

证券代码：834117

证券简称：山东绿霸

主办券商：中泰证券

## 山东绿霸化工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

山东绿霸化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）以新收入准则实施为契机，同时为了进一步加强企业内部控制规范，于2020年启动了公司全面清产核资自查，自查中发现2019及以前年度会计差错进行更正。

并采用追溯重述法对2019年度比较合并财务报表和单体财务报表的相关项目进行了调整。

### 二、表决和审议情况

2021年6月11日召开的第四届董事会第十一次会议，以7票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

2021年6月11日召开的第四届监事会第六次会议，以3票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

该事项尚需提交股东大会审议。

### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：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》的相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

大信会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司本次会计差错更正事项出具了

《关于山东绿霸化工股份有限公司 2020 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》，详见公司于 2021 年 6 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上披露的《关于山东绿霸化工股份有限公司 2020 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》（大信专审字[2021]第 3-00143 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：更正后财务报告能客观、公允地反映公司财务和经营状况。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意上述会计差错更正。

## 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 2019 年的财务报表相关科目进行了追溯调整。

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
应收账款	246,087,627.74	22,945,805.92	269,033,433.66	9.32%
应收款项融资	19,308,134.64	-900,000.00	18,408,134.64	-4.66%
预付款项	66,113,667.86	-7,684,795.51	58,428,872.35	-11.62%
其他应收款	10,268,860.34	3,201,208.47	13,470,068.81	31.17%
存货	481,467,834.66	-25,033,540.79	456,434,293.87	-5.2%
其他流动资产	154,867,489.69	-2,429,150.13	152,438,339.56	-1.57%
流动资产合计	1,568,999,533.35	-9,900,472.04	1,559,099,061.31	-0.63%
固定资产	513,121,861.83	-196,968.51	512,924,893.32	-0.04%
在建工程	947,854,017.17	-2,678,181.70	945,175,835.47	-0.28%
开发支出	8,000,000.00	-8,000,000.00		-100%

长期待摊费用	294,470.35	5,512,564.99	5,807,035.34	1,872.03%
递延所得税资产	21,561,371.47	1,630,461.46	23,191,832.93	7.56%
其他非流动资产	39,360,801.16	13,000,000.00	52,360,801.16	33.03%
非流动资产合计	1,672,123,515.17	9,267,876.24	1,681,391,391.41	0.55%
资产总计	3,241,123,048.52	-632,595.80	3,240,490,452.72	-0.02%
短期借款	183,702,960.42	500,000,000.00	683,702,960.42	272.18%
应付票据	800,727,937.90	-500,900,000.00	299,827,937.90	-62.56%
应付账款	117,242,978.07	18,378,117.65	135,621,095.72	15.68%
预收款项	120,371,816.65	19,384,787.52	139,756,604.17	16.1%
应付职工薪酬	22,350,803.05	9,708,282.87	32,059,085.92	43.44%
应交税费	1,928,258.10	420,025.13	2,348,283.23	21.78%
其他应付款	17,858,108.80	4,257,755.80	22,115,864.60	23.84%
一年内到期的非流动负债	18,049,999.79	183,333.33	18,233,333.12	1.02%
流动负债合计	1,282,232,862.78	51,432,302.30	1,333,665,165.08	4.01%
长期借款	100,183,333.33	-8,683,333.33	91,500,000.00	-8.48%
非流动负债合计	111,117,035.55	-8,683,333.33	102,433,702.22	-7.81%
负债合计	1,393,349,898.33	42,748,968.97	1,436,098,867.30	3.07%
盈余公积	65,615,372.99	-53,476.57	65,561,896.42	-0.08%
未分配利润	1,241,562,399.80	-43,328,088.20	1,198,234,311.60	-3.49%
归属于母公司所有者权益合计	1,847,773,150.19	-43,381,564.77	1,804,391,585.42	-2.35%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	1,847,773,150.19	-43,381,564.77	1,804,391,585.42	-2.35%
加权平均净资产收益率（扣非前）	4.52%	-0.24%	4.28%	-
加权平均净资产收益率（扣非后）	4.51%	-0.27%	4.24%	-
营业收入	1,677,405,287.54	-4,648,689.82	1,672,756,597.72	-0.28%

营业成本	1,368,400,606.59	-20,177,685.81	1,348,222,920.78	-1.47%
销售费用	56,853,727.27	6,851,360.81	63,705,088.08	12.05%
管理费用	84,955,615.97	7,958,383.62	92,913,999.59	9.37%
研发费用	20,603,511.72	5,674,603.35	26,278,115.07	27.54%
财务费用	7,012,188.22	26,797,663.87	33,809,852.09	382.16%
其他收益	296,395.42	25,405.86	321,801.28	8.57%
投资收益	-26,427,526.18	24,464,997.26	-1,962,528.92	-92.57%
信用减值损失	-4,305,720.92	753,451.11	-3,552,269.81	-17.50%
资产处置收益	-138,398.73	7,992.60	-130,406.13	-5.78%
营业利润	101,772,508.21	-6,501,168.83	95,271,339.38	-6.39%
营业外收入	1,228,464.17	-1,081,203.31	147,260.86	-88.01%
营业外支出	1,495,835.03	76,595.00	1,572,430.03	5.12%
利润总额	101,505,137.35	-7,658,967.14	93,846,170.21	-7.55%
所得税费用	19,433,187.92	-1,585,216.24	17,847,971.68	-8.16%
净利润	82,071,949.43	-6,073,750.90	75,998,198.53	-7.40%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	82,071,949.43	-6,073,750.90	75,998,198.53	-7.40%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	81,863,428.69	-6,640,496.85	75,222,931.84	-8.11%
少数股东损益	0	0	0	0%

## 七、备查文件目录

《山东绿霸化工股份有限公司第四届董事会第十一次会议决议》

《山东绿霸化工股份有限公司第四届监事会第六次会议决议》

山东绿霸化工股份有限公司

董事会

2021年6月11日