

天风证券股份有限公司

关于武汉天源环保股份有限公司风险提示公告

天风证券股份有限公司（以下简称“天风证券”或“主办券商”）系武汉天源环保股份有限公司（证券简称：天源环保，证券代码：831713，以下简称“天源环保”或“公司”）的主办券商。在对天源环保 2016 年报审查过程中，发现公司存在更正前期会计差错、非经营性关联方资金占用及偶发性关联交易未经审议等情形。

根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡专字（2017）00844 号《关于武汉天源环保股份有限公司 2016 年前期会计差错更正专项说明的审核报告》，天源环保在 2016 年度对前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对 2015 年度合并及母公司财务报表的相关项目进行了调整。天风证券关注到，经过此次差错更正后，公司 2015 年营业收入、营业成本、应收账款、存货、管理费用、净利润等财务数据发生较大变化。

根据天源环保于 2017 年 4 月 27 日披露的《2016 年年度报告》（公告编号：2017-031）及天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡专字（2017）00845 号《关于武汉天源环保股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》，天源环保与控股股东武汉天源环保集团有限公司（以下简称“天源集团”）之间存在非经营性关联方资金往来情况，具体如下：

| 关联方 | 核算科目 | 期初余额 | 借方发生额 | 贷方发生额 | 期末余额 |
|------|-------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 天源集团 | 其他应收款 | -17,935,444.90 | 59,616,445.84 | 35,486,404.45 | 6,194,596.49 |
| 合计 | | -17,935,444.90 | 59,616,445.84 | 35,486,404.45 | 6,194,596.49 |

截至本公告出具之日，天源集团占用公司款项已经归还。

同时，主办券商发现天源环保存在偶发性关联交易未依照《公司章程》规定规范履行内部决策程序并进行信息披露的情形，主要是公司与实际控制人黄开明、控股股东天源集团之间的关联租赁、关联往来等未履行审议程序，详见天源环保披露的《关于追认偶发性关联交易的公告》等相关公告。

针对上述情况，主办券商已要求公司及相关人员加强关联交易管理，及时整改，并督促公司召开董事会和股东大会进行追认审议，履行相关信息披露义务。

主办券商将督促公司治理层和管理层进一步全面学习相关法律法规及各项规章制度，严格执行公司内部管理制度，规范公司治理，杜绝关联方占用公司资金的行为。

主办券商提醒：如果挂牌公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等不能严格遵守相关法律法规和业务规则并有效执行内部控制，可能会引起公司治理和信息披露风险。

主办券商敬请广大投资者注意投资风险。

天风证券股份有限公司

2017年4月27日