

证券代码：839719

证券简称：宁新新材

主办券商：新时代证券

江西宁新新材料股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

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”）第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第七次会议于2018年4月25日在公司会议室召开。会议分别审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，现将相关事宜公告如下：

一、会议差错调整事项说明

公司对以下会计差错进行了追溯调整和更正：

- 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、 存货原材料成本的核算方法由移动加权平均法改为月末一次加权平均法，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，存货核算方法的变更导致增加存货净值6,420,175.78元。

- 3、 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。

会计政策变更、前期差错更正，2016 年合并报表项目调整情况如下：

科目	2016年度		2015年度	
	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

二、表决审议情况

公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意票数为6票；反对票数为0票；弃权票

数为0票。

公司第一届监事会第七次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：同意票数为3票；反对票数为0票；弃权票数为0票。

本议案尚需2017年年度股东大会审议。

三、本次更正对公司当期利润的影响

本次会计差错更正不影响当期利润。

四、董事会对本次会计差错更正的意见

本公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及国家相关法律法规的规定，能够更加准确的反应公司实际财务状况，同意本次会计差错更正事项。

五、监事会对本次会计差错更正的意见

本公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，能够更加准确的反应公司实际财务状况，同意本次会计差错更正事项。

六、表决和审议情况

2018年4月25日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正追溯调整的议案》，表决结果：6票同意，0票反对，0票弃权。

2018年4月25日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正追溯调整的议案》，表决结果：3票

同意，0票反对，0票弃权。

七、备查文件

1、《江西宁新新材料股份有限公司第一届董事会第二十次会议决议》。

2、《江西宁新新材料股份有限公司第一届监事会第七次会议决议》。

江西宁新新材料股份有限公司

董事会

2018年4月26日