

证券代码: 002194

证券简称: 武汉凡谷

公告编号: 2017-016

武汉凡谷电子技术股份有限公司

2016 年第三季度报告修正公告

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。

武汉凡谷电子技术股份有限公司(以下简称“公司”)于 2016 年 10 月 28 日披露了 2016 年第三季度报告全文及正文(公告编号: 2016-038)。

在 2016 年年终审计中,通过会计师与公司财务人员的全面清查和盘点,发现 2016 年 4 月至 12 月份的成本核算中出现较大会计差错,导致公司第三季度财务报告发生重大变化。经公司第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十六次会议审议通过,公司决定对 2016 年第三季度报告相关内容进行更正,现将相关内容更正如下(更正内容以红色加粗字体显示,除特别注明外,本公告中的财务数据均以人民币元列示)。

一、更正事项发生的原因及金额

公司目前的 ERP 系统已使用多年,因为历史原因而缺少成本核算模块,所以每月需要从 ERP 中导出基础数据后再由人工进行数据处理和成本核算,每月的数据处理量多达数万条。2016 年 4 月因为业务需要进行了财务人员的岗位调整,由于工作交接不全面,新上岗的财务人员在数据处理环节出现失误,从而导致截止到当年 12 月末累计少记成本 12,452.99 万元(其中: 2016 年 4 月至 9 月累计少记投入 6,349.38 万元)。因为月度的经营数据存在波动且规律不明显,公司推行的精益改善又对分布多地的仓库及物料进行了持续而反复的调整,导致物料的全面盘查存在难度,所以以上差错并未及时发现,直到年报审计过程中进行跨地域的全面盘查才得以确定。经与年审会计师沟通,决定将公司当期营业利润调减 9,514.74 万元(其中: 调减 2016 年 4 月至 9 月营业利润 4,199.42 万元)。

伴随上述调整,公司按成本还原后的 2016 年 9 月末存货金额重新进行了减值测试,依据会计准则及现行的会计政策,公司补提了存货的跌价准备,并调减营业利润 1,170.82 万元。

另外，公司按上述补提的存货跌价准备补记递延所得税资产，并调减所得税费用 175.62 万元；其他调整事项（研发费用加计扣除会计处理差错）调增所得税费用 307.62 万元。

上述更正事项累计减少公司 2016 年 1 月至 9 月净利润的金额为 5,502.23 万元。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

（一）第二节 主要财务数据及股东变化 “一、主要会计数据和财务指标”

更正前：

	本报告期末		上年度末		本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,695,522,668.87		2,496,339,255.87		7.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,155,366,749.42		2,042,486,334.62		5.53%
	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减	
营业收入（元）	355,196,240.36	-27.22%	1,266,605,311.85	-2.46%	
归属于上市公司股东的净利润（元）	-27,962,951.49	-222.05%	-7,447,587.70	-112.09%	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-31,028,207.62	-246.60%	-11,603,028.99	-119.92%	
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	30,694,607.35	122.50%	
基本每股收益（元/股）	-0.0503	-222.09%	-0.0134	-112.09%	
稀释每股收益（元/股）	-0.0503	-222.09%	-0.0134	-112.09%	
加权平均净资产收益率	-1.37%	-2.50%	-0.37%	-3.40%	

更正后：

	本报告期末		上年度末		本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,640,500,337.59		2,496,339,255.87		5.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,100,344,418.14		2,042,486,334.62		2.83%
	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减	
营业收入（元）	355,196,240.36	-27.22%	1,266,605,311.85	-2.46%	
归属于上市公司股东的净利润（元）	-67,290,425.77	-393.70%	-62,469,918.98	-201.41%	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-70,355,681.90	-432.41%	-66,625,360.27	-214.37%	
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	30,694,607.35	122.50%	
基本每股收益（元/股）	-0.1211	-393.93%	-0.1124	-201.44%	

稀释每股收益（元/股）	-0.1211	-393.93%	-0.1124	-201.44%
加权平均净资产收益率	-3.35%	-4.49%	-3.11%	-6.15%

（二）第三节 重要事项 “一、报告期主要会计报表项目、财务指标发生变动的情况及原因”

更正前：

项目	期末余额	期初余额	变动幅度	变动原因说明
货币资金	618,156,137.31	443,777,167.16	39.29%	主要是本期收到非公开发行股票项目募集资金款所致。
应收票据	179,439,118.91	60,670,094.86	195.76%	公司本期销售商品采用票据收款结算方式的比重增加。
应收账款	440,262,628.89	583,877,920.90	-24.60%	主要是公司第三季度销售额下降所致。
长期待摊费用	16,645,394.32	12,993,574.71	28.10%	新增部分主要是本期藏龙岛厂区发生的电力增容费用。
应付票据	132,789,304.30	87,635,535.38	51.52%	公司本期采购原材料使用票据付款结算方式的比重增加。
预收款项	1,404,861.67	886,069.93	58.55%	预收款项主要系子公司凡谷学校所收取的学费，该学费在一年之内按月平均计入公司营业收入。
股本	564,669,722.00	555,880,000.00	1.58%	公司非公开发行股票新增股份导致股本增加。
资本公积	825,257,291.80	708,178,111.33	16.53%	公司非公开发行股票股本溢价计入资本公积。
项目	本期发生额	上期发生额	变动幅度	变动原因说明
销售费用	27,586,545.78	32,354,200.31	-14.74%	主要是公司本期销售商品列支的运杂费减少。
管理费用	128,218,290.48	114,385,435.67	12.09%	主要是本期研发投入增加1458万元所致。
财务费用	-3,590,804.98	-11,354,677.47	68.38%	一是本期列支利息支出266万元，而上期金额为0；二是本期利息收入比上期同比减少483万元。
营业外收入	4,223,910.77	6,191,327.31	-31.78%	主要是公司上期确认了北京办事处房产处置收益383万元。
营业外支出	57,661.42	2,238,824.71	-97.42%	主要是公司上期列支了公益性捐赠支出212万元。
所得税费用	8,979,736.44	15,907,557.44	-43.55%	主要是本期利润总额下降所致。
归属于母公司股东的净利润	-7,447,587.70	61,600,320.63	-112.09%	主要是由于公司第三季度销售额下降及研发投入和设备折旧费增加所致。
收到的税费返还	6,252,012.16	9,391,346.90	-33.43%	公司本期收到增值税出口退税款减少。
经营活动产生的现金流量净额	30,694,607.35	-136,435,898.20	122.50%	主要是由于公司本期加大采购规模控制力度以及在采购付款时多使用银行票据方式结算，从而使本期购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少。
取得投资收益收到的现金	1,209,974.28	5,235,748.25	-76.89%	本期收到3个月以上（含3个月）定期存款利息收入减少。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,471.00	7,031,539.00	-99.58%	主要是公司上期收到处置北京办事处房产款项所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,903,456.19	186,754,024.79	-68.46%	本期支付的设备购置款及基建工程款减少。
吸收投资收到的现金	128,659,988.59	0.00	100.00%	本期收到非公开发行股票项目募集资金款。

取得借款收到的现金	100,000,000.00	0.00	100.00%	本期累计向金融机构借入短期借款10000万元。
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	0.00	100.00%	本期累计偿还金融机构短期借款5000万元。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,088,945.94	55,632,215.70	-85.46%	主要是公司本期实际分派的现金股利小于上年同期。

更正后：

项目	期末余额	期初余额	变动幅度	变动原因说明
货币资金	618,156,137.31	443,777,167.16	39.29%	主要是本期收到非公开发行股票项目募集资金所致。
应收票据	179,439,118.91	60,670,094.86	195.76%	公司本期销售商品采用票据收款结算方式的比重增加。
应收账款	440,262,628.89	583,877,920.90	-24.60%	主要是公司第三季度销售额下降所致。
长期待摊费用	16,645,394.32	12,993,574.71	28.10%	新增部分主要是本期藏龙岛厂区发生的电力增容费用。
应付票据	132,789,304.30	87,635,535.38	51.52%	公司本期采购原材料使用票据付款结算方式的比重增加。
预收款项	1,404,861.67	886,069.93	58.55%	预收款项主要系子公司凡谷学校所收取的学费，该学费在一年之内按月平均计入公司营业收入。
股本	564,669,722.00	555,880,000.00	1.58%	公司非公开发行股票新增股份导致股本增加。
资本公积	825,257,291.80	708,178,111.33	16.53%	公司非公开发行股票股本溢价计入资本公积。
项目	本期发生额	上期发生额	变动幅度	变动原因说明
销售费用	27,586,545.78	32,354,200.31	-14.74%	主要是公司本期销售商品列支的运杂费减少。
管理费用	128,218,290.48	114,385,435.67	12.09%	主要是本期研发投入增加1458万元所致。
财务费用	-3,590,804.98	-11,354,677.47	68.38%	一是本期列支利息支出266万元，而上期金额为0；二是本期利息收入比上期同比减少483万元。
营业外收入	4,223,910.77	6,191,327.31	-31.78%	主要是公司上期确认了北京办事处房产处置收益383万元。
营业外支出	57,661.42	2,238,824.71	-97.42%	主要是公司上期列支了公益性捐赠支出212万元。
所得税费用	10,299,727.62	15,907,557.44	-35.25%	主要是本期利润总额下降所致。
归属于母公司股东的净利润	-62,469,918.98	61,600,320.63	-201.41%	主要是由于公司第三季度销售额下降及研发投入和设备折旧费增加所致。
收到的税费返还	6,252,012.16	9,391,346.90	-33.43%	公司本期收到增值税出口退税款减少。
经营活动产生的现金流量净额	30,694,607.35	-136,435,898.20	122.50%	主要是由于公司本期加大采购规模控制力度以及在采购付款时多使用银行票据方式结算，从而使本期购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少。
取得投资收益收到的现金	1,209,974.28	5,235,748.25	-76.89%	本期收到3个月以上（含3个月）定期存款利息收入减少。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,471.00	7,031,539.00	-99.58%	主要是公司上期收到处置北京办事处房产款项所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,903,456.19	186,754,024.79	-68.46%	本期支付的设备购置款及基建工程款减少。
吸收投资收到的现金	128,659,988.59	0.00	100.00%	本期收到非公开发行股票项目募集资金。

取得借款收到的现金	100,000,000.00	0.00	100.00%	本期累计向金融机构借入短期借款10000万元。
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	0.00	100.00%	本期累计偿还金融机构短期借款5000万元。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,088,945.94	55,632,215.70	-85.46%	主要是公司本期实际分派的现金股利小于上年同期。

(三) 第四节 财务报表 “一、财务报表”

1、合并资产负债表

项目	期末余额（更正前）	期末余额（更正后）
存货	715,311,708.23	661,609,368.13
其他流动资产	23,379,029.84	20,302,815.38
流动资产合计	2,020,924,805.68	1,964,146,251.12
递延所得税资产	34,497,365.09	36,253,588.37
非流动资产合计	674,597,863.19	676,354,086.47
资产总计	2,695,522,668.87	2,640,500,337.59
未分配利润	570,461,127.80	515,438,796.52
归属于母公司所有者权益合计	2,155,366,749.42	2,100,344,418.14
所有者权益合计	2,155,366,749.42	2,100,344,418.14
负债和所有者权益总计	2,695,522,668.87	2,640,500,337.59

2、母公司资产负债表

项目	期末余额（更正前）	期末余额（更正后）
存货	653,050,687.49	599,348,347.39
其他流动资产	21,774,041.14	18,697,826.68
流动资产合计	1,806,219,399.08	1,749,440,844.52
递延所得税资产	19,058,088.88	20,814,312.16
非流动资产合计	960,859,685.98	962,615,909.26
资产总计	2,767,079,085.06	2,712,056,753.78
未分配利润	359,209,248.61	304,186,917.33
所有者权益合计	1,944,096,970.20	1,889,074,638.92
负债和所有者权益总计	2,767,079,085.06	2,712,056,753.78

3、合并本报告期利润表

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
二、营业总成本	388,307,192.18	426,413,652.76
其中：营业成本	333,268,252.57	359,006,708.10
资产减值损失	4,484,479.36	16,852,484.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-33,110,951.82	-71,217,412.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-30,040,550.05	-68,147,010.63

减：所得税费用	-2,077,598.56	-856,584.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,962,951.49	-67,290,425.77
归属于母公司所有者的净利润	-27,962,951.49	-67,290,425.77
七、综合收益总额	-27,945,051.46	-67,272,525.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	-27,945,051.46	-67,272,525.74
（一）基本每股收益	-0.0503	-0.1211
（二）稀释每股收益	-0.0503	-0.1211

4、母公司本报告期利润表

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
减：营业成本	350,013,551.56	375,752,007.09
资产减值损失	3,657,452.22	16,025,457.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-38,227,246.29	-76,333,706.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-35,124,706.46	-73,231,167.04
减：所得税费用	-3,240,685.50	-2,019,671.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,884,020.96	-71,211,495.24
六、综合收益总额	-31,884,020.96	-71,211,495.24
（一）基本每股收益	-0.0574	-0.1281
（二）稀释每股收益	-0.0574	-0.1281

5、合并年初到报告期末利润表

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
二、营业总成本	1,269,239,412.46	1,322,941,752.56
其中：营业成本	1,094,528,223.92	1,136,522,408.81
资产减值损失	14,570,221.75	26,278,376.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,634,100.61	-56,336,440.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,532,148.74	-52,170,191.36
减：所得税费用	8,979,736.44	10,299,727.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,447,587.70	-62,469,918.98
归属于母公司所有者的净利润	-7,447,587.70	-62,469,918.98
七、综合收益总额	-7,429,687.67	-62,452,018.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,429,687.67	-62,452,018.95
（一）基本每股收益	-0.0134	-0.1124
（二）稀释每股收益	-0.0134	-0.0124

6、母公司年初到报告期末利润表

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
减：营业成本	1,175,792,348.88	1,217,786,533.77

资产减值损失	12,345,155.77	24,053,310.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-44,398,105.68	-98,100,445.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-40,228,065.68	-93,930,405.78
减：所得税费用	-3,656,671.50	-2,336,680.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-36,571,394.18	-91,593,725.46
六、综合收益总额	-36,571,394.18	-91,593,725.46
（一）基本每股收益	-0.0658	-0.1648
（二）稀释每股收益	-0.0658	-0.1648

公司 2016 年第三季度报告调整后，导致 2016 年度经营业绩大幅减低。2016 年年度审计报告中已包含以上调整事项。更正后的 2016 年第三季度报告全文及正文同日刊登于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

公司董事会就 2016 年第三季度报告出现调整向广大投资者致以诚挚歉意，同时对本次信息披露差异的主要责任人给予公司内部通报批评的处罚，恳请广大投资者谅解。针对此次的业绩更正事件，公司将引以为戒，今后严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，进一步完善内部控制体系，提高公司信息披露和规范运作的水平，促进公司发展战略的实现。

特此公告。

武汉凡谷电子技术股份有限公司

董 事 会

二〇一七年四月二十六日