

证券代码：688216

证券简称：气派科技

公告编号：2023-028

## 气派科技股份有限公司

### 关于 2023 年第一季度报告的更正公告

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：

● 本次更正将影响 2023 年第一季度报告的当期总资产、归属于上市公司股东的所有者权益等数据，不影响公司营业收入、营业成本和经营活动产生的现金流量等，不会对财务状况和经营成果产生重大影响。

● 2023 年第一季度报告总资产减少 19,037,588.87 元，总负债减少 19,035,101.76 元，归属于上市公司股东的所有者权益减少 2,487.11 元。

#### 一、概述

气派科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 28 日发布了《气派科技股份有限公司 2023 年第一季度报告》，经自查，因财务人员核算疏忽及对财务报表追溯调整的口径的理解错误导致公司《2023 年第一季度报告》中“四、季度财务报表”之“（二）财务报表”之“合并资产负债表”部分数据错误，具体情况如下：

1、公司在接受客户晶圆或芯片进行加工时，少量客户采用先将相关晶圆或芯片以正常交易方式出售给公司，再由公司完成封装测试等工序形成成品后，再销售给客户，双方约定，公司对该晶圆或芯片没有处置权，也不承担晶圆或芯片价格涨跌的风险，只能全部销售给对应的客户。按收入确认准则，公司对该晶圆或芯片采用净额法核算。本次季报编制中，由于财务人员核算疏忽，仅对成品及

出库产品进行了净额法核算，对相关科目进行了冲抵，对应该进行抵消的在原材料仓的晶圆及芯片以及在生产线上的晶圆或芯片在产品没有抵消，导致存货与应付账款同时增加 19,065,076.33 元。

2、根据财政部 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会[2022]31 号），对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的会计政策内容进行了规范说明。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，并根据准则解释要求，确认租赁相关递延所得税资产及递延所得税负债，同时相应调整本期期初数及上年同期数。由于财务人员核算疏忽，在编制递延所得税资产及递延所得税负债时，没有对期初调整的递延所得税资产及递延所得税负债进行滚动调整，导致期末递延所得税资产少计 27,487.46 元，期末递延所得税负债少计 29,974.57 元，期末未分配利润多计 2,487.11 元。

3、公司在财务报表追溯调整的口径上存在理解错误，公司追溯调整的是 2023 年 1 月 1 日，则“4.2. 合并资产负债表&4.2. 母公司资产负债表”中的“2022 年 12 月 31 日”应填写追溯调整前的数据。

公司于 2023 年 5 月 9 日召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2023 年第一季度报告会计差错更正的议案》，按照《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》《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关要求，全体董事及全体监事一致同意对公司 2023 年第一季度报告进行会计差错更正。独立董事对该议案发表了一致同意的独立意见。

## 二、本次更正公司财务状况和经营成果的影响

本次更正后，公司《2023 年第一季度报告》资产负债表相关科目需要进行更正，总资产减少 19,037,588.87 元，总负债减少 19,035,101.76 元，归属于上市公司股东的所有者权益减少 2,487.11 元。不影响公司营业收入、营业成本和经营活动产生的现金流量等，不会对财务状况和经营成果产生重大影响。具体更正情况如下：

(一)对《2023年度第一季度报告》“一、主要财务数据”之“(一)主要会计数据和财务指标”的更正:

更正前:

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期		本报告期比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	95,927,426.22		-24.12
归属于上市公司股东的净利润	-33,632,281.61		不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-38,771,338.88		不适用
经营活动产生的现金流量净额	-12,763,713.41		-129.70
基本每股收益(元/股)	-0.32		不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.32		不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.85		减少 3.24 个百分点
研发投入合计	10,748,661.66		-27.43
研发投入占营业收入的比例(%)	11.20		减少 0.52 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减变动幅度 (%)
总资产	1,793,481,243.84	1,788,084,682.87	0.30
归属于上市公司股东的所有者权益	854,042,891.57	889,487,128.67	-3.98

更正后:

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期		本报告期比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	95,927,426.22		-24.12
归属于上市公司股东的净利润	-33,632,281.61		不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-38,771,338.88		不适用
经营活动产生的现金流量净	-12,763,713.41		-129.70

额			
基本每股收益（元/股）		-0.32	不适用
稀释每股收益（元/股）		-0.32	不适用
加权平均净资产收益率（%）		-3.85	减少 3.24 个百分点
研发投入合计		10,748,661.66	-27.43
研发投入占营业收入的比例（%）		11.20	减少 0.52 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减变动幅度（%）
总资产	<b>1,774,443,654.97</b>	<b>1,788,057,195.41</b>	<b>-0.76</b>
归属于上市公司股东的所有者权益	<b>854,040,404.46</b>	<b>889,489,615.78</b>	<b>-3.99</b>

（二）对《2023 年度第一季度报告》“四、季度财务报表”之“（二）财务报表”之“合并资产负债表”的更正：

更正前：

“

合并资产负债表

2023 年 3 月 31 日

编制单位：气派科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	106,455,713.40	153,151,686.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	48,362,094.32	46,905,233.83
应收账款	87,719,232.90	100,623,900.79
应收款项融资	11,717,569.32	9,882,770.03
预付款项	6,074,600.35	2,655,167.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,318,715.17	2,007,461.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	143,624,578.79	113,081,785.18
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,517,705.82	13,212,314.88
流动资产合计	425,790,210.07	441,520,320.35
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,719,154.98	1,888,898.65
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,920,809.15	14,685,563.81
固定资产	1,067,580,124.97	1,084,144,630.36
在建工程	180,021,177.43	151,777,897.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	136,026.66	199,830.48
无形资产	35,792,873.86	36,261,832.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,313,434.68	18,832,555.44
递延所得税资产	40,959,927.00	34,874,600.46
其他非流动资产	7,247,505.04	3,898,552.74
非流动资产合计	1,367,691,033.77	1,346,564,362.52
资产总计	1,793,481,243.84	1,788,084,682.87
<b>流动负债：</b>		
短期借款	250,086,324.65	250,990,751.47
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	168,835,220.61	193,363,134.99
应付账款	175,163,669.60	193,528,838.24
预收款项		
合同负债	4,352,819.50	3,386,639.51
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	18,541,187.89	13,178,255.10
应交税费	1,576,191.60	3,056,133.83
其他应付款	8,622,855.37	9,130,303.70
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,487,775.92	7,528,485.81
其他流动负债	34,168,221.30	38,000,242.30
流动负债合计	668,834,266.44	712,162,784.95
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	157,300,000.00	107,840,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	109,406,101.48	74,565,869.54
递延所得税负债	3,606,288.20	3,732,003.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	270,312,389.68	186,137,872.79
负债合计	939,146,656.12	898,300,657.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	106,270,000.00	106,270,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	522,391,505.18	522,391,505.18
减：库存股	12,788,213.09	10,973,770.49
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,496,775.30	19,496,775.30
一般风险准备		
未分配利润	218,672,824.18	252,302,618.68
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	854,042,891.57	889,487,128.67
少数股东权益	291,696.15	296,896.46
所有者权益（或股东权益）	854,334,587.72	889,784,025.13

合计		
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,793,481,243.84	1,788,084,682.87

公司负责人：梁大钟

主管会计工作负责人：李泽伟

会计机构负责人：蔡佳贤

”

更正后：

“

**合并资产负债表**

2023年3月31日

编制单位：气派科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2023年3月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	106,455,713.40	153,151,686.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	48,362,094.32	46,905,233.83
应收账款	87,719,232.90	100,623,900.79
应收款项融资	11,717,569.32	9,882,770.03
预付款项	6,074,600.35	2,655,167.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,318,715.17	2,007,461.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	<b>124,559,502.46</b>	113,081,785.18
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,517,705.82	13,212,314.88
流动资产合计	<b>406,725,133.74</b>	441,520,320.35
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	1,719,154.98	1,888,898.65
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,920,809.15	14,685,563.81
固定资产	1,067,580,124.97	1,084,144,630.36
在建工程	180,021,177.43	151,777,897.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	136,026.66	199,830.48
无形资产	35,792,873.86	36,261,832.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,313,434.68	18,832,555.44
递延所得税资产	<b>40,987,414.46</b>	<b>34,847,113.00</b>
其他非流动资产	7,247,505.04	3,898,552.74
非流动资产合计	<b>1,367,718,521.23</b>	<b>1,346,536,875.06</b>
资产总计	<b>1,774,443,654.97</b>	<b>1,788,057,195.41</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	250,086,324.65	250,990,751.47
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	168,835,220.61	193,363,134.99
应付账款	<b>156,098,593.27</b>	193,528,838.24
预收款项		
合同负债	4,352,819.50	3,386,639.51
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,541,187.89	13,178,255.10
应交税费	1,576,191.60	3,056,133.83
其他应付款	8,622,855.37	9,130,303.70
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,487,775.92	7,528,485.81
其他流动负债	34,168,221.30	38,000,242.30
流动负债合计	<b>649,769,190.11</b>	712,162,784.95



<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	157,300,000.00	107,840,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	109,406,101.48	74,565,869.54
递延所得税负债	<b>3,636,262.77</b>	<b>3,702,028.68</b>
其他非流动负债		
非流动负债合计	<b>270,342,364.25</b>	<b>186,107,898.22</b>
负债合计	<b>920,111,554.36</b>	<b>898,270,683.17</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	106,270,000.00	106,270,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	522,391,505.18	522,391,505.18
减：库存股	12,788,213.09	10,973,770.49
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,496,775.30	<b>19,497,024.01</b>
一般风险准备		
未分配利润	<b>218,670,337.07</b>	<b>252,304,857.08</b>
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	<b>854,040,404.46</b>	<b>889,489,615.78</b>
少数股东权益	291,696.15	296,896.46
所有者权益（或股东权益） 合计	<b>854,332,100.61</b>	<b>889,786,512.24</b>
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	<b>1,774,443,654.97</b>	<b>1,788,057,195.41</b>

公司负责人：梁大钟

主管会计工作负责人：李泽伟

会计机构负责人：蔡佳贤

”

除上述更正内容外，《2023年第一季度报告》的其他内容不变，本次更正不会对公司财务状况及经营业绩造成影响。公司更新后的《气派科技股份有限公司2023年第一季度报告（更正后）》详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

### 三、董事会对本次会计差错更正事项的说明

本次会计差错更正符合《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》《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关要求，公司对 2023 年第一季度财务报表的会计差错进行更正，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况及经营成果，且不会对公司生产经营及财务状况产生实质影响。全体董事同意公司对 2023 年第一季度报告的会计差错进行更正。

### 四、独立董事、监事会的结论性意见

#### （一）独立董事意见

公司独立董事认为：公司本次会计差错更正事项符合公司实际经营和财务状况，董事会关于 2023 年第一季度报告会计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》的相关规定。本次更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策变更、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》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能更加符合法律、法规及规范性文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形。综上，我们一致同意公司本次前期会计差错更正及定期报告更正事项。

#### （二）监事会意见

公司监事会认为：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》《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》等相关文件的规定，本次会计差错更正使公司财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量，同意本次会计差错更正事项。全体监事同意公司 2023 年第一季度报告会计差错更正。

### 五、其他说明

公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意，今后公司将进一步加强财务核算、信息披露文件编制和审核工作，提高信息披露质量，敬请广大投资者谅解。

特此公告。

气派科技股份有限公司董事会

2023年5月10日