

南京越博动力系统股份有限公司

更正公告

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、误导性陈述或重大遗漏。

南京越博动力系统股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月30日在巨潮资讯网上（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了公司《2018 年度报告》（公告编号 2019-022）、《2018 年度报告摘要》（公告编号 2019-021）、《2019 年第一季度报告》（公告编号 2019-032）公告。经事后审查，因公司相关工作人员失误，发现部分数据录入有误，现更正如下：

一、《2018 年度报告》（公告编号 2019-022）中“第二节 公司简介和主要财务指标”之“五、主要会计数据和财务指标”和《2018 年度报告摘要》（公告编号 2019-021）中“二、公司基本情况”之“3、主要会计数据和财务指标（1）近三年主要会计数据和财务指标”。

更正前：

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	493,313,208.68	900,068,896.43	-45.19%	653,517,731.06
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,211,842.35	94,257,068.33	-77.50%	81,865,105.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-40,231,945.13	79,704,422.37	-150.48%	78,795,677.12
经营活动产生的现金流量净额（元）	-115,546,034.67	-193,376,096.88	40.25%	-193,376,096.88
基本每股收益（元/股）	0.30	1.60	-81.25%	1.45
稀释每股收益（元/股）	0.30	1.60	-81.25%	1.45
加权平均净资产收益率	2.24%	14.26%	-12.02%	18.83%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	2,507,959,964.65	1,762,898,731.95	42.26%	1,244,137,257.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,131,107,950.42	688,762,575.45	64.22%	613,932,135.22

更正后：

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	493,313,208.68	900,068,896.43	-45.19%	653,517,731.06
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,211,842.35	94,257,068.33	-77.50%	81,865,105.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-40,231,945.13	79,704,422.37	-150.48%	78,795,677.12
经营活动产生的现金流量净额（元）	-115,546,034.67	-193,376,096.88	40.25%	-153,741,157.94
基本每股收益（元/股）	0.30	1.60	-81.25%	1.45
稀释每股收益（元/股）	0.30	1.60	-81.25%	1.45
加权平均净资产收益率	2.24%	14.26%	-12.02%	18.83%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	2,507,959,964.65	1,762,898,731.95	42.26%	1,244,137,257.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,131,107,950.42	688,762,575.45	64.22%	613,932,135.22

二、《2018 年度报告》（公告编号 2019-022）中“第二节 公司简介和主要财务指标”之“六、分季度主要财务指标”。

更正前：

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	44,141,859.10	352,752,660.99	24,440,359.47	71,978,329.12
归属于上市公司股东的净利润	-9,963,962.02	7,156,688.31	5,545,514.44	18,473,601.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,634,085.32	4,980,012.62	-14,578,730.16	-19,999,142.24
经营活动产生的现金流量净额	-42,842,653.03	-43,847,877.29	-240,059,614.18	211,204,109.83

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

√ 是 □ 否

公司年度报告的实际业绩与前期披露的业绩快报金额相比出现较大的差异，主要原因系公司部分收入确认时点与审计收入确认时点存在不一致，审计谨慎原则调减了部分营业收入，从而导致净利润降低。

更正后：

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	44,141,859.10	364,597,455.39	30,373,206.97	54,200,687.22
归属于上市公司股东的	-9,963,962.02	35,141,833.74	-34,368,495.96	30,402,466.59

净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,634,085.32	33,170,044.58	-37,403,359.67	-25,364,544.72
经营活动产生的现金流量净额	-42,842,653.03	-43,847,877.29	-153,369,083.86	124,513,579.51

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

√ 是 □ 否

公司年度报告的实际业绩与前期披露的业绩快报金额相比出现较大的差异，主要原因系公司部分收入确认时点与审计收入确认时点存在不一致，审计谨慎原则调减了部分营业收入，从而导致净利润降低。

三、《2018 年度报告摘要》（公告编号 2019-021）中“二、公司基本情况”之“3、主要会计数据和财务指标（2）分季度主要会计数据”。

更正前：

单位：人民币元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	44,141,859.10	352,752,660.99	24,440,359.47	71,978,329.12
归属于上市公司股东的净利润	-9,963,962.02	7,156,688.31	5,545,514.44	18,473,601.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,634,085.32	4,980,012.62	-14,578,730.16	-19,999,142.24
经营活动产生的现金流量净额	-42,842,653.03	-43,847,877.29	-240,059,614.18	211,204,109.83

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

更正后：

单位：人民币元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	44,141,859.10	364,597,455.39	30,373,206.97	54,200,687.22
归属于上市公司股东的净利润	-9,963,962.02	35,141,833.74	-34,368,495.96	30,402,466.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,634,085.32	33,170,044.58	-37,403,359.67	-25,364,544.72

经营活动产生的现金流量净额	-42,842,653.03	-43,847,877.29	-153,369,083.86	124,513,579.51
---------------	----------------	----------------	-----------------	----------------

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

√ 是 □ 否

公司年度报告的实际业绩与前期披露的业绩快报金额相比出现较大的差异，主要原因系公司部分收入确认时点与审计收入确认时点存在不一致，审计谨慎原则调减了部分营业收入，从而导致净利润降低。

四、《2018 年度报告》（公告编号 2019-022）中“第十一节 财务报告”之“一、审计报告”正文之“三、关键审计事项”。

更正前：

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释21所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释29。

1、事项描述

贵公司及子公司（以下简称“贵集团”）2018年度实现的主营业务收入为653,043,135.74元，主要来自于销售纯电动动力总成系统。

由于收入是贵集团的关键财务指标之一，管理层根据合同的约定判断收入确认的时点，收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，且该等判断很可能对财务报表产生重大影响，因此我们认为该事项是关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）了解管理层制定的与收入确认相关的会计政策，通过选取样本检查销售合同，识别与货物所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对收入的发生认定进行测试，检查交易涉及的销售合同、出库单、发运单、

签收单（或者领用单）及发票，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的政策；

（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单（或者领用单）等支持性文档的日期，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）对主要产品及客户的毛利率执行分析性程序；

（6）评估公司在合并财务报表附注中对于收入确认事项是否已进行了充分的披露；

（7）对重要客户进行走访确认。

（二）应收票据及应收账款之坏账准备计提

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释9所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释2。

1、事项描述

截止2018年12月31日，如贵集团合并财务报表附注五、2所述，贵集团应收票据余额109,410,482.86元，坏账准备10,180,000.00元，应收账款余额1,255,283,798.55元，坏账准备金额115,845,369.90元，坏账准备合计126,025,369.90元。上述应收票据及应收账款之坏账准备计提主要依据信用风险特征组合及账龄长短作为依据，个别辨认所计提坏账准备也需要管理层进行主观判断，截止2018年末所计提的坏账准备是否能够充分反映坏账风险存在不确定性，且金额重大，为此我们确定应收票据和应收账款之坏账准备计提作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价管理层在对应收账款可回收性评估方面的关键控制，包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估；

（2）对应收账款、应收商业承兑汇票进行函证，确认是否双方就应收账款、应收商业承兑汇票的金额等已达成一致意见；

（3）复核用于确认坏账准备的信息，包括检查账龄计算的正确性、客户财务能力、以往付款历史、期后收款、回顾性复核坏账准备下的实际坏账；

（4）针对单项金额重大的应收账款、应收商业承兑汇票，选取样本复核管理层对预计未来可收回性做出评估的依据；

（5）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款、应收商业承兑汇票，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

（6）检查报告期后应收账款、应收商业承兑汇票的回收情况。

更正后：

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释 21 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释 29。

1、事项描述

贵公司及其子公司（以下简称“贵集团”）2018 年度实现的营业收入为 493,313,208.68 元，主要来自于销售纯电动动力总成系统。

由于收入是贵集团的关键财务指标之一，管理层根据合同的约定判断收入确认的时点，收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，且该等判断很可能对财务报表产生重大影响，因此我们认为该事项是关键审计事项。

2、审计应对

在本年度财务报表审计中，我们针对收入确认事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解管理层制定的与收入确认相关的会计政策，通过选取样本检查销售合同，识别与货物所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价贵集团的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（2）对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、发运单、签收单（或者领用单）及发票，评价相关收入确认是否符合贵集团收入确认的政策；

（3）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单（或者领用单）等支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（4）实施分析程序：对主要产品及客户的毛利情况进行分析，以判断本期收入是否出现异常波动的情况；

（5）评估贵集团在合并财务报表附注中对于收入确认事项是否已进行了充分的披露。

（二）应收票据及应收账款之坏账准备计提

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释 9 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释 2。

1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，如贵集团合并财务报表附注五、2 所述，贵集团应收票据余额 109,410,482.86 元，坏账准备 10,180,000.00 元，应收账款余额 1,255,283,798.55 元，坏账准备金额 115,845,369.90 元，坏账准备合计 126,025,369.90 元。上述应收票据及应收账款之坏账准备计提主要依据信用风险特征组合及账龄长短作为依据，个别辨认所计提坏账准备也需要管理层进行主观判断，截止 2018 年末所计提的坏账准备是否能够充分反映坏账风险存在不确定性，且金额重大，为此我们确定应收票据和应收账款之坏账准备计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层在对应收账款可回收性评估方面的关键控制，包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估；

(2) 选取样本检查了管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性；

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款、应收商业承兑汇票，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(4) 选取样本检查报告期后应收账款、应收商业承兑汇票的回款情况；

(5) 选取样本对 2018 年度期末应收账款进行函证，同时对重要客户进行实地走访。

五、《2019 年第一季度报告》（公告编号 2019-032）中“第二节 公司基本情况”之“一、主要会计数据和财务指标”。

更正前：

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业总收入（元）	5,751,995.56	44,141,859.10	-86.97%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	-16,033,138.54	-9,963,962.02	60.91%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	-23,866,607.19	-10,513,987.32	127.00%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	-184,842,270.38	-42,842,653.03	331.44%
基本每股收益（元/股）	-0.20	-0.170	17.65%
稀释每股收益（元/股）	-0.20	-0.170	17.65%
加权平均净资产收益率	-1.43%	-1.46%	0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减

总资产（元）	2,531,873,258.85	2,507,959,964.65	0.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,115,074,811.88	1,131,107,950.42	-1.42%

更正后：

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业总收入（元）	5,751,995.56	44,141,859.10	-86.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-16,033,138.54	-9,963,962.02	-60.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-23,866,607.19	-10,634,085.32	-124.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-184,842,270.38	-42,842,653.03	-331.44%
基本每股收益（元/股）	-0.20	-0.170	-17.65%
稀释每股收益（元/股）	-0.20	-0.170	-17.65%
加权平均净资产收益率	-1.43%	-1.46%	0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	2,531,873,258.85	2,507,959,964.65	0.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,115,074,811.88	1,131,107,950.42	-1.42%

除上述更正内容之外，《2018 年度报告》（公告编号 2019-022）、《2018 年度报告摘要》（公告编号 2019-021）、《2019 年第一季度报告》（公告编号 2019-032）的其它内容不变。上述更正不涉及公司审计报告的变更。对于上述更正给投资者带来的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。

南京越博动力系统股份有限公司

董事会

2019 年 5 月 13 日