

证券代码：835723

证券简称：宝海微元

主办券商：国融证券

江西宝海微元再生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

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》、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》等相关文件的规定，对合并财务报表相关会计差错事项进行更正，具体内容如下：

（一）2019 年度合并财务报表变化情况说明

- 1、专项储备调增 693,874.41 元，原因系子公司补提专项储备-安全生产费。
- 2、未分配利润减少 693,874.41 元，原因系补提专项储备-安全生产费影响净利润。
- 3、营业成本调增 1,126,151.74 元，原因系子公司补提专项储备-安全生产费。
- 4、管理费用调减 2,388.68 元，原因系专项储备支出计入管理费用重分类调整至营业成本。

（二）2020 年度合并财务报表变化情况说明

- 1、专项储备调增 1,136,536.48 元，原因系子公司补提专项储备-安全生产费。
- 2、未分配利润减少 1,136,536.48 元，原因系补提专项储备-安全生产费
- 3、营业成本调增 748,412.58 元，原因系子公司补提专项储备-安全生产费。
- 4、管理费用调减 31,500.00 元，原因系专项储备支出计入管理费用重分类调整至营业成本。

（三）2021 年度合并财务报表变化情况说明

- 1、专项储备调增 1,638,114.67 元，原因系子公司补提专项储备-安全生产费。
- 2、未分配利润减少 1,638,114.67 元，原因系补提专项储备-安全生产费
- 3、营业成本调增 840,192.65 元，原因系子公司补提专项储备-安全生产费。
- 4、管理费用调减 27,862.57 元，原因系专项储备支出计入管理费用重分类调整至营业成本。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

二、表决和审议情况

（1）公司于 2022 年 6 月 21 日召开的第三届董事会第八次会议审议并通过了《关于前期会计差错更正的议案》 表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。 本议案不涉及关联交易事项，不需要回避表决。

（2）公司于 2022 年 6 月 21 日召开的第三届监事会第五次会议审议并通过了《关于前期会计差错更正的议案》 表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。 本议案不涉及关联交易事项，不需要回避表决。

该议案尚需提交公司 2022 年第五次临时股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营状况，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》的相关规定。董事会同意本次会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次会计差错更正出具了《江西宝海微元再生科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（天职业字[2022]19861-7 号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错的更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，同意对前期财务信息披露进行更正并追溯调整。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正及相关会计科目追溯调整符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，能够客观公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合有关法律法规和公司章程的规定，不存在损害公司及全体股东合法权益的情形。我们同意公司本次会计差错更正及追溯调整。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司对前期会计差错进行了更正，并对 2019 年财务报表、2020 年财务报表、2021 年财务报表进行了追溯调整。

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	462,342,239.61	0	462,342,239.61	0%
负债合计	153,073,790.39	0	153,073,790.39	0%
未分配利润	25,209,172.72	-693,874.41	24,515,298.31	-2.75%
归属于母公司所有者权益合计	289,904,300.97	0	289,904,300.97	0%
少数股东权益	19,364,148.25	0	19,364,148.25	0%
所有者权益合计	309,268,449.22	0	309,268,449.22	0%

计				
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-11.33%	-0.23%	-11.56%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-10.74%	-0.23%	-10.97%	-
营业收入	375,540,562.60	0	375,540,562.60	0%
净利润	-34,673,872.29	-1,123,763.06	-35,797,635.35	3.24%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-34,943,355.78	-693,874.4	-35,637,230.18	1.99%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-33,125,362.63	-693,874.4	-33,819,237.03	2.09%
少数股东损益	269,483.49	-429,888.66	-160,405.17	-159.52%
项目	2020年12月31日和2020年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	465,238,715.35	0	465,238,715.35	0%
负债合计	149,022,083.51	0	149,022,083.51	0%
未分配利润	31,717,133.79	-1,136,536.48	30,580,597.31	-3.58%
归属于母公司所有者权益合计	296,425,255.22	0	296,425,255.22	0%
少数股东权益	19,791,376.62	0	19,791,376.62	0%
所有者权益合计	316,216,631.84	0	316,216,631.84	0%

计				
加权平均净资产收益率%（扣非前）	2.22%	-0.15%	2.07%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	1.65%	-0.15%	1.50%	-
营业收入	422,371,784.53	0	422,371,784.53	0%
净利润	6,948,182.62	-716,912.58	6,231,270.04	-10.32%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	6,520,954.25	-442,662.07	6,078,292.18	-6.79%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	4,830,752.12	-442,662.07	4,388,090.05	-9.16%
少数股东损益	427,228.37	-274,250.51	152,977.86	-64.19%
项目	2021年12月31日和2021年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	525,540,224.56	0	525,540,224.56	0%
负债合计	172,065,294.85	0	172,065,294.85	0%
未分配利润	67,163,884.49	-1,638,114.67	65,525,769.82	-2.44%
归属于母公司所有者权益合计	333,830,377.27	0	333,830,377.27	0%
少数股东权益	19,644,552.44	0	19,644,552.44	0%
所有者权益合计	353,474,929.71	0	353,474,929.71	0%

加权平均净资产收益率%（扣非前）	11.87%	-0.15%	11.72%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	11.95%	-0.15%	11.80%	-
营业收入	605,476,226.13	0	605,476,226.13	0%
净利润	37,258,297.87	-812,330.08	36,445,967.79	-2.18%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	37,405,122.05	-501,578.19	36,903,543.86	-1.34%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	37,657,677.54	-501,578.19	37,156,099.35	-1.33%
少数股东损益	-146,824.18	-310,751.89	-457,576.07	211.65%

八、备查文件目录

- 1、《江西宝海微元再生科技股份有限公司第三届董事会第八次会议决议》
- 2、《江西宝海微元再生科技股份有限公司第三届监事会第五次会议决议》
- 3、天职国际会计师事务所《关于江西宝海微元再生科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》。

江西宝海微元再生科技股份有限公司

董事会

2022年6月23日