

证券代码：300234

证券简称：开尔新材

公告编号：2018-020

浙江开尔新材料股份有限公司

2017 年年度业绩快报修正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：本公告所载 2017 年度的财务数据仅为初步核算数据，已经公司内部审计部门审计，经会计师事务所初步审计，与年度报告中披露的最终数据可能存在差异，请投资者注意投资风险。

一、修正前后的主要财务数据和指标

单位：元

| 项目 | 本报告期 | | 上年同期 | 修正后的增减变动幅度(%) |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| | 修正前 | 修正后 | | |
| 营业总收入 | 362,310,112.84 | 353,215,210.81 | 362,447,205.87 | -2.55% |
| 营业利润 | -95,767.75 | -5,921,569.97 | 16,841,592.01 | -135.16% |
| 利润总额 | 6,882,035.82 | -3,886,104.14 | 34,004,731.50 | -111.43% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 3,515,079.06 | -6,086,535.95 | 28,455,715.53 | -121.39% |
| 基本每股收益(元) | 0.01 | -0.02 | 0.10 | -120% |
| 加权平均净资产收益率 | 0.35% | -0.61% | 3.19% | -3.8% |
| 项目 | 本报告期末 | | 本报告期初 | 修正后的增减变动幅度(%) |
| | 修正前 | 修正后 | | |
| 总资产 | 1,226,174,352.80 | 1,219,268,677.11 | 1,186,226,085.51 | 2.79% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 1,004,877,805.67 | 995,276,190.66 | 1,004,080,401.17 | -0.88% |
| 股本 | 289,534,588.00 | 289,534,588.00 | 289,534,588.00 | 0.00% |
| 归属于上市公司股东每股净资产(元) | 3.47 | 3.45 | 3.16 | 9.18% |

注：上述数据以公司合并报表数据填列。

二、业绩快报修正情况说明

1、公司于 2018 年 1 月 30 日在巨潮资讯网披露了《2017 年年度业绩预告》（公告编号：2018-005），并于 2018 年 2 月 28 日披露了《2017 年年度业绩快报》（公告编号：2018-011），预计公司 2017 年度营业总收入为 36,231.01 万元，同比下降 0.04%；营业利润为-9.58 万元，同比下降 100.57%；利润总额 688.20 万元，同比下降 79.76%；归属于上市公司股东的净利润为 351.51 万元，同比下降 87.65%。

2、造成差异的主要原因：

（1）对公司全资子公司杭州天润新能源技术有限公司（以下简称“杭州天润”）及控股子公司浙江晟开幕墙装饰有限公司（以下简称“晟开幕墙”）计提商誉减值损失引起的差异

A.杭州天润：公司于 2015 年 10 月份支付人民币 40,000,000.00 元合并成本收购了杭州天润 100%的权益。合并成本超过按比例获得的杭州天润可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 20,990,289.03 元，确认为与杭州天润相关的商誉。

B.晟开幕墙：公司于 2013 年支付人民币 7,200,000.00 元合并成本收购了晟开幕墙 60%的权益。合并成本超过按比例获得的晟开幕墙可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,347,687.20 元，确认为与晟开幕墙相关的商誉。

在编制合并报表时，公司对并购杭州天润和晟开幕墙产生的商誉进行减值测试，测试结果不计提商誉减值损失。经立信会计师事务所内部评估机构评估，会计师测算，公司合并报表应对并购晟开幕墙和杭州天润产生的商誉分别计提商誉减值准备 134.77 万元和 756.51 万元。由于公司与会计师在测试商誉减值时，对上述子公司未来业绩预期及所采用的商誉减值测试方法的差异，导致少计提商誉减值准备 891.28 万元。该事项导致初步审计归属于上市公司股东净利润较业绩快报披露数据减少 891.28 万元。

（2）公司部分应收账款相关事项引起的差异

根据立信会计师事务所在年审过程中的反馈意见，公司应收账款所对应的欠款方中有一客户财务状况不佳，存在难以按期支付所欠款项的风险，出于谨慎性原则，会计师拟对上述客户的应收账款单独计提坏账准备。由于该事项导致初步

审计归属于上市公司股东的净利润较业绩快报披露数据减少 108.38 万元。

三、董事会致歉声明

公司与会计师事务所相关人员初步沟通 2017 年年度报告预审情况后，于 2018 年 2 月 28 日披露了《2017 年年度业绩快报》。会计师于后续进一步的年审过程中向公司反馈了合并报表应对并购杭州天润和晟开幕墙产生的商誉计提减值准备以及公司部分应收账款应单独计提坏账准备的问题。

1、针对公司合并报表应对并购晟开幕墙和杭州天润产生的商誉计提减值准备问题，公司及时核对商誉减值测试中模型、数据的差异，组织业务人员、财务人员就杭州天润和晟开幕墙未来业绩预期及产生现金流量的现值进行重新求证、评估与测算，并向会计师方面进行解释、说明。

2、针对公司部分应收账款应单独计提坏账准备的问题，公司配合会计师对欠款方进行了资信调查、沟通求证等工作，并向会计师方面进行解释、说明。

因上述问题处理进程较长，最终影响了相关问题的最终定论进度。

公司董事会就本次 2017 年年度业绩快报修正事宜向广大投资者致以诚挚的歉意，敬请广大投资者谅解。公司将在日后工作中加强管理，加强与会计师的及时沟通，并提高相关业务人员的专业能力，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规的要求，提高信息披露质量。

四、其他说明

本次修正公告数据为公司财务部门初步核算结果，经会计师事务所初步审计，最终财务数据将在 2017 年年度报告中详细披露。

五、备查文件

1、经公司现任法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的比较式资产负债表和利润表；

2、深交所要求的其他文件。

特此公告。

浙江开尔新材料股份有限公司董事会

二〇一八年四月二十日