

证券代码：300243

证券简称：瑞丰高材

公告编号：2017-045

山东瑞丰高分子材料股份有限公司

关于对前期财务报表追溯调整的公告

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。

一、情况说明及审批程序

山东瑞丰高分子材料股份有限公司（以下简称“公司”）自 2009 年以来，取得有关部门认定为高新技术企业，但自 2012 年开始，公司一直未享受企业所得税税收优惠政策。2017 年 4 月 25 日，公司收到沂源县地方税务局《企业所得税优惠事项备案表》（2016 年度、2017 年度），同意公司自 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日可享受 15% 所得税税率优惠。因公司 2016 年每次披露的定期报告中财务报表均按照 25% 企业所得税税率核算，故需对前期财务报表进行追溯调整。根据中国证监会《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》及深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第 10 号：定期报告披露相关事项》（2016 年修订稿）等相关规定，本次将对 2016 年第一季度报告、2016 年半年度报告、2016 年第三季度报告、2016 年度报告涉及的财务报表数据和主要指标进行追溯调整。

本次追溯调整经公司第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过，公司独立董事发表了同意的独立意见，上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了公司财务报表追溯调整情况的专项说明。

二、本次追溯调整对 2016 年各报告期财务状况和经营成果的影响

1、本次追溯调整对合并报表的影响

（1）对合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

其他流动资产	追溯前	追溯后	影响金额
2016 年 3 月 31 日	238,026,378.90	238,026,378.90	0.00

2016 年 6 月 30 日	150,000,000.00	150,345,974.39	345,974.39
2016 年 9 月 30 日	150,039,070.65	151,127,099.11	1,088,028.46
2016 年 12 月 31 日		424,337.96	424,337.96
递延所得税资产	追溯前	追溯后	影响金额
2016 年 3 月 31 日	14,620,504.41	8,899,117.45	-5,721,386.96
2016 年 6 月 30 日	14,426,786.80	8,716,494.16	-5,710,292.64
2016 年 9 月 30 日	16,455,803.91	10,399,962.33	-6,055,841.58
2016 年 12 月 31 日	22,318,241.90	14,847,901.65	-7,470,340.25
应交税费	追溯前	追溯后	影响金额
2016 年 3 月 31 日	10,961,295.71	9,671,816.38	-1,289,479.33
2016 年 6 月 30 日	7,871,549.19	5,447,902.90	-2,423,646.29
2016 年 9 月 30 日	12,091,713.78	8,721,203.43	-3,370,510.35
2016 年 12 月 31 日	9,094,615.98	5,343,307.11	-3,751,308.87
盈余公积	追溯前	追溯后	影响金额
2016 年 3 月 31 日	20,441,067.35	20,441,067.35	0.00
2016 年 6 月 30 日	20,441,067.35	20,441,067.35	0.00
2016 年 9 月 30 日	20,441,067.35	20,441,067.35	0.00
2016 年 12 月 31 日	22,538,790.96	22,172,294.57	-366,496.39
未分配利润	追溯前	追溯后	影响金额
2016 年 3 月 31 日	207,900,088.68	203,468,181.05	-4,431,907.63
2016 年 6 月 30 日	211,414,946.18	208,474,274.22	-2,940,671.96
2016 年 9 月 30 日	218,581,159.37	216,983,856.61	-1,597,302.76
2016 年 12 月 31 日	211,588,319.98	208,660,122.95	-2,928,197.03

(2) 对合并利润表的影响

金额单位：人民币元

所得税费用	追溯前	追溯后	影响金额
--------------	------------	------------	-------------

2016 年 1-3 月	4,372,731.86	8,804,639.49	4,431,907.63
2016 年 1-6 月	9,142,648.84	12,083,320.80	2,940,671.96
2016 年 1-9 月	12,604,448.42	14,201,751.18	1,597,302.76
2016 年 7-9 月	3,461,799.58	2,118,430.38	-1,343,369.20
2016 年 1-12 月	6,613,458.97	9,908,152.39	3,294,693.42
净利润	追溯前	追溯后	影响金额
2016 年 1-3 月	7,902,266.00	3,470,358.37	-4,431,907.63
2016 年 1-6 月	15,540,141.78	12,599,469.82	-2,940,671.96
2016 年 1-9 月	22,706,354.97	21,109,052.21	-1,597,302.76
2016 年 7-9 月	7,166,213.19	8,509,582.39	1,343,369.20
2016 年 1-12 月	17,811,239.19	14,516,545.77	-3,294,693.42
归属于上市公司股东的净利润	追溯前	追溯后	影响金额
2016 年 1-3 月	7,902,266.00	3,470,358.37	-4,431,907.63
2016 年 1-6 月	15,540,141.78	12,599,469.82	-2,940,671.96
2016 年 1-9 月	22,706,354.97	21,109,052.21	-1,597,302.76
2016 年 7-9 月	7,166,213.19	8,509,582.39	1,343,369.20
2016 年 1-12 月	17,811,239.19	14,516,545.77	-3,294,693.42
基本每股收益	追溯前	追溯后	影响数额
2016 年 1-3 月	0.04	0.02	-0.02
2016 年 1-6 月	0.08	0.06	-0.02
2016 年 1-9 月	0.11	0.10	-0.01
2016 年 7-9 月	0.03	0.04	0.01
2016 年 1-12 月	0.09	0.07	-0.02
稀释每股收益	追溯前	追溯后	影响数额
2016 年 1-3 月	0.04	0.02	-0.02
2016 年 1-6 月	0.08	0.06	-0.02

2016 年 1-9 月	0.11	0.10	-0.01
2016 年 7-9 月	0.03	0.04	0.01
2016 年 1-12 月	0.09	0.07	-0.02

2、本次追溯调整对母公司报表的影响

(1) 对母公司资产负债表的影响

金额单位：人民币元

递延所得税资产（报告期发生额）	追溯前	追溯后	影响金额
2016 年 1-3 月	212,032.50	-5,509,354.46	-5,721,386.96
2016 年 1-6 月	184,296.70	-5,525,995.94	-5,710,292.64
2016 年 1-9 月	1,048,169.03	-5,007,672.54	-6,055,841.57
2016 年 1-12 月	5,510,091.99	-2,330,518.77	-7,840,610.76
其他流动资产	追溯前	追溯后	影响金额
2016 年 3 月 31 日	0.00	0.00	0.00
2016 年 6 月 30 日	0.00	345,974.39	345,974.39
2016 年 9 月 30 日	0.00	1,088,028.46	1,088,028.46
2016 年 12 月 31 日		424,337.96	424,337.96
递延所得税资产	追溯前	追溯后	影响金额
2016 年 3 月 31 日	14,331,906.08	8,610,519.12	-5,721,386.96
2016 年 6 月 30 日	14,275,731.61	8,565,438.97	-5,710,292.64
2016 年 9 月 30 日	18,111,759.64	12,055,918.06	-6,055,841.58
2016 年 12 月 31 日	19,601,526.90	11,760,916.14	-7,840,610.76
应交税费	追溯前	追溯后	影响金额
2016 年 3 月 31 日	9,030,361.23	7,740,881.90	-1,289,479.33
2016 年 6 月 30 日	7,347,655.25	4,924,008.96	-2,423,646.29
2016 年 9 月 30 日	11,670,756.92	8,300,246.57	-3,370,510.35
2016 年 12 月 31 日	6,274,923.54	2,523,614.67	-3,751,308.87

盈余公积	追溯前	追溯后	影响金额
2016年3月31日	20,441,067.35	20,441,067.35	0.00
2016年6月30日	20,441,067.35	20,441,067.35	0.00
2016年9月30日	20,441,067.35	20,441,067.35	0.00
2016年12月31日	22,538,790.96	22,172,294.57	-366,496.39
未分配利润	追溯前	追溯后	影响金额
2016年3月31日	176,591,174.05	172,159,266.42	-4,431,907.63
2016年6月30日	183,067,860.84	180,127,188.88	-2,940,671.96
2016年9月30日	185,947,649.88	184,350,347.12	-1,597,302.76
2016年12月31日	182,310,867.42	179,012,399.88	-3,298,467.54

(2) 对母公司利润表的影响

金额单位：人民币元

所得税费用	追溯前	追溯后	影响金额
2016年1-3月	2,983,227.16	7,415,134.79	4,431,907.63
2016年1-6月	7,198,138.08	10,138,810.04	2,940,671.96
2016年1-9月	9,059,550.32	10,656,853.08	1,597,302.76
2016年7-9月	1,861,412.24	518,043.04	-1,343,369.20
2016年1-12月	5,157,513.44	8,822,477.37	3,664,963.93
净利润	追溯前	追溯后	影响金额
2016年1-3月	9,036,800.82	4,604,893.19	-4,431,907.63
2016年1-6月	19,636,505.89	16,695,833.93	-2,940,671.96
2016年1-9月	22,516,294.93	20,918,992.17	-1,597,302.76
2016年7-9月	2,879,789.04	4,223,158.24	1,343,369.20
2016年1-12月	20,977,236.08	17,312,272.15	-3,664,963.93

3、本次追溯调整对2016年定期报告主要指标的影响

加权平均净资产收益率(%)	追溯前	追溯后	影响数额
2016年3月31日	1.68%	0.74%	-0.94%
2016年6月30日	3.28%	2.67%	-0.61%
2016年9月30日	4.77%	4.44%	-0.33%

2016 年 12 月 31 日	3.76%	3.08%	-0.69%
扣除非经常性损益后加权 平均净资产收益率 (%)	追溯前	追溯后	影响数额
2016 年 3 月 31 日	1.59%	0.65%	-0.97%
2016 年 6 月 30 日	3.32%	2.70%	-0.62%
2016 年 9 月 30 日	4.59%	4.26%	-0.33%
2016 年 12 月 31 日	3.55%	2.85%	-0.70%

三、董事会的说明

公司董事会认为：公司进行的追溯调整，符合《企业会计准则》的规定和公司实际情况，能更准确、可靠、真实地反映公司财务状况和经营成果。

四、监事会的意见

公司监事会认为：公司进行的追溯调整，符合《企业会计准则》的规定和公司实际情况，能更准确、可靠、真实地反映公司财务状况和经营成果。同意本次追溯调整。

五、独立董事发表的独立意见

全体独立董事认为：公司进行的追溯调整，符合《企业会计准则》的规定和公司实际情况，能更准确、可靠、真实地反映公司财务状况和经营成果，因此独立董事同意本次追溯调整。

六、会计师事务所意见

上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了关于对公司 2016 年度财务报表追溯调整情况的专项说明，认为：我们对追溯调整情况所载内容与我们审计贵公司 2016 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致，相关追溯调整符合企业会计准则的有关规定。

七、备查文件

- 1、公司第三届董事会第十五次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第十五次会议决议；
- 3、独立董事对公司第三届董事会第十五次会议相关事项的独立意见；
- 4、上会会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司财务报表追溯调整情况的

专项说明；

特此公告。

山东瑞丰高分子材料股份有限公司

董事会

2017年5月23日