

北京科净源科技股份有限公司 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。

特别提示：

1、公司本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2023 年三季度财务报表进行追溯调整，追溯调整后，不会导致公司上述报告期盈亏性质的改变。

2、本次追溯调整事项给广大投资者造成的不便，公司深表歉意，今后公司将持续提升治理水平和规范运作水平，努力提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

北京科净源科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 26 日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计和会计差错更正》《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》的相关规定，公司现将前期会计差错更正如下：

一、前期会计差错事项更正原因及内容

由于公司财务人员对实际业务理解不到位，将同一总包项目下与多个客户主体签订的合同按照“一揽子交易”进行合同合并，并按照履约进度确认收入。经内部审计自查发现，确认上述合同的收入确认方式不符合项目业务实质，导致 2023 年三季度多确认收入 6,782.18 万元。截至本公告出具日，上述合同按协议约定正常实施，公司已调整上述合同的收入确认方式，按照企业会计准则确认相关项目收入。

二、前期会计差错更正事项对财务报表项目的影

因上述事项，本公司对 2023 年第三季度的会计差错进行更正，主要涉及应收账款、存货、合同资产、应交税费、未分配利润、营业收入、营业成本、信用减值损失、所得税费用、净利润等科目。合并财务报表主要财务数据更正情况包括：调整减少 2023 年三季度末应收账款 7,022.94 万元；调整增加 2023 年三季度末存货余额 3,439.62 万元；调整减少 2023 年三季度末应付账款 1,954.86 万元；调整减少 2023 年三季度末应交税费 730.93 万元；调整减少 2023 年三季度末未分配利润 897.53 万元。调整减少 2023 年度 1-9 月营业收入 6,782.18 万元，占更正前 2023 年 1-9 月营业收入 32,475.51 万元的 20.88%；调整减少 2023 年度 1-9 月营业成本 5,394.49 万元，占更正前 2023 年 1-9 月营业成本 18,708.20 万元的 28.83%；调整增加 2023 年度 1-9 月信用减值损失 369.63 万元，占更正前 2023 年度 1-9 月信用减值损失 348.90 万元的 105.94%；调整减少 2023 年度 1-9 月净利润 1,636.79 万元，占更正前 2023 年度 1-9 月未分配利润 5,695.92 万元的-28.74%。具体对 2023 年三季度财务报表的相关影响如下：

（一）对 2023 年三季度末合并资产负债表项目调整情况如下：

单位：元

项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	558,395,073.04	488,165,635.87	-70,229,437.17
存货	49,026,824.18	83,423,074.14	34,396,249.96
流动资产合计	1,330,586,656.48	1,294,753,469.27	-35,833,187.21
资产总计	1,650,945,726.73	1,615,112,539.52	-35,833,187.21
应付账款	285,614,023.91	266,065,397.91	-19,548,626.00
应交税费	43,361,201.48	36,051,936.64	-7,309,264.84
流动负债合计	604,326,747.56	577,468,856.72	-26,857,890.84
负债合计	692,193,925.62	665,336,034.78	-26,857,890.84
未分配利润	205,759,319.12	196,784,022.75	-8,975,296.37
所有者权益合计	958,751,801.11	949,776,504.74	-8,975,296.37

负债和所有者权益总计	1,650,945,726.73	1,615,112,539.52	-35,833,187.21
------------	------------------	------------------	----------------

(二) 对 2023 年第一至第三季度合并利润表项目调整情况如下:

单位: 元

项 目	更正前金额	更正后金额	更正金额
一、营业收入	324,755,088.35	256,933,323.82	-67,821,764.53
减: 营业成本	187,081,977.70	133,137,101.74	-53,944,875.96
信用减值损失	-3,489,000.83	-7,185,287.00	-3,696,286.17
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	51,242,980.38	33,669,805.64	-17,573,174.74
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	61,153,603.70	43,580,428.96	-17,573,174.74
减: 所得税费用	4,194,393.35	2,989,087.32	-1,205,306.03
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	56,959,210.35	40,591,341.64	-16,367,868.71

三、相关意见说明

(一) 董事会意见

经审议, 董事会认为: 公司本次会计差错更正和对相关期间会计报表的调整事项符合《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》等相关规定, 更正后的信息能够更加客观、准确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。董事会一致同意公司本次会计前期会计差错更正的事项。

(二) 监事会意见

经审议, 监事会认为: 公司本次会计差错更正和对相关期间会计报表的调整事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定, 能够更加客观、公允的反映公司财务

状况和经营成果。本次会计差错更正和对相关期间会计报表的调整事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等相关制度的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

因此，监事会一致同意公司本次会计前期会计差错更正的事项。

（三）审计委员会意见

经审议，董事会审计委员会认为：公司对前期会计差错进行更正符合《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》等有关规定，更正后的财务数据和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。因此，董事会审计委员会一致同意将此议案提交董事会审议。

四、备查文件

- 1、第五届董事会第七次会议决议；
- 2、第五届监事会第六次会议决议；
- 3、第五届董事会审计委员会第二次会议决议。

特此公告。

北京科净源科技股份有限公司董事会

2024年4月30日