

## 广东奥马电器股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东奥马电器股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会第十次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，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》、中国证券监督管理委员会关于《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》等相关规定及中国证券监督管理委员会广东监管局《关于对广东奥马电器股份有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2021〕130号）的要求，对相关期间财务报表进行会计差错更正及追溯调整，具体情况如下：

### 一、会计差错更正事项具体情况

自公司现任管理层发现子公司西藏网金创新投资有限公司有一笔1.45亿元定期存单存在质押情形以来，公司现任董事会积极采取措施，聘请中介机构对可能存在的会计差错进行核查。根据企业会计准则及公司会计政策，公司现对2020年财务报表、2021年第一季度财务报表、2021年半年度财务报表、2021年第三季度财务报表进行会计差错更正及追溯调整。追溯调整后，不会导致公司已披露的相关报表出现盈亏性质的改变。更正事项及原因详见公司同日在巨潮资讯网上披露的《关于公司股票交易被实施其他风险警示相关事项的进展公告》（公告编号：2021-132）、《广东奥马电器股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》（大华核字[2021]0012730号）。

#### 1、2020年年度财务报表

2020年年度财务报表调整金额及调整说明参照《广东奥马电器股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》（大华核字[2021]0012730号）中的“一、前期重大差错更正的原因及会计处理”。

## (1) 合并财务报表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	1,506,709,795.75	-63,700,000.00	1,443,009,795.75
其他权益工具投资	593,567,126.74	-318,225,037.89	275,342,088.85
资产总计	9,213,480,693.30	-381,925,037.89	8,831,555,655.41
其他应付款	132,619,522.72	1,104,826,544.24	1,237,446,066.96
负债总计	5,901,675,838.05	1,104,826,544.24	7,006,502,382.29
资本公积	2,376,731,976.07	-720,803,720.73	1,655,928,255.34
其他综合收益	-573,356,390.27	-318,225,037.89	-891,581,428.16
未分配利润	-824,794,929.60	-447,722,823.51	-1,272,517,753.11
归属于母公司所有者权益合计	2,182,408,396.27	-1,486,751,582.13	695,656,814.14
所有者权益合计	3,311,804,855.25	-1,486,751,582.13	1,825,053,273.12
负债和所有者权益合计	9,213,480,693.30	-381,925,037.89	8,831,555,655.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-577,967,936.10	-447,722,823.51	-1,025,690,759.61
利润总额	9,840,129.49	-447,722,823.51	-437,882,694.02
净利润	-100,264,012.64	-447,722,823.51	-547,986,836.15
归属于母公司股东的净利润	-539,737,154.04	-447,722,823.51	-987,459,977.55

## (2) 母公司财务报表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应付款	8,453,605.40	19,100,000.00	27,553,605.40
负债合计	1,143,953,273.86	19,100,000.00	1,163,053,273.86
未分配利润	-2,556,758,326.16	-19,100,000.00	-2,575,858,326.16
股东权益合计	37,894,141.95	-19,100,000.00	18,794,141.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-63,668,025.58	-19,100,000.00	-82,768,025.58
利润总额	-1,812,724,244.92	-19,100,000.00	-1,831,824,244.92
净利润	-1,812,724,244.92	-19,100,000.00	-1,831,824,244.92

## 2、2021年第一季度财务报表

2021年第一季度财务报表调整金额基于2020年年度财务报表会计差错调整项，同时增加对按单项计提坏账准备应收账款的调整。经公司聘请的第三方中介机构评估，认为2021年3月31日应收安金资产管理有限公司债权的可回收金额为0，公司

认可评估结果。针对该事项，对公司2021年第一季度合并财务报表调减应收账款账面余额155,492,037.31元，补提应收账款坏账准备155,492,037.31元。具体调整如下：

(1) 合并财务报表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	2,384,615,402.40	-1,118,492,037.31	1,266,123,365.09
预付账款	165,261,756.21	-50,000,000.00	115,261,756.21
其他权益工具投资	593,567,126.74	-318,225,037.89	275,342,088.85
资产总计	9,250,762,580.53	-1,486,717,075.20	7,764,045,505.33
其他应付款	120,373,425.19	154,826,544.24	275,199,969.43
负债总计	5,918,964,444.62	154,826,544.24	6,073,790,988.86
资本公积	2,376,731,976.07	-720,803,720.73	1,655,928,255.34
其他综合收益	-551,772,355.47	-318,225,037.89	-869,997,393.36
未分配利润	-815,717,962.15	-602,514,860.82	-1,418,232,822.97
归属于母公司所有者权益合计	2,213,069,398.52	-1,641,543,619.44	571,525,779.08
所有者权益合计	3,331,798,135.91	-1,641,543,619.44	1,690,254,516.47
负债和所有者权益合计	9,250,762,580.53	-1,486,717,075.20	7,764,045,505.33
信用减值损失	-48,326,732.30	-154,792,037.31	-203,118,769.61
利润总额	119,309,408.43	-154,792,037.31	-35,482,628.88
净利润	89,988,831.29	-154,792,037.31	-64,803,206.02
归属于母公司股东的净利润	9,076,967.45	-154,792,037.31	-145,715,069.86

(2) 母公司财务报表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应付款	11,128,216.25	19,100,000.00	30,228,216.25
负债合计	1,036,575,187.53	19,100,000.00	1,055,675,187.53
未分配利润	-2,455,099,412.43	-19,100,000.00	-2,474,199,412.43
股东权益合计	139,553,055.68	-19,100,000.00	120,453,055.68

3、2021年半年度财务报表

2021年半年度财务报表调整金额基于2020年年度和2021年一季度财务报表会计差错调整项，同时增加对按单项计提坏账准备应收账款的调整。经公司聘请的第三方中介机构评估，认为2021年4月30日应收北京达信通供应链管理有限公司债权的可回收金额为0，公司认可评估结果。针对该事项，对公司2021年第二季度财务报

表调减应收账款账面余额208,992,060.00元，补提应收账款坏账准备208,992,060.00元。具体情况如下：

(1) 合并财务报表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	2,493,581,412.35	-1,298,128,762.89	1,195,452,649.46
预付账款	215,997,434.49	-50,000,000.00	165,997,434.49
其他权益工具投资	593,567,126.74	-318,225,037.89	275,342,088.85
资产总计	9,711,891,318.98	-1,666,353,800.78	8,045,537,518.20
其他应付款	147,287,809.70	154,826,544.24	302,114,353.94
负债总计	6,271,788,297.82	154,826,544.24	6,426,614,842.06
资本公积	2,376,731,976.07	-720,803,720.73	1,655,928,255.34
其他综合收益	-594,319,420.66	-318,225,037.89	-912,544,458.55
未分配利润	-746,678,825.75	-782,151,586.40	-1,528,830,412.15
归属于母公司所有者权益合计	2,239,561,469.73	-1,821,180,345.02	418,381,124.71
所有者权益合计	3,440,103,021.16	-1,821,180,345.02	1,618,922,676.14
负债和所有者权益合计	9,711,891,318.98	-1,666,353,800.78	8,045,537,518.20
信用减值损失	-68,631,243.35	-334,428,762.89	-403,060,006.24
利润总额	374,446,853.45	-334,428,762.89	40,018,090.56
净利润	296,725,620.85	-334,428,762.89	-37,703,142.04
归属于母公司股东的净利润	78,116,103.85	-334,428,762.89	-256,312,659.04

(2) 母公司财务报表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应付款	7,311,183.93	19,100,000.00	26,411,183.93
负债合计	995,337,756.88	19,100,000.00	1,014,437,756.88
未分配利润	-2,397,735,784.57	-19,100,000.00	-2,416,835,784.57
股东权益合计	196,916,683.54	-19,100,000.00	177,816,683.54

4、2021年第三季度财务报表

2021年第三季度财务报表调整仅涉及期初数和2021年4月30日之前的调整。具体情况如下：

(1) 合并财务报表

单位：元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	2,890,389,219.99	-1,298,128,762.89	1,592,260,457.10
预付账款	183,565,356.47	-50,000,000.00	133,565,356.47
其他权益工具投资	593,567,126.74	-318,225,037.89	275,342,088.85
资产总计	10,433,612,879.20	-1,666,353,800.78	8,767,259,078.42
其他应付款	138,731,571.06	154,826,544.24	293,558,115.30
负债总计	6,633,476,791.39	154,826,544.24	6,788,303,335.63
资本公积	2,376,731,976.07	-720,803,720.73	1,655,928,255.34
其他综合收益	-578,302,876.27	-318,225,037.89	-896,527,914.16
未分配利润	-592,803,071.20	-782,151,586.40	-1,374,954,657.60
归属于母公司所有者权益合计	2,409,453,768.67	-1,821,180,345.02	588,273,423.65
所有者权益合计	3,800,136,087.81	-1,821,180,345.02	1,978,955,742.79
负债和所有者权益合计	10,433,612,879.20	-1,666,353,800.78	8,767,259,078.42
信用减值损失	-39,457,167.02	-334,428,762.89	-373,885,929.91
利润总额	720,256,629.68	-334,428,762.89	385,827,866.79
净利润	625,353,610.85	-334,428,762.89	290,924,847.96
归属于母公司股东的净利润	231,991,858.40	-334,428,762.89	-102,436,904.49

## (2) 母公司财务报表

单位：元

	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应付款	13,670,274.17	19,100,000.00	32,770,274.17
负债合计	1,025,243,121.62	19,100,000.00	1,044,343,121.62
未分配利润	-2,418,807,521.25	-19,100,000.00	-2,437,907,521.25
股东权益合计	175,844,946.86	-19,100,000.00	156,744,946.86

## 二、董事会、监事会和会计师事务所的意见

### 1、董事会意见

公司第五届董事会第十次会议对《关于前期会计差错更正的议案》进行了审议。董事会认为，本次对有关事项追溯调整的会计处理符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《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》的规定，使公司的会计核算更加客观和严谨，同意对2020年财务报表、2021年第一季度财务报表、2021年半年度财务报表、2021年第三季度财务报表有关事项追溯调整。公司今后将

认真总结，加强内控管理，避免在今后的工作中再次出现类似问题，以保护公司及全体股东利益。

## 2、独立董事意见

根据中国证监会《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》等法律、法规和《公司章程》、《独立董事工作制度》等有关规定，公司独立董事对本次更正事项进行了认真的审查，并发表独立意见如下：

公司本次对前期会计差错进行相应的追溯调整符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更及差错更正》和中国证券监督管理委员会《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》的要求，更加客观公允地反映了公司的财务状况。

我们同意对前期会计差错进行相应的追溯调整的处理，同时要求公司加强内部控制的建设，完善财务控制制度和内部控制流程，加强信息披露质量和管理，增强规范运作意识、提高规范运作水平，切实维护公司全体股东合法利益，确保公司持续、健康、稳定发展。

## 3、监事会意见

公司第五届监事会第五次会议对《关于前期会计差错更正的议案》进行了审议。监事会认为：公司本次对2020年财务报表、2021年第一季度财务报表、2021年半年度财务报表、2021年第三季度财务报表有关事项追溯调整，符合相关法律、法规、财务会计制度的有关规定，程序符合要求，董事会对议案进行了说明，监事会同意公司对2020年财务报表、2021年第一季度财务报表、2021年半年度财务报表、2021年第三季度财务报表有关事项进行追溯调整。监事会将在今后的工作中，加强对公司经营中重大事项的密切关注，切实维护投资者的权益。

## 4、会计师事务所的意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年12月7日出具了《广东奥马电器股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》（大华核字[2021]0012730号），具体内容详见公司同日披露在巨潮资讯网上的《广东奥马电器股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》。

### 三、风险提示及其他

1、本次追溯调整事项给广大投资者造成的不便，公司致以诚挚的歉意。今后公司将持续提升治理水平和规范运作水平，努力提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

2、公司指定信息披露媒体为《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)，公司所有信息均以上述媒体刊登的公告为准。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

广东奥马电器股份有限公司

董事会

二〇二一年十二月七日