

奥瑞德光电股份有限公司董事会

关于前期会计差错更正及追溯调整的相关说明

奥瑞德光电股份有限公司（以下简称“公司”或“奥瑞德”）第八届董事会第五十五次会议审议通过了《关于审议公司前期会计差错更正的议案》，该议案尚需提交股东大会审议。公司董事会对该事项说明如下：

一、概述

2017 年度，由于在未经过奥瑞德光电股份有限公司（以下简称“公司”或“奥瑞德”）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。

奥瑞德管理层通过自查，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 年度分别销售给客户的 140 台和 5 台热弯机，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。

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

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
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

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
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
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

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
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。

特此说明。

奥瑞德光电股份有限公司董事会

2019 年 4 月 24 日