

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 2018 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 2019 年 4 月 10 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《2018 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 年度报告及摘要的议案》，需对公司《2018 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”

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	522,776,907.79	504,897,321.46	3.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	461,310,762.57	441,633,832.87	4.46%
营业收入	698,090,470.52	472,464,357.31	47.76%
归属于挂牌公司股东的净利润	67,292,985.07	77,332,855.12	-12.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	65,194,246.06	77,529,477.98	-
经营活动产生的现金流量净额	16,220,587.30	9,923,490.50	63.46%
加权平均净资产收益率	14.94%	18.79%	-
基本每股收益（元/股）	0.67	0.77	-12.99%
稀释每股收益（元/股）	0.67	0.77	-
归属于挂牌公司股东的每股净 资产（元/股）	4.61	4.42	4.30%

更正后：

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	523,147,218.08	507,205,823.31	3.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	461,756,494.96	443,596,059.45	4.09%
营业收入	677,305,058.06	448,678,234.92	50.96%
归属于挂牌公司股东的净利润	63,621,395.11	78,312,425.16	-18.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	61,522,656.10	78,509,048.02	-21.64%
经营活动产生的现金流量净额	16,220,587.30	9,923,490.50	63.46%
加权平均净资产收益率	13.66%	19.01%	
基本每股收益（元/股）	0.64	0.78	-17.95%
稀释每股收益（元/股）	0.64	0.78	
归属于挂牌公司股东的每股净 资产（元/股）	4.62	4.44	4.05%

二、“三. 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

公司根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）的规定编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法调整了比较期间财务报表列报，相关列报调整影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2017年12月31日/2017年度			
	调整前项目	调整金额	调整后项目	调整金额
“应收票据”和“应收账款”项目合并至新增的“应收票据及应收账款”项目	应收票据	67,594,734.26	应收票据及应收账款	98,480,414.17
	应收账款	30,885,679.91		
“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目并入“其他应收款”项目	应收利息		其他应收款	46,869,823.18
	应收股利			
	其他应收款	46,869,823.18		

“固定资产”和“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目	固定资产	198,909,014.54	固定资产	198,909,014.54
	固定资产清理			
“在建工程”和“工程物资”项目并入“在建工程”	在建工程	12,733,541.84	在建工程	12,733,541.84
	工程物资			
“应付票据”和“应付账款”项目合并至新增的“应付票据及应付账款”项目	应付票据		应付票据及应付账款	39,316,273.56
	应付账款	39,316,273.56		
“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”项目并入“其他应付款”项目	应付利息		其他应付款	357,861.97
	应付股利			
	其他应付款	357,861.97		
从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”	管理费用	54,267,048.04	管理费用	40,456,806.47
			研发费用	13,810,241.57

3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □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
应收票据	67,594,734.26			
应收账款	30,885,679.91			
应收票据及应收账款		98,480,414.17		
管理费用	54,267,048.04	40,456,806.47		
研发费用		13,810,241.57		

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

公司根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法调整了比较期间财务报表列报，相关列报调整

影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2017年12月31日/2017年度			
	调整前项目	调整金额	调整后项目	调整金额
“应收票据”和“应收账款”项目合并至新增的“应收票据及应收账款”项目	应收票据	75,391,934.26	应收票据及 应收账款	131,597,545.17
	应收账款	56,205,610.91		
“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目并入“其他应收款”项目	应收利息		其他应收款	345,390.69
	应收股利			
	其他应收款	345,390.69		
“固定资产”和“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目	固定资产	198,909,014.54	固定资产	198,909,014.54
	固定资产清理			
“在建工程”和“工程物资”项目并入“在建工程”	在建工程	12,733,541.84	在建工程	12,733,541.84
	工程物资			
“应付票据”和“应付账款”项目合并至新增的“应付票据及应付账款”项目	应付票据		应付票据及 应付账款	39,784,141.47
	应付账款	39,784,141.47		
“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”项目并入“其他应付款”项目	应付利息		其他应付款	360,461.97
	应付股利			
	其他应付款	360,461.97		
从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”	管理费用	54,623,986.79	管理费用	40,860,411.51
			研发费用	13,763,575.28

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	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

更正		2017 年度	营业成本	-1,156,066.51
			所得税费用	173,409.97
			营业收入	-23,786,122.39
			营业成本	-24,891,891.44
			研发费用	-46,666.29
			所得税费用	172,865.30
			应收账款	2,308,501.85
			应交税费	346,275.27
			盈余公积	196,222.65
			未分配利润	1,766,003.93
			销售商品、提供劳务收到的现金	-24,892,155.83
			购买商品、接受劳务支付的现金	-24,892,155.83
			对预付款项中的 预付工程设备款 重分类调整	第二届董事 会第五次会 议审议通过
		2017 年度	其他非流动资产	2,699,135.00

3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 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
应收票据	75,391,934.26			
应收账款	53,897,109.06		21,628,274.91	22,784,341.42
应收票据及应收账款		131,597,545.17		
管理费用	54,267,048.04	40,860,411.51		
研发费用		13,763,575.28		
预付款项	15,911,931.10	13,212,796.10		
其他非流动资产	-	2,699,135.00		
应交税费	2,480,837.76	2,827,113.03	5,831,337.38	6,004,747.35
盈余公积	11,425,301.28	11,621,523.93	3,723,093.63	3,821,359.28
未分配利润	73,138,490.12	74,904,494.05	33,507,842.65	34,392,233.54
营业收入	472,464,357.31	448,678,234.92		
营业成本	287,793,182.31	262,901,290.87	161,657,517.11	160,501,450.60
所得税费用	12,219,421.60	12,392,286.90	9,128,282.10	9,301,692.07
销售商品、提供劳务收到的 现金	248,587,835.89	223,695,944.45		

购买商品、接受劳务支付的现金	156,896,316.50	132,004,425.06		
营业利润	89,680,224.41	90,832,659.75	66,990,041.44	68,146,107.95
利润总额	89,552,276.72	90,704,712.06	66,412,543.96	67,568,610.47
归属于公司普通股股东的净利润	77,332,855.12	78,312,425.16	57,284,261.86	58,266,918.40
归属于公司股东的净资产	441,633,832.87	443,596,059.45	392,913,266.48	393,895,923.02
资产合计	504,897,321.46	507,205,823.31	458,058,252.97	459,214,319.48
流动资产合计	216,402,567.48	216,011,934.33	203,434,271.79	204,590,338.30
非流动资产合计	288,494,753.98	291,193,888.98		
负债合计	63,263,488.59	63,609,763.86	65,144,986.49	65,318,396.46
流动负债合计	53,110,986.43	53,457,261.70	59,370,607.33	59,544,017.30

三、其他说明

更正后的《2018 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）。

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