

南京越博动力系统股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

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6月13日召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》，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》、《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》等相关规定的要求，对公司前期会计差错更正调整如下：

一、前期会计差错更正的原因

公司于2018年8月28日披露了《2018年半年度报告》（公告编号2018-034）、2018年10月29日披露了《2018年第三季度报告》（公告编号2018-045）。经年度审计，发现实际业绩与前期披露的金额相比出现较大差异，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，出于审计谨慎原则调减了部分营业收入，从而导致相关财务数据的变化。

二、前期会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响

本次会计差错更正，将对2018年半年度、2018年第三季度合并及母公司资产负债表、合并及母公司利润表产生影响，对合并及母公司现金流量表无影响。

（一）对主要会计数据和财务指标的影响

1、对2018年半年度报告主要会计数据和财务指标的影响

更正前：

单位：元

	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）	428,464,707.13	414,398,109.77	3.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,095,484.29	33,673,786.24	13.13%

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	35,453,571.15	30,919,854.48	14.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-86,690,530.32	-135,989,747.74	36.25%
基本每股收益（元/股）	0.61	0.57	7.02%
稀释每股收益（元/股）	0.61	0.57	7.02%
加权平均净资产收益率	4.90%	5.34%	-0.44%
	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）	2,518,869,241.89	1,762,898,731.95	42.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,147,991,592.36	688,762,575.45	66.67%

更正后：

单位：元

	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）	408,739,314.49	414,398,109.77	-1.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,177,871.72	33,673,786.24	-25.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	22,535,959.26	30,919,854.48	-27.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-86,690,530.32	-135,989,747.74	36.25%
基本每股收益（元/股）	0.41	0.57	-28.07%
稀释每股收益（元/股）	0.41	0.57	-28.07%
加权平均净资产收益率	3.26%	5.34%	-2.08%
	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）	2,502,815,657.65	1,762,898,731.95	41.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,135,073,979.79	688,762,575.45	64.80%

2、对 2018 年第三季度报告主要会计数据和财务指标的影响

更正前：

单位：元

	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）	2,380,169,369.99	1,762,898,731.95	35.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,132,425,439.93	688,762,575.45	64.41%
	本报告期	本报告期比上年 同期增减	年初至报告期末 比上年同期增减
营业收入（元）	78,741,482.83	-35.86%	507,206,189.96
归属于上市公司股东的净利	-15,566,152.43	-67.29%	22,529,331.86

润（元）				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-18,601,113.80	-76.65%	16,852,457.35	-17.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	-240,059,614.18	-20.53%
基本每股收益（元/股）	-0.20	-25.00%	0.33	-19.51%
稀释每股收益（元/股）	-0.20	-25.00%	0.33	-19.51%
加权平均净资产收益率	-1.37%	0.12%	2.54%	-1.35%

更正后：

单位：元

	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）	2,347,068,600.70	1,762,898,731.95	33.14%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,100,705,483.83	688,762,575.45	59.81%	
	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	30,373,206.97	-75.26%	439,112,521.46	-18.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-34,368,495.96	-269.37%	-9,190,624.24	-137.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-37,403,359.67	-255.21%	-14,867,400.41	-172.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	-240,059,614.18	-20.53%
基本每股收益（元/股）	-0.44	-175.00%	-0.14	-134.15%
稀释每股收益（元/股）	-0.44	-175.00%	-0.14	-134.15%
加权平均净资产收益率	-3.07%	-1.58%	-1.05%	-4.94%

（二）对财务报表的影响

1、对2018年6月30日合并资产负债表项目的影响

单位：元

项目	2018年6月30日		
	更正前	更正金额	更正后
流动资产：			
应收账款	1,176,090,004.06	-21,075,655.00	1,155,014,349.06
存货	89,249,812.36	2,818,950.96	92,068,763.32
其他流动资产	214,375,339.19	2,459,507.36	216,834,846.55
流动资产合计	2,169,173,801.43	-15,797,196.68	2,153,376,604.75
非流动资产：			
递延所得税资产	39,038,465.98	-256,387.56	38,782,078.42
非流动资产合计	349,695,440.46	-256,387.56	349,439,052.90
资产总计	2,518,869,241.89	-16,053,584.24	2,502,815,657.65
流动负债：			
应交税费	41,073,518.62	-2,535,966.25	38,537,552.37

流动负债合计	1,289,922,448.64	-2,535,966.25	1,287,386,482.39
非流动负债：			
预计负债	38,644,347.52	-600,005.42	38,044,342.10
非流动负债合计	80,955,200.89	-600,005.42	80,355,195.47
负债合计	1,370,877,649.53	-3,135,971.67	1,367,741,677.86
所有者权益：			
未分配利润	221,481,501.01	-12,917,612.57	208,563,888.44
归属于母公司所有者权益合计	1,147,991,592.36	-12,917,612.57	1,135,073,979.79
所有者权益合计	1,147,991,592.36	-12,917,612.57	1,135,073,979.79
负债和所有者权益总计	2,518,869,241.89	-16,053,584.24	2,502,815,657.65

2、对 2018 年 6 月 30 日母公司资产负债表项目的影响

单位：元

项目	2018 年 6 月 30 日		
	更正前	更正金额	更正后
流动资产：			
应收账款	1,168,794,646.82	-21,075,655.00	1,147,718,991.82
存货	66,286,478.42	2,818,950.96	69,105,429.38
其他流动资产	210,464,364.27	2,459,507.36	212,923,871.63
流动资产合计	2,084,597,865.81	-15,797,196.68	2,068,800,669.13
非流动资产：			
递延所得税资产	22,749,108.02	-256,387.56	22,492,720.46
非流动资产合计	253,697,236.38	-256,387.56	253,440,848.82
资产总计	2,338,295,102.19	-16,053,584.24	2,322,241,517.95
流动负债：			
应交税费	37,173,057.83	-2,535,966.25	34,637,091.58
流动负债合计	1,134,554,488.95	-2,535,966.25	1,132,018,522.70
非流动负债：			
预计负债	38,478,602.92	-600,005.42	37,878,597.50
非流动负债合计	73,456,752.90	-600,005.42	72,856,747.48
负债合计	1,208,011,241.85	-3,135,971.67	1,204,875,270.18
所有者权益：			
未分配利润	203,773,768.99	-12,917,612.57	190,856,156.42
所有者权益合计	1,130,283,860.34	-12,917,612.57	1,117,366,247.77
负债和所有者权益总计	2,338,295,102.19	-16,053,584.24	2,322,241,517.95

3、对 2018 年 1-6 月合并利润表项目的影响

单位：元

项目	2018 年 1-6 月		
	更正前	更正金额	更正后
一、营业总收入	428,464,707.13	-19,725,392.64	408,739,314.49
其中：营业收入	428,464,707.13	-19,725,392.64	408,739,314.49
二、营业总成本	386,723,346.95	-4,528,201.38	382,195,145.57

其中：营业成本	258,753,105.08	-2,818,950.96	255,934,154.12
销售费用	18,640,851.51	-600,005.42	18,040,846.09
资产减值损失	47,055,184.42	-1,109,245.00	45,945,939.42
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	44,294,361.14	-15,197,191.26	29,097,169.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,459,121.19	-15,197,191.26	29,261,929.93
减：所得税费用	6,363,636.90	-2,279,578.69	4,084,058.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,095,484.29	-12,917,612.57	25,177,871.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	38,095,484.29	-12,917,612.57	25,177,871.72
归属于母公司所有者的净利润	38,095,484.29	-12,917,612.57	25,177,871.72
七、综合收益总额	38,095,484.29	-12,917,612.57	25,177,871.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,095,484.29	-12,917,612.57	25,177,871.72
（一）基本每股收益	0.61	-0.20	0.41
（二）稀释每股收益	0.61	-0.20	0.41

4、对 2018 年 1-6 月母公司利润表项目的影响

单位：元

项目	2018 年 1-6 月		
	更正前	更正金额	更正后
一、营业收入	426,010,260.57	-19,725,392.64	406,284,867.93
减：营业成本	270,866,594.80	-2,818,950.96	268,047,643.84
销售费用	17,835,370.39	-600,005.42	17,235,364.97
资产减值损失	47,059,587.08	-1,109,245.00	45,950,342.08
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	39,971,229.13	-15,197,191.26	24,774,037.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,073,178.03	-15,197,191.26	24,875,986.77
减：所得税费用	6,186,153.26	-2,279,578.69	3,906,574.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,887,024.77	-12,917,612.57	20,969,412.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	33,887,024.77	-12,917,612.57	20,969,412.20
六、综合收益总额	33,887,024.77	-12,917,612.57	20,969,412.20

5、对 2018 年 9 月 30 日合并资产负债表项目的影响

单位：元

项目	2018 年 9 月 30 日		
	更正前	更正金额	更正后
流动资产：			

应收票据及应收账款	1,378,369,483.92	-73,613,980.00	1,304,755,503.92
其中：应收账款	1,168,394,840.40	-73,613,980.00	1,094,780,860.40
存货	133,435,087.10	30,026,722.10	163,461,809.20
其他流动资产	165,095,570.60	9,411,231.50	174,506,802.10
流动资产合计	2,010,898,155.60	-34,176,026.40	1,976,722,129.20
非流动资产：			
递延所得税资产	38,951,295.57	1,075,257.11	40,026,552.68
非流动资产合计	369,271,214.39	1,075,257.11	370,346,471.50
资产总计	2,380,169,369.99	-33,100,769.29	2,347,068,600.70
流动负债：			
预收款项	2,159,506.15	16,500.00	2,176,006.15
流动负债合计	1,166,392,749.06	16,500.00	1,166,409,249.06
非流动负债：			
预计负债	39,312,303.16	-1,397,313.19	37,914,989.97
非流动负债合计	81,351,181.00	-1,397,313.19	79,953,867.81
负债合计	1,247,743,930.06	-1,380,813.19	1,246,363,116.87
所有者权益：			
未分配利润	205,915,348.58	-31,719,956.10	174,195,392.48
归属于母公司所有者权益合计	1,132,425,439.93	-31,719,956.10	1,100,705,483.83
所有者权益合计	1,132,425,439.93	-31,719,956.10	1,100,705,483.83
负债和所有者权益总计	2,380,169,369.99	-33,100,769.29	2,347,068,600.70

6、对 2018 年 9 月 30 日母公司资产负债表项目的影 响

单位：元

项目	2018 年 9 月 30 日		
	更正前	更正金额	更正后
流动资产：			
应收票据及应收账款	1,345,243,281.18	-73,613,980.00	1,271,629,301.18
其中：应收账款	1,156,126,597.66	-73,613,980.00	1,082,512,617.66
存货	108,881,804.12	32,079,738.61	140,961,542.73
其他流动资产	160,077,822.73	9,411,231.50	169,489,054.23
流动资产合计	1,914,507,118.89	-32,123,009.89	1,882,384,109.00
非流动资产：			
递延所得税资产	22,749,108.02	767,304.63	23,516,412.65
非流动资产合计	278,574,313.39	767,304.63	279,341,618.02
资产总计	2,193,081,432.28	-31,355,705.26	2,161,725,727.02
流动负债：			
预收款项		16,500.00	16,500.00
流动负债合计	1,000,957,470.61	16,500.00	1,000,973,970.61
非流动负债：			
预计负债	39,127,781.64	-1,397,313.19	37,730,468.45
非流动负债合计	74,089,525.73	-1,397,313.19	72,692,212.54
负债合计	1,075,046,996.34	-1,380,813.19	1,073,666,183.15
所有者权益：			
未分配利润	191,524,344.59	-29,974,892.07	161,549,452.52

所有者权益合计	1,118,034,435.94	-29,974,892.07	1,088,059,543.87
负债和所有者权益总计	2,193,081,432.28	-31,355,705.26	2,161,725,727.02

7、对 2018 年 1-9 月合并利润表项目的影

单位：元

项目	2018 年 1-9 月		
	更正前	更正金额	更正后
一、营业总收入	507,206,189.96	-68,093,668.50	439,112,521.46
其中：营业收入	507,206,189.96	-68,093,668.50	439,112,521.46
二、营业总成本	487,053,029.33	-35,298,455.29	451,754,574.04
其中：营业成本	306,816,050.19	-30,026,722.10	276,789,328.09
销售费用	26,204,389.31	-1,397,313.19	24,807,076.12
资产减值损失	56,486,945.13	-3,874,420.00	52,612,525.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,453,351.09	-32,795,213.21	-6,341,862.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,476,995.70	-32,795,213.21	-6,318,217.51
减：所得税费用	3,947,663.84	-1,075,257.11	2,872,406.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,529,331.86	-31,719,956.10	-9,190,624.24
归属于母公司所有者的净利润	22,529,331.86	-31,719,956.10	-9,190,624.24
七、综合收益总额	22,529,331.86	-31,719,956.10	-9,190,624.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,529,331.86	-31,719,956.10	-9,190,624.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.33	-0.47	-0.14
（二）稀释每股收益	0.33	-0.47	-0.14

8、对 2018 年 1-9 月母公司利润表项目的影

单位：元

项目	2018 年 1-9 月		
	更正前	更正金额	更正后
一、营业收入	501,991,496.59	-68,093,668.50	433,897,828.09
减：营业成本	322,120,237.55	-32,079,738.61	290,040,498.94
销售费用	24,710,388.82	-1,397,313.19	23,313,075.63
资产减值损失	56,556,389.14	-3,874,420.00	52,681,969.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,697,182.74	-30,742,196.70	-5,045,013.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,456,000.43	-30,742,196.70	-5,286,196.27
减：所得税费用	3,818,400.06	-767,304.63	3,051,095.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,637,600.37	-29,974,892.07	-8,337,291.70

六、综合收益总额	21,637,600.37	-29,974,892.07	-8,337,291.70
----------	---------------	----------------	---------------

9、对 2018 年 7-9 月合并利润表项目的影

单位：元

项目	2018 年 7-9 月		
	更正前	更正金额	更正后
一、营业总收入	78,741,482.83	-48,368,275.86	30,373,206.97
其中：营业收入	78,741,482.83	-48,368,275.86	30,373,206.97
二、营业总成本	100,329,682.38	-30,770,253.91	69,559,428.47
其中：营业成本	48,062,945.11	-27,207,771.14	20,855,173.97
销售费用	7,563,537.80	-797,307.77	6,766,230.03
资产减值损失	9,431,760.71	-2,765,175.00	6,666,585.71
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-17,841,010.05	-17,598,021.95	-35,439,032.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-17,982,125.49	-17,598,021.95	-35,580,147.44
减：所得税费用	-2,415,973.06	1,204,321.58	-1,211,651.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-15,566,152.43	-18,802,343.53	-34,368,495.96
归属于母公司所有者的净利润	-15,566,152.43	-18,802,343.53	-34,368,495.96
七、综合收益总额	-15,566,152.43	-18,802,343.53	-34,368,495.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,566,152.43	-18,802,343.53	-34,368,495.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.20	-0.24	-0.44
（二）稀释每股收益	-0.20	-0.24	-0.44

10、对 2018 年 7-9 月母公司利润表项目的影

单位：元

项目	2018 年 7-9 月		
	更正前	更正金额	更正后
一、营业收入	75,981,236.02	-48,368,275.86	27,612,960.16
减：营业成本	51,253,642.75	-29,260,787.65	21,992,855.10
销售费用	6,875,018.43	-797,307.77	6,077,710.66
资产减值损失	9,496,802.06	-2,765,175.00	6,731,627.06
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-14,274,046.39	-15,545,005.44	-29,819,051.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-14,617,177.60	-15,545,005.44	-30,162,183.04
减：所得税费用	-2,367,753.20	1,512,274.06	-855,479.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-12,249,424.40	-17,057,279.50	-29,306,703.90
六、综合收益总额	-12,249,424.40	-17,057,279.50	-29,306,703.90

(三) 对 2018 年半年度报告合并财务报表附注的影响

1、应收账款

更正前：

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,267,858.59 0.25	100.00%	91,768,586.19	7.24%	1,176,090.00 4.06	962,355.50 1.97	100.00%	53,245,837.59	5.53%	909,109,664.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,000.00	0.00%	11,000.00	100.00%		11,000.00	0.00%	11,000.00	100.00%	
合计	1,267,869.59 0.25	100.00%	91,779,586.19	7.24%	1,176,090.00 4.06	962,366.50 1.97	100.00%	53,256,837.59	5.53%	909,109,664.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	838,223,966.22	41,911,198.31	5.00%
1 年以内小计	838,223,966.22	41,911,198.31	5.00%
1 至 2 年	408,966,472.43	40,896,647.24	10.00%
2 至 3 年	19,512,351.60	7,804,940.64	40.00%
3 年以上	1,155,800.00	1,155,800.00	100.00%
合计	1,267,858,590.25	91,768,586.19	7.24%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,522,748.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

更正后：

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,245,673,690.25	100.00%	90,659,341.19	7.28%	1,155,014,349.06	962,355,501.97	100.00%	53,245,837.59	5.53%	909,109,664.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,000.00	0.00%	11,000.00	100.00%		11,000.00	0.00%	11,000.00	100.00%	
合计	1,245,684,690.25	100.00%	90,670,341.19	7.28%	1,155,014,349.06	962,366,501.97	100.00%	53,256,837.59	5.53%	909,109,664.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	816,039,066.22	40,801,953.31	5.00%
1 年以内小计	816,039,066.22	40,801,953.31	5.00%
1 至 2 年	408,966,472.43	40,896,647.24	10.00%
2 至 3 年	19,512,351.60	7,804,940.64	40.00%
3 年以上	1,155,800.00	1,155,800.00	100.00%
合计	1,245,673,690.25	90,659,341.19	7.28%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,424,503.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2、存货

更正前：

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,263,709.93		59,263,709.93	64,817,899.41		64,817,899.41
在产品	7,319,399.60		7,319,399.60	4,339,937.74		4,339,937.74
库存商品	3,294,480.92		3,294,480.92	13,967,327.56		13,967,327.56
周转材料	1,384,633.97		1,384,633.97	1,348,701.78		1,348,701.78
委托加工物资	4,296,404.77		4,296,404.77	1,851,779.49		1,851,779.49
半成品	269,965.68		269,965.68	1,089,727.23		1,089,727.23
发出商品	13,421,217.49		13,421,217.49	9,547,055.56		9,547,055.56
合计	89,249,812.36		89,249,812.36	96,962,428.77		96,962,428.77

更正后：

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,263,709.93		59,263,709.93	64,817,899.41		64,817,899.41
在产品	7,319,399.60		7,319,399.60	4,339,937.74		4,339,937.74
库存商品	3,294,480.92		3,294,480.92	13,967,327.56		13,967,327.56
周转材料	1,384,633.97		1,384,633.97	1,348,701.78		1,348,701.78
委托加工物资	4,296,404.77		4,296,404.77	1,851,779.49		1,851,779.49
半成品	269,965.68		269,965.68	1,089,727.23		1,089,727.23
发出商品	16,240,168.45		16,240,168.45	9,547,055.56		9,547,055.56
合计	92,068,763.32		92,068,763.32	96,962,428.77		96,962,428.77

3、其他流动资产

更正前：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	4,343,110.99	2,535,543.81
预缴所得税	30,713.64	30,539.53
预缴其他税费	1,514.56	1,514.56
结构性存款	210,000,000.00	
合计	214,375,339.19	2,567,597.90

更正后：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	4,343,110.99	2,535,543.81
预缴所得税	30,713.64	30,539.53
多交（预缴）的增值税额	2,459,507.36	
预缴其他税费	1,514.56	1,514.56
结构性存款	210,000,000.00	
合计	216,834,846.55	2,567,597.90

4、递延所得税资产/递延所得税负债

更正前：

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	108,624,363.33	16,293,654.50	62,100,411.26	9,369,566.86
内部交易未实现利润	1,285,453.47	192,818.02	1,341,455.38	201,218.31
可抵扣亏损	108,630,351.67	16,294,552.75	62,029,544.23	15,507,386.06
递延收益	4,567,170.53	685,075.58	4,808,287.15	721,243.07
预计负债	37,149,100.87	5,572,365.13	30,604,000.94	4,590,600.14

合计	260,256,439.87	39,038,465.98	160,883,698.96	30,390,014.44
----	----------------	---------------	----------------	---------------

更正后：

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	107,515,118.33	16,127,267.75	62,100,411.26	9,369,566.86
内部交易未实现利润	1,285,453.47	192,818.02	1,341,455.38	201,218.31
可抵扣亏损	108,630,351.67	16,294,552.75	62,029,544.23	15,507,386.06
递延收益	4,567,170.53	685,075.58	4,808,287.15	721,243.07
预计负债	36,549,095.45	5,482,364.32	30,604,000.94	4,590,600.14
合计	258,547,189.45	38,782,078.42	160,883,698.96	30,390,014.44

5、应交税费

更正前：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,421,171.74	8,306,956.36
企业所得税	15,437,630.74	10,575,174.71
个人所得税	250,850.25	167,740.22
城市维护建设税	1,542,020.48	554,163.74
教育费附加	660,865.93	237,498.75
地方教育附加	440,577.27	158,332.49
印花税	240,128.00	100.00
土地使用税	80,274.21	80,274.21
合计	41,073,518.62	20,080,240.48

更正后：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,421,171.74	8,306,956.36
企业所得税	12,901,664.49	10,575,174.71
个人所得税	250,850.25	167,740.22
城市维护建设税	1,542,020.48	554,163.74
教育费附加	660,865.93	237,498.75
地方教育附加	440,577.27	158,332.49
印花税	240,128.00	100.00
土地使用税	80,274.21	80,274.21
合计	38,537,552.37	20,080,240.48

6、预计负债

更正前：

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	38,644,347.52	31,365,755.18	售后维修费用
合计	38,644,347.52	31,365,755.18	--

更正后：

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	38,044,342.10	31,365,755.18	售后维修费用
合计	38,044,342.10	31,365,755.18	--

7、未分配利润

更正前：

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	183,386,016.72	116,470,757.17
调整后期初未分配利润	183,386,016.72	116,470,757.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,095,484.29	94,257,068.33
减：提取法定盈余公积		7,915,180.68
应付普通股股利		19,426,628.10
期末未分配利润	221,481,501.01	183,386,016.72

更正后：

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	183,386,016.72	116,470,757.17
调整后期初未分配利润	183,386,016.72	116,470,757.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,177,871.72	94,257,068.33
减：提取法定盈余公积		7,915,180.68
应付普通股股利		19,426,628.10
期末未分配利润	208,563,888.44	183,386,016.72

8、营业收入与营业成本

更正前：

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	419,005,886.85	258,612,665.38	413,697,111.47	315,086,253.29
其他业务	9,458,820.28	140,439.70	700,998.30	527,287.33
合计	428,464,707.13	258,753,105.08	414,398,109.77	315,613,540.62

更正后：

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	399,280,494.21	255,793,714.42	413,697,111.47	315,086,253.29
其他业务	9,458,820.28	140,439.70	700,998.30	527,287.33
合计	408,739,314.49	255,934,154.12	414,398,109.77	315,613,540.62

9、销售费用

更正前：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后维修费用	8,566,351.75	8,277,026.33
职工薪酬	5,284,075.85	5,237,178.03
交通差旅费	1,805,795.56	2,047,438.82
运输费	1,339,540.69	956,368.13
招待费	973,908.92	1,511,554.94
其他费用	671,178.74	662,834.71
合计	18,640,851.51	18,692,400.96

更正后：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后维修费用	7,966,346.33	8,277,026.33
职工薪酬	5,284,075.85	5,237,178.03
交通差旅费	1,805,795.56	2,047,438.82
运输费	1,339,540.69	956,368.13
招待费	973,908.92	1,511,554.94
其他费用	671,178.74	662,834.71
合计	18,040,846.09	18,692,400.96

10、资产减值损失

更正前：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	47,055,184.42	-1,861,213.39
合计	47,055,184.42	-1,861,213.39

更正后：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	45,945,939.42	-1,861,213.39
合计	45,945,939.42	-1,861,213.39

11、所得税费用

更正前：

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,437,630.74	7,701,193.67
递延所得税费用	-9,073,993.84	-859,021.35
合计	6,363,636.90	6,842,172.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	44,459,121.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,668,868.18
子公司适用不同税率的影响	363,805.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	175,177.24
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	21,647.16
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-865,860.91
所得税费用	6,363,636.90

更正后：

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,901,664.49	7,701,193.67
递延所得税费用	-8,817,606.28	-859,021.35
合计	4,084,058.21	6,842,172.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,261,929.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,389,289.49
子公司适用不同税率的影响	363,805.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	175,177.23
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	21,647.16
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-865,860.91
所得税费用	4,084,058.21

12、现金流量表补充资料

更正前：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流	--	--

量：		
净利润	38,095,484.29	33,673,786.24
加：资产减值准备	47,055,184.42	-1,861,213.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,619,429.78	4,879,846.90
无形资产摊销	2,885,890.03	1,210,058.51
长期待摊费用摊销	1,052,167.72	594,726.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,793.97	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,798,521.91	3,955,074.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-203,633.33	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,648,451.54	-712,660.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-425,542.30	-146,361.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,712,616.41	-10,203,273.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-438,415,046.11	-38,472,305.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	241,775,054.43	-128,907,426.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-86,690,530.32	-135,989,747.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		3,078,600.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	324,681,766.04	128,154,346.09
减：现金的期初余额	107,046,085.67	232,728,706.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	217,635,680.37	-104,574,360.60

更正后：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,177,871.72	33,673,786.24
加：资产减值准备	45,945,939.42	-1,861,213.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,619,429.78	4,879,846.90

无形资产摊销	2,885,890.03	1,210,058.51
长期待摊费用摊销	1,052,167.72	594,726.27
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	7,793.97	
财务费用(收益以“—”号填列)	12,955,605.24	3,955,074.27
投资损失(收益以“—”号填列)	-203,633.33	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-8,392,063.98	-712,660.30
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-425,542.30	-146,361.05
存货的减少(增加以“—”号填列)	4,893,665.45	-10,203,273.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-416,230,146.11	-38,472,305.71
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	236,022,492.07	-128,907,426.48
经营活动产生的现金流量净额	-86,690,530.32	-135,989,747.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
融资租入固定资产		3,078,600.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	324,681,766.04	128,154,346.09
减: 现金的期初余额	107,046,085.67	232,728,706.69
现金及现金等价物净增加额	217,635,680.37	-104,574,360.60

(四) 对 2018 年半年度报告母公司财务报表附注的影响

1、应收账款

更正前:

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,260,179,266.84	100.00%	91,384,620.02	7.25%	1,168,794,646.82	954,923,825.71	100.00%	52,874,253.77	5.54%	902,049,571.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,000.00	0.00%	11,000.00	100.00%		11,000.00	0.00%	11,000.00	100.00%	
合计	1,260,190,266.84	100.00%	91,395,620.02	7.25%	1,168,794,646.82	954,934,825.71	100.00%	52,885,253.77	5.54%	902,049,571.94

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	830,544,642.81	41,527,232.14	5.00%
1 年以内小计	830,544,642.81	41,527,232.14	5.00%
1 至 2 年	408,966,472.43	40,896,647.24	10.00%
2 至 3 年	19,512,351.60	7,804,940.64	40.00%
3 年以上	1,155,800.00	1,155,800.00	100.00%
合计	1,260,179,266.84	91,384,620.02	7.25%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,510,366.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

更正后：

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,237,994,366.84	100.00%	90,275,375.02	7.29%	1,147,718,991.82	954,923,825.71	100.00%	52,874,253.77	5.54%	902,049,571.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,000.00	0.00%	11,000.00	100.00%		11,000.00	0.00%	11,000.00	100.00%	
合计	1,238,005,366.84	100.00%	90,286,375.02	7.29%	1,147,718,991.82	954,934,825.71	100.00%	52,885,253.77	5.54%	902,049,571.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	808,359,742.81	40,417,987.14	5.00%
1 年以内小计	808,359,742.81	40,417,987.14	5.00%
1 至 2 年	408,966,472.43	40,896,647.24	10.00%
2 至 3 年	19,512,351.60	7,804,940.64	40.00%
3 年以上	1,155,800.00	1,155,800.00	100.00%
合计	1,237,994,366.84	90,275,375.02	7.29%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,401,121.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2、营业收入和营业成本

更正前：

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	416,814,142.92	270,844,182.37	413,697,111.47	315,149,245.89
其他业务	9,196,117.65	22,412.43	154,205.12	149,692.91
合计	426,010,260.57	270,866,594.80	413,851,316.59	315,298,938.80

更正后：

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	397,088,750.28	268,025,231.41	413,697,111.47	315,149,245.89
其他业务	9,196,117.65	22,412.43	154,205.12	149,692.91
合计	406,284,867.93	268,047,643.84	413,851,316.59	315,298,938.80

根据本次会计差错更正，公司对 2018 年半年度报告全文及摘要、2018 年第三季度报告全文进行了更正，更正后的定期报告请见同日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

三、董事会关于前期会计差错更正的说明

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及中国证监会《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》的有关规定，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意上述会计差错更正事项，公司将进一步加强管理，避免类似事件再次发生，切实维护公司全体股东的利益。

四、独立董事意见

经核查，独立董事认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合公司实际经营和财务状况，董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，对会计差错的会计处理符合会计准则的有关规定，更正后的财务数据和财务报表更加客观公允地反映了公司的财务状况。本次更正未损害公司和全体股东的合法权益，我们同意本次会计差错更正的处理。希望公司进一步加

强日常财务监管，杜绝类似事件的发生，切实维护公司广大投资者的利益。

五、监事会意见

经核查，监事会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则》的相关规定，能够更加准确的反映公司的财务状况，董事会关于本次差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次会计差错更正事项，同时提醒公司管理层及相关财务人员进一步加强公司财务管理工作，避免类似问题发生。

六、备查文件

- 1、公司第二届董事会第十一次会议决议；
- 2、公司第二届监事会第八次会议决议；
- 3、独立董事对公司第二届董事会第十一次会议相关事项的独立意见。

南京越博动力系统股份有限公司

董事会

2019年6月14日