

证券代码：600666

证券简称：奥瑞德

公告编号：临2019-035

## 奥瑞德光电股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

### 重要内容提示：

本次会计差错更正事项对公司损益、总资产、净资产的影响：因会计差错影响，调减奥瑞德光电股份有限公司（以下简称“公司”）2016年度合并财务报表中归属于母公司的净利润13,967.10万元、总资产2,385.11万元、净资产13,967.10万元；调减公司2017年度合并财务报表中归属于母公司的净利润7,913.16万元、调增总资产53,132.79万元、调减净资产21,880.26万。

### 一、概述

2017 年度，由于在未经过公司正常审批流程的情况下，实际控制人以公司的名义与债权人朱丽美、王悦英、安徽省金丰典当有限公司签订借款协议，导致公司对其融资行为承担连带担保责任。自 2018 年 4 月开始，公司陆续接到相关法院起诉的通知，相关债权人要求公司承担还款连带责任。

公司管理层通过自查，发现奥瑞德下属子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司（以下简称“奥瑞德有限”）在 2016 年度及 2017 年度存在将不符合收入确认条件的相关经济业务确认为销售收入，以及不符合收入回款条件的相关经济业务确认为销售回款的情形。其中：

（一）在 2016 年度及 2017 年度销售给客户的一百余台套设备，合计销售金额 17,006.84 万元。

（二）在 2017 年度收到客户设备回款 11,025.72 万元和 3,079.00 万元，该经济业务不符合收入回款条件。

由于上述借款或销售行为发生在 2016 年度及 2017 年度，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》，奥瑞德对以上账外借款事

项及不符合收入确认的账务处理进行追溯调整。

公司第八届董事会第五十五次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。公司独立董事对本次前期会计差错更正及追溯调整发表了独立意见。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次前期会计差错更正事项出具了专项说明。

## 二、具体情况及对公司的影响

（一）本次更正事项对 2017 年度合并财务报表的财务状况和经营成果的影响如下：

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
应收账款	1,174,708,766.04	46,734,524.53	1,221,443,290.57
其他应收款	6,643,974.08	433,710,000.00	440,353,974.08
存货	1,012,209,526.69	36,107,829.32	1,048,317,356.01
递延所得税资产	60,281,130.53	14,775,558.33	75,056,688.86
资产总额合计	6,648,824,773.25	531,327,912.18	7,180,152,685.43
其他应付款	262,715,272.79	750,130,478.24	1,012,845,751.03
负债总额合计	3,992,444,721.76	750,130,478.24	4,742,575,200.00
盈余公积	92,295,884.75	-13,967,100.97	78,328,783.78
未分配利润	994,317,769.41	-204,835,465.09	789,482,304.32
归属于母公司股东权益合计	2,634,766,125.02	-218,802,566.06	2,415,963,558.96
股东权益合计	2,656,380,051.49	-218,802,566.06	2,437,577,485.43
负债和股东权益总计	6,648,824,773.25	531,327,912.18	7,180,152,685.43
营业总收入	1,189,942,399.62	-5,897,435.88	1,184,044,963.74
营业成本	866,317,875.21	-1,747,765.45	864,570,109.76
财务费用	67,445,772.39	11,390,322.58	78,836,094.97
资产减值损失	47,413,685.09	78,483,015.75	125,896,700.84
营业利润	94,522,573.25	-94,023,008.76	499,564.49
利润总额	77,736,678.49	-94,023,008.76	-16,286,330.27
所得税费用	17,719,280.62	-14,891,452.37	2,827,828.25
净利润	60,017,397.87	-79,131,556.39	-19,114,158.52
（一）基本每股收益	0.03	-0.12	-0.09
（二）稀释每股收益	0.03	-0.12	-0.09

（二）本次更正事项对 2017 年度合并现金流量表的影响如下：

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,008,229,815.35	-141,047,155.66	867,182,659.69
收到其他与经营活动有关的现金	362,135,829.71	141,047,155.66	503,182,985.37

(三) 本次更正事项对 2016 年度合并财务报表的财务状况和经营成果的影响如下：

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
应收账款	1,145,910,636.16	-76,490,067.35	1,069,420,568.81
存货	857,964,924.34	52,754,821.55	910,719,745.89
递延所得税资产	59,377,360.85	-115,894.04	59,261,466.81
资产总额合计	6,835,704,644.78	-23,851,139.84	6,811,853,504.94
应付账款	509,880,915.34	26,869.83	509,907,785.17
其他应付款	45,447,954.40	115,793,000.00	161,240,954.40
负债总额合计	4,239,341,991.16	115,819,869.83	4,355,161,860.99
盈余公积	92,295,884.75	-13,967,100.97	78,328,783.78
未分配利润	939,262,898.94	-125,703,908.70	813,558,990.24
归属于母公司股东权益合计	2,579,711,254.55	-139,671,009.67	2,440,040,244.88
股东权益合计	2,596,362,653.62	-139,671,009.67	2,456,691,643.95
负债和股东权益总计	6,835,704,644.78	-23,851,139.84	6,811,853,504.94
营业总收入	1,478,636,982.78	-164,170,939.63	1,314,466,043.15
营业成本	744,973,968.97	-52,754,821.55	692,219,147.42
资产减值损失	69,081,659.69	-772,626.94	68,309,032.75
营业利润	481,768,523.22	-110,643,491.14	371,125,032.08
营业外支出	988,031.03	49,960,785.88	50,948,816.91
利润总额	541,182,156.10	-160,604,277.02	380,577,879.08
所得税费用	74,477,526.47	-20,933,267.35	53,544,259.12
净利润	466,704,629.63	-139,671,009.67	327,033,619.96
(一) 基本每股收益	0.56	-0.18	0.38
(二) 稀释每股收益	0.56	-0.18	0.38

(四) 本次更正事项对 2016 年度合并现金流量表的影响如下：

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
销售商品、提供劳务收到的现金	656,311,933.99	-115,793,000.00	540,518,933.99
收到其他与经营活动有关的现金	130,992,696.49	115,793,000.00	246,785,696.49

(五) 本次更正事项对 2017 年度母公司财务报表的财务状况和经营成果的影响如下：

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
其他应收款	34,050,000.00	280,710,000.00	314,760,000.00
递延所得税资产	-	7,797,500.00	7,797,500.00
资产总额合计	4,870,894,189.19	288,507,500.00	5,159,401,689.19

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
其他应付款	225.51	321,645,161.29	321,645,386.80
负债总额合计	84,580.49	321,645,161.29	321,729,741.78
未分配利润	-19,369,323.11	-33,137,661.29	-52,506,984.40
股东权益合计	4,870,809,608.70	-33,137,661.29	4,837,671,947.41
负债和股东权益总计	4,870,894,189.19	288,507,500.00	5,159,401,689.19
财务费用	-154,234.53	9,745,161.29	9,590,926.76
资产减值损失	-	31,190,000.00	31,190,000.00
营业利润	-12,149,819.13	-40,935,161.29	-53,084,980.42
利润总额	-12,149,819.13	-40,935,161.29	-53,084,980.42
所得税费用	-	-7,797,500.00	-7,797,500.00
净利润	-12,149,819.13	-33,137,661.29	-45,287,480.42

(六) 本次更正事项对 2016 年度母公司财务报表的财务状况和经营成果无影响。

(七) 本次更正事项对母公司现金流量表项目无影响。

### 三、独立董事意见

公司审议本次前期会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第 28 号——企业会计准则会计政策、会计估计变更及差错更正》以及《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，并就此事宜与审计会计师进行了充分的沟通，公司董事会审议本次会计差错更正及追溯调整的程序符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，我们同意本次会计差错更正及追溯调整。

### 四、监事会意见

公司对本次前期会计差错更正及追溯调整，符合《企业会计准则》的相关规定，能够更加准确地反映公司的财务状况和经营成果。监事会同意本次前期会计差错更正及追溯调整。

### 五、会计师事务所的结论性意见

大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司本次前期会计差错更正出具了《关于奥瑞德光电股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》。

## 六、备查文件

- (一) 公司第八届董事会第五十五次会议决议；
- (二) 公司第九届监事会第二次会议决议；
- (三) 公司独立董事对相关事项的独立意见；
- (四) 大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于奥瑞德光电股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》。

特此公告。

奥瑞德光电股份有限公司董事会

2019年4月24日