

证券代码：839711

证券简称：凯盛新材

主办券商：西南证券

## 山东凯盛新材料股份有限公司

### 关于更正 2017 年年度报告摘要的公告

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。

山东凯盛新材料股份有限公司（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公司《2017 年年度报告摘要》。

2020 年 2 月 6 日，公司召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》和《关于更正 2017、2018 年年度报告及摘要的议案》，需对公司《2017 年年度报告摘要》中的财务数据、财务指标、文字描述等前期会计差错进行更正，具体更正内容如下：

#### 一、“二. 主要财务数据、股本结构及股东情况”部分更正内容

##### 更正前：

##### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末）增减比例%
资产总计	504,897,321.46	458,058,252.97	10.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	441,633,832.87	392,913,266.48	12.40%
营业收入	472,464,357.31	306,701,944.65	54.05%
归属于挂牌公司股东的净利润	77,332,855.12	57,284,261.86	35.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	77,529,477.98	57,775,134.72	-
经营活动产生的现金流量净额	9,923,490.5	35,804,461.18	-72.28%
加权平均净资产收益率	18.84%	15.94%	-
基本每股收益（元/股）	0.77	0.57	35.09%
稀释每股收益（元/股）			-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.42	3.93	12.47%

## 更正后：

## 2.2 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末）增减比例%
资产总计	507,205,823.31	459,214,319.48	10.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	443,596,059.45	393,895,923.02	12.62%
营业收入	448,678,234.92	306,701,944.65	46.29%
归属于挂牌公司股东的净利润	78,312,425.16	58,266,918.40	34.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	78,509,048.02	58,757,791.26	33.61%
经营活动产生的现金流量净额	9,923,490.5	35,804,461.18	-72.28%
加权平均净资产收益率	19.01%	16.05%	-
基本每股收益（元/股）	0.78	0.58	34.48%
稀释每股收益（元/股）			-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.44	3.94	12.69%

## 二、“涉及财务报告的相关事项”

## 更正前：

## 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、根据财政部于2017年12月25日发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表，公司在编制财务报表时采用了修订后的准则。

2、根据财政部正式发布的最新修订的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会[2017]15号），公司对自2017年1月1日起存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行相应调整。

2、根据财政部颁发的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》等规定和要求，对企业持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报进行了规范，并规定企业对该准则实施日存在的持有待售非流动资产、处置组合终止经营，采用未来适用法处理。

上述会计政策不会对公司以前年度及2017年年度财务报表产生重大影响，不影响公司财务报表所有者权益、净利润。根据上述会计政策调整报表项目列示情况如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），对本期及可比期间报	资产处置收益	-1,825,591.32
	营业外收入	-27,267.41

表的列表进行了相应调整	营业外支出	-1,852,858.73
《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会[2017]15 号）准则修订	其他收益	734,508.00
	营业外收入	-734,508.00
《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则发布	持续经营净利润	78,312,425.16
	终止经营净利润	-

### 3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 更正后：

### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、会计政策变更

(1) 根据财政部于 2017 年 12 月 25 日发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表，公司在编制财务报表时采用了修订后的准则。

(2) 根据财政部正式发布的最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号），公司对自 2017 年 1 月 1 日起存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行相应调整。

(3) 根据财政部颁发的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》等规定和要求，对企业持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报进行了规范，并规定企业对该准则实施日存在的持有待售非流动资产、处置组合终止经营，采用未来适用法处理。

上述会计政策不会对公司以前年度及 2017 年年度财务报表产生重大影响，不影响公司财务报表所有者权益、净利润。根据上述会计政策调整报表项目列示情况如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），对本期及可比期间报表的列表进行了相应调整	资产处置收益	-1,825,591.32
	营业外收入	-27,267.41
	营业外支出	-1,852,858.73
《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会[2017]15 号）准则修订	其他收益	734,508.00
	营业外收入	-734,508.00
《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产	持续经营净利润	78,312,425.16

产、处置组和终止经营》准则发布		终止经营净利润	-	
2、采用追溯调整法的前期差错更正				
会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目		
		年度	报表项目	累计影响数
采购原材料液氯时出现液氯补贴事项涉及的会计核算进行更正	第二届董事会第五次会议审议通过	2016年度	应收账款	1,156,066.51
			应交税费	173,409.97
			盈余公积	98,265.65
			未分配利润	884,390.89
			营业成本	-1,156,066.51
			所得税费用	173,409.97

### 3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	21,628,274.91	22,784,341.42		
应交税费	5,831,337.38	6,004,747.35		
盈余公积	3,723,093.63	3,821,359.28		
未分配利润	33,507,842.65	34,392,233.54		
营业成本	161,657,517.11	160,501,450.60		
营业利润	66,990,041.44	68,146,107.95		
利润总额	66,412,543.96	67,568,610.47		
所得税费用	9,128,282.10	9,301,692.07		
归属于公司普通股股东的净利润	57,284,261.86	58,266,918.40		
流动资产合计	203,434,271.79	204,590,338.30		
资产合计	458,058,252.97	459,214,319.48		
流动负债合计	59,370,607.33	59,544,017.30		
负债合计	65,144,986.49	65,318,396.46		
归属于公司股东的净资产	392,913,266.48	393,895,923.02		
总资产	458,058,252.97	459,214,319.48		

### 三、其他说明

更正后的《2017 年年度报告摘要》与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）。

公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意，敬请谅解。

特此公告！

山东凯盛新材料股份有限公司

董事会

2020年2月6日