

证券代码：300995 证券简称：奇德新材 公告编号：2024-002

## 广东奇德新材料股份有限公司 关于前期会计差错更正及相关定期报告更正的公告

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。

广东奇德新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年1月17日召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及相关定期报告更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》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》等相关法律法规的规定，对前期会计差错和相关定期报告进行更正，具体情况公告如下：

### 一、前期差错更正事项概述

公司在2023年12月收到中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东监管局”）下发的《关于对广东奇德新材料股份有限公司、饶德生、陈云峰、邓艳群、魏国光采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕155号）（以下简称《警示函》）（详见《关于收到广东省证监局警示函的公告》，公告编号：2023-074）。公司及相关责任人高度重视《警示函》中所指出的问题，认真总结，汲取教训，积极制订并落实整改措施，按要求对广东证监局在《警示函》中指出的问题对《2022年度报告（更正后2）》、《2023年第一季度报告》、《2023年半年度报告》和《2023年第三季度报告》部分内容进行更正。

### 二、前期会计差错更正的原因

1、公司聘请了广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对2022年末口罩、熔喷布生产设备资产进行了追溯性减值评估，并于2023年11月2日出具了2022年12月31日《广东奇德新材料股份有限公司因编制财务报告进行资产减值测试事宜涉及的设备资产可回收金额专项资产评估报告》。根据评估结果，2022年末应计提

固定资产减值准备 816,956.29 元。

2、2022 年公司收到《江门市 2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目计划》扶持资金净额 1,253,396.23 元，扶持方式：设备事后奖励。根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》第八条的规定，公司调整确认为递延收益，确认本期新增政府补助金额 1,253,396.23 元，并按相关资产剩余使用年限分期计入损益，2022 年分摊计入其他收益金额 105,387.81 元。

### 三、前期会计差错更正事项对财务状况、经营成果的影响

根据企业会计准则规定，公司针对上述会计差错按追溯重述法进行了调整，对 2022 年和 2023 年财务报表相关项目进行了追溯重述，对财务报表影响项目及金额更正如下：

#### （一）2022 年年度报告的影响

##### 1、对合并资产负债表的影响：

单位：元

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
固定资产	169,226,080.02	-816,956.29	168,409,123.73
递延所得税资产	3,628,147.88	294,744.70	3,922,892.58
资产总计	761,132,208.59	-522,211.59	760,609,997.00
递延收益	0.00	1,148,008.42	1,148,008.42
负债合计	122,869,694.21	1,148,008.42	124,017,702.63
盈余公积	24,750,723.23	-151,998.26	24,598,724.97
未分配利润	147,364,795.31	-1,518,221.75	145,846,573.56
归属于母公司所有者权益合计	637,371,626.79	-1,670,220.01	635,701,406.78

##### 2、对母公司资产负债表的影响：

单位：元

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
固定资产	130,645,749.62	-640,206.40	130,005,543.22

递延所得税资产	2,162,856.53	268,232.22	2,431,088.75
<b>资产总计</b>	<b>707,793,792.60</b>	<b>-371,974.18</b>	<b>707,421,818.42</b>
递延收益	0.00	1,148,008.42	1,148,008.42
<b>负债合计</b>	<b>80,410,286.72</b>	<b>1,148,008.42</b>	<b>81,558,295.14</b>
盈余公积	24,750,723.23	-151,998.26	24,598,724.97
未分配利润	132,578,119.26	- 1,367,984.34	131,210,134.92
<b>所有者权益合计</b>	<b>627,383,505.88</b>	<b>- 1,519,982.60</b>	<b>625,863,523.28</b>

### 3、对合并利润表的影响：

单位：元

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他收益	4,187,169.67	- 1,148,008.42	3,039,161.25
资产减值损失	-916,805.91	- 816,956.29	-1,733,762.20
所得税费用	-663,529.45	- 294,744.70	-958,274.15
<b>归属于母公司股东的净利润</b>	<b>16,404,773.12</b>	<b>- 1,670,220.01</b>	<b>14,734,553.11</b>

### 4、对母公司利润表的影响：

单位：元

受影响的报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他收益	3,462,455.46	-1,148,008.42	2,314,447.04
所得税费用	77,734.64	-268,232.22	-190,497.58
<b>净利润</b>	<b>18,263,476.59</b>	<b>-1,519,982.60</b>	<b>16,743,493.99</b>

## (二) 2023 年第一季度报告的更正

### 1、对合并资产负债表的影响：

单位:元

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
固定资产	165,789,061.16	-788,016.85	165,001,044.31
递延所得税资产	2,947,940.77	288,653.98	3,236,594.75
<b>资产总计</b>	<b>736,308,836.58</b>	<b>-499,362.87</b>	<b>735,809,473.71</b>
应交税费	3,185,262.90	-3,441.10	3,181,821.80
递延收益	0.00	1,107,403.60	1,107,403.60
<b>负债合计</b>	<b>94,950,536.80</b>	<b>1,103,962.50</b>	<b>96,054,499.30</b>
盈余公积	24,750,723.23	-151,998.26	24,598,724.97
未分配利润	150,457,522.62	-1,451,327.11	149,006,195.51
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>640,464,354.10</b>	<b>-1,603,325.37</b>	<b>638,861,028.73</b>

## 2、合并年初到报告期末利润表的影响:

单位:元

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业总成本	58,456,431.71	- 28,939.44	58,427,492.27
管理费用	5,320,327.58	-7,426.95	5,312,900.63
研发费用	2,979,256.74	- 21,512.49	2,957,744.25
其他收益	221,356.01	40,604.82	261,960.83
所得税费用	629,925.54	2,649.62	632,575.16
<b>归属于母公司所有者的净利润</b>	<b>3,092,727.31</b>	<b>66,894.64</b>	<b>3,159,621.95</b>

### (三) 2023 年半年度报告的更正

#### 1、对 2023 年 6 月 30 日合并资产负债表的影响

单位:元

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
固定资产	163,886,642.66	-759,077.41	163,127,565.25
递延所得税资产	2,515,309.74	282,563.26	2,797,873.00
<b>资产总计</b>	<b>728,638,364.53</b>	<b>-476,514.15</b>	<b>728,161,850.38</b>
应交税费	1,717,847.52	-6,882.20	1,710,965.32
递延收益	0.00	1,066,798.78	1,066,798.78
<b>负债合计</b>	<b>96,792,885.72</b>	<b>1,059,916.58</b>	<b>97,852,802.30</b>
盈余公积	24,750,723.23	-151,998.26	24,598,724.97
未分配利润	140,854,358.03	-1,384,432.47	139,469,925.56
归属于母公司所有者权益合计	630,965,522.53	-1,536,430.73	629,429,091.80

## 2、对 2023 年 6 月 30 日母公司资产负债表的影响

单位:元

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
固定资产	128,116,287.77	-594,325.06	127,521,962.71
递延所得税资产	811,008.61	256,050.78	1,067,059.39
<b>资产总计</b>	<b>711,055,479.25</b>	<b>-338,274.28</b>	<b>710,717,204.97</b>
应交税费	354,634.70	-6,882.20	347,752.50
递延收益	0.00	1,066,798.78	1,066,798.78
<b>负债合计</b>	<b>86,431,310.81</b>	<b>1,059,916.58</b>	<b>87,491,227.39</b>
盈余公积	24,750,723.23	-151,998.26	24,598,724.97
未分配利润	129,818,781.82	-1,246,192.60	128,572,589.22
<b>所有者权益合计</b>	<b>624,624,168.44</b>	<b>-</b>	<b>623,225,977.58</b>

## 3、对 2023 年 6 月 30 日合并利润表的影响

单位:元

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业总成本	131,768,261.74	-57,878.88	131,710,382.86
管理费用	12,585,865.13	-14,853.90	12,571,011.23
研发费用	6,567,011.44	-43,024.98	6,523,986.46
其他收益	249,656.01	81,209.64	330,865.65
所得税费用	1,236,598.13	5,299.24	1,241,897.37
归属于母公司股东的净利润	3,588,762.72	133,789.28	3,722,552.00

#### 4、对 2023 年 6 月 30 日母公司利润表的影响

单位:元

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
管理费用	8,257,408.76	-2,856.36	8,254,552.40
研发费用	3,681,425.01	-43,024.98	3,638,400.03
其他收益	223,131.37	81,209.64	304,341.01
所得税费用	1,294,054.46	5,299.24	1,299,353.70
净利润	7,339,862.56	121,791.74	7,461,654.30

#### (四) 2023 年第三季度报告的更正

##### 1、对 2023 年 9 月 30 日合并资产负债表的影响

单位:元

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
固定资产	160,959,287.34	-113,160.61	160,846,126.73
递延所得税资产	2,944,570.72	183,920.02	3,128,490.74
资产总计	770,894,145.59	70,759.41	770,964,905.00
应交税费	1,136,115.98	-10,323.29	1,125,792.69
递延收益	0.00	1,026,193.96	1,026,193.96
负债合计	138,383,310.72	1,015,870.67	139,399,181.39

盈余公积	24,750,723.23	-151,998.26	24,598,724.97
未分配利润	141,595,873.91	-793,113.00	140,802,760.91
归属于母公司所有者权益合计	631,634,298.89	-945,111.26	630,689,187.63

## 2、对 2023 年 9 月 30 日合并利润表的影响

单位：元

受影响的报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业总成本	196,178,149.94	-86,778.89	196,091,371.05
管理费用	19,631,683.52	-22,241.45	19,609,442.07
研发费用	10,086,420.64	-64,537.44	10,021,883.20
其他收益	440,656.01	121,814.46	562,470.47
资产减值损失	-3,794,224.37	617,016.79	-3,177,207.58
所得税费用	1,499,553.72	100,501.39	1,600,055.11
归属于母公司股东的净利润	4,330,278.60	725,108.75	5,055,387.35

公司同日于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露了更正后的《2022 年年度报告（更正后 3）》、《2022 年年度报告（更正后 3）摘要》、《2023 年第一季度报告（更正后）》、《2023 年半年度报告（更正后）》、《2023 年半年度报告（更正后）摘要》、《2023 年第三季度报告（更正后）》，敬请投资者查阅。公司对本次更正给广大投资者带来的不便深表歉意。今后公司将持续提升治理水平和规范运作水平，不断提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

## 四、前期会计差错更正及相关定期报告更正的审议程序及相关意见

### （一）董事会审计委员会审议情况

公司本次会计差错更正及相关定期报告更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》和《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，更正后的信息能够

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。同意公司本次会计差错更正，并同意提交该议案至董事会审议。

#### （二）董事会审议情况

董事会认为本次会计差错更正及相关定期报告更正不会对财务报表产生广泛、重大影响，也不会导致公司已披露的相关年度财务报表出现盈亏性质的改变，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》等规定，有利于提高公司信息披露质量、真实准确地反映公司的财务状况和经营成果。

#### （三）监事会审议情况

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，更正后的财务数据及财务报表能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。本次会计差错更正事项的审议及表决符合相关法律法规的要求，不存在损害公司及全体股东利益的情形。监事会同意公司前期会计差错更正及相关定期报告更正事项。

#### （四）会计师事务所关于前期会计差错更正及相关定期报告更正的专项说明

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于广东奇德新材料股份有限公司前期差错更正专项说明的专项鉴证报告》，认为公司的上述前期差错更正事项在所有重大方面符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

### 五、备查文件

（一）第四届董事会审计委员第三次会议决议；

（二）第四届董事会第八次会议决议；

（三）第四届监事会第七次会议决议；

（四）信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)关于广东奇德新材料股份有限公司前期差错更正专项说明的专项鉴证报告。

特此公告。

广东奇德新材料股份有限公司

董事会

2023年1月17日