

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

2020 年年度报告摘要更正公告

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”）于 2021 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《山东一诺威聚氨酯股份有限公司 2020 年年度报告摘要》（公告编号：2021-009，以下简称“《2020 年年度报告摘要》”）。

公司 2022 年 2 月 23 日召开的第三届董事会第十一次会议、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》和《关于更正 2019 年、2020 年年度报告及摘要的议案》。为更准确地反映公司经营情况，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》的相关规定，公司对 2020 年年度报告摘要的部分内容进行更正。

二、更正内容

（一）二. 主要财务数据、股本结构及股东情况 2.1 主要财务数据

更正前：

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,787,435,356.48	1,731,065,895.55	3.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	990,038,740.75	828,927,458.38	19.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	15.16	12.69	19.44%
资产负债率%（母公司）	35.10%	42.96%	-
资产负债率%（合并）	44.61%	52.11%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,103,102,901.97	4,565,529,870.34	11.77%
归属于挂牌公司股东的净	211,116,873.44	177,068,605.48	19.23%

利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	191,058,633.20	165,397,960.61	-
经营活动产生的现金流量净额	5,312,742.07	303,106,149.05	-98.25%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	23.33%	23.93%	-
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	21.11%	22.36%	-
基本每股收益(元/股)	3.23	2.71	19.19%

更正后：

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	2,084,697,108.50	2,008,173,170.51	3.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	979,532,219.74	821,792,138.99	19.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	15.00	12.58	19.19%
资产负债率%(母公司)	45.19%	51.46%	-
资产负债率%(合并)	53.01%	59.08%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,106,729,129.86	4,554,753,647.79	12.12%
归属于挂牌公司股东的净利润	208,957,821.70	170,202,703.83	22.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	188,899,581.47	158,532,058.95	-
经营活动产生的现金流量净额	7,737,045.32	301,947,916.87	-97.44%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	23.22%	23.12%	-
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	20.99%	21.54%	-
基本每股收益(元/股)	3.20	2.61	22.77%

(二) 三. 涉及财务报告的相关事项 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况
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. 会计政策变更

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则的规定。本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。执行该准则的主要影响如下：

2. 会计政策变更的影响

本公司按照新收入准则的原则，对工程施工业务改按时点法，即在相关项目通过客户验收，公司获取客户或客户认可的第三方机构出具的验收报告时确认收入。据此，公司对2020年初尚未完成的工程项目进行了梳理，按照时点法确认收入的原则进行了调整，该调整对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位：元

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	143,990,889.15	-12,506,189.30	131,484,699.85
存货	219,750,812.55	9,218,389.20	228,969,201.75
递延所得税资产	2,429,289.95	-98,733.07	2,330,556.88
负债：			
预收款项	85,171,100.54	-85,171,100.54	
合同负债		75,908,855.12	75,908,855.12
其他流动负债		9,262,245.42	9,262,245.42
所有者权益：			
盈余公积	43,789,880.95	-338,653.32	43,451,227.63
未分配利润	555,495,000.11	-3,047,879.85	552,447,120.26
母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	83,601,114.09	-12,506,189.30	71,094,924.79
存货	109,712,409.61	9,218,389.20	118,930,798.81
递延所得税资产	1,018,210.43	-98,733.07	919,477.36
负债：			

预收款项	38,596,523.67	-38,596,523.67	
合同负债		34,482,809.43	34,482,809.43
其他流动负债		4,113,714.24	4,113,714.24
所有者权益：			
盈余公积	43,843,430.95	-338,653.32	43,504,777.63
未分配利润	322,564,101.22	-3,047,879.86	319,516,221.36

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □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
资产：				
应收账款	143,990,889.15	131,484,699.85		
存货	219,750,812.55	228,969,201.75		
递延所得税资产	2,429,289.95	2,330,556.88		
负债：				
预收款项	85,171,100.54			
合同负债		75,908,855.12		
其他流动负债		9,262,245.42		
所有者权益：				
盈余公积	43,789,880.95	43,451,227.63		
未分配利润	555,495,000.11	552,447,120.26		

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

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则的规定。本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。执行该准则的主要影响如下：

2. 会计政策变更的影响

本公司按照新收入准则的原则，对工程施工业务改按时点法，即在相关项目通过客户验收，公司获取客户或客户认可的第三方机构出具的验收报告时确认收入。据此，公司对2020年初尚未完成的工程项目进行了梳理，按照时点法确认收入的原则进行了调整，该调整对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的调整影响汇总如下：

单位：元			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	148,812,504.82	-12,506,189.30	136,306,315.52
存货	218,134,008.48	9,218,389.20	227,352,397.68
递延所得税资产	15,913,528.13	-98,733.07	15,814,795.06
负债：			
预收款项	90,015,741.08	-90,015,741.08	
合同负债		80,196,105.50	80,196,105.50
其他流动负债		9,819,635.58	9,819,635.58
所有者权益：			
盈余公积	43,648,622.03	-338,653.32	43,309,968.71
未分配利润	551,887,472.81	-3,047,879.85	548,839,592.96
母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	87,922,576.67	-12,506,189.30	75,416,387.37
存货	108,095,605.54	9,218,389.20	117,313,994.74
递延所得税资产	10,074,661.50	-98,733.07	9,975,928.43
负债：			
预收款项	43,441,164.21	-43,441,164.21	
合同负债		38,770,101.91	38,770,101.91
其他流动负债		4,671,062.30	4,671,062.30
所有者权益：			
盈余公积	43,702,172.03	-338,653.32	43,363,518.71
未分配利润	322,288,470.68	-3,047,879.86	319,240,590.82

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 √ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 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
资产负债表项目				
资产：				
应收票据	3,274,800.00	293,577,912.13		
应收账款	143,990,889.15	136,306,315.52		
应收款项融资	39,227,914.35	18,853,156.18		
存货	219,750,812.55	227,352,397.7		

其他流动资产	56,119,223.61	49,995,628.00		
投资性房地产	0	559,280.11		
固定资产	671,585,471.4	671,026,191.3		
递延所得税资产	2,429,289.95	15,814,795.06		
负债：				
预收款项	85,171,100.54	90,015,741.08		
应交税费	23,995,836.96	29,887,395.97		
其他流动负债	0.00	270,092,094		
所有者权益：				
盈余公积	43,789,880.95	43,309,968.71		
未分配利润	555,495,000.11	548,839,593		
利润表项目				
营业收入	4,565,529,870.34	4,554,753,648		
营业成本	3,954,657,507.76	3,952,519,225		
销售费用	134,484,195.86	136,602,174.1		
管理费用	75,058,460.39	72,904,285.13		
信用减值损失	-3,199,292.29	-2,675,081.05		
所得税费用	24,011,329.23	22,799,699.52		
净利润	177,068,605.48	170,202,703.8		

三、其他相关说明

除上述内容外，《2020年年度报告摘要》其他内容保持不变，由此给投资者带来的不便深表歉意。

山东一诺威聚氨酯股份有限公司

董事会

2022年2月23日