,840,443.36	41,928,088.63
资产总计	10,170,373,297.63	11,017,457,806.07	847,084,508.44
合同负债	271,894,445.34	1,395,196,255.20	1,123,301,809.86
应交税费	232,519,901.93	156,432,299.76	-76,087,602.17
其他流动负债	418,351,111.11	458,796,489.22	40,445,378.11
流动负债合计	3,727,709,919.05	4,815,369,504.85	1,087,659,585.80
负债合计	5,224,125,584.26	6,311,785,170.06	1,087,659,585.80
盈余公积	369,747,431.78	345,988,181.56	-23,759,250.22
未分配利润	2,679,215,893.91	2,462,400,066.77	-216,815,827.14
所有者权益合计	4,946,247,713.37	4,705,672,636.01	-240,575,077.36
负债和所有者权益总计	10,170,373,297.63	11,017,457,806.07	847,084,508.44

4、对会计报表母公司利润表项目及当期金额的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
营业收入	368,827,481.88	406,522,834.77	37,695,352.89
营业成本	274,742,868.41	315,420,796.46	40,677,928.05
营业利润（亏损以“-”号填列）	55,135,997.75	52,153,422.59	-2,982,575.16

利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,333,200.48	52,350,625.32	-2,982,575.16
净利润（净亏损以“-”号填列）	52,205,466.65	49,222,891.49	-2,982,575.16
综合收益总额	52,205,466.65	49,222,891.49	-2,982,575.16

（三）对公司 2020 年半年度报告中会计报表项目及经营数据更正如下：

1、对会计报表合并资产负债表项目及期末金额的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
应收账款	2,109,608,975.67	2,494,011,330.66	384,402,354.99
存货	406,809,385.08	1,982,653,938.69	1,575,844,553.61
合同资产	1,044,506,377.82	89,477,077.40	-955,029,300.42
流动资产合计	5,103,562,108.39	6,108,779,716.57	1,005,217,608.18
递延所得税资产	63,148,531.23	110,295,885.66	47,147,354.43
非流动资产合计	5,257,085,722.75	5,304,233,077.18	47,147,354.43
资产总计	10,360,647,831.14	11,413,012,793.75	1,052,364,962.61
合同负债	352,800,305.29	1,708,487,460.07	1,355,687,154.78
应交税费	270,636,769.85	194,549,167.68	-76,087,602.17
其他流动负债	261,520,000.00	304,404,372.24	42,884,372.24
流动负债合计	3,558,291,231.03	4,880,775,155.88	1,322,483,924.85
负债合计	5,281,667,230.67	6,604,151,155.52	1,322,483,924.85
盈余公积	371,552,920.21	347,793,669.99	-23,759,250.22
未分配利润	2,593,134,070.91	2,348,217,367.02	-244,916,703.89
归属于母公司所有者权益合计	4,869,766,956.29	4,601,091,002.18	-268,675,954.11
少数股东权益	209,213,644.18	207,770,636.05	-1,443,008.13
所有者权益合计	5,078,980,600.47	4,808,861,638.23	-270,118,962.24
负债和所有者权益总计	10,360,647,831.14	11,413,012,793.75	1,052,364,962.61

2、对会计报表合并利润表项目及当期金额的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
营业收入	1,208,020,087.75	1,223,685,513.63	15,665,425.88
营业成本	931,871,988.87	950,488,035.28	18,616,046.41
营业利润（亏损以“-”号填列）	150,797,992.58	147,847,372.06	-2,950,620.52
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	151,196,985.32	148,246,364.80	-2,950,620.52
净利润（净亏损以“-”号填列）	142,211,700.70	139,261,080.18	-2,950,620.52
归属于母公司所有者的净利润	135,652,465.59	132,701,845.07	-2,950,620.52
综合收益总额	142,234,364.52	139,283,744.00	-2,950,620.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	135,675,129.41	132,724,508.89	-2,950,620.52

3、对会计报表母公司资产负债表项目及期末金额的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
应收账款	1,970,042,315.38	2,354,444,670.37	384,402,354.99
存货	186,814,588.77	1,797,454,247.70	1,610,639,658.93
合同资产	1,044,506,377.82	89,477,077.40	-955,029,300.42
流动资产合计	5,691,415,508.98	6,731,428,222.48	1,040,012,713.50

递延所得税资产	31,435,309.95	73,363,398.58	41,928,088.63
非流动资产合计	4,224,352,816.18	4,266,280,904.81	41,928,088.63
资产总计	9,915,768,325.16	10,997,709,127.29	1,081,940,802.13
合同负债	319,357,460.71	1,677,483,609.62	1,358,126,148.91
应交税费	262,294,657.64	186,207,055.47	-76,087,602.17
其他流动负债	250,000,000.00	290,445,378.11	40,445,378.11
流动负债合计	3,704,375,725.95	5,026,859,650.80	1,322,483,924.85
负债合计	5,091,819,751.82	6,414,303,676.67	1,322,483,924.85
盈余公积	369,747,431.78	345,988,181.56	-23,759,250.22
未分配利润	2,556,916,753.88	2,340,132,881.38	-216,783,872.50
所有者权益合计	4,823,948,573.34	4,583,405,450.62	-240,543,122.72
负债和所有者权益总计	9,915,768,325.16	10,997,709,127.29	1,081,940,802.13

4、对会计报表母公司利润表项目及当期金额的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
营业收入	745,061,780.69	760,727,206.57	15,665,425.88
营业成本	576,683,182.71	595,299,229.12	18,616,046.41
营业利润（亏损以“-”号填列）	97,379,556.83	94,428,936.31	-2,950,620.52
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	97,424,421.46	94,473,800.94	-2,950,620.52
净利润（净亏损以“-”号填列）	92,097,141.62	89,146,521.10	-2,950,620.52
综合收益总额	92,097,141.62	89,146,521.10	-2,950,620.52

（四）对公司 2020 年第三季度报告中会计报表项目及经营数据更正如下：

1、对会计报表合并资产负债表项目及期末金额的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
应收账款	2,032,332,249.46	2,598,065,859.47	565,733,610.01
存货	449,110,455.32	2,026,388,874.86	1,577,278,419.54
合同资产	1,172,616,663.61	270,247,156.26	-902,369,507.35
流动资产合计	5,170,223,725.89	6,410,866,248.09	1,240,642,522.20
递延所得税资产	64,477,389.81	111,624,744.24	47,147,354.43
非流动资产合计	5,214,978,626.93	5,262,125,981.36	47,147,354.43
资产总计	10,385,202,352.82	11,672,992,229.45	1,287,789,876.63
合同负债	388,192,537.85	1,978,342,193.52	1,590,149,655.67
应交税费	279,726,629.33	203,639,027.16	-76,087,602.17
其他流动负债	11,520,000.00	54,404,372.24	42,884,372.24
流动负债合计	3,423,277,996.80	4,980,224,422.54	1,556,946,425.74
负债合计	5,273,363,735.80	6,830,310,161.54	1,556,946,425.74
盈余公积	371,552,920.21	347,793,669.99	-23,759,250.22
未分配利润	2,638,256,186.12	2,394,301,895.36	-243,954,290.76
归属于母公司所有者权益合计	4,906,103,166.35	4,638,389,625.37	-267,713,540.98
少数股东权益	205,735,450.67	204,292,442.54	-1,443,008.13
所有者权益合计	5,111,838,617.02	4,842,682,067.91	-269,156,549.11
负债和所有者权益总计	10,385,202,352.82	11,672,992,229.45	1,287,789,876.63

2、对会计报表合并年初到报告期末利润表项目及当期金额的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
营业收入	1,916,325,597.81	1,934,697,478.72	18,371,880.91
营业成本	1,522,001,898.42	1,542,361,986.72	20,360,088.30
营业利润（亏损以“-”号填列）	190,006,744.21	188,018,536.82	-1,988,207.39
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	194,381,788.18	192,393,580.79	-1,988,207.39
净利润（净亏损以“-”号填列）	183,837,044.01	181,848,836.62	-1,988,207.39
归属于母公司所有者的净利润	180,774,580.79	178,786,373.40	-1,988,207.39
综合收益总额	175,029,189.28	173,040,981.89	-1,988,207.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	171,966,726.06	169,978,518.67	-1,988,207.39

3、对会计报表母公司资产负债表项目及期末金额的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
应收账款	1,861,529,314.87	2,427,262,924.88	565,733,610.01
存货	275,170,085.64	1,887,243,610.50	1,612,073,524.86
合同资产	1,172,616,663.61	270,247,156.26	-902,369,507.35
流动资产合计	5,702,474,801.60	6,977,912,429.12	1,275,437,627.52
递延所得税资产	32,960,519.25	74,888,607.88	41,928,088.63
非流动资产合计	4,178,222,033.17	4,220,150,121.80	41,928,088.63
资产总计	9,880,696,834.77	11,198,062,550.92	1,317,365,716.15
合同负债	373,595,192.68	1,966,183,842.48	1,592,588,649.80
应交税费	275,186,740.57	199,099,138.40	-76,087,602.17
其他流动负债	-	40,445,378.11	40,445,378.11
流动负债合计	3,627,189,036.21	5,184,135,461.95	1,556,946,425.74
负债合计	4,978,343,488.25	6,535,289,913.99	1,556,946,425.74
盈余公积	369,747,431.78	345,988,181.56	-23,759,250.22
未分配利润	2,644,087,872.68	2,428,266,413.31	-215,821,459.37
所有者权益合计	4,902,353,346.52	4,662,772,636.93	-239,580,709.59
负债和所有者权益总计	9,880,696,834.77	11,198,062,550.92	1,317,365,716.15

4、对会计报表母公司年初到报告期末利润表项目及当期金额的影响

单位：元

项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
营业收入	1,360,657,992.92	1,379,029,873.83	18,371,880.91
营业成本	1,056,987,138.41	1,077,347,226.71	20,360,088.30
营业利润（亏损以“-”号填列）	182,363,152.56	180,374,945.17	-1,988,207.39
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	186,270,932.37	184,282,724.98	-1,988,207.39
净利润（净亏损以“-”号填列）	179,268,260.42	177,280,053.03	-1,988,207.39
综合收益总额	170,501,914.80	168,513,707.41	-1,988,207.39

三、独立董事关于本次会计差错更正的独立意见

本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更及会计差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定，有利于提高公司会计信息质量，对公司实际经营状况的反映更

为准确，没有损害公司和全体股东的合法权益。公司董事会关于该会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定。我们同意公司本次会计差错更正。

四、董事会关于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定和要求，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意上述会计差错更正事项。

五、监事会关于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定和要求，能够更为准确地反映公司实际经营和财务状况，提高公司会计信息质量。本次会计差错更正不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次会计差错更正。

六、备查文件

- (一) 公司第五届董事会第二十一次会议决议；
- (二) 公司第五届监事会第十一次会议决议；
- (三) 独立董事对第五届董事会第二十一次会议相关事项发表的独立意见。

北京清新环境技术股份有限公司

董 事 会

二零二一年四月二十三日