

证券代码：870984

证券简称：新荣昌

主办券商：华菁证券

肇庆市新荣昌环保股份有限公司

2018 年年度报告摘要更正公告

本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。

2020 年 4 月 27 日，公司召开第二届董事会第七次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》和《关于更正公司 2018 年年度报告及摘要的议案》，并于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了前期会计差错更正公告和更正后的 2018 年年度报告摘要。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号 2020-029）和《2018 年年度报告摘要》（更正后）。《2018 年年度报告摘要》内容部分存在错误，现予以更正。。

更正具体内容：

1、“二、主要财务数据、股本结构及股东情况”之“2.1、主要财务数据”更正前：

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	557,375,435.41	347,245,411.40	60.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	309,841,370.43	157,335,209.14	96.93%
营业收入	305,462,867.89	166,463,444.73	83.50%
归属于挂牌公司股东的净利润	106,753,331.10	37,030,765.91	188.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	109,019,872.19	36,382,278.91	-
经营活动产生的现金流量	121,027,503.14	46,402,996.70	160.82%

净额			
加权平均净资产收益率	43.57%	27.66%	-
基本每股收益（元/股）	1.49	0.55	172.16%
稀释每股收益（元/股）	1.49	0.55	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.30	2.25	91.46%

更正为：

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	553,754,360.61	348,273,680.04	59.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	312,128,124.56	157,206,208.47	98.55%
营业收入	302,371,070.36	171,405,301.28	76.41%
归属于挂牌公司股东的净利润	109,169,085.90	38,472,582.23	183.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	110,939,304.20	40,594,685.72	-
经营活动产生的现金流量净额	121,027,503.14	46,402,996.70	160.82%
加权平均净资产收益率	44.36%	28.92%	-
基本每股收益（元/股）	1.53	0.57	167.88%
稀释每股收益（元/股）	1.53	0.57	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	4.34	2.25	93.03%

2、“三、涉及财务报告的相关事项”之“3.1、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”

更正前：

√适用□不适用

重要会计政策变更	
会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
——财政部于2018年6月15日发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）	——财政部2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资

	<p>产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。</p>
--	--

更正后：

√适用□不适用

重要会计政策变更	
会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
<p>——财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）</p>	<p>——财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。</p>

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017. 12. 31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		17, 131, 910. 61	17, 131, 910. 61
应收账款	17, 131, 910. 61		- 17, 131, 910. 61
其他应收款	7, 659, 729. 36	7, 659, 729. 36	

固定资产	144,412,803.11	144,412,803.11	
在建工程	60,857,628.58	60,857,628.58	
应付票据及应付账款		9,419,361.36	9,419,361.36
应付账款	9,419,361.36		-9,419,361.36
其他应付款	601,885.00	865,754.82	263,869.82
应付利息	263,869.82		-263,869.82
长期应付款	141,942.92	141,942.92	
管理费用	21,861,427.48	13,761,028.55	-8,100,398.93
研发费用		8,100,398.93	8,100,398.93

3、“三、涉及财务报告的相关事项”之“3.2、因会计差错更正需追溯调整或重述情况”

更正前：

会计政策变更 会计差错更正 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
应收票据及应收账款		13,489,288.07		
应收账款	13,489,288.07			
其他应收款	10,301,485.31	10,301,485.31		
固定资产	144,412,803.11	144,412,803.11		
在建工程	60,857,628.58	60,857,628.58		
应付票据及应付账款		9,419,361.36		
应付账款	9,419,361.36			
其他应付款	186,009.75	449,879.57		
应付利息	263,869.82			
长期应付款	86,857.00	86,857.00		
管理费用	21,861,427.48	13,761,028.55		
研发费用		8,100,398.93		

更正后：

会计政策变更 会计差错更正 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
应收票据及应收账款	13,489,288.07	17,131,910.61		
其他应收款	10,301,485.31	7,659,729.36		
递延所得税资产	324,775.99	352,178.04		

预收款项	19,689,504.72	18,635,603.73		
应交税费	4,143,984.63	4,151,873.31		
其他应付款	186,009.75	601,885.00		
其他流动负债	549,999.96	1,787,406.37		
递延收益	8,525,000.19	9,075,000.15		
未分配利润	54,113,343.71	53,997,243.11		
盈余公积	6,012,593.75	5,999,693.68		
主营业务收入	166,463,444.73	171,405,301.28		
资产减值损失	728,676.17	913,395.57		
其他收益	5,242,039.65	2,184,408.45		
所得税费用	6,088,283.19	6,345,972.82		
净利润	37,030,765.91	38,472,582.23		
收到其他与经营活动有关的现金	394,960.56	13,872,276.04		
经营活动现金流入小计	207,321,279.45	220,798,594.93		
支付其他与经营活动有关的现金	17,001,728.69	30,479,044.17		
经营活动现金流出小计	160,918,282.75	174,395,598.23		

其他相关说明 除上述更正外，附注修改详见更正后的年报摘要。更正后的《2018年年度报告摘要》与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）。我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告

肇庆市新荣昌环保股份有限公司

董事会

2020年4月27日