

证券代码：002310

证券简称：东方园林

公告编号：2021-022

北京东方园林环境股份有限公司
关于公司2020年半年度报告和2020年第三季度报告
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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要提示：

本次会计差错更正不会对公司2019年、2020年末资产总额、负债总额、净资产及2019年度、2020年度净利润、现金流量等财务状况和经营成果产生实质性影响。

北京东方园林环境股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月28日召开第七届董事会第十五次会议和第七届监事会第九次会议，审议通过了《关于北京东方园林环境股份有限公司2020年半年度报告和2020年第三季度报告会计差错更正的议案》。根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计更正和差错更正》及《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，现将具体情况公告如下：

一、本次会计差错更正的原因及说明

2018年11月，农银金融资产投资有限公司（以下简称“农银投资”）增资东方园林集团环保有限公司10亿元，公司按金融负债列示，累计计提财务费用7,709万元，2019年通过分红方式支付了5,000万元，应付未付2,709万元。

2020年4月，公司与农银投资签署补充协议，根据补充协议的相关条款和本笔业务的投资属性，公司的会计处理方式为按照权益工具列示，农银金融资产投资有限公司对我司豁免利息7,709万元，公司计入投资收益7,709万元；对农银投资的5000万分红冲减农银投资享有的股东权益。在2020年报审计过程中，经与会计师充分沟通后认为，计入投资收益的金额应为2,709万元。转为股权后，

按股权比例重新计算的农银金融资产投资有限公司享有的股东权益为 101,302 万元，之前债务账面价值 100,000 万元，差额-1,302 万元计入投资收益，视为公司对农银金融资产投资有限公司享有净资产权益的让渡。因此对 2020 年半年度报告和 2020 年第三季度报告中涉及的相关财务信息进行更正。

二、会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

根据相关规定，公司对2020年半年度报告和2020年第三季度报告合并财务报表进行了会计差错更正、对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

(一) 对2020年半年度报告合并财务报表项目及主要指标具体影响：

1、对2020年半年度报告合并财务报表项目的的影响

单位：元

合并资产负债表	2020年6月30日 更正前	调整数	2020年6月30日 更正后
资本公积	1,647,440,717.87	13,019,349.93	1,660,460,067.80
未分配利润	7,129,193,399.73	-63,019,349.93	7,066,174,049.80
归属于母公司所有者权益合计	12,218,809,497.57	-50,000,000.00	12,168,809,497.57
少数股东权益	1,284,232,363.43	50,000,000.00	1,334,232,363.43

单位：元

合并利润表	2020年半年度 更正前	调整数	2020年半年度 更正后
投资收益（损失以“-”号填列）	71,295,020.97	-63,019,349.93	8,275,671.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-233,810,857.22	-63,019,349.93	-296,830,207.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-215,631,825.70	-63,019,349.93	-278,651,175.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-179,337,327.05	-63,019,349.93	-242,356,676.98
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-179,337,327.05	-63,019,349.93	-242,356,676.98
1. 归属于母公司所有者的净利润	-187,809,090.31	-63,019,349.93	-250,828,440.24
七、综合收益总额	-179,337,327.05	-63,019,349.93	-242,356,676.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-187,809,090.31	-63,019,349.93	-250,828,440.24
（一）基本每股收益（元/股）	-0.07	-0.02	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.07	-0.02	-0.09

单位：元

合并所有者权益变动表	2020年半年度更正前				
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计
	资本公积	未分配利润	小计		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-25,599,807.57	-187,809,090.31	-208,515,217.09	1,022,341,567.98	813,826,350.89

(一)综合收益总额		-187,809,090.31	-187,809,090.31	8,471,763.26	-179,337,327.05
(二)所有者投入和减少资本	-25,599,807.57		-20,570,350.75	1,013,915,063.39	993,344,712.64
1. 所有者投入的普通股				1,013,734,605.75	1,013,734,605.75
4. 其他	-25,599,807.57		-20,570,350.75	180,457.64	-20,389,893.11
四、本期期末余额	1,647,440,717.87	7,129,193,399.73	12,218,809,497.57	1,284,232,363.43	13,503,041,861.00

单位：元

合并所有者权益变动表	2020年半年度更正后				
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计
	资本公积	未分配利润	小计		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-12,580,457.64	-250,828,440.24	-258,515,217.09	1,072,341,567.98	813,826,350.89
(一)综合收益总额		-250,828,440.24	-250,828,440.24	8,471,763.26	-242,356,676.98
(二)所有者投入和减少资本	-12,580,457.64		-7,551,000.82	1,063,915,063.39	1,056,364,062.57
1. 所有者投入的普通股				1,063,734,605.75	1,063,734,605.75
4. 其他	-12,580,457.64		-7,551,000.82	180,457.64	-7,370,543.18
四、本期期末余额	1,660,460,067.80	7,066,174,049.80	12,168,809,497.57	1,334,232,363.43	13,503,041,861.00

2、对2020年半年度报告主要会计数据和财务指标的影响

单位：元

项目	2020年半年度更正前	调整数	2020年半年度更正后
归属于上市公司股东的净利润	-187,809,090.31	-63,019,349.93	-250,828,440.24
基本每股收益(元/股)	-0.07	-0.02	-0.09
稀释每股收益(元/股)	-0.07	-0.02	-0.09
加权平均净资产收益率	-1.52%	-0.52%	-2.04%
项目	2020年6月30日更正前	调整数	2020年6月30日更正后
归属于上市公司股东的净资产	12,218,809,497.57	-50,000,000.00	12,168,809,497.57

(二)对2020年第三季度报告合并财务报表项目及主要指标具体影响:

1、对2020年第三季度报告合并财务报表项目的影响

单位：元

合并资产负债表	2020年9月30日 更正前	调整数	2020年9月30日 更正后
资本公积	1,647,440,717.87	13,019,349.93	1,660,460,067.80
未分配利润	7,335,171,066.02	-63,019,349.93	7,272,151,716.09
归属于母公司所有者权益合计	12,424,656,630.48	-50,000,000.00	12,374,656,630.48
少数股东权益	1,329,194,787.07	50,000,000.00	1,379,194,787.07

单位：元

合并年初到报告期末利润表	2020年1-9月 更正前	调整数	2020年1-9月 更正后
投资收益（损失以“-”号填列）	71,377,998.50	-63,019,349.93	8,358,648.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,457,261.34	-63,019,349.93	-46,562,088.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,452,435.03	-63,019,349.93	-30,566,914.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,560,038.79	-63,019,349.93	-14,459,311.14
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	48,560,038.79	-63,019,349.93	-14,459,311.14
1. 归属于母公司股东的净利润	18,168,575.98	-63,019,349.93	-44,850,773.95
七、综合收益总额	48,560,038.79	-63,019,349.93	-14,459,311.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,168,575.98	-63,019,349.93	-44,850,773.95
（一）基本每股收益（元/股）	0.01	-0.03	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.03	-0.02

2、对2020年第三季度报告主要会计数据和财务指标的影响

单位：元

项目	2020年9月30日 更正前	调整数	2020年9月30日 更正后
归属于上市公司股东的净资产	12,424,656,630.48	-50,000,000.00	12,374,656,630.48
项目	2020年7-9月 更正前	调整数	2020年7-9月 更正后
加权平均净资产收益率	1.67%	0.01%	1.68%

项目	2020年1-9月 更正前	调整数	2020年1-9月 更正后
归属于上市公司股东的净利润	18,168,575.98	-63,019,349.93	-44,850,773.95
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.03	-0.02
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.03	-0.02
加权平均净资产收益率	0.15%	-0.51%	-0.36%

（三）本次会计差错更正对公司的影响

本次会计差错更正不会对公司2019年、2020年末资产总额、负债总额、净资产及2019年度、2020年度净利润、现金流量等财务状况和经营成果产生实质性影响。

三、董事会意见

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》及《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，是对公司实际经营状况的客观真实反映，更正后的财务数据及财务报表能够更客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，有利于提高公司财务信息质量。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

公司董事会就2020年半年度报告、2020年第三季度报告中的会计差错向广大投资者致以诚挚歉意。公司将对本次出现会计差错的原因进行深刻分析，并在以后的工作中加强业务培训和管理力度，提高相关业务人员的专业水平，以避免类似情况再次发生。

四、独立董事意见

公司对本次会计差错进行更正符合公司实际经营和财务状况，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定。公司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》及《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，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况及经营成果，本次会计差错更正未损害公司及全体股东的合法权益，我们同意本次会计差错更正事项。

五、监事会意见

公司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》及《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，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

六、备查文件

- 1、第七届董事会第十五次会议决议；
- 2、第七届监事会第九次会议决议；
- 3、独立董事关于公司相关事项的独立意见；

特此公告。

北京东方园林环境股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十八日