

证券代码：839718 证券简称：绿环科技 主办券商：光大证券

山西天元绿环科技股份有限公司前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正概述

山西天元绿环科技股份有限公司（以下简称“公司”），根据 2020 年 7 月环保部对公司 2015 年至 2019 年拆解基金补贴进行二次复核过程中发现会计差错更正事项，并根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等相关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2015 年度至 2019 年度合并及公司财务报表。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

2021 年 4 月 29 日经第二届董事会第八次会议审议通过了《关于往期会计差错更正的议案》。表决情况：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（二）监事会审议情况

2021 年 4 月 29 日经第二届监事会第五次会议审议通过《关于往期会计差错更正的议案》。表决情况：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（三）股东大会审议情况

2021 年 5 月 20 日经 2020 年年度股东大会审议通过《关于往期会计差错更正的议案》。表决情况：同意股数 48605000 股，反对股数 0 股，弃权股数 0 股。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为，本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及国家相关法律法规的相关规定，使公司会计核算符合有关规定。能够更加准确的反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东的合法权益，提高了公司财务信息质量。关于该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》的规定，不存在损害股东利益的情形，本次更正不涉及业绩承诺、超额分配利润或引起相关年度股票风险警示状态的情形，同意对前期会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）认为：天元绿环公司的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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》（2018 年修订）等相关规定编制，对 2015 年度至 2019 年度合并及公司财务报表会计差错的更正情况进行了如实反映。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次会计差错的更正为非重大会计差错更正，符合公司实际经营和财务状况，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，不存在损害公司及股东利益的情况，且本次会计差错更正的决议程序合法合规，同意对前期会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

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》的规定，公司对 2018 年、2019 年报表相关科目进行追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	278,250,782.09	-20,657,905.00	257,592,877.09	-7.42%
负债合计	216,407,388.31	-	216,407,388.31	0.00%
未分配利润	-3,443,407.13	-20,657,905.00	-24,101,312.13	599.93%
归属于母公司所有者权益合计	59,566,573.04	-20,657,905.00	38,908,668.04	-34.68%
少数股东权益	2,276,820.74	-	2,276,820.74	0.00%
所有者权益合计	61,843,393.78	-20,657,905.00	41,185,488.78	-33.40%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-6.58%	-3.33%	-9.91%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-9.37%	-4.74%	-14.11%	-
营业收入	41,304,094.83	-5,070.00	41,299,024.83	-0.01%
净利润	-3,752,099.57	-5,070.00	-3,757,169.57	0.14%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-4,049,975.48	-5,070.00	-4,055,045.48	0.13%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-5,772,642.38	-5,070.00	-5,777,712.38	0.09%
少数股东损益	297,875.91	-	297,875.91	0.00%
项目	2018年12月31日和2018年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比

				例
资产总计	265,479,308.68	-20,652,835.00	244,826,473.68	-8%
负债合计	199,883,815.33	-	199,883,815.33	0%
未分配利润	606,568.35	-20,652,835.00	-20,046,266.65	-3,405%
归属于母公司所有者权益合计	63,616,548.52	-20,652,835.00	42,963,713.52	-32%
少数股东权益	1,978,944.83	-	1,978,944.83	0%
所有者权益合计	65,595,493.35	-20,652,835.00	44,942,658.35	-31%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-2.33%	-1.44%	-3.77%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-8.92%	-4.53%	-13.45%	-
营业收入	38,458,665.04	-147,745.00	38,310,920.04	0%
净利润	-1,232,557.14	-147,745.00	-1,380,302.14	12%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-1,502,613.47	-147,745.00	-1,650,358.47	10%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-5,742,766.10	-147,745.00	-5,890,511.10	3%
少数股东损益	270,056.33	-	270,056.33	0%
	2017年12月31日和2017年年度			
项目	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	277,448,586.11	-20,505,090.00	256,943,496.11	-7%

负债合计	210,620,535.6 2	-	210,620,535.62	0%
未分配利润	2,109,181.82	-20,505,090.00	-18,395,908.18	-972%
归属于母公司所有者权益合计	65,119,161.99	-20,505,090.00	44,614,071.99	-31%
少数股东权益	1,708,888.50	-	1,708,888.50	0%
所有者权益合计	66,828,050.49	-20,505,090.00	46,322,960.49	-31%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-15.89%	-15.02%	-30.91%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-20.18%	-16.49%	-36.67%	-
营业收入	69,175,599.71	-5,059,400.00	64,116,199.71	-7%
净利润	-11,426,134.42	-5,059,400.00	-16,485,534.42	44%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-11,241,460.31	-5,059,400.00	-16,300,860.31	45%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-14,277,497.85	-5,059,400.00	-19,336,897.85	35%
少数股东损益	-184,674.11	-	-184,674.11	0%
项目	2016年12月31日和2016年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	271,412,534.1 3	-15,445,690.00	255,966,844.13	-6%
负债合计	193,221,160.9 0	-	193,221,160.90	0%
未分配利润	13,350,642.13	-15,445,690.00	-2,095,047.87	-116%
归属于母公司所有	76,297,810.62	-15,445,690.00	60,852,120.62	-20%

者权益合计				
少数股东权益	1,893,562.61	-	1,893,562.61	0%
所有者权益合计	78,191,373.23	-15,445,690.00	62,745,683.23	-20%
加权平均净资产收 益率%（扣非前）	22.06%	-21.29%	0.77%	-
加权平均净资产收 益率%（扣非后）	21.50%	-21.47%	0.03%	-
营业收入	112,222,515.1 9	-14,323,165.00	97,899,350.19	-13%
净利润	14,619,008.03	-14,323,165.00	295,843.03	-98%
其中：归属于母公 司所有者的净利润 （扣非前）	14,763,122.26	-14,323,165.00	439,957.26	-97%
其中：归属于母公 司所有者的净利润 （扣非后）	14,342,535.90	-14,323,165.00	19,370.90	-100%
少数股东损益	-144,114.23	-	-144,114.23	0%
项目	2015年12月31日和2015年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比 例
资产总计	204,455,043.4 0	-1,122,525.00	203,332,518.40	-1%
负债合计	149,920,355.0 4	-	149,920,355.04	0%
未分配利润	22,637.55	-1,122,525.00	-1,099,887.45	-4,959 %
归属于母公司所有 者权益合计	54,534,688.36	-1,122,525.00	53,412,163.36	-2%
少数股东权益	-	-	-	

所有者权益合计	54,534,688.36	-1,122,525.00	53,412,163.36	-2%
加权平均净资产收 益率%（扣非前）	14.08%	-1.88%	12.20%	-
加权平均净资产收 益率%（扣非后）	17.04%	-1.30%	15.74%	-
营业收入	121,369,774.0 2	-1,122,525.00	120,247,249.02	-1%
净利润	5,366,503.69	-1,122,525.00	4,243,978.69	-21%
其中：归属于母公 司所有者的净利润 （扣非前）	5,366,503.69	-1,122,525.00	4,243,978.69	-17%
其中：归属于母公 司所有者的净利润 （扣非后）	6,598,164.64	-1,122,525.00	5,475,639.64	-
少数股东损益	-	-	-	-

七、备查文件目录

《山西天元绿环科技股份有限公司第二届董事会第八次会议决议》

《山西天元绿环科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》

《中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）关于山西天元绿环科技股份有限公司会计差错更正专项说明的鉴证报告》

山西天元绿环科技股份有限公司

董事会

2021年5月21日