

证券代码：831540

证券简称：京源环保

主办券商：金元证券

江苏京源环保股份有限公司

2018 年年度报告更正公告

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。

江苏京源环保股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 9 月 9 日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）上披露了《2018 年年度报告》（公告编号：2019-071）。

现针对《2018 年年度报告》（公告编号：2019-071）进行更正，具体内容如下：

一、 修订事项具体内容：

1、2018 年年度报告“第一声明与提示”

【重要风险提示表】

变更前：

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款不能收回的风险	公司 2018 年 12 月 31 日应收账款净额为 258,366,367.52 元。占总资产比例为 67.51%。虽然坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性。

变更后：

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
----------	------------

应收账款不能收回的风险	公司 2018 年 12 月 31 日应收账款净额为 258,366,367.52 元。占总资产比例为 61.76%。虽然坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性。
-------------	--

2、2018 年年度报告“第二节会计数据和财务指标摘要”

二、偿债能力

变更前：

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	382,691,005.65	290,651,231.02	31.67%
负债总计	121,215,214.43	75,736,697.02	60.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	260,889,206.05	214,914,534.00	21.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.41	2.81	21.35%
资产负债率%（母公司）	31.49%	26.06%	-
资产负债率%（合并）	31.67%	-	-
流动比率	3.00	3.64	-
利息保障倍数	83.46	31.03	-

变更后：

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	418,350,236.42	290,651,231.02	43.94%
负债总计	156,874,445.20	75,736,697.02	107.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	260,889,206.05	214,914,534.00	21.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.41	2.81	21.35%

资产负债率%（母公司）	37.36%	26.06%	-
资产负债率%（合并）	37.50%	-	-
流动比率	2.55	3.64	-
利息保障倍数	83.46	31.03	-

四、成长情况

变更前：

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.67%	87.10%	-
营业收入增长率%	52.51%	71.68%	-
净利润增长率%	84.58%	71.69%	-

变更后：

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	43.94%	78.45%	-
营业收入增长率%	52.51%	71.68%	-
净利润增长率%	84.58%	71.69%	-

3、2018年年度报告“第四节管理层讨论与分析”

二、经营情况回顾

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

变更前：

单位：元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与上年
----	------	------	---------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	期末金额变动比例
应收票据与应收账款	270,668,367.52	70.73%	185,292,189.67	63.75%	46.08%
应付票据与应付账款	76,920,832.89	20.10%	43,901,539.53	15.10%	75.21%
资产总计	382,691,005.65		290,651,231.02		31.67%

变更后：

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
应收票据与应收账款	306,327,598.29	73.22%	185,292,189.67	63.75%	65.32%
应付票据与应付账款	112,580,063.66	26.91%	43,901,539.53	15.10%	156.44%
资产总计	418,350,236.42		290,651,231.02		43.94%

2、现金流量状况

变更前：

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-24,432,258.45	-31,455,267.65	22.33%
投资活动产生的现金流量净额	-4,229,772.65	-1,783,818.74	137.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,484,782.75	82,283,644.73	-103.02%

变更后：

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-24,432,258.45	-27,921,147.65	12.50%
投资活动产生的现金流量净额	-4,229,772.65	-1,783,818.74	137.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,484,782.75	78,749,524.73	-103.16%

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

变更前：

6、应收账款不能收回的风险

公司2018年12月31日应收账款净额为258,366,367.52元。占总资产比例为67.51%。虽然坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性。

应对措施：公司将进一步加强应收账款管理，注重客户信用的考量，加大应收账款催收力度，定期进行应收账款的账龄分析，强化应收款项回收与销售管理人员绩效考核的联动机制，加强财务部对应收账款的监督检查工作。

变更后：

6、应收账款不能收回的风险

公司2018年12月31日应收账款净额为258,366,367.52元。占总资产比例为61.76%。虽然坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性。

应对措施：公司将进一步加强应收账款管理，注重客户信用的考量，加大应收账款催收力度，定期进行应收账款的账龄分析，强化应收款项回收与销售管理人员绩效考核的联动机制，加强财务部对应收账款的监督检查工作。

4、2018年年度报告“第五重要事项”

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

变更前：

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
南通市工农南路 88 号海外联谊大厦 1707-1711 室和 2607-2612 室房屋产权及土地使用权	抵押	8,468,913.46	2.21%	抵押银行借款
应收账款	质押	22,052,991.45	5.76%	质押银行借款
应收票据	质押	5,320,000.00	1.39%	质押银行借款
货币资金	保证金	18,641,536.27	4.87%	保证金
总计	-	54,483,441.18	14.23%	-

变更后：

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
南通市工农南路 88 号海外联谊大厦 1707-1711 室和 2607-2612 室房屋产权及土地使用权	抵押	8,468,913.46	2.02%	抵押银行借款
应收账款	质押	22,052,991.45	5.27%	质押银行借款
应收票据	质押	5,320,000.00	1.27%	质押银行借款
货币资金	保证金	18,641,536.27	4.46%	保证金
总计	-	54,483,441.18	13.02%	-

5、第十一节 财务报表

三、 财务报表

(一) 合并资产负债表

变更前：

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
应收票据及应收账款	注释 2	270,668,367.52	185,292,189.67
流动资产合计		363,896,692.73	275,711,094.66
资产总计		382,691,005.65	290,651,231.02
应付票据及应付账款	注释 13	76,920,832.89	43,901,539.53
负债合计		121,215,214.43	75,736,697.02
负债和所有者权益总计		382,691,005.65	290,651,231.02

变更后：

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
应收票据及应收账款	注释 2	306,327,598.29	185,292,189.67
流动资产合计		399,555,923.50	275,711,094.66
资产总计		418,350,236.42	290,651,231.02
应付票据及应付账款	注释 13	112,580,063.66	43,901,539.53
流动负债合计		156,874,445.20	75,736,697.02
负债合计		156,874,445.20	75,736,697.02
负债和所有者权益总计		418,350,236.42	290,651,231.02

(二) 母公司资产负债表

变更前：

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
应收票据及应收账款	注释 1	268,491,493.52	185,292,189.67
流动资产合计		352,433,713.10	275,711,094.66
资产总计		380,597,189.51	290,651,231.02

应付票据及应付账款		76,297,964.17	43,901,539.53
流动负债合计		119,865,237.74	75,736,697.02
负债合计		119,865,237.74	75,736,697.02
负债和所有者权益合计		380,597,189.51	290,651,231.02

变更后：

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
应收票据及应收账款	注释 1	304,150,724.29	185,292,189.67
流动资产合计		388,092,943.87	275,711,094.66
资产总计		416,256,420.28	290,651,231.02
应付票据及应付账款		111,957,194.94	43,901,539.53
流动负债合计		155,524,468.51	75,736,697.02
负债合计		155,524,468.51	75,736,697.02
负债和所有者权益合计		416,256,420.28	290,651,231.02

(五) 合并现金流量表

变更前：

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的现金		129,284,086.54	98,455,886.99
经营活动现金流入小计		155,116,573.59	132,311,666.95
经营活动产生的现金流量净额		-24,432,258.45	-31,455,267.65
偿还债务支付的现金		20,267,882.00	24,700,000.00
筹资活动现金流出小计		66,485,560.35	45,526,999.27
筹资活动产生的现金流量净额		-2,484,782.75	82,283,644.73

变更后：

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的现金		129,284,086.54	101,990,006.99
经营活动现金流入小计		155,116,573.59	135,845,786.95
经营活动产生的现金流量净额		-24,432,258.45	-27,921,147.65
偿还债务支付的现金		20,267,882.00	28,234,120.00
筹资活动现金流出小计		66,485,560.35	49,061,119.27
筹资活动产生的现金流量净额		-2,484,782.75	78,749,524.73

母公司现金流量表

变更前：

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的现金		127,932,769.29	98,455,886.99
经营活动现金流入小计		153,402,630.50	132,311,666.95
经营活动产生的现金流量净额		-23,385,301.43	-31,455,267.65
偿还债务支付的现金		20,267,882.00	24,700,000.00
筹资活动现金流出小计		66,485,560.35	45,526,999.27
筹资活动产生的现金流量净额		-3,024,782.75	82,283,644.73

变更后：

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的现金		127,932,769.29	101,990,006.99
经营活动现金流入小计		153,402,630.50	135,845,786.95

经营活动产生的现金流量净额		-23,385,301.43	-27,921,147.65
偿还债务支付的现金		20,267,882.00	28,234,120.00
筹资活动现金流出小计		66,485,560.35	49,061,119.27
筹资活动产生的现金流量净额		-3,024,782.75	78,749,524.73

6、财务附注

注释 2. 应收票据及应收账款

变更前：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,302,000.00	11,315,621.10
应收账款	258,366,367.52	173,976,568.57
合计	270,668,367.52	185,292,189.67

变更后：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	47,961,230.77	11,315,621.10
应收账款	258,366,367.52	173,976,568.57
合计	306,327,598.29	185,292,189.67

1、应收票据的分类

变更前：

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	12,302,000.00	11,315,621.10
合计	12,302,000.00	11,315,621.10

变更后：

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,961,230.77	11,315,621.10
合计	47,961,230.77	11,315,621.10

3. 截至 2018 年 12 月 31 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

变更前：

单位：元

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	39,112,883.50	3,982,000.00
合计	39,112,883.50	3,982,000.00

变更后：

单位：元

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,932,985.73	39,641,230.77
合计	39,112,883.50	3,982,000.00

注释 13. 应付票据及应付账款

变更前：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	20,722,540.00	4,801,600.00
应付账款	56,198,292.89	39,099,939.53
合计	76,920,832.89	43,901,539.53

变更后：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	20,722,540.00	4,801,600.00
应付账款	91,857,523.66	39,099,939.53
合计	112,580,063.66	43,901,539.53

(三) 应付账款

变更前：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	20,722,540.00	4,801,600.00
应付账款	56,198,292.89	39,099,939.53
合计	76,920,832.89	43,901,539.53

变更后：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	20,722,540.00	4,801,600.00

项目	期末余额	期初余额
应付账款	91,857,523.66	39,099,939.53
合计	112,580,063.66	43,901,539.53

注释 37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

变更前：

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-104,086,928.03	-92,994,232.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,429,926.74	16,184,872.51
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-24,432,258.45	-31,455,267.65

变更后：

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-139,746,158.80	-86,149,427.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,989,157.51	11,594,187.51
其他	100,000.00	1,280,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-24,432,258.45	-27,921,147.65

7、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

变更前：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,302,000.00	11,315,621.10
应收账款	256,189,493.52	173,976,568.57
合计	268,491,493.52	185,292,189.67

变更后：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	47,961,230.77	11,315,621.10
应收账款	256,189,493.52	173,976,568.57
合计	304,150,724.29	185,292,189.67

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

变更前：

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,302,000.00	11,315,621.10
合计	12,302,000.00	11,315,621.10

变更后：

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	47,961,230.77	11,315,621.10
合计	47,961,230.77	11,315,621.10

2. 截至2018年12月31日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的
应收票据

变更前：

单位：元

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	39,112,883.50	3,982,000.00
合计	39,112,883.50	3,982,000.00

变更后：

单位：元

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,932,985.73	39,641,230.77
合计	39,112,883.50	3,982,000.00

8、其他重要事项

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

变更前：本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

变更后：

单位：元

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
2018年已背书或已贴现未到期银行承兑汇票终止确认改	本项差错经公司第二届十七次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该	调增2018年应收票据、应付账款 35,659,230.77元	0

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	累积影响数
		项目名称	
为不终止确认	项差错进行了更正		
合计	—	—	0

2018 年度重大前期差错更正事项追溯计算的累积影响数合计 0 元。

本公司已对上述差错进行了更正及重述。更正后，对 2018 年报表影响如下：

(1) 对 2018 年 12 月 31 日的资产负债表的影响：

报表项目	更正前	更正后	增加 (+) 或减少 (-)
应收票据	12,302,000.00	47,961,230.77	35,659,230.77
应付账款	56,198,292.89	91,857,523.66	35,659,230.77

(2) 对 2018 年度利润表无影响。

(3) 对 2018 年度股东权益变动表无影响。

二、其他相关说明

除上述更正外，《2018 年年度报告》（公告编号：2019-071）其他信息披露内容不变。公司将同时在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露更正后的《2018 年年度报告》（公告编号：2019-095）。

公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意，敬请谅解。

特此公告！

江苏京源环保股份有限公司

董事会

2019 年 11 月 13 日