

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前期会计差错更正公告

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。

一、更正概述

公司的票据终止确认方法为：已背书或已贴现未到期的票据，对于信用等级较高的银行承兑的汇票，终止确认应收票据。

公司根据近期公开信息披露的票据违约情况、《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发【2019】133号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，遵照谨慎性原则对承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行及财务公司（以下简称“信用等级一般银行”）。

公司将2016年度、2018年度、2019年1月-6月承兑人为信用等级一般银行的已背书或已贴现未到期票据，由终止确认改为不终止确认。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

（一）董事会审议和表决情况

2019年11月12日公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过：《前期会计差错更正》议案

议案表决结果：同意票9票，反对票0票，弃权票数0票。

回避表决情况：此议案不存在回避表决情况。

（二）监事会审议和表决情况

2019年11月12日公司召开第二届监事会第十二次会议，审议通过：《前期会计差错更正》议案

议案表决结果：同意票3票，反对票0票，弃权票数0票。

回避表决情况：此议案不存在回避表决情况。

(三) 股东大会审议和表决情况

此议案无需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关法律法规的规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况和经营成果。关于该议案的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害股东利益的情形，同意对前期会计差错相关事项进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

不适用。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关法律法规的规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况和经营成果。关于该议案的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害股东利益的情形，同意对前期会计差错相关事项进行更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司本次针对前期会计差错更正符合《企业会计准则》、《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关法律法规的规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况和经营成果。本次董事会审议此项议案的提议程

序、决策程序及表决过程合规、合法，独立董事予以认可。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

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》的规定，公司对前期会计差错更正进行追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2016)年12月31日和(2016)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据	2086984.70	7526385.00	9613369.70	360.63%
资产总计	0.00	0.00	0.00	0.00%
短期借款	21700000.00	3534120.00	25234120.00	16.29%
应付账款	33186767.46	3992265.00	37179032.46	12.03%
负债合计	0.00	0.00	0.00	0.00%
未分配利润	0.00	0.00	0.00	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	0.00	0.00	0.00	0.00%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	0.00	0.00	0.00	0.00%
营业收入	0.00	0.00	0.00	0.00%
净利润	0.00	0.00	0.00	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
项目	(2018)年12月31日和(2018)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比
应收票据	12302000.00	35659230.77	47961230.77	289.87%
应付账款	56198292.89	35659230.77	91857523.66	63.45%
项目	(2019)年6月30日和(2019年1月至6月)			
	调整前	影响数	调整后	影响比

应收票据	9306815.48	1018100.00	10324915.48	10.94%
应付账款	54882754.27	1018100.00	55900854.27	1.86%

八、备查文件目录

- (一)《江苏京源环保股份有限公司第二届董事会第十七次会议决议》。
- (二)《江苏京源环保股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议》。

江苏京源环保股份有限公司

董事会

2019年11月13日