

# 河南新宁现代物流股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整暨更正2018 年年度报告的公告

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

河南新宁现代物流股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年7月14日召开了第六届董事会第四次会议和第六届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于公司前期会计差错及追溯调整的议案》，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》《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》等有关规定，对前期会计差错进行了更正，现将更正事项的有关情况公告如下：

## 一、前期会计差错更正的原因及内容

1、公司于2023年7月4日收到中国证券监督管理委员会江苏监管局下发的《行政处罚决定书》（[2023]5号），根据《行政处罚决定书》认定的相关事项，公司2018年合计虚增收入105,120,500.89元，需对公司相关年度财务报表相关项目进行追溯调整。具体内容详见公司于2023年7月6日在巨潮资讯网披露的《关于收到行政处罚决定书的公告》（2023-058）。

2、公司进行了全面自查，并对前期会计差错进行更正，追

溯调整后，公司已披露的 2018 年度报表出现盈亏性质的变化。公司聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）重新出具了 2018 年度审计报告，并对 2018-2021 年前期会计差错更正专项说明出具了审核报告。

## 二、前期会计差错更正事项对财务状况、经营成果的影响

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，对 2018-2021 年度财务报表相关项目进行了追溯重述。

本次前期会计差错更正对 2018-2021 年度财务报表项目及金额具体影响如下（以下财务数据单位均为人民币元）：

### 1、合并资产负债表项目

#### (1) 2018 年

报表影响项目	2018 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	587,745,791.55	-76,150,150.77	511,595,640.78
一年内到期的非流动资产	56,378,666.86	-8,020,865.65	48,357,801.21
流动资产合计	958,899,976.06	-84,171,016.42	874,728,959.64
长期应收款	122,931,810.54	-20,180,291.04	102,751,519.50
无形资产	240,293,250.35	-29,788,368.18	210,504,882.17
商誉	461,201,016.16	-387,929,502.27	73,271,513.89
递延所得税资产	24,631,366.75	-115,379.01	24,515,987.74

非流动资产合计	1,698,965,716.94	-438,013,540.50	1,260,952,176.44
资产总计	2,657,865,693.00	-522,184,556.92	2,135,681,136.08
未分配利润	197,909,738.84	-522,184,556.92	-324,274,818.08
归属于母公司所有者 权益合计	1,420,107,393.98	-522,184,556.92	897,922,837.06
所有者权益合计	1,445,786,778.20	-522,184,556.92	923,602,221.28
负债和所有者权益总 计	2,657,865,693.00	-522,184,556.92	2,135,681,136.08

(2) 2019 年

报表影响项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	529,511,910.91	-63,978,470.76	465,533,440.15
一年内到期的非流动 资产	46,567,636.76	-3,721,762.73	42,845,874.03
流动资产合计	1,045,081,178.53	-67,700,233.49	977,380,945.04
长期应收款	86,094,605.88	-9,102,822.05	76,991,783.83
无形资产	83,886,637.08	-20,816,265.71	63,070,371.37
商誉	85,853,928.39	-85,853,928.39	0.00
长期待摊费用	75,446,794.68	-14,378,445.34	61,068,349.34

递延所得税资产	69,624,059.54	-2,054,294.63	67,569,764.91
非流动资产合计	895,183,262.82	-132,205,756.12	762,977,506.70
资产总计	1,940,264,441.35	-199,905,989.61	1,740,358,451.74
未分配利润	-406,349,115.73	-199,905,989.61	-606,255,105.34
归属于母公司所有者 权益合计	807,978,079.40	-199,905,989.61	608,072,089.79
所有者权益合计	840,389,806.01	-199,905,989.61	640,483,816.40
负债和所有者权益总 计	1,940,264,441.35	-199,905,989.61	1,740,358,451.74

(3) 2020 年

报表影响项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	299,029,640.48	-6,777,465.09	292,252,175.39
一年内到期的非流动 资产	17,212,951.62	-264,016.27	16,948,935.35
流动资产合计	524,775,166.42	-7,041,481.36	517,733,685.06
长期应收款	6,630,379.47	-528,032.55	6,102,346.92
无形资产	110,581,224.32	-10,005,766.60	100,575,457.72
非流动资产合计	584,096,941.26	-10,533,799.15	573,563,142.11

资产总计	1,108,872,107.68	-17,575,280.51	1,091,296,827.17
递延收益	8,531,409.50	-3,085,020.00	5,446,389.50
非流动负债合计	193,073,122.25	-3,085,020.00	189,988,102.25
负债合计	859,627,070.47	-3,085,020.00	856,542,050.47
未分配利润	-1,006,303,825.51	-14,490,260.51	-1,020,794,086.02
归属于母公司所有者 权益合计	213,875,376.16	-14,490,260.51	199,385,115.65
所有者权益合计	249,245,037.21	-14,490,260.51	234,754,776.70
负债和所有者权益总 计	1,108,872,107.68	-17,575,280.51	1,091,296,827.17

## 2、合并利润表项目

### (1) 2018 年

报表影响项目	2018 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	1,044,880,717.83	-105,120,500.89	939,760,216.94
资产减值损失	22,000,458.44	416,948,677.02	438,949,135.46
营业利润	77,530,106.81	-522,069,177.91	-444,539,071.10
利润总额	75,637,550.93	-522,069,177.91	-446,431,626.98

所得税费用	10,195,162.29	115,379.01	10,310,541.30
净利润	65,442,388.64	-522,184,556.92	-456,742,168.28
持续经营净利润	65,442,388.64	-522,184,556.92	-456,742,168.28
归属于母公司所有者的净利润	64,583,671.00	-522,184,556.92	-457,600,885.92
综合收益总额	65,415,082.99	-522,184,556.92	-456,769,473.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,563,904.89	-522,184,556.92	-457,620,652.03

(2) 2019 年

报表影响项目	2019 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	630,724,493.50	-243,702.47	630,480,791.03
管理费用	212,857,129.25	-8,972,102.47	203,885,026.78
信用减值损失	-137,968,769.41	9,849,330.33	-128,119,439.08
资产减值损失	-302,225,114.04	302,075,573.88	-149,540.16
营业利润	-520,849,779.28	321,140,709.15	-199,709,070.13
利润总额	-614,907,435.96	321,140,709.15	-293,766,726.81
所得税费用	-35,858,141.68	1,477,399.55	-34,380,742.13

净利润	-579,049,294.28	319,663,309.60	-259,385,984.68
持续经营净利润	-582,991,956.16	319,663,309.60	-263,328,646.56
归属于母公司股东的 净利润	-582,072,056.32	319,663,309.60	-262,408,746.72
综合收益总额	-581,657,509.83	319,663,309.60	-261,994,200.23
归属于母公司所有者 的综合收益总额	-584,694,585.65	319,663,309.60	-265,031,276.05

(3) 2020 年

报表影响项目	2020 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	806,714,034.61	-1,028,340.00	805,685,694.61
营业成本	603,994,385.80	-4,590,693.71	599,403,692.09
管理费用	180,106,302.87	-7,893,938.55	172,212,364.32
信用减值损失	-314,552,124.49	61,230,327.53	-253,321,796.96
资产减值损失	-170,231,617.57	97,752,487.52	-72,479,130.05
营业利润	-526,773,825.86	170,439,107.31	-356,334,718.55
营业外支出	29,218,799.40	-12,922,327.16	16,296,472.24

利润总额	-552,804,705.68	183,361,434.47	-369,443,271.21
所得税费用	56,409,218.96	-2,054,294.63	54,354,924.33
净利润	-609,213,924.64	185,415,729.10	-423,798,195.54
持续经营净利润	-609,213,924.64	185,415,729.10	-423,798,195.54
归属于母公司股东的 净利润	-612,454,709.78	185,415,729.10	-427,038,980.68
综合收益总额	-604,235,169.57	185,415,729.10	-418,819,440.47
归属于母公司所有者 的综合收益总额	-607,193,104.01	185,415,729.10	-421,777,374.91

(4) 2021 年

报表影响项目	2021 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	883,432,248.04	-3,085,020.00	880,347,228.04
营业成本	662,214,868.41	-4,525,072.38	657,689,796.03
投资收益	66,298,475.63	4,675,265.61	70,973,741.24
信用减值损失	-58,752,640.67	7,106,435.86	-51,646,204.81
资产减值损失	-54,032,715.68	1,268,506.66	-52,764,209.02
营业利润	-63,114,637.27	14,490,260.51	-48,624,376.76



利润总额	-168,319,760.08	14,490,260.51	-153,829,499.57
净利润	-189,362,721.21	14,490,260.51	-174,872,460.70
持续经营净利润	-189,362,721.21	14,490,260.51	-174,872,460.70
归属于母公司股东的 净利润	-189,426,697.24	14,490,260.51	-174,936,436.73
综合收益总额	-192,130,831.07	14,490,260.51	-177,640,570.56
归属于母公司所有者 的综合收益总额	-192,194,807.10	14,490,260.51	-177,704,546.59

更新后的相关年度报告详见公司同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2018年年度报告》（更新后）、《2019年年度报告》（更新后）、《2020年年度报告》（更新后）及《2021年年度报告》（更新后）。

### 三、公司董事会、监事会及独立董事关于追溯调整的说明

根据《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》等相关规定，本次会计差错更正事项已经公司第六届董事会第四次会议和第六届监事会第四次会议审议通过，并经独立董事发表独立意见。

#### 1、董事会意见

董事会认为本次会计差错更正及追溯调整是公司根据中国证监会《行政处罚决定书》所作出的调整，符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等有关规定和要求，公司对相关财务报告进行会计差错更正，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。董事会同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

## 2、监事会意见

监事会认为本次会计差错更正及追溯调整是公司根据中国证监会《行政处罚决定书》所作出的调整，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等有关规定和要求，公司对相关财务报告进行会计差错更正，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。监事会同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

## 3、独立董事意见

公司本次对前期会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《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》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况。本次前期差错更正及追溯调整不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形，本次前期差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律、法规以

及《公司章程》等的有关规定。

独立董事一致同意本次会计差错更正及追溯调整事项。

#### **四、会计师事务所对公司前期会计差错更正及追溯调整出具的审计报告及专项审核报告**

公司聘请审计机构上会会计师事务所（特殊普通合伙）就公司 2018-2021 年度会计差错更正事项出具了 2018 年度审计报告及前期会计差错更正专项说明的审核报告，具体内容详见同日披露于巨潮资讯网的《2018 年年度审计报告》（更新后）（上会师报字(2023)第 10449 号）、《关于河南新宁现代物流股份有限公司 2018-2021 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》（上会师报字(2023)第 10446 号）。

#### **五、2018 年年度报告更正事项**

除上述因追溯调整需调整事项外，经公司核查发现，因信息录入有误，现对《2018 年年度报告》中报表附注中部分内容予以更正，具体如下：

#### **第十一节 财务报告 十二、关联方及关联交易 5 关联交易情况（4）关联担保情况**

更正前：

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
曾卓	20,000,000.00	2015年02月02日	2018年12月31日	是
曾卓	50,000,000.00	2015年01月01日	2020年12月31日	否
谭平江	20,000,000.00	2015年02月02日	2018年12月31日	是
谭平江	50,000,000.00	2015年01月01日	2020年12月31日	否

更正后：

本公司作为担保方

单位：元

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
仁怀新宁酒业供应链有限公司	30,000,000.00	2014/11/28	2022/11/27	否
昆山新宁物流有限公司	55,000,000.00	2018/02/01	2027/02/01	否
广州亿程交通信息有限公司	30,000,000.00	2018/10/17	2021/10/16	否
广州亿程交通信息有限公司	27,000,000.00	2018/09/28	2019/09/27	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
曾卓	20,000,000.00	2015-02-02	2018-12-31	是
曾卓	50,000,000.00	2015-01-01	<b>2022-12-31</b>	否
谭平江	20,000,000.00	2015-02-02	2018-12-31	是
谭平江	50,000,000.00	2015-01-01	<b>2022-12-30</b>	否

## 六、备查文件

- 1、公司第六届董事会第四次会议决议；
  - 2、公司第六届监事会第四次会议决议；
  - 3、独立董事关于公司第六届董事会第四次会议相关事项的  
独立意见；
  - 4、深交所要求的其他文件。
- 特此公告。

河南新宁现代物流股份有限公司

董事会

2023年7月17日