

证券代码：835819

证券简称：心日源

主办券商：天风证券

## 江苏心日源建筑节能科技股份有限公司 2017 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。

本公司于 2018 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统官网（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）上发布了《2017 年年度报告》（公告编号【2018-009】），公司 2019 年 4 月 28 日召开第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，公司已对 2017 年年度报告进行了追溯调整和差错更正。

### 一、更正事项的具体内容和原因

会计差错更正情况及原因详见本公司披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）的《关于公司前期会计差错更正的公告》（2019-018）。

### 二、更正后的具体内容

本年度，按会计准则要求对前期重大会计差错进行更正调整：

1、2017 年度应收账款与存货列报分类存在错报，调增应收账款 4,246,765.19 元，调减存货 4,246,765.19 元。

2、公司在应收账款、预收款项中同时记录客户宜兴市工业设备安装有限公司商品销售款项分别为 4,246,765.19 元、3,019,000.00 元，

资产、负债同时确认往来。对上述情况予以更正，调减应收账款 3,019,000.00 元、调减预收账款 3,019,000.00 元。

3、公司未按照与客户沃尔科技有限公司的工程财务决算书调整 2017 年度以前的收入确认，多确认应收账款和营业收入 600,000.00 元。对上述情况予以更正，调减应收账款 600,000.00 元、调减 2017 年期初未分配利润 600,000.00 元。

4、公司于 2017 年以前向际高建业有限公司销售设备，少结转成本 2,857,400.00 元。对上述情况予以更正，调减存货 2,857,400.00 元，调减 2017 年期初未分配利润 2,857,400.00 元。

5、2017 年度存在收入、成本跨期情况。对上述情况予以更正，调减应收账款 2,149,998.08 元，调增存货 575,089.29 元，调减应交税费 807,672.08 元，调增应付账款 1,782,312.55 元，调减 2017 年度营业收入 930,000.00 元，调增 2017 年度营业成本 1,433,312.55 元，调减 2017 年期初未分配利润 186,236.71 元，

6、根据上述调整情况对递延所得税资产、应收账款坏账准备、资产减值损失的影响，调减应收账款坏账准备 32,624.20 元，调减递延所得税资产 13,140.15 元，调增 2017 年度资产减值损失 25,028.66 元，调减 2017 年度所得税费用 7,986.15 元，调减 2017 年期初未分配利润 62,806.93 元。

上述重大会计差错更正前后主要报表项目影响情况如下：

| 项目        | 更正前 2017 年 12 月<br>31 日/2017 年度金额 | 调整金额          | 更正后 2017 年 12 月<br>31 日/2017 年度金额 |
|-----------|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| 应收票据及应收账款 | 21,462,690.08                     | -1,489,608.69 | 19,973,081.39                     |
| 存货        | 21,773,563.62                     | -6,529,075.90 | 15,244,487.72                     |

| 项目         | 更正前 2017 年 12 月<br>31 日/2017 年度金额 | 调整金额          | 更正后 2017 年 12 月<br>31 日/2017 年度金额 |
|------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| 递延所得税资产    | 2,409,250.47                      | -13,140.15    | 2,396,110.32                      |
| 应付票据及应付账款  | 9,254,754.13                      | 1,782,312.55  | 11,037,066.68                     |
| 预收款项       | 7,904,541.06                      | -3,019,000.00 | 4,885,541.06                      |
| 应交税费       | 3,210,769.43                      | -807,672.08   | 2,403,097.35                      |
| 未分配利润      | -3,147,585.04                     | -5,987,465.21 | -9,135,050.25                     |
| 其中：期初未分配利润 | -2,160,974.85                     | -3,591,137.92 | -5,752,112.77                     |
| 营业收入       | 46,371,448.98                     | -930,000.00   | 45,441,448.98                     |
| 营业成本       | 35,192,228.79                     | 1,433,312.55  | 36,625,541.34                     |
| 资产减值损失     | 2,082,004.85                      | 25,028.66     | 2,107,033.51                      |
| 所得税费用      | -577,869.99                       | 7,986.08      | -569,883.91                       |

### 三、其他相关说明

2017 年年度报告中涉及上述科目及附注、财务指标等内容相应修改，具体详见本公司于 2019 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统官网（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）上发布的《2017 年年度报告（更正后）》。

我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

江苏心日源建筑节能科技股份有限公司



2019年4月29日