

证券代码：002087

证券简称：*ST 新纺

公告编号：2024-045 号

河南新野纺织股份有限公司

关于前期会计差错更正及财务报表更正的公告

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

河南新野纺织股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 5 月 5 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于前期会计差错更正的提示性公告》（公告编号：2023-029 号），后经公司第十届董事会第十五次会议、第十届监事会第九次会议及 2023 年第三次临时股东大会审议通过，聘任河南守正创新会计师事务所（普通合伙）为公司前期会计差错更正会计师事务所。

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》和中国证券监督管理委员会《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》等相关规定要求，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2016-2022 年合并及公司财务报表。现将具体事项公告如下：

一、前期会计差错更正的原因

公司经自查，存货账实存在不符，存货信息不准确，为真实、客观地反映公司的实际资产状况和经营成果，需要对前期会计差错进行更正。

二、前期会计差错更正事项对公司的影响

公司对前述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2016-2020 年年度报告财务报表进行了追溯调整。追溯调整后，已披露的相关年度报表具体情况如下：

1、对 2016-2020 年度财务报表的更正

(1) 合并资产负债表

单位：人民币元

项 目	附注五	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：						
货币资金	(一)	861,154,179.78	783,822,037.90	934,399,944.26	1,085,382,617.74	1,405,758,157.85
交易性金融资						

产						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	(二)			7,635,668.50	85,607,512.87	90,241,445.16
应收账款	(三)	796,155,171.47	692,465,890.60	169,272,243.18	46,397,047.35	74,634,843.83
应收款项融资	(四)	5,250,367.46	2,907,321.00			
预付款项	(五)	354,258,670.57	307,819,697.72	439,094,063.37	93,903,922.09	138,171,614.59
其他应收款	(六)	56,902,850.02	46,480,659.58	61,000,832.83	41,049,508.41	43,519,835.50
其中：应收利息						
应收股利						
存货	(七)	1,224,528,335.33	942,480,844.90	1,177,162,925.17	1,267,630,737.55	818,159,704.15
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	(八)	145,520,806.61	173,390,690.05	238,032,572.81	211,492,601.00	158,586,866.63
流动资产合计		3,443,770,381.24	2,949,367,141.75	3,026,598,250.12	2,831,463,947.01	2,729,072,467.71
非流动资产：						
可供出售金融资产	(九)			36,123,298.55	35,484,428.96	12,970,000.00
债权投资						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资						
其他权益工具投资	(十)	16,090,400.12	19,781,502.67			
其他非流动金融资产						

投资性房地产						
固定资产	(十一)	2,712,494, 178.16	2,816,921, 456.70	2,982,304, 444.45	2,871,920, 959.89	2,453,151, 513.46
在建工程	(十二)	8,510,940. 35	4,540,672. 41	2,901,674. 92	40,682,94 8.71	48,261,42 5.64
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产	(十三)	787,810,3 88.01	803,047,6 41.27	776,144,6 35.34	697,144,1 14.37	582,077,9 49.35
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	(十四)	1,107,692. 20	1,150,295. 80	1,192,899. 40		
递延所得税资产	(十五)	17,421,73 8.89	16,809,40 5.38	15,710,48 9.89	11,102,92 5.14	8,128,879. 94
其他非流动资产	(十六)	110,197,8 93.10	136,308,1 69.69	203,610,0 61.56	290,857,7 28.03	278,542,8 92.43
非流动资产合计		3,653,633, 230.83	3,798,559, 143.92	4,017,987, 504.11	3,947,193, 105.10	3,383,132, 660.82
资产总计		7,097,403, 612.07	6,747,926, 285.67	7,044,585, 754.23	6,778,657, 052.11	6,112,205, 128.53

(2) 母公司资产负债表

单位：人民币元

项 目	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：						
货币资金		575,267,8 12.02	523,437,4 55.01	719,431,9 08.70	987,687,4 54.11	1,116,020, 726.29
交易性金融资产						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						

衍生金融资产						
应收票据				3,704,000.00	84,457,512.87	89,021,445.16
应收账款	(一)	778,595,197.78	661,879,144.41	104,671,372.88	45,361,859.85	74,634,843.83
应收款项融资		4,803,212.82	2,307,321.00			
预付款项		234,057,571.02	151,881,126.27	268,805,404.97	17,370,768.44	175,191,387.86
其他应收款	(二)	1,314,567,386.54	155,783,082.48	656,174,256.27	769,598,359.89	537,947,275.90
其中：应收利息						
应收股利						
存货		484,520,809.98	443,531,066.44	556,769,937.28	417,588,602.50	444,268,487.26
合同资产						
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产		94,968,094.33	69,224,100.69	141,629,214.29	118,689,283.38	121,923,619.84
流动资产合计		3,486,780,084.49	2,008,043,296.30	2,451,186,094.39	2,440,753,841.04	2,559,007,786.14
非流动资产：						
可供出售金融资产				36,123,298.55	35,484,428.96	12,970,000.00
债权投资						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款		45,391,220.65	45,391,220.65	45,391,220.65	45,391,220.65	45,391,220.65
长期股权投资	(三)	1,564,110,777.70	1,117,479,015.11	1,037,479,015.11	932,489,103.11	582,489,103.11
其他权益工具投资		16,090,400.12	19,781,502.67			
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产		1,575,548,	1,602,367,	1,822,103,	1,710,438,	1,487,570,

		371.15	821.27	916.64	102.41	546.27
在建工程			882,177.55	563,207.55	40,670,548.71	48,261,425.64
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产						
无形资产		709,237,724.98	722,621,835.43	694,835,579.88	622,071,412.06	538,029,085.37
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产						
其他非流动资产		104,318,852.95	125,779,034.36	190,705,155.06	271,229,955.84	263,033,838.12
非流动资产合计		4,014,697,347.55	3,634,302,607.04	3,827,201,393.44	3,657,774,771.74	2,977,745,219.16
资产总计		7,501,477,432.04	5,642,345,903.34	6,278,387,487.83	6,098,528,612.78	5,536,753,005.30

(3) 合并利润表

单位：人民币元

项 目	附注五	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(三十八)	3,832,058,459.70	4,517,215,055.04	5,268,628,494.46	4,780,015,238.35	3,757,893,440.14
减：营业成本	(三十八)	3,649,705,899.78	4,158,707,624.49	4,677,768,501.00	4,411,268,577.60	3,544,014,686.72
税金及附加	(三十九)	21,037,634.66	28,473,782.46	25,925,426.97	20,260,441.51	19,539,478.25
销售费用	(四十)	17,125,667.23	128,598,373.38	122,526,223.86	100,886,691.78	144,949,111.20
管理费用	(四十一)	153,861,322.07	105,004,001.07	102,915,293.88	81,107,748.68	90,165,037.88
研发费用						
财务费用	(四十二)	169,608,600.90	247,968,845.53	257,841,433.07	219,401,129.39	194,576,320.01

其中：利息费用		148,692, 451.16	225,054, 224.18	239,355, 208.26	212,268, 657.50	191,520, 765.67
利息收入		14,095,5 52.11	9,777,10 7.66	4,682,86 6.53	9,786,86 1.35	6,719,55 9.46
加：其他收益	(四 十三)	8,021,79 9.00	14,231,0 28.67	9,452,78 5.78	9,821,17 0.51	
投资收益（损失以“-”号填列）	(四 十四)					3,264,16 9.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
汇兑收益（损失以“-”填列）						
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）						
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四 十五)	- 40,316,6 55.55	- 40,043,2 92.15			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四 十六)	- 36,458,4 36.09	- 25,791,9 27.59	- 21,291,9 90.10	- 718,616. 94	- 8,151,35 4.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四 十七)	- 1,751,52 8.76	- 1,461,34 8.38	- 1,870,69 4.90	54,625.0 0	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		- 249,785, 486.34	- 204,603, 111.34	67,941,7 16.46	- 43,752,1 72.04	- 240,238, 378.72
加：营业外收入	(四 十八)	9,121,70 1.55	1,863,66 3.16	12,577,2 71.19	12,413,5 37.88	128,656, 221.25
减：营业外支出	(四 十九)	3,380,67 8.95	14,157,0 30.98	1,360,56 5.97	1,658,20 9.70	2,138,77 0.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		- 244,044, 463.74	- 216,896, 479.16	79,158,4 21.68	- 32,996,8 43.86	- 113,720, 928.35
减：所得税费用	(五 十)	10,437,3 05.17	13,426,9 56.93	38,305,4 66.37	55,264,1 60.12	35,282,9 99.86

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		- 254,481, 768.91	- 230,323, 436.09	40,852,9 55.31	- 88,261,0 03.98	- 149,003, 928.21
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		- 254,481, 768.91	- 230,323, 436.09	40,852,9 55.31	- 88,261,0 03.98	- 149,003, 928.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类：						
1.归属于母公司所有者的净利润		- 237,267, 991.18	- 234,742, 428.40	39,559,8 78.38	- 89,258,3 56.27	- 149,003, 928.21
2.少数股东损益		- 17,213,7 77.73	4,418,99 2.31	1,293,07 6.93	997,352. 29	
五、其他综合收益的税后净额	（五 十 一）	- 3,691,10 2.55	- 16,341,7 95.88	638,869. 59	22,514,4 28.96	- 2,868,00 0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		- 3,691,10 2.55	- 16,341,7 95.88	638,869. 59	22,514,4 28.96	- 2,868,00 0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		- 3,691,10 2.55	- 16,341,7 95.88			
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动		- 3,691,10 2.55	- 16,341,7 95.88			
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
（二）将重分类进损益的其他综合收益				638,869. 59	22,514,4 28.96	- 2,868,00 0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.可供出售金融资产				638,869.	22,514,4	-

公允价值变动损益				59	28.96	2,868,000.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
6.其他债权投资信用减值准备						
7.现金流量套期储备						
8.外币财务报表折算差额						
9.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额		-258,172,871.46	-246,665,231.97	41,491,824.90	-65,746,575.02	-151,871,928.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		-240,959,093.73	-251,084,224.28	40,198,747.97	-66,743,927.31	-151,871,928.21
归属于少数股东的综合收益总额		-17,213,777.73	4,418,992.31	1,293,076.93	997,352.29	
七、每股收益：						
(一)基本每股收益(元/股)		-0.2905	-0.2874	0.0484	-0.1093	-0.2026
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.2905	-0.2874	0.0484	-0.1093	-0.2026

(4) 母公司利润表项目

单位：人民币元

项 目	附注十五	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(四)	4,152,936,072.05	4,203,447,188.40	4,996,768,202.25	5,042,190,861.96	3,714,103,389.00
减：营业成本	(四)	3,970,620,048.75	3,994,352,539.53	4,639,141,618.43	4,802,760,540.99	3,511,948,812.53
税金及附加		15,490,065.51	20,710,555.06	20,745,536.38	15,248,524.52	17,585,999.26
销售费用		16,565,512.64	96,846,165.89	98,315,325.47	82,973,679.76	74,050,799.07
管理费用		113,197,935.34	76,923,569.42	70,150,249.33	52,648,836.06	60,185,680.69

研发费用						
财务费用		132,426, 120.03	203,526, 667.25	227,583, 006.30	202,261, 159.62	180,085, 041.20
其中：利息费 用		107,041, 841.93	179,341, 849.81	207,241, 424.31	191,017, 497.18	176,271, 172.06
利息收 入		7,851,43 7.03	6,763,30 4.43	2,532,42 0.24	4,710,80 0.72	5,848,55 6.09
加：其他收益		1,886,18 7.00	8,155,25 0.00	4,010,45 0.00	5,030,74 9.98	
投资收益（损失 以“-”号填列）				- 2,169,64 2.67		3,264,16 9.81
其中：对联营 企业和合营企业的投资收益						
以摊余 成本计量的金融资产终止 确认收益						
汇兑收益（损失 以“-”填列）						
净敞口套期收益 （损失以“-”号填列）						
公允价值变动净 收益（损失以“-”号填列）						
信用减值损失 （损失以“-”号填列）		- 31,460,6 57.51	- 39,831,9 15.03			
资产减值损失 （损失以“-”号填列）		- 18,733,5 34.43	- 14,857,4 97.00	- 10,615,9 40.60	6,927,28 1.52	3,868,11 5.13
资产处置收益 （损失以“-”号填列）		- 1,054,83 7.00	- 803,476. 52	- 1,814,24 4.74	54,625.0 0	
二、营业利润（亏损以“-” 号填列）		- 144,726, 452.16	- 236,249, 947.30	- 69,756,9 11.67	- 101,689, 222.49	- 122,620, 658.81
加：营业外收入		9,058,48 8.46	1,556,66 3.16	11,251,6 40.79	4,565,87 1.41	1,815,81 4.19
减：营业外支出		2,536,82 9.73	12,720,9 74.38	1,180,78 8.32	657,595. 70	2,381,41 2.62
三、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）		- 138,204, 793.43	- 247,414, 258.52	- 59,686,0 59.20	- 97,780,9 46.78	- 123,186, 257.24

减：所得税费用		10,507,489.40	2,039,270.84	13,738,343.27	36,072,268.86	17,532,840.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-148,712,282.83	-249,453,529.36	-73,424,402.47	-133,853,215.64	-140,719,097.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-148,712,282.83	-249,453,529.36	-73,424,402.47	-133,853,215.64	-140,719,097.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
五、其他综合收益的税后净额		-3,691,102.55	-16,341,795.88	638,869.59	22,514,428.96	-2,868,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,691,102.55	-16,341,795.88			
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动		-3,691,102.55	-16,341,795.88			
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
（二）将重分类进损益的其他综合收益				638,869.59	22,514,428.96	-2,868,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				638,869.59	22,514,428.96	-2,868,000.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
6.其他债权投资信用减值准备						

7.现金流量套期储备						
8.外币财务报表折算差额						
9.其他						
六、综合收益总额		- 152,403, 385.38	- 265,795, 325.24	- 72,785.5 32.88	- 111,338, 786.68	- 143,587, 097.43

2、除上述财务报表数据更正外，公司同时已披露《2016年-2020年度更正后财务报表》、《2021年度更正后财务报表》、《2022年度更正后财务报表》。具体内容详见公司同日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

三、履行的审议程序

1、董事会审议情况

2024年4月29日，公司召开第十届董事会第十八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及财务报表更正的议案》，公司董事会认为：公司本次前期会计差错更正及定期报告更正事项，符合公司实际经营和财务状况，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》的有关规定，更正后的财务数据能客观、公允地反映公司利润情况，本次更正事项未损害公司及全体股东的合法权益，并以9票赞成、0票反对、0票弃权的表决结果通过上述议案的审议，同意公司本次前期会计差错更正及定期报告更正事项。

2、监事会审议情况

2024年4月29日，公司召开第十届监事会第十二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》，公司监事会认为：公司本次前期会计差错更正及定期报告更正事项，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》、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报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，因此，同意公司本次前期会计差错更正及定期报告更正事项。

3、审计委员会专门会议审议情况

2024年4月28日，公司召开了第十届董事会审计委员会第七次专门会议，审议了《关于前期会计差错更正及定期报告更正的议案》，审计委员会认为：公司本次前期会计差错更正及定期报告更正事项符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。因此，我们一致同意本次前期会计差错更正及定期报告更正事项。

四、备查文件

- 1、第十届董事会第十八次会议决议；
- 2、第十届监事会第十二次会议决议；
- 3、第十届董事会审计委员会第七次会议记录

特此公告。

河南新野纺织股份有限公司

董事会

2024年4月29日