

证券代码：834261

证券简称：一诺威

主办券商：东吴证券

山东一诺威聚氨酯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

山东一诺威聚氨酯股份有限公司（以下简称“公司”）发现公司前期财务报告存在会计差错，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》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）以及全国中小企业股份转让系统有限公司的有关要求编制专项说明，对相关会计差错事项进行更正。涉及的财务报告期间：2019 年度、2020 年度。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

二、表决和审议情况

公司于 2022 年 2 月 23 日召开第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。上述议案尚需提交 2021 年年度股东大会审议。

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》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，未损害公司和股东的合法权益，董事会同意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)对公司本次前期差错更正进行专项审核，并出具了“大信审字【2022】第 3-00016 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专项审核报告》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，未损害公司和股东的合法权益，且本次会计差错更正的决议程序合法合规，监事会同意本次会计差错进行更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理。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及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，独立董事同意公司本次会计差错进行更正。

七、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 年度、2020 年度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

应收票据	3,274,80 0.00	290,303, 112.13	293,577, 912.13	8864.76%
应收账款	143,990, 889.15	-7,684,57 3.63	136,306, 315.52	-5.34%
应收款项融资	39,227,9 14.35	-20,374,7 58.17	18,853,1 56.18	-51.94%
存货	219,750, 812.55	7,601,58 5.13	227,352, 397.68	3.46%
其他流动资产	56,119,2 23.61	-6,123,59 5.61	49,995,6 28.00	-10.91%
投资性房地产	0.00	559,280. 11	559,280. 11	
固定资产	671,585, 471.38	-559,280. 11	671,026, 191.27	-0.08%
递延所得税资产	2,429,28 9.95	13,385,5 05.11	15,814,7 95.06	551.00%
资产总计	1,731,06 5,895.55	277,107, 274.96	2,008,17 3,170.51	16.01%
应付账款	198,136, 979.29	3,414,30 0.84	201,551, 280.13	1.72%
预收款项	85,171,1 00.54	4,844,64 0.54	90,015,7 41.08	5.69%
应交税费	23,995,8 36.96	5,891,55 9.01	29,887,3 95.97	24.55%
其他流动负债	0.00	270,092, 093.96	270,092, 093.96	
负债合计	902,138, 437.17	284,242, 594.35	1,186,38 1,031.52	31.51%
盈余公积	43,789,8	-479,912.	43,309,9	-1.10%

	80.95	24	68.71	
未分配利润	555,495, 000.11	-6,655,40 7.15	548,839, 592.96	-1.20%
归属于母公司所有者权益合计	828,927, 458.38	-7,135,31 9.39	821,792, 138.99	-0.86%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	
所有者权益合计	828,927, 458.38	-7,135,31 9.39	821,792, 138.99	-0.86%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	23.93%	-0.81%	23.12%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	22.36%	-0.82%	21.54%	-
营业收入	4,565,52 9,870.34	-10,776,2 22.55	4,554,75 3,647.79	-0.24%
营业成本	3,954,65 7,507.76	-2,138,28 2.91	3,952,51 9,224.85	-0.05%
销售费用	134,484, 195.86	2,117,97 8.22	136,602, 174.08	1.57%
管理费用	75,058,4 60.39	-2,154,17 5.26	72,904,2 85.13	-2.87%
信用减值损失	-3,199,29 2.29	524,211. 24	-2,675,08 1.05	-16.39%
所得税费用	24,011,3 29.23	-1,211,62 9.71	22,799,6 99.52	-5.05%
净利润	177,068, 605.48	-6,865,90 1.65	170,202, 703.83	-3.88%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	177,068, 605.48	-6,865,90 1.65	170,202, 703.83	-3.88%
其中：归属于母公司所有者的净利	165,397,	-6,865,90	158,532,	-4.15%

润（扣非后）	960.61	1.66	058.95	
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	303,106, 149.05	-1,158,23 2.18	301,947, 916.87	-0.38%
投资活动产生的现金流量净额	-87,277,8 90.63	1,158,23 2.18	-86,119,6 58.45	-1.33%
项目	2020年12月31日和2020年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
交易性金融资产		587,210. 10	587,210. 10	
应收票据	2,306,40 0.00	308,022, 554.13	310,328, 954.13	13355.12 %
应收账款	213,157, 988.77	-6,290,57 4.67	206,867, 414.10	-2.95%
应收款项融资	36,279,3 21.37	-22,435,1 83.08	13,844,1 38.29	-61.84%
存货	276,084, 668.07	8,607,66 9.61	284,692, 337.68	3.12%
其他流动资产	58,952,9 11.17	-3,575,45 2.40	55,377,4 58.77	-6.06%
投资性房地产	0.00	1,980,64 5.68	1,980,64 5.68	
固定资产	692,085, 409.31	-1,980,64 5.68	690,104, 763.63	-0.29%
在建工程	75,374,9 18.25	-8,919,54 0.96	66,455,3 77.29	-11.83%
无形资产	180,482, 744.00	7,563,40 0.18	188,046, 144.18	4.19%
长期待摊费用	0.00	1,146,29	1,146,29	

		8.16	8.16	
递延所得税资产	3,046,10 1.66	12,555,3 70.95	15,601,4 72.61	412.18%
资产总计	1,787,43 5,356.48	297,261, 752.02	2,084,69 7,108.50	16.63%
交易性金融负债		235,715. 72	235,715. 72	
应付账款	265,340, 975.60	11,665,0 03.66	277,005, 979.26	4.40%
合同负债	107,698, 242.96	881,876. 02	108,580, 118.98	0.82%
应交税费	18,547,8 92.59	7,600,44 0.45	26,148,3 33.04	40.98%
其他流动负债	10,829,7 79.91	287,385, 237.18	298,215, 017.09	2653.66%
负债合计	797,396, 615.73	307,768, 273.03	1,105,16 4,888.76	38.60%
专项储备	4,910,65 2.54	-1,212,14 9.88	3,698,50 2.66	-24.68%
盈余公积	54,483,7 42.37	-902,296. 10	53,581,4 46.27	-1.66%
未分配利润	713,351, 478.96	-8,392,07 5.03	704,959, 403.93	-1.18%
归属于母公司所有者权益合计	990,038, 740.75	-10,506,5 21.01	979,532, 219.74	-1.06%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	
所有者权益合计	990,038, 740.75	-10,506,5 21.01	979,532, 219.74	-1.06%
加权平均净资产收益率%（扣非	23.33%	-0.11%	23.22%	-

前)				
加权平均净资产收益率% (扣非后)	21.11%	-0.12%	20.99%	-
营业收入	5,103,10 2,901.97	3,626,22 7.89	5,106,72 9,129.86	0.07%
营业成本	4,482,54 8,098.49	968,917. 54	4,483,51 7,016.03	0.02%
税金及附加	11,819,3 33.63	-1,022,72 0.26	10,796,6 13.37	-8.65%
销售费用	55,873,3 78.11	3,080,84 2.38	58,954,2 20.49	5.51%
管理费用	90,289,9 13.40	105,072. 10	90,394,9 85.50	0.12%
研发费用	224,627, 016.80	15,670.6 5	224,642, 687.45	0.01%
公允价值变动收益	0.00	351,494. 38	351,494. 38	
信用减值损失	-5,856,62 4.12	-24,948.3 6	-5,881,57 2.48	0.43%
资产减值损失	-1,075,84 7.41	-1,950,45 0.59	-3,026,29 8.00	181.29%
所得税费用	20,822,9 01.19	1,013,59 2.65	21,836,4 93.84	4.87%
净利润	211,116, 873.44	-2,159,05 1.74	208,957, 821.70	-1.02%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	211,116, 873.44	-2,159,05 1.74	208,957, 821.70	-1.02%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	191,058, 633.20	-2,159,05 1.73	188,899, 581.47	-1.13%

少数股东损益	0.00	0.00	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	5,312,74 2.07	2,424,30 3.25	7,737,04 5.32	45.63%
投资活动产生的现金流量净额	-44,122,5 62.97	-2,424,30 3.25	-46,546,8 66.22	5.49%

八、备查文件目录

- (一)《山东一诺威聚氨酯股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议》
- (二)《山东一诺威聚氨酯股份有限公司第三届监事会第十次会议决议》
- (三)大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于山东一诺威聚氨酯股份有限公司前期会计差错更正专项审核报告》

山东一诺威聚氨酯股份有限公司

董事会

2022年2月23日