

山东一诺威聚氨酯股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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。

山东一诺威聚氨酯股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则第 28 号——会计政策会计估计变更及差错更正》的有关规定，于 2018 年 6 月 29 日召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，对公司前期会计差错进行更正，现对公司本次前期会计差错更正事项说明如下：

一、重要前期会计差错更正具体事项

公司在编制以前年度会计报表时，存在以公司员工名义开具的银行卡中部分业务未入账、部分科目列报错误或计算错误、附注披露存在部分信息遗漏或不准确，需要更正的情况。公司对上述会计差错进行了更正并对 2015 年度、2016 年度的合并及母公司财务报表进行了调整。

二、本次会计差错更正对合并财务报表及母公司财务报表的影响

（一）对公司前期会计差错更正采用追溯重述法，对 2016、2015 年度合并财务报表项目及金额具体影响如下：

2016 年合并资产负债表影响情况

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
货币资金	102,022,971.72	102,147,947.78	124,976.06	以员工名义开具的银行卡收款调整影响 124,976.06 元。
应收账款	148,232,938.63	145,043,228.13	-3,189,710.50	以员工名义开具的银行卡调整影响-3,357,590.00 元，坏账准备影响 167,879.50 元。
其他应收款	8,909,963.59	11,457,276.34	2,547,312.75	以员工名义开具的银行卡收付款调整影响 2,681,381.84 元，坏账准备影响-134,069.09 元。
其他流动资产	31,743,140.09	30,236,940.78	-1,506,199.31	待抵扣进项税调整影响 -1,506,199.31 元。
流动资产合计	531,472,697.79	529,449,076.79	-2,023,621.00	
在建工程	83,989,968.16	81,667,829.00	-2,322,139.16	车间人员工资计入在建工程调整影响 -2,322,139.16 元。
递延所得税资产	1,800,612.75	1,795,541.19	-5,071.56	应收账款及其他应收款坏账准备影响-5,071.56 元。
非流动资产合计	702,165,174.65	699,837,963.93	-2,327,210.72	
资产总计	1,233,637,872.44	1,229,287,040.72	-4,350,831.72	
预收款项	42,783,291.64	42,798,646.57	15,354.93	以员工名义开具的银行卡收付款调整影响 15,354.93 元
应交税费	11,603,090.79	13,953,339.60	2,350,248.81	个人所得税调整影响 2,215,462.08 元，企业所得税调整影响 134,786.73 元。
其他应付款	14,444,208.44	20,758,009.41	6,313,800.97	以员工名义开具的银行卡收款调整影响 6,313,800.97 元。
流动负债合计	555,598,158.40	564,277,563.11	8,679,404.71	
负债合计	707,641,325.69	716,320,730.40	8,679,404.71	
盈余公积	18,157,366.00	16,937,874.42	-1,219,491.58	损益调整影响 -1,219,491.58 元。
专项储备	-	7,584,224.90	7,584,224.90	公司据实列支，未单独列

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
				示，进行调整影响 7,584,224.90 元。
未分配利润	290,546,313.87	271,151,344.12	-19,394,969.75	损益调整影响金额 -19,394,969.75 元。
股东权益合计	525,996,546.75	512,966,310.32	-13,030,236.43	
负债和股东权益 总计	1,233,637,872.44	1,229,287,040.72	-4,350,831.72	

2016 年合并利润表影响情况

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
营业收入	3,002,886,301.88	3,008,747,800.57	5,861,498.69	以员工名义开具的银行卡未开票营业收入调整影响 5,861,498.69 元。
营业成本	2,672,121,348.74	2,677,212,160.13	5,090,811.39	车间人员工资计入在建工程调整影响 1,326,274.97 元。补提 专项储备影响 3,764,536.42 元。
销售费用	70,800,137.14	76,338,347.48	5,538,210.34	以员工名义开具的银行卡支付绩效工资影响 2,925,126.39 元；以员工名义开具的银行卡支出劳务费影响 2,613,083.95 元。
管理费用	153,678,855.25	157,146,160.41	3,467,305.16	以员工名义开具的银行卡支付绩效工资影响 1,735,679.65 元，费用 支出影响 1,165,621.98 元，其他费用调整影响 566,003.53 元。
财务费用	11,720,660.30	11,686,539.09	-34,121.21	以员工名义开具的银行卡利息收入影响 -36,548.15 元，支出 手续费影响 2,426.94 元。
资产减值损失	3,627,822.15	3,244,142.12	-383,680.03	应收账款及其他应收款 坏账准备影响 -383,680.03 元
投资收益		11,083.38	11,083.38	以员工名义开具的银

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
				行卡购买理财取得投资收益影响11,083.38元。
营业利润合计	82,480,911.65	74,702,223.65	-7,778,688.00	
营业外收入	15,427,728.80	15,612,003.85	184,275.05	以员工名义开具的银行卡罚款收入影响211,530.63元，会计政策变更影响-27,255.58。
营业外支出	131,206.84	2,743,186.84	2,611,980.00	以员工名义开具的银行卡支付赔偿金影响2,591,980.00元，支付罚款影响20,000.00元。
利润总额	97,777,433.61	87,571,040.66	-10,206,392.95	
所得税费用	10,910,577.58	11,787,972.23	877,394.65	因损益调整等导致应交所得税变动影响934,946.65元，因坏账准备调整导致递延所得税影响-57,552.00元。
净利润合计	86,866,856.03	75,783,068.43	-11,083,787.60	

2016年合并现金流量表影响情况

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
销售商品、提供劳务收到的现金	2,370,217,795.72	2,380,477,266.03	10,259,470.31	以员工名义开具的银行卡未开票收入调整影响
收到的其他与经营活动有关的现金	9,300,747.31	14,371,246.58	5,070,499.27	以员工名义开具的银行卡其他收款调整影响
支付给职工以及为职工支付的现金	82,694,788.49	88,765,352.65	6,070,564.16	以员工名义开具的银行卡调整影响
支付的其他与经营活动有关的现金	168,836,852.29	182,499,542.77	13,662,690.48	以员工名义开具的银行卡支出费用等事项调整影响
收回投资收到的现金		67,813,800.00	67,813,800.00	以员工名义开具的银行卡购买理财产品收回调整影响
收到其他与投资活动有关的现金	1,601,300.00	1,612,383.38	11,083.38	以员工名义开具的银行卡购买理财产品等调整影响

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
投资支付的现金		67,813,800.00	67,813,800.00	以员工名义开具的银行卡购买理财产品调整影响

2016 年合并股东权益变动表影响情况

专项储备	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
本年期初余额		3,819,688.48	3,819,688.48	公司据实列支，未单独列示，进行调整；部分子公司未提足部分进行补提调整。
本期提取		14,130,575.80	14,130,575.80	公司据实列支，未单独列示，进行调整；部分子公司未提足部分进行补提调整。
本期使用		-10,366,039.38	-10,366,039.38	公司据实列支，未单独列示，进行调整；部分子公司未提足部分进行补提调整。
本期期末余额		7,584,224.90	7,584,224.90	公司据实列支，未单独列示，进行调整；部分子公司未提足部分进行补提调整。

2015 年合并资产负债表影响情况

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
货币资金	119,014,278.49	119,116,120.66	101,842.17	以员工名义开具的银行卡收款调整影响 101,842.17 元。
应收账款	120,714,700.98	115,764,390.65	-4,950,310.33	以员工名义开具的银行卡调整影响-5,210,852.98 元，坏账准备影响 260,542.65 元
其他应收款	8,437,082.99	20,034,916.00	11,597,833.01	以员工名义开具的银行卡收款调整影响 12,208,247.28 元，坏账准备影响 -610,412.27 元
其他流动资产	11,367,799.26	10,824,129.07	-543,670.19	待抵扣进项税调整影响 -543,670.19 元。
流动资产合计	478,813,558.42	485,019,253.08	6,205,694.66	
在建工程	104,364,896.93	103,369,032.74	-995,864.19	车间人员工资计入在建工程调整影响-995,864.19 元。
递延所得税资产	1,492,788.76	1,550,859.67	58,070.91	应收账款及其他应收款坏账准备影响 58,070.91 元。
非流动资产合计	583,717,258.42	582,779,465.14	-937,793.28	
资产总计	1,062,530,816.84	1,067,798,718.22	5,267,901.38	
预收款项	33,122,225.77	33,137,580.70	15,354.93	以员工名义开具的银行卡收款调整影响 15,354.93 元
应交税费	15,652,068.75	15,984,739.55	332,670.80	个人所得税调整影响 1,012,136.25 元，企业所得税调整影响-679,465.45 元。
其他应付款	11,052,352.30	21,683,213.20	10,630,860.90	以员工名义开具的银行卡收款调整影响 10,630,860.90 元。
流动负债合计	407,333,686.89	418,312,573.52	10,978,886.63	
负债合计	662,843,521.79	673,822,408.42	10,978,886.63	
盈余公积	13,221,346.72	12,600,841.34	-620,505.38	损益调整影响-620,505.38 元。

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
专项储备	-	3,819,688.48	3,819,688.48	公司据实列支，未单独列示，进行调整影响 3,819,688.48 元。
未分配利润	218,410,477.12	209,500,308.77	-8,910,168.35	损益调整影响金额 -8,910,168.35 元。
股东权益合计	399,687,295.05	393,976,309.80	-5,710,985.25	
负债和股东权益总计	1,062,530,816.84	1,067,798,718.22	5,267,901.38	

2015 年合并利润表影响情况

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
营业收入	2,419,545,894.98	2,423,773,316.77	4,227,421.79	以员工名义开具的银行卡未开票营业收入调整影响 4,227,421.79 元。
营业成本	2,121,884,692.86	2,126,700,245.53	4,815,552.67	车间人员工资计入在建工程调整影响 995,864.19 元。补提专项储备影响 3,819,688.48 元。
销售费用	55,913,423.55	59,028,517.80	3,115,094.25	以员工名义开具的银行卡支付绩效工资影响 1,277,900.34 元；以员工名义开具的银行卡支出劳务费影响 1,837,193.91 元。
管理费用	130,319,820.90	136,622,087.40	6,302,266.50	以员工名义开具的银行卡支付绩效工资影响 2,131,328.13 元，费用支出影响 3,546,280.23 元，其他费用调整影响 624,658.14 元。
财务费用	11,433,126.78	11,389,360.18	-43,766.60	以员工名义开具的银行卡利息收入影响 -47,857.33 元，支出手续费影响 4,090.73 元。
资产减值损失	269,476.67	619,346.29	349,869.62	应收账款及其他应收款坏账准备影响 349,869.62 元。
投资收益		12,575.16	12,575.16	以员工名义开具的银行卡购买理财取得投资收益影响 12,575.16 元。
营业利润合计	94,793,007.28	84,493,987.79	-10,299,019.49	
营业外收入	8,303,460.23	8,334,269.63	30,809.40	以员工名义开具的银行卡罚款收入调整影响 30,809.40 元。
利润总额	102,900,524.40	92,632,314.31	-10,268,210.09	
所得税费用	15,716,299.21	14,978,762.85	-737,536.36	因损益调整等导致应交所得税变动影响 -790,016.80 元，因坏账准备调整导致递延所得税影响 52,480.44 元。
净利润合计	87,184,225.19	77,653,551.46	-9,530,673.73	

2015 年合并现金流量表影响情况

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
销售商品、提供劳务收到的现金	2,820,620,300.91	2,826,464,164.49	5,843,863.58	以员工名义开具的银行卡未开票收入调整影响
收到其他与经营活动	7,009,423.84	16,355,446.12	9,346,022.28	以员工名义开具的银

有关的现金				行卡其他收款调整影响
支付给职工以及为职工支付的现金	67,080,501.34	71,314,787.47	4,234,286.13	以员工名义开具的银行卡调整影响
支付的其他与经营活动有关的现金	147,171,078.50	155,028,542.15	7,857,463.65	以员工名义开具的银行卡支出费用等事项调整影响
收回投资收到的现金		399,946,070.00	399,946,070.00	以员工名义开具的银行卡购买理财产品收回调整影响
收到其他与投资活动有关的现金	1,440,000.00	1,476,909.62	36,909.62	以员工名义开具的银行卡购买理财产品等调整影响
投资支付的现金		398,846,070.00	398,846,070.00	以员工名义开具的银行卡购买理财产品调整影响

2015 年合并股东权益变动表影响情况

专项储备	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
本年期初余额				
本期提取		12,888,017.82	12,888,017.82	公司据实列支，未单独列示，进行调整；部分子公司未提足部分进行补提调整。
本期使用		-9,068,329.34	-9,068,329.34	公司据实列支，未单独列示，进行调整；部分子公司未提足部分进行补提调整。
本期期末余额		3,819,688.48	3,819,688.48	公司据实列支，未单独列示，进行调整；部分子公司未提足部分进行补提调整。

（二）对公司前期会计差错更正采用追溯重述法，对 2016、2015 年度母公司财务报表项目及金额具体影响如下：

2016 年资产负债表影响情况

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
货币资金	55,399,895.26	55,399,627.38	-267.88	以员工名义开具的银行卡收款调整影响-267.88 元。
应收账款	71,256,879.03	69,041,084.31	-2,215,794.72	以员工名义开具的银行卡调整影响-2,332,415.50 元，坏账准备影响 116,620.78 元
其他应收款	20,881,856.17	21,509,378.52	627,522.35	以员工名义开具的银行卡收

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
				付款调整影响 660,549.84 元，坏账准备影响-33,027.49 元
其他流动资产	12,683,800.67	11,177,601.36	-1,506,199.31	待抵扣进项税调整影响 -1,506,199.31 元。
流动资产合计	258,370,393.66	255,275,654.10	-3,094,739.56	
递延所得税资产	669,820.12	657,281.13	-12,538.99	应收账款及其他应收款坏账准备影响-12,538.99 元。
非流动资产合计	424,436,445.84	424,423,906.85	-12,538.99	
资产总计	682,806,839.50	679,699,560.95	-3,107,278.55	
应交税费	8,931,710.50	12,510,510.65	3,578,800.15	个人所得税调整影响 2,215,462.08 元，企业所得税调整影响 1,363,338.07 元。
其他应付款	8,460,324.73	13,969,161.76	5,508,837.03	以员工名义开具的银行卡收款调整影响 5,508,837.03 元。
流动负债合计	270,753,351.36	279,840,988.54	9,087,637.18	
负债合计	300,588,265.70	309,675,902.88	9,087,637.18	
盈余公积	18,157,366.00	16,937,874.42	-1,219,491.58	损益调整影响-1,219,491.58 元。
未分配利润	141,921,294.23	130,945,870.08	-10,975,424.15	损益调整影响金额 -10,975,424.15 元。
股东权益合计	382,218,573.80	370,023,658.07	-12,194,915.73	
负债和股东权益总计	682,806,839.50	679,699,560.95	-3,107,278.55	

2016 年利润表影响情况

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
营业收入	1,381,171,234.35	1,387,032,733.04	5,861,498.69	以员工名义开具的银行卡未开票营业收入调整影响 5,861,498.69 元。
销售费用	29,937,861.93	35,476,072.27	5,538,210.34	以员工名义开具的银行卡支付绩效工资影响 2,925,126.39 元；以员工名义开具的银行卡支出劳务费影响 2,613,083.95 元。
管理费用	70,165,185.02	73,511,248.18	3,346,063.16	以员工名义开具的银行卡支付账绩效工资影响 1,735,679.65 元，费用支出影响

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
				1,165,621.98 元，其他费用调整影响 444,761.53 元。
财务费用	5,484,344.47	5,475,771.42	-8,573.05	以员工名义开具的银行卡利息收入影响-9,194.53 元，支出手续费影响 621.48 元。
资产减值损失	1,568,135.70	1,223,511.51	-344,624.19	应收账款及其他应收款坏账准备影响-344,624.19 元。
投资收益	5,000,000.00	5,011,083.38	11,083.38	以员工名义开具的银行卡购买理财取得投资收益影响 11,083.38 元。
营业利润合计	50,914,091.34	48,282,852.73	-2,631,238.61	
营业外收入	4,529,877.24	4,714,152.29	184,275.05	以员工名义开具的银行卡罚款收入影响 211,530.63 元，会计政策变更影响-27,255.58。
营业外支出	41,257.54	2,653,237.54	2,611,980.00	以员工名义开具的银行卡支付赔偿金影响 2,591,980.00 元，支付罚款影响 20,000.00 元。
利润总额	55,402,711.04	50,343,767.48	-5,058,943.56	
所得税费用	6,042,518.25	6,973,436.67	930,918.42	因损益调整等导致应交所得税变动影响 982,612.05 元，因坏账准备调整导致递延所得税影响-51,693.63 元。
净利润合计	49,360,192.79	43,370,330.81	-5,989,861.98	

2016 年现金流量表影响情况

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
销售商品、提供劳务收到的现金	973,411,097.71	982,567,541.02	9,156,443.31	以员工名义开具的银行卡未开票收入调整影响
收到的其他与经营活动有关的现金	7,958,648.09	9,297,833.50	1,339,185.41	以员工名义开具的银行卡其他收款调整影响
支付给职工以及为职工支付的现金	31,725,082.84	37,795,647.00	6,070,564.16	以员工名义开具的银行卡调整影响
支付的其他与经营活动有关的现金	84,993,396.70	94,255,719.37	9,262,322.67	以员工名义开具的银行卡支出费用等事项调整影响
收回投资收到的现金		67,813,800.00	67,813,800.00	以员工名义开具的银行卡购买理财产品收回调整影响
收到其他与投资活动有关的现金	1,601,300.00	1,612,383.38	11,083.38	以员工名义开具的银行卡购买理财产品等调整影响

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
投资支付的现金	20,000,000.00	87,813,800.00	67,813,800.00	以员工名义开具的银行卡购买理财产品调整影响

2016 年股东权益变动表影响情况

专项储备	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
本年期初余额				
本期提取		5,972,909.60	5,972,909.60	公司据实列支，未单独列示，进行调整。
本期使用		-5,972,909.60	-5,972,909.60	公司据实列支，未单独列示，进行调整。
本期期末余额				

2015 年资产负债表影响情况

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
货币资金	67,104,000.48	67,107,602.37	3,601.89	以员工名义开具的银行卡收款调整影响 3,601.89 元。
应收账款	46,806,478.55	44,985,835.00	-1,820,643.55	以员工名义开具的银行卡收款调整影响-1,916,466.90 元，坏账准备影响 95,823.35 元。
其他应收款	13,014,641.88	19,794,872.57	6,780,230.69	以员工名义开具的银行卡收付款调整影响 7,137,084.94 元，坏账准备影响-356,854.25 元。
其他流动资产	621,475.56	77,805.37	-543,670.19	待抵扣进项税调整影响-543,670.19 元。
流动资产合计	227,483,409.18	231,902,928.02	4,419,518.84	
递延所得税资产	434,599.77	473,754.40	39,154.63	应收账款及其他应收款坏账准备影响 39,154.63 元。
非流动资产合计	351,861,876.03	351,901,030.66	39,154.63	
资产总计	579,345,285.21	583,803,958.68	4,458,673.47	
应交税费	13,898,185.58	15,394,435.10	1,496,249.52	个人所得税调整影响 1,012,136.25 元，企业所得税调整影响 484,113.27 元。
其他应付款	4,731,902.08	13,899,379.78	9,167,477.70	以员工名义开具的银行卡收款调整影响 9,167,477.70 元。
流动负债合计	196,591,659.87	207,255,387.09	10,663,727.22	
负债合计	285,929,299.87	296,593,027.09	10,663,727.22	
盈余公积	13,221,346.72	12,600,841.34	-620,505.38	损益调整影响-620,505.38 元。
未分配利润	107,292,120.72	101,707,572.35	-5,584,548.37	损益调整影响金额-5,584,548.37 元。
股东权益合计	293,415,985.34	287,210,931.59	-6,205,053.75	
负债和股东权益总计	579,345,285.21	583,803,958.68	4,458,673.47	

2015 年利润表影响情况

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
营业收入	993,155,295.52	996,382,717.31	3,227,421.79	以员工名义开具的银行卡未开票营业收入调整影响 3,227,421.79 元。
销售费用	21,438,934.67	24,554,028.92	3,115,094.25	以员工名义开具的银行卡支付绩效工资影响 1,277,900.34 元；以员工名义开具的银行卡支出劳务费影响 1,837,193.91 元。
管理费用	54,327,600.60	59,994,684.00	5,667,083.40	以员工名义开具的银行卡支付绩效工资影响 2,131,328.13 元，费用支出影响 3,546,280.23 元，其他费用调整影响 -10,524.96 元。
财务费用	6,587,514.66	6,575,207.57	-12,307.09	以员工名义开具的银行卡利息收入影响 -13,152.48 元，支出手续费影响 845.39 元。
资产减值损失	-284,382.95	-23,352.05	261,030.90	应收账款及其他应收款坏账准备影响 261,030.90 元。
投资收益	2,800,000.00	2,812,575.16	12,575.16	以员工名义开具的银行卡购买理财取得投资收益影响 12,575.16 元。
营业利润合计	76,219,065.56	70,428,161.05	-5,790,904.51	
营业外收入	2,804,650.38	2,835,459.78	30,809.40	以员工名义开具的银行卡罚款收入调整影响 30,809.40 元。
利润总额	78,924,964.91	73,164,869.80	-5,760,095.11	
所得税费用	11,798,866.36	12,243,825.00	444,958.64	因损益调整等导致应交所得税变动影响 484,113.27 元，因坏账准备调整导致递延所得税影响 -39,154.63 元。
净利润合计	67,126,098.55	60,921,044.80	-6,205,053.75	以员工名义开具的银行卡未开票营业收入调整影响 3,227,421.79 元。

2015 年现金流量表影响情况

项目	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
销售商品、提供劳务收到的现金	1,169,098,509.23	1,171,647,986.73	2,549,477.50	以员工名义开具的银行卡未开票收入调整影响
收到的其他与经营活动有关的现金	4,372,146.42	12,484,254.38	8,112,107.96	以员工名义开具的银行卡其他收款调整影响
支付给职工以及为职工支付的现金	24,503,026.70	28,737,312.83	4,234,286.13	以员工名义开具的银行卡支付调整影响
支付的其他与经营活动有关的现金	66,056,818.25	69,593,418.91	3,536,600.66	以员工名义开具的银行卡支出费用等事项调整影响
收回投资收到的现金	-	18,500,000.00	18,500,000.00	以员工名义开具的银行卡购买理财产品收回调整影响
收到其他与投资活动有关的现金	-	12,575.16	12,575.16	以员工名义开具的银行卡购买理财产品等调整影响
投资支付的现金	20,000,000.00	37,900,000.00	17,900,000.00	以员工名义开具的银行

				卡购买理财产品调整影响
--	--	--	--	-------------

2015 年股东权益变动表影响情况

专项储备	调整重述前	调整重述后	影响额	更正原因
本年期初余额				
本期提取		5,840,082.04	5,840,082.04	公司据实列支,未单独列示,进行调整。
本期使用		-5,840,082.04	-5,840,082.04	公司据实列支,未单独列示,进行调整。
本期期末余额				

(三) 财务报表附注需要补充披露的信息

关联资金拆借情况：

单位：万元

2016 年：

关联方	期初余额	公司拆出金额	公司拆入金额	期末余额
贾雪芹	12.08		10.97	23.05
代金辉	13.23		2.25	15.48
孟晓敏	8.89		1.20	10.09
宋 兵			0.50	0.50
李 健			25.00	25.00
徐 军		42.05	115.80	73.75

注：以上资金拆借均未计算利息。

2015 年：

关联方	期初余额	公司拆出金额	公司拆入金额	期末余额
贾雪芹			12.08	12.08
代金辉			13.23	13.23
孟晓敏			8.89	8.89

注：以上资金拆借均未计算利息。

(四) 财务报表附注需要更正披露的信息

1、 2016 年关联担保情况：

单位：万元

更正前：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐军	上海东大化学有限公司	1,620.00	2016.11.23	2017.11.22	否
徐军	上海东大化学有限公司	480.00	2016.11.18	2017.11.17	否
徐军	上海东大化学有限公司	2,704.00	2012.05.03	2018.06.10	否
徐军	上海东大化学有限公司	2,900.00	2015.08.31	2021.06.20	否
徐军	上海东大化学有限公司	970.00	2016.01.21	2022.08.01	否
徐军	上海东大聚氨酯有限公司	1,180.00	2016.04.27	2017.04.25	否
徐军、冯梅	上海东大聚氨酯有限公司	420.00	2016.05.24	2017.05.22	否
徐军、冯梅	上海东大聚氨酯有限公司	1,000.00	2016.12.07	2017.12.06	否
徐军、冯梅	山东一诺威聚氨酯股份有限公司	2,100.00	2016.06.23	2017.06.22	否
徐军、冯梅	山东一诺威聚氨酯股份有限公司	660.00	2013.03.18	2017.06.13	否
徐军、冯梅	山东一诺威聚氨酯股份有限公司	630.00	2016.12.14	2017.12.12	否
徐军、冯梅、李健、徐云丽	山东一诺威聚氨酯股份有限公司	900.00	2016.12.19	2017.06.16	否

更正后：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐军、冯梅	山东一诺威聚氨酯股份有限公司	2,100.00	2016.06.23	2017.06.22	否
徐军、冯梅	山东一诺威聚氨酯股份有限公司	630.00	2016.12.14	2017.12.12	否
徐军、冯梅	山东一诺威聚氨酯股份有限公司	1,270.00	2013.03.18	2017.06.13	否
徐军、冯梅	山东一诺威聚氨酯股份有限公司	570.00	2013.04.03	2017.06.13	否
徐军、冯梅	山东一诺威聚氨酯股份有限公司	1,220.00	2013.06.13	2017.06.13	否
徐军	上海东大聚氨酯有限公司	1,180.00	2016.04.27	2017.04.25	否

徐军	上海东大聚氨酯有限公司	420.00	2016.05.24	2017.05.22	否
徐军	上海东大聚氨酯有限公司	750.00	2016.08.26	2017.02.25	否
徐军、冯梅	上海东大聚氨酯有限公司	1,000.00	2016.12.07	2017.12.06	否
徐军	上海东大化学有限公司	4,000.00	2015.08.04	2022.08.01	否
徐军	上海东大化学有限公司	480.00	2016.11.18	2017.11.17	否
徐军	上海东大化学有限公司	1,620.00	2016.11.23	2017.11.22	否

2、2015 年关联担保情况：

更正前：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李建及徐云丽、徐军及冯梅	山东一诺威聚氨酯股份有限公司	1,500.00	2015.10.15	2016.04.14	否
徐军、冯梅	山东一诺威聚氨酯股份有限公司	2,370.00	2015.06.23	2016.06.22	否
徐军、冯梅	山东一诺威聚氨酯股份有限公司	630.00	2015.12.18	2016.12.12	否
徐军	上海东大化学有限公司	1,000.00	2015.11.24	2016.11.22	否
徐军	上海东大化学有限公司	1,100.00	2015.12.02	2016.11.30	否
徐军	上海东大化学有限公司	3,354.00	2012.05.03	2018.06.10	否
徐军	上海东大化学有限公司	3,000.00	2015.08.31	2021.06.20	否
徐军	上海东大聚氨酯有限公司	1,180.00	2015.04.28	2016.04.27	否
徐军	上海东大聚氨酯有限公司	420.00	2015.05.14	2016.05.12	否
徐军、冯梅	上海东大聚氨酯有限公司	1,000.00	2015.12.22	2016.12.11	否

更正后：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐军、冯梅	山东一诺威聚氨酯股份有限公司	2,370.00	2015.06.23	2016.06.22	否
徐军、冯梅、李健、徐云丽	山东一诺威聚氨酯股份有限公司	1,500.00	2015.10.15	2016.04.14	否
徐军、冯梅	山东一诺威聚氨酯股份有限公司	630.00	2015.12.18	2016.12.12	否
徐军	上海东大聚氨酯有限公司	1,180.00	2015.04.28	2016.04.27	否

徐军	上海东大聚氨酯有限公司	420.00	2015.05.14	2016.05.12	否
徐军、冯梅	上海东大聚氨酯有限公司	1,000.00	2015.12.22	2016.12.21	否
徐军	上海东大化学有限公司	4,000.00	2015.08.04	2022.08.01	否
徐军	上海东大化学有限公司	1,000.00	2015.11.24	2016.11.23	否
徐军	上海东大化学有限公司	1,100.00	2015.12.02	2016.12.01	否

三、本次会计差错更正的审批程序

（一）董事会审议情况

2018年6月29日召开第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

表决结果：赞成票6票，反对票0票，弃权0票。本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。

本议案需要提交股东大会审议。

（二）监事会审议情况

2018年6月29日召开第二届监事会第四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。

表决结果：赞成票3票，反对票0票，弃权票0票。本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。

本议案需要提交股东大会审议。

四、董事会对本次重要前期差错更正的意见

公司董事会认为：公司本次重要前期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》的规定，变更及更正后的财务报告能够真实反映公司财务状况和经营成果。董事会同意本次会计差错更正。

五、监事会对于本次会计政策变更的意见

公司监事会认为：公司本次重要前期差错更正是合理的，符合法律、法规及《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，通过对差错的更正处理，提高了公司会计报告的质量，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

六、会计师事务所进行审计和专项审核的情况说明

大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大信备字【2018】第 3-0004 号”《关于山东一诺威聚氨酯股份有限公司前期会计差错更正情况的专项说明》。

七、备查文件目录

（一）《山东一诺威聚氨酯股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议》

（二）《山东一诺威聚氨酯股份有限公司第二届监事会第四次会议决议》

（三）大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大信备字【2018】第 3-0004 号”《关于山东一诺威聚氨酯股份有限公司前期会计差错更正情况的专项说明》

山东一诺威聚氨酯股份有限公司

公告编号：2018-024

董事会

2018 年 6 月 29 日