

证券代码：839719

证券简称：宁新新材

主办券商：华西证券

江西宁新新材料股份有限公司

2019年年度报告摘要更正公告

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。

江西宁新新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年4月24日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露了《2019年年度报告》（公告编号：2020-021）。

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》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等规定，公司于2020年7月10日召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第六次会议审议并通过了《关于前期会计差错更正的议案》、《关于〈2019年年度报告及摘要〉更正报出的议案》，对2019年度会计差错事项进行了更正，现将2019年年度报告摘要更正内容说明如下：

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

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称〈新金融工具准则〉）。

（1）执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
可供出售金融资产	626,054.00	-626,054.00		-626,054.00	
其他权益工具投资		626,054.00		626,054.00	626,054.00
资产合计	626,054.00				626,054.00

(2) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号—债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

2、会计估计变更

报告期内不存在会计估计变更。

3、前期会计差错更正

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》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号——财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等规定，公司对相关年度报表进行重新梳理，采用追溯调整法对会计差错事项进行了更正。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2018)年12月31日和(2018)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	401,900,008.21	-5,512,253.52	396,387,754.69	-1.37%
负债合计	136,740,016.62	2,501,056.76	139,241,073.38	1.83%
未分配利润	87,468,940.35	-3,974,570.74	83,494,369.61	-4.54%
归属于母公司所有者权益合计	260,536,674.89	-4,031,172.81	256,505,502.08	-1.55%
少数股东权益	4,623,316.70	-3,982,137.47	641,179.23	-86.13%
所有者权益合计	265,159,991.59	-8,013,310.28	257,146,681.31	-3.02%
营业收入	174,606,519.79	-926,485.22	173,680,034.57	-0.53%
净利润	52,638,057.21	-4,797,435.50	47,840,621.71	-9.11%
其中：归属于母公司所有者	-	-	-	-

的净利润				
少数股东损益	-	-	-	-
项目	(2017)年12月31日和(2017)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	197,017,161.99	2,268,688.10	199,285,850.09	1.15%
负债合计	72,427,142.24	5,484,562.88	77,911,705.12	7.57%
未分配利润	41,637,402.56	-2,425,401.05	39,212,001.51	-5.83%
归属于母公司所有者权益合计	122,628,335.22	-2,826,300.02	119,802,035.20	-2.30%
少数股东权益	1,961,684.53	-389,574.76	1,572,109.77	-19.86%
所有者权益合计	124,590,019.75	-3,215,874.78	121,374,144.97	-2.58%
营业收入	119,674,350.45	0.00	119,674,350.45	0.00%
净利润	31,558,893.72	-3,520,596.07	28,038,297.65	-11.16%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-	-	-	-
少数股东损益	-	-	-	-

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

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）。

（1）执行新金融工具准则对本公司的影响

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的列示如下：

项目	2018年12月31	累积影响金额	2019年1月1日
----	------------	--------	-----------

	日	分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
可供出售金融资产	626,054.00	-626,054.00		-626,054.00	
其他权益工具投资		626,054.00		626,054.00	626,054.00
资产合计	626,054.00				626,054.00

(2) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号—债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响整。

2、会计估计变更

报告期内不存在会计估计变更。

3、前期会计差错更正

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》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等规定，公司对相关年度报表进行重新梳理，采用追溯调整法对会计差错事项进行了更正。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2018) 年 12 月 31 日和 (2018) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	401,900,008.21	-5,512,253.52	396,387,754.69	-1.37%
负债合计	136,740,016.62	2,501,056.76	139,241,073.38	1.83%
未分配利润	87,468,940.35	-3,974,570.74	83,494,369.61	-4.54%
归属于母公司所有者权益合计	260,536,674.89	-4,031,172.81	256,505,502.08	-1.55%
少数股东权益	4,623,316.70	-3,982,137.47	641,179.23	-86.13%
所有者权益合计	265,159,991.59	-8,013,310.28	257,146,681.31	-3.02%
营业收入	174,606,519.79	-926,485.22	173,680,034.57	-0.53%
净利润	52,638,057.21	-4,797,435.50	47,840,621.71	-9.11%
其中：归属于母公司所有者的净利润	50,976,425.04	-1,204,872.79	49,771,552.25	-2.36%

少数股东损益	1,661,632.17	-3,592,562.71	-1,930,930.54	-216.21%
项目	(2017)年12月31日和(2017)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	197,017,161.99	2,268,688.10	199,285,850.09	1.15%
负债合计	72,427,142.24	5,484,562.88	77,911,705.12	7.57%
未分配利润	41,637,402.56	-2,425,401.05	39,212,001.51	-5.83%
归属于母公司所有者权益合计	122,628,335.22	-2,826,300.02	119,802,035.20	-2.30%
少数股东权益	1,961,684.53	-389,574.76	1,572,109.77	-19.86%
所有者权益合计	124,590,019.75	-3,215,874.78	121,374,144.97	-2.58%
营业收入	119,674,350.45	0.00	119,674,350.45	0.00%
净利润	31,558,893.72	-3,520,596.07	28,038,297.65	-11.16%
其中：归属于母公司所有者的净利润	31,597,209.19	-3,131,021.31	28,466,187.88	-9.91%
少数股东损益	-38,315.47	-389,574.76	-427,890.23	1,016.76

更正前：

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
资产总计	401,900,008.21	396,387,754.69	197,017,161.99	199,285,850.09
负债合计	136,740,016.62	139,241,073.38	72,427,142.24	77,911,705.12
未分配利润	87,468,940.35	83,494,369.61	41,637,402.56	39,212,001.51
归属于母公司所有者权益合计	260,536,674.89	256,505,502.08	122,628,335.22	119,802,035.20
少数股东权益	4,623,316.70	641,179.23	1,961,684.53	1,572,109.77
所有者权益合计	265,159,991.59	257,146,681.31	124,590,019.75	121,374,144.97
营业收入	174,606,519.79	173,680,034.57	119,674,350.45	119,674,350.45
净利润	52,638,057.21	47,840,621.71	31,558,893.72	28,038,297.65
其中：归属于母公司所有者的净利润				
少数股东损益				

更正后：

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
资产总计	401,900,008.21	396,387,754.69	197,017,161.99	199,285,850.09
负债合计	136,740,016.62	139,241,073.38	72,427,142.24	77,911,705.12
未分配利润	87,468,940.35	83,494,369.61	41,637,402.56	39,212,001.51
归属于母公司所有者权益合计	260,536,674.89	256,505,502.08	122,628,335.22	119,802,035.20
少数股东权益	4,623,316.70	641,179.23	1,961,684.53	1,572,109.77
所有者权益合计	265,159,991.59	257,146,681.31	124,590,019.75	121,374,144.97
营业收入	174,606,519.79	173,680,034.57	119,674,350.45	119,674,350.45
净利润	52,638,057.21	47,840,621.71	31,558,893.72	28,038,297.65
其中：归属于母公司所有者的净利润	50,976,425.04	49,771,552.25	31,597,209.19	28,466,187.88
少数股东损益	1,661,632.17	-1,930,930.54	-38,315.47	-427,890.23

除上述内容外，《2019年年度报告摘要》其他内容未发生变化，公司对前期会计差错给投资者带来的不便深表歉意，特此公告。

江西宁新新材料股份有限公司

董事会

2020年7月13日