

证券代码：834676

证券简称：万合胶业

公告编号：2018-021

主办券商：申万宏源

## 沈阳万合胶业股份有限公司

### 关于 2017 年年度报告之更正公告

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。

沈阳万合胶业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《2017 年年度报告》（以下简称“年报”）。因中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司重新出具了 2017 年度审计报告，公司披露的年报的部分内容需要进行修改，现更正如下：

#### 一、“第一节 声明与提示”

##### 增加声明第三段描述：

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带与持续经营相关的重大不确定性及强调事项段落的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

#### 二、“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（五）非标准审计意见说明”

##### 更正前：

不适用。

##### 现更正为：

适用 不适用

审计意见类型：

带持续经营相关的重大不确定性及强调事项段落的无保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：

2017年度，因公司实际控制人王惠武个人需要，公司于2017年度内向王惠武拆借资金总计13,000,000.00元，根据银行同期贷款利率形成利息237,800.00元。2018年3月30日，公司收到王惠武500万元还款。2018年4月25日，公司收到王惠武24万元还款。2018年4月26日，公司收到王惠武178万元还款。2018年4月26日，公司收到王惠武650万元还款。总计还款13,520,000.00元。公司财务报表批准报出后，王惠武于2018年4月28日又自公司借款650.00万元，形成关联方资金占用。截至目前，2018年形成的6,500,000.00元占用资金尚未归还。另外，公司2017年度经营活动净现金流为-21.10万元；同时，2018年度公司尚需偿还银行借款21,000,000.00元。

为此董事会计划从以下几方面制定措施切实改善公司持续经营能力和公司治理情况：

#### (1) 主要经营策略

努力实现销售收入的增长，扩大市场覆盖面，扩大实质客户群，进而提升客户的签约量；同时以现金流为导向，采取切实可行的措施，加强应收账款管理。

稳固老客户，发展新客户。在原有客户的基础上，进行深度挖掘，拓展客户的深入需求，稳固老客户的同时发展新客户。

#### (2) 拓展客户类型

2016年底公司开始液晶电视自动化生产机器人和胶接材料的研发。2017年初公司与某大型液晶电视生产制造商定框架合作协议书，就利用新材料（胶接材料）和人工智能改造液晶电视生产流水线项目达成共识。2018年初公司研发的具有完全自主知识产权的涂胶机器人和胶接材料开始在该液晶电视生产制造商并线生产。2018年4月公司研发的国内领先的具有完全自主知识产权的整条液晶电视背光模组全自动生产线和胶接材料完成测试。公司逐渐从单一的胶粘剂制造商演化为向液晶电视生产提供高效生产方式的提供商。

#### (3) 关联方资金占用解决方案

公司管理层已充分意识到关联方资金占用的严重性，公司将实际控制人王惠武及其他关联方资金占用问题尽快予以解决；同时，公司、实际控制人及关联方、管理层将进一步提高规范意识，严格依照《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规的要求及时履行审议程序和信息披露义务；另外，公司将要求实际控制人王惠武及其他关联方签署《关于避免关联方资金占用的承诺函》、《关于归还占用资金的承诺函》，采取一切措施减少关联方占用资金净额，直至占用资金全部归还；公司将设立《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》，不断完善公司治理，规范公司于关联方之间的经营性关联往来。

#### (4) 更正《2017年年度报告》

公司将根据中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信审字【2018】第1248号带持续经营相关的重大不确定性及强调事项段落的无保留意见审计报告对已于2018年4月27日披露的《2017年年度报告》进行更正。

### 三、“第四节 管理层讨论与分析”之“三、持续经营评价”

#### 更正前：

公司依靠完备的生产技术及持续创新能力，已具备核心竞争力。公司对胶粘剂关键技术拥有自主知识产权，不断提升研发能力，优化

工艺、生产线以及下游应用配套方案，保障公司对市场的快速反应和有效开发。公司已在多个下游细分领域取得较高市场占有率与知名度。

报告期内，公司具备良好的可持续经营能力。

#### 现更正为：

公司依靠完备的生产技术及持续创新能力，已具备核心竞争力。公司对胶粘剂关键技术拥有自主知识产权，不断提升研发能力，优化工艺、生产线以及下游应用配套方案，保障公司对市场的快速反应和有效开发。公司已在多个下游细分领域取得较高市场占有率与知名度。

由于公司 2017 年度发生了关联方资金占用情况，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营相关的重大不确定性及强调事项段落的无保留意见审计报告，提到公司资金流存在问题，可能导致公司持续经营能力存在重大不确定性。对此，公司制定了 2018 年改善持续经营能力的措施：

#### （1）主要经营策略

努力实现销售收入的增长，扩大市场覆盖面，扩大实质客户群，进而提升客户的签约量；同时以资金流为导向，采取切实可行的措施，加强应收账款管理。

稳固老客户，发展新客户。在原有客户的基础上，进行深度挖掘，拓展客户的深入需求，稳固老客户的同时发展新客户。

#### （2）拓展客户类型

2016 年底公司开始液晶电视自动化生产机器人和胶接材料的研发。2017 年初公司与某大型液晶电视生产制造商签定框架合作协议书，就利用新材料（胶接材料）和人工智能改造液晶电视生产流水线项目达成共识。2018 年初公司研发的具有完全自主知识产权的涂胶机器人和胶接材料开始在该液晶电视生产制造商并线生产。2018 年 4

月公司研发的国内领先的具有完全自主知识产权的整条液晶电视背光模组全自动生产线和胶接材料完成测试。公司逐渐从单一的胶粘剂制造商演化为向液晶电视生产提供高效生产方式的提供商。

### (3) 关联方资金占用解决方案

公司管理层已充分意识到关联方资金占用的严重性，公司将对实际控制人王惠武及其他关联方资金占用问题尽快予以解决；同时，公司、实际控制人及关联方、管理层将进一步提高规范意识，严格依照《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规的要求及时履行审议程序和信息披露义务；另外，公司将要求实际控制人王惠武及其他关联方签署《关于避免关联方资金占用的承诺函》、《关于归还占用资金的承诺函》，采取一切措施减少关联方占用资金净额，直至占用资金全部归还；公司将设立《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》，不断完善公司治理，规范公司与关联方之间的经营性关联往来。

**四、“第五节 重要事项”之“一、重要事项索引”之“(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况”之“占用原因、归还及整改情况”**

**更正前：**

因公司控股股东、实际控制人王惠武个人需要，公司于 2017 年度内向王惠武拆借资金总计 13,000,000 元，根据银行同期贷款利率形成利息 237,800 元。截至 2018 年 4 月 27 日，公司已收到王惠武还款本金及利息 13,520,000 元。为确保此类事项不再发生，维护公司财产的完整和安全，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员深入学习相关法律法规及其他规则制度，提高规范运作水平，未来将严格执行公司的内控制度及全国中小企业股

份转让系统的各项规则制度的规定。公司拟设立《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》，在制度上进一步规范公司治理。

**现更正为：**

因公司控股股东、实际控制人王惠武个人需要，公司于2017年度内向王惠武拆借资金总计13,000,000元，根据银行同期贷款利率形成利息237,800元。截至2018年4月27日，公司已收到王惠武还款本金及利息13,520,000元。2018年4月28日王惠武又自公司借款6,500,000.00元，再次形成关联方资金占用，该部分占用资金仍未归还，王惠武已签署《关于归还占用资金的承诺函》，承诺尽快归还占用资金。为确保此类事项不再发生，维护公司财产的完整和安全，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员深入学习相关法律法规及其他规则制度，提高规范运作水平，未来将严格执行公司的内控制度及全国中小企业股份转让系统的各项规则制度的规定。公司拟设立《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》，在制度上进一步规范公司治理。同时，公司全体董监高将签署《关于避免关联方资金占用的承诺函》。

**五、“第五节 重要事项”之“二、重要事项详情”之“(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况”**

**更正前：**

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王惠武、吴春霞	为公司向浦发银行沈阳分行贷款人民币800万元提供保证担保	0	是	2018年4月27日	2018-008

王惠武、纪文龙、王晓男、王晓丹、沈阳彤鹤峰商贸有限公司	为与仲津国际租赁有限公司 171.12 万元融资租赁交易提供无偿担保	0	是	2017 年 3 月 17 日	2017-007
王惠武	公司与光大银行沈阳分行贷款人民币 800 万元。沈阳恒信融资担保有限公司为此次贷款提供保证。股东王惠武将其持有的本公司 400 万股股权质押给沈阳恒信融资担保有限公司作反担保	0	是	2017 年 12 月 21 日	2017-037
王晓男、王晓丹、肖军	公司与光大银行沈阳分行贷款人民币 500 万元，沈阳恒信融资担保有限公司为此次贷款提供保证。自然人王晓丹、王晓男、肖军为此次贷款提供反担保	0	是	2017 年 12 月 21 日	2017-037
王惠武	资金拆借（含利息）	5,210,250.00	是	2018 年 4 月 27 日	2018-008
王惠武	资金拆借（含利息）	8,027,550.00	是	2018 年 4 月 27 日	2018-008
<b>总计</b>	-	13,237,800.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联担保的借款主要用于公司日常生产经营资金周转，是公司经营发展的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常生产经营活动造成影响。

以上对王惠武的资金拆借属于关联方资金占用，是无必要的，公司已收回本金及利息，利息为银行同期贷款利率，未对公司形成

实质性损害，对公司影响可控。公司于第一届董事会第十七次会议对关联拆借事项进行确认，相关议案提交 2017 年年度股东大会审议。

现更正为：

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王惠武、吴春霞	为公司向浦发银行沈阳分行贷款人民币 800 万元提供保证担保	0	是	2018 年 4 月 27 日	2018-008
王惠武、纪文龙、王晓男、王晓丹、沈阳彤鹤峰商贸有限公司	为与仲津国际租赁有限公司 171.12 万元融资租赁交易提供无偿担保	0	是	2017 年 3 月 17 日	2017-007
王惠武	公司与光大银行沈阳分行贷款人民币 800 万元。沈阳恒信融资担保有限公司为此次贷款提供保证。股东王惠武将其持有的本公司 400 万股股权质押给沈阳恒信融资担保有限公司作反担保	0	是	2017 年 12 月 21 日	2017-037
王晓男、王晓丹、肖军	公司与光大银行沈阳分行贷款人民币 500 万元，沈阳恒信融资担保有限公司为此次贷款提供保证。自然人王晓丹、王晓男、肖军为此次贷款提供反担保	0	是	2017 年 12 月 21 日	2017-037
王惠武	资金拆借（含利息）	5,210,250.00	是	2018 年 4 月 27 日	2018-008
王惠武	资金拆借（含利息）	8,027,550.00	是	2018 年 4 月 27 日	2018-008

王晓男	关联方往来款	15,943,590.20	是	2018年6月1日	2018-013
沈阳彤鹤峰商贸有限公司	关联方往来款	6,435,000.00	是	2018年6月1日	2018-013
<b>总计</b>	-	35,616,390.20	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联担保的借款主要用于公司日常生产经营资金周转，是公司经营发展的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常生产经营活动造成影响。

以上对王惠武的资金拆借属于关联方资金占用，是无必要的，公司于2018年4月26日收回本金及利息，利息为银行同期贷款利率。2018年4月28日王惠武又自公司借款650万元，形成占用。公司董事会对关联拆借事项进行确认，相关议案提交2017年年度股东大会审议。

以上对王晓男的关联方往来款属于其他关联方资金往来。王晓男负责公司采购，2017年度公司累计汇与王晓男款项15,943,590.20元，王晓男还款或报销累计15,943,590.20元，截至2017年12月31日余额为0元。

以上对沈阳彤鹤峰商贸有限公司的关联方往来款属于公司自沈阳彤鹤峰商贸有限公司拆入资金，系为公司日常生产经营筹措周转资金，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。2017年度公司累计借入沈阳彤鹤峰商贸有限公司6,435,000.00元，归还沈阳彤鹤峰商贸有限公司6,435,000.00元，截至2017年12月31日余额为0元。

## 六、“第十一节 财务报告”之“一、审计报告”

更正前：

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	勤信审字【2018】第 0462 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	陈大、裴志军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

勤信审字【2018】第 0462 号

沈阳万合胶业股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了沈阳万合胶业股份有限公司（以下简称万合胶业公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万合胶业公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万合胶业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

万合胶业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

万合胶业公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万合胶业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万合胶业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万合胶业公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万合胶业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万合胶业公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈大

二〇一八年四月二十七日 中国注册会计师：裴志军

现更正为：

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	勤信审字【2018】第 1248 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2018 年 5 月 18 日
注册会计师姓名	陈大、裴志军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审计报告

勤信审字【2018】第 1248 号

沈阳万合胶业股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了沈阳万合胶业股份有限公司（以下简称万合胶业公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万合胶业公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万合胶业公司，并履行

了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、与持续经营相关的重大不确定性**

我们提醒财务报表使用者关注，如“财务报表附注八、5、(2)”所述，万合胶业公司实际控制人王惠武占用资金 1,323.78 万元；截至 2018 年 4 月 26 日，万合胶业公司收到王惠武还款 1,352.00 万元；需要说明的是，万合胶业公司财务报表批准报出后，实际控制人王惠武于 2018 年 4 月 28 日又自万合胶业公司借款 650.00 万元。

另外，万合胶业公司 2017 年度经营活动净现金流为 -21.10 万元；同时，如“财务报表附注六、12”所述，万合胶业公司存在银行贷款 2,100.00 万元，需于 2018 年度偿还，关联方资金占用的存在，可能导致万合胶业公司不能在正常的经营情况下偿还银行贷款。

这些事项或情况，连同“财务报表附注十一”所示的其他重要事项，表明存在可能导致对万合胶业公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### **四、强调事项**

我们提醒财务报表使用者关注，万合胶业公司对“财务报表附注六、4、(4)表下注释”、“财务报表附注八、5、(2)”、“财务报表附注十一”进行了修改，修改原因详见“财务报表附注十一、1”，修改前相关披露请查阅我所出具的“勤信审字【2018】第 0462 号”审计报告后附财务报表及附注。我们实施的审计程序仅限于上述财务报表附注所做的修改。

### **五、其他信息**

万合胶业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **六、管理层和治理层对财务报表的责任**

万合胶业公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万合胶业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万合胶业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万合胶业公司的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万合胶业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万合胶业公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈大

二〇一八年五月十八日

中国注册会计师：裴志军

七、“2017年度财务报表附注”之“六、财务报表项目注释”之“4、其他应收款”之“(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况”

更正前：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王惠武	往来款	13,237,800.00	1年以内	92.80	-
沈阳恒信担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.51	15,000.00
仲津国际租赁有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	2.10	9,000.00
加加食品集团有限公司	保证金	50,000.00	1至2年	0.35	5,000.00
刘克志	备用金	35,188.00	1年以内	0.25	1,055.64
合计	—	14,122,988.00	—	99.01	30,055.64

注：截止本财务报表批准报出日，本公司收到实际控制人王惠武还款 13,520,000.00 元。

现更正为：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王惠武	往来款	13,237,800.00	1年以内	92.80	-
沈阳恒信担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.51	15,000.00
仲津国际租赁有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	2.10	9,000.00
加加食品集团有限公司	保证金	50,000.00	1至2年	0.35	5,000.00
刘克志	备用金	35,188.00	1年以内	0.25	1,055.64
合计	—	14,122,988.00	—	99.01	30,055.64

注：截止本财务报表批准报出日，本公司收到实际控制人王惠武还款 13,520,000.00 元。需要说明的是，公司财务报表批准报出后，实际控制人王惠武于 2018 年 4 月 28 日又自公司借款 6,500,000.00 元。

八、“2017年度财务报表附注”之“八、关联方及关联交易”之“5、关联方交易情况”之“(2)关联方资金拆借”

更正前：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
王惠武	5,210,250.00	2017-5	2017-12	往来款
王惠武	8,027,550.00	2017-11	2017-12	往来款
小计	13,237,800.00			

注：拆借金额 13,237,800.00 元，其中本金 13,000,000.00 元，利息 237,800.00 元。

现更正为：

关联方	借款或往来款 金额	起始日	到期日	说明
拆入或收回款项:				
沈阳彤鹤峰商贸有限公司	6,435,000.00	2017-9	2017-12	往来款
王晓男	15,943,590.20	2017-1	2017-12	往来款
小计	22,378,590.20			
拆出或偿还款项:				
沈阳彤鹤峰商贸有限公司	6,435,000.00	2017-9	2017-12	往来款
王惠武	5,210,250.00	2017-5	2017-12	借款
王惠武	8,027,550.00	2017-11	2017-12	借款
王晓男	15,943,590.20	2017-1	2017-12	往来款
小计	35,616,390.20			

注 1：截至期末，王惠武自公司累计借入资金 13,237,800.00 元，其中：本金 13,000,000.00 元，利息 237,800.00 元。截至 2018 年 4 月 26 日，公司收到王惠武还款 13,520,000.00 元。需要说明的是，公司财务报表批准报出后，实际控制人王惠武于 2018 年 4 月 28 日又自公司借款 6,500,000.00 元。

注 2：本期公司与沈阳彤鹤峰商贸有限公司累计发生往来款 6,435,000.00 元，截至期末，公司与沈阳彤鹤峰商贸有限公司往来款余额为 0 元。需要说明的是，2018 年 1 月 1 日至 5 月 11 日，公司与沈阳彤鹤峰商贸有限公司发生往来款拆出款项合计为 3,307,775.00 元、拆入款项合计为 3,310,000.00 元；截至 2018 年 5 月 11 日，公司应付沈阳彤鹤峰商贸有限公司款项余额为 2,225.00 元。

注 3：本期公司与王晓男累计发生往来款 15,943,590.20 元，截至期末，公司与王晓男往来款余额为 0 元。需要说明的是，2018 年 1 月 1 日至 5 月 11 日，公司与王晓男发生往来款拆出款项合计为 1,707,493.30 元、拆入款项合计为 1,188,910.50 元；截至 2018 年 5 月 11 日，公司应收王晓男款项余额为 518,582.80 元。

## 九、“2017 年度财务报表附注”之“十一、其他重要事项”

### 更正前：

截止本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

### 现更正为：

#### 1、财务报表附注修改原因

公司对财务报表附注六、4、（4）表下注释及财务报表附注八、5、（2）以及本节内容进行了修改，主要原因系公司财务报表批准报出后，实际控制人于2018年4月28日又自公司借款650.00万元，以及截至2018年5月11日公司应收关联方王晓男51.86万元，形成关联方资金占用。

#### 2、关于持续经营能力的改善措施

截至期末，实际控制人王惠武自公司累计借入资金13,237,800.00元，其中：本金13,000,000.00元，利息237,800.00元。截至2018年4月26日，公司收到王惠武还款13,520,000.00元。需要说明的是，公司财务报表批准报出后，实际控制人王惠武于2018年4月28日又自公司借款6,500,000.00元。

另外，2018年1-4月，公司与关联方王晓男发生往来款拆出款项合计为1,707,493.30元、拆入款项合计为1,188,910.50元；截至2018年5月11日，公司应收王晓男款项余额为518,582.80元。另外，公司2017年度经营活动净现金流为-21.10万元；同时，2018年度尚需偿还银行借款21,000,000.00元。

以上迹象表明，公司资金流存在问题，可能导致公司持续经营能力存在重大不确定性。对此，公司制定了2018年改善持续经营能力的措施：

#### （1）主要经营策略

努力实现销售收入的增长，扩大市场覆盖面，扩大实质客户群，进而提升客户的签约量；同时以资金流为导向，采取切实可行的措施，加强应收账款管理。

稳固老客户，发展新客户。在原有客户的基础上，进行深度挖掘，拓展客户的深入需求，稳固老客户的同时发展新客户。

## （2）拓展客户类型

2016 年底公司开始液晶电视自动化生产机器人和胶接材料的研发。2017 年初公司与某大型液晶电视生产制造商签定框架合作协议书，就利用新材料（胶接材料）和人工智能改造液晶电视生产流水线项目达成共识。2018 年初公司研发的具有完全自主知识产权的涂胶机器人和胶接材料开始在该液晶电视生产制造商并线生产。2018 年 4 月公司研发的国内领先的具有完全自主知识产权的整条液晶电视背光模组全自动生产线和胶接材料完成测试。公司逐渐从单一的胶粘剂制造商演化为向液晶电视生产提供高效生产方式的提供商。

## （3）关联方资金占用解决方案

公司管理层已充分意识到关联方资金占用的严重性，公司将对实际控制人王惠武及关联方王晓男资金占用问题尽快予以解决；同时，公司、实际控制人及关联方、管理层将进一步提高规范意识，严格依照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规的要求及时履行信息披露义务；另外，公司将要求实际控制人王惠武及关联方王晓男与公司签署《还款计划书》，并要求作出《还款承诺》，采取一切措施减少关联方占用资金净额，直至占用资金全部归还。

公司已于 2018 年 6 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了更正后的《2017 年年度报告》，具体更正内容详见

该公告。

公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

沈阳万合胶业股份有限公司

董事会

2018年6月1日