



宁新新材

NEEQ : 839719

江西宁新新材料股份有限公司

Jiang Xi Ning Xin New Material Co.,Ltd.



年度报告摘要

— 2017 —

## 一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。
- 1.2 公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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责任。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了无保留意见的审计报告。公司本年度会计师事务所由亚太会计师事务所变更为 大华会计师事务所。
- 1.5 公司联系方式

信息披露事务管理人/董事会秘书	田家利
职务	董事会秘书
电话	13816853799
传真	0795-4509033
电子邮箱	4617125@qq.com
公司网址	http://www.jxningxin.com
联系地址及邮政编码	江西省宜春市奉新县工业园区宁新新材 330700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	197,017,161.99	102,803,515.64	91.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,628,335.22	70,011,873.35	75.15%
营业收入	119,674,350.45	70,833,479.69	68.95%
归属于挂牌公司股东的净利润	31,597,209.19	13,488,986.80	134.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	32,460,969.79	12,409,892.55	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,742,978.89	-7,297,212.53	-
加权平均净资产收益率	35.97%	23.86%	-

基本每股收益（元/股）	0.65	0.33	96.97%
稀释每股收益（元/股）	0.65	0.33	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.44	1.58	54.43%

## 2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,350,000	12.06%	19,458,750	24,808,750	49.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,237,500	1,237,500	2.46%	
	董事、监事、高管	0	0%	2,055,250	2,055,250	4.08%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	39,000,000	87.94%	-13,458,750	25,541,250	50.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,400,000	60.00%	-1,237,500	22,162,500	44.02%	
	董事、监事、高管	27,905,000	62.92%	-2,911,250	24,993,750	49.64%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		44,350,000	-	6,000,000	50,350,000	-	
普通股股东人数							142

## 2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

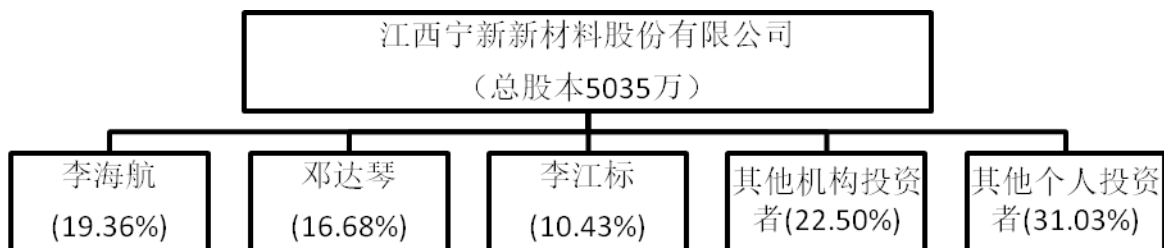
单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李海航	9,750,000	0	9,750,000	19.36%	9,750,000	0
2	邓达琴	7,800,000	600,000	8,400,000	16.68%	8,025,000	375,000
3	李江标	5,850,000	-600,000	5,250,000	10.43%	4,387,500	862,500
4	北京企巢简道科技发展中心（有限合伙）	2,600,000	0	2,600,000	5.16%	0	2,600,000
5	新时代证券股份有限公司做市专用证券账户	0	2,000,000	2,000,000	3.97%	0	2,000,000
6	余雨霆	2,000,000	-5,000	1,995,000	3.96%	1,500,000	495,000
7	奉新县盛通投资合伙企业（有	1,865,000	-160,000	1,705,000	3.39%	0	1,705,000

	限合伙)						
8	常州众利简道信息科技有限公司(有限合伙)	0	1,500,000	1,500,000	2.98%	0	1,500,000
9	江定伦	1,400,000	0	1,400,000	2.78%	0	1,400,000
10	北京华清坤德投资管理有限公司	1,111,000	250,000	1,361,000	2.70%	0	1,361,000
<b>合计</b>		<b>32,376,000</b>	<b>3,585,000</b>	<b>35,961,000</b>	<b>71.41%</b>	<b>23,662,500</b>	<b>12,298,500</b>
前十名股东间相互关系说明： 前十名股东间不存在任何其他关系。							

#### 2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

公司控股股东/实际控制人李海航，邓达琴，李江标合计持有公司股份 46.47%。



### 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

√适用□不适用

##### 一、会计政策变更

##### (1) 政府补助

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

公司已根据《企业会计准则第16号——政府补助》上述相关规定，对于2017年1月1日至该规定

施行之间新增的政府补助进行列报调整，将与日常活动相关的政府补助由“营业外收入”调整至“其他收益”，将收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用。

## （2）资产处置收益

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订后印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目。

公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，并对可比期间的比较数据进行调整。公司将2016年度处置车辆收入127,150.36元自“营业外收入”科目调整至“资产处置收益”。

## （3）存货成本的核算方法

### 1) 原材料领用成本核算

公司的原材料属于批量进货的大宗商品，原先原材料进货批次较少，公司对原材料领用单价采用移动加权平均法进行核算。随着公司业务规模的不断扩大，原材料进货批次增加，公司决定对原材料领用单价采用月末一次加权平均法进行核算。

#### ①变更前采取的会计政策

移动加权平均法。

#### ②变更后采取的会计政策

月末一次加权平均法。

### 2) 产成品及在产品成本分配

为对产成品及在产品之间的成本更加精确计量，以提高产品成本的核算准确性，公司决定在每月末对当月燃料费用、制造费用等成本在产成品及在产品之间的分配明确规定为依据完工程度采用约当产量法进行核算。

## 二、会计估计变更

### （1）变更前采取的会计估计

#### 1) 应收款项

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	2.00	3.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00

4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## 2) 固定资产

类别	折旧方法	折旧年限 (年)
房屋及建筑物	直线法	20
机器设备	直线法	10
办公及电子设备	直线法	3-5
运输设备	直线法	5

### (2) 变更后采取的会计估计

#### 1) 应收款项

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 2) 固定资产

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
工业窑炉	直线法	7-13	5	7.31-13.57
机器设备	直线法	10	5	9.50
办公及电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	直线法	5	5	19.00
工器具	直线法	5	5	19.00

### (3) 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点	备注
应收款项坏账准备计提比例	本项变更经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项进行了变更	2016 年 12 月 31 日	
固定资产累计折旧年限	本项变更经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项进行了变更	2016 年 1 月 1 日	

### (4) 会计估计变更影响数

1) 公司对应收款项的可回收性及信用风险进行重新评估, 确定新的应收款项坏账准备比例, 变更导致减少应收账款净值 1,053,500.73 元。

2) 公司对固定资产折旧年限依照预计可使用年限, 做出会计估计变更, 确认新的折旧政策, 变更导致固定资产净值减少 124,825.12 元。

### 三、前期差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
存货金额结转差异	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	存货	6,420,175.78
暂估错误	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	预付账款	-1,885,435.72
款项重分类错误	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他应收款	1,383,594.73
可供出售金融资产公允价值变动差异	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	可供出售金融资产	52,248.00
无形资产摊销差异	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	无形资产	-16,102.50
工资计提差异	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应付职工薪酬	100,000.00
预付工程款重分类调整	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他非流动资产	373,060.75
暂估错误	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应付账款	199,024.79
款项重分类错误	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	预收款项	648,762.04
差异影响所得税	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应交税费	549,545.49
重分类调整错误	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他应付款	1,179,388.77
其他综合收益变动影响差异	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	其他综合收益	44,410.80
其他综合收益变动递延所得税费用	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	递延所得税负债	7,837.20
盈余公积分配错误	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	盈余公积	131,647.60
未分配利润	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	未分配利润	3,358,062.97
结转营业成本差错	本项差错经公司董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	营业成本	-4,837,070.65

管理费用截止性差异	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	管理费用	1,308,377.71
-----------	------------------------------------	------	--------------

### 3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

√适用 □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
应收账款	21,220,354.95	20,166,854.22		
预付款项	5,526,504.91	3,641,069.19		
其他应收款	260,612.00	1,644,206.73		
存货	25,425,445.28	31,845,621.06		
可供出售金融资产	510,245.00	562,493.00		
固定资产	39,892,618.43	39,767,793.31		
无形资产	3,475,461.91	3,459,359.41		
递延所得税资产	68,352.61	176,432.62		
其他非流动资产		373,060.75		
应付账款	3,256,524.20	3,455,548.99		
预收款项	1,863,746.61	2,512,508.65		
应付职工薪酬	275,595.49	375,595.49		
应交税费	541,046.45	1,071,868.17		
其他应付款	2,845,011.21	4,024,399.98		
递延所得税负债		7,837.20		
盈余公积	1,246,762.20	1,496,242.38	131,180.50	147,343.70
一般风险准备		44,410.80		
未分配利润	11,168,611.72	13,466,181.42	1,180,624.46	1,326,093.30

### 3.3 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

报告期内，公司成立控股子公司，本年度报表为母公司及子公司合并报表。

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

□适用√不适用