

证券代码: 002194

证券简称: 武汉凡谷

公告编号: 2017-015

武汉凡谷电子技术股份有限公司

2016 年半年度报告修正公告

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 8 月 27 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)披露了 2016 年半年度报告及其摘要(公告编号: 2016-031)。

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,导致公司半年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 年半年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 6 月累计少记投入 2,530.42 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,所以上述差错并未及时发现,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 6 月营业利润 1,625.57 万元)。

伴随上述调整,公司按成本还原后的 2016 年 6 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,公司冲回了存货跌价准备,并调增营

业利润 65.98 万元。

另外，公司按上述冲回的存货跌价准备冲销递延所得税资产，并调增所得税费用 9.90 万元。

上述更正事项累计减少公司 2016 年 1 月至 6 月净利润的金额为 1,569.49 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）第三节 会计数据和财务指标摘要 “一、主要会计数据和财务指标”

更正前：

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	911,409,071.49	810,571,811.49	12.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,515,363.79	38,688,820.99	-46.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,425,178.63	37,087,957.21	-47.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-171,080,268.48	-209,164,291.69	18.21%
基本每股收益（元/股）	0.0369	0.0696	-46.98%
稀释每股收益（元/股）	0.0369	0.0696	-46.98%
加权平均净资产收益率	1.00%	1.90%	-0.90%
	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）	2,620,180,612.94	2,496,339,255.87	4.96%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,057,442,898.41	2,042,486,334.62	0.73%

更正后：

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	911,409,071.49	810,571,811.49	12.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,820,506.79	38,688,820.99	-87.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,730,321.63	37,087,957.21	-89.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-171,080,268.48	-209,164,291.69	18.21%
基本每股收益（元/股）	0.0087	0.0696	-87.50%
稀释每股收益（元/股）	0.0087	0.0696	-87.50%
加权平均净资产收益率	0.24%	1.90%	-1.66%
	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）	2,604,485,755.94	2,496,339,255.87	4.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,041,748,041.41	2,042,486,334.62	-0.04%

（二）第四节 董事会报告 “二、主营业务分析”

更正前：

报告期内，公司实现营业总收入为 91,140.91 万元，相比上年同期 81,057.18 万元增长了 12.44%；营业利润为 3,047.69 万元，相比上年同期 4,603.42 万元下降了 33.80%；归属于上市公司股东的净利润为 2,051.54 万元，相比上年同期 3,868.88 万元下降了 46.97%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	911,409,071.49	810,571,811.49	12.44%	
营业成本	761,259,971.35	666,035,055.84	14.30%	
销售费用	18,604,579.84	22,775,501.26	-18.31%	
管理费用	88,369,706.22	70,923,567.04	24.60%	主要是本期研发投入、管理人员薪酬等同比增加所致。
财务费用	-3,367,887.13	-3,593,902.82	6.29%	
所得税费用	11,057,335.00	9,224,335.32	19.87%	
研发投入	52,978,803.08	39,029,232.57	35.74%	为提升核心竞争力，公司持续加大研发投入力度。
经营活动产生的现金流量净额	-171,080,268.48	-209,164,291.69	18.21%	
投资活动产生的现金流量净额	-47,612,594.81	1,463,727.05	-3,352.83%	本公司将部分资金存为银行定期存款，反映在现金流量表为本期支付其他与投资活动有关的现金，将本期到期的上一年度定期存款反映为收到其他与投资活动有关的现金，上述定期存款产生的利息收入反映为取得投资收益收到的现金，由于本期到期的上一年度定期存款同比大幅减少，导致投资活动的现金流入小计大幅减少。
筹资活动产生的现金流量净额	76,927,536.00	-55,304,123.72	239.10%	主要原因是：1、公司本期向银行借入短期借款 8000 万元；2、上年同期应分派

				2014 年度现金股利 5558.80 万元，截至 2015 年 6 月 30 日实际已分派完毕；本期应分派 2015 年度现金股利 555.88 万元，截至 2016 年 6 月 30 日尚有 372.73 万元（公司自派部分）未分派。
现金及现金等价物净增加额	-139,512,516.81	-262,719,333.80	46.90%	
应收票据	292,798,312.23	60,670,094.86	382.61%	主要是公司本期销售商品采用票据收款结算方式的比重增加。
其他流动资产	15,825,887.44	27,239,224.61	-41.90%	主要是本期应交税费借方余额重分类至其他流动资产的金额减少所致。
短期借款	80,000,000.00	0.00	100.00%	本期向银行借入短期借款 8000 万元。
应付票据	114,441,013.30	87,635,535.38	30.59%	主要是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	372,022.08	886,069.93	-58.01%	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。
营业税金及附加	5,980,107.61	2,829,234.02	111.37%	由于本期应交增值税增加，导致计提的城建税及各项附加税增加所致。
资产减值损失	10,085,742.39	5,568,144.75	81.13%	主要是本期计提的存货跌价准备金额同比增加所致。
营业外收入	1,095,848.76	1,929,769.62	-43.21%	主要是公司本期收到的政府补助的金额减少。
归属于母公司股东的净利润	20,515,363.79	38,688,820.99	-46.97%	主要是由于产品降价以及研发费用和设备折旧费增加所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,252,810.48	285,354.56	689.48%	公司本期因美元及欧元升值导致产生

				的汇兑收益增加。
--	--	--	--	----------

更正后：

报告期内，公司实现营业总收入为 91,140.91 万元，相比上年同期 81,057.18 万元增长了 12.44%；营业利润为 **1,488.10** 万元，相比上年同期 4,603.42 万元下降了 **67.67%**；归属于上市公司股东的净利润为 **482.05** 万元，相比上年同期 3,868.88 万元下降了 **87.54%**。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	911,409,071.49	810,571,811.49	12.44%	
营业成本	777,515,700.71	666,035,055.84	16.74%	
销售费用	18,604,579.84	22,775,501.26	-18.31%	
管理费用	88,369,706.22	70,923,567.04	24.60%	主要是本期研发投入、管理人员薪酬等同比增加所致。
财务费用	-3,367,887.13	-3,593,902.82	6.29%	
所得税费用	11,156,312.48	9,224,335.32	20.94%	
研发投入	52,978,803.08	39,029,232.57	35.74%	为提升核心竞争力，公司持续加大研发投入力度。
经营活动产生的现金流量净额	-171,080,268.48	-209,164,291.69	18.21%	
投资活动产生的现金流量净额	-47,612,594.81	1,463,727.05	-3,352.83%	本公司将部分资金存为银行定期存款，反映在现金流量表为本期支付其他与投资活动有关的现金，将本期到期的上一年度定期存款反映为收到其他与投资活动有关的现金，上述定期存款产生的利息收入反映为取得投资收益收到的现金，由于本期到期的上一年度定期存款同比大幅减少，导致投资活动的现金流入小计大幅减少。
筹资活动产生的现金流量净额	76,927,536.00	-55,304,123.72	239.10%	主要原因是：1、公司本期向银行借入

				短期借款 8000 万元； 2、上年同期应分派 2014 年度现金股利 5558.80 万元，截至 2015 年 6 月 30 日实际已分派完毕；本期应分派 2015 年度现金股利 555.88 万元，截至 2016 年 6 月 30 日尚有 372.73 万元（公司自派部分）未分派。
现金及现金等价物净增加额	-139,512,516.81	-262,719,333.80	46.90%	
应收票据	292,798,312.23	60,670,094.86	382.61%	主要是公司本期销售商品采用票据收款结算方式的比重增加。
其他流动资产	15,825,887.44	27,239,224.61	-41.90%	主要是本期应交税费借方余额重分类至其他流动资产的金额减少所致。
短期借款	80,000,000.00	0.00	100.00%	本期向银行借入短期借款 8000 万元。
应付票据	114,441,013.30	87,635,535.38	30.59%	主要是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	372,022.08	886,069.93	-58.01%	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。
营业税金及附加	5,980,107.61	2,829,234.02	111.37%	由于本期应交增值税增加，导致计提的城建税及各项附加税增加所致。
资产减值损失	9,425,892.55	5,568,144.75	69.28%	主要是本期计提的存货跌价准备金额同比增加所致。
营业外收入	1,095,848.76	1,929,769.62	-43.21%	主要是公司本期收到的政府补助的金额减少。
归属于母公司股东的净利润	4,820,506.79	38,688,820.99	-87.54%	主要是由于产品降价以及研发费用和设备折旧费增加所致。

汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,252,810.48	285,354.56	689.48%	公司本期因美元及欧元升值导致产生的汇兑收益增加。
------------------	--------------	------------	---------	--------------------------

(三) 第四节 董事会报告 “三、主营业务构成情况”

更正前：

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
移动通信设备制造业	896,664,166.55	757,828,274.58	15.48%	12.77%	14.36%	-1.18%
其他	623,262.11	555,046.37	10.94%	-4.01%	18.90%	-17.15%
分产品						
双工器	449,002,620.85	383,319,226.71	14.63%	0.37%	2.14%	-1.48%
滤波器	266,986,414.07	225,192,956.10	15.65%	29.89%	30.27%	-0.25%
射频子系统	145,233,104.55	120,229,962.27	17.22%	39.49%	45.93%	-3.65%
其他	36,065,289.19	29,641,175.86	17.81%	-6.92%	-9.02%	1.90%
分地区						
国内	753,252,910.15	636,233,735.24	15.54%	4.82%	4.98%	-0.13%
国外	144,034,518.51	122,149,585.71	15.19%	86.75%	113.95%	-10.78%

主营业务分行业、分产品和分地区情况的说明

本公司专业从事移动通信天馈系统射频子系统及器件研发和生产，按照产品模块组合的不同将产品主要划分为射频子系统、双工器、滤波器等几大类。公司产品多属于客户化产品，品种、型号较多，更新速度快，不同产品的毛利率不尽相同。

从收入结构上看，双工器、滤波器、射频子系统占主营业务收入的 95.98%，是主营业务收入的主要组成部分。与上年同期相比，公司的双工器、滤波器和射频子系统营业收入分别增长了 0.37%、29.89% 和 39.49%。公司生产的合路器、功分器、耦合器及结构件等产品列入“其他”类，报告期内该类产品的营业收入下降了 6.92%。目前，本公司的产品种类有四百余种，以满足各种通信标准下的不同应用需求。由于公司为订单式生产方式，因此产品品种在几类产品之间的变化很大程度上取决于客户订单的要求。

主营业务分行业统计中“其他”是指凡谷学校所属的教育业，报告期内其毛

利率下降了 17.15 个百分点，主要原因是学费收入减少以及营业成本增加所致。

主营业务分地区统计中“国外”销售部分，报告期内毛利率下降了 10.78 个百分点，主要原因是本期毛利相对较低的某外销客户的销售额所占外销总收入的比重增加。

更正后：

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
移动通信设备制造业	896,664,166.55	774,084,003.94	13.67%	12.77%	16.82%	-2.99%
其他	623,262.11	555,046.37	10.94%	-4.01%	18.90%	-17.15%
分产品						
双工器	449,002,620.85	391,679,972.25	12.77%	0.37%	4.37%	-3.34%
滤波器	266,986,414.07	229,997,815.00	13.85%	29.89%	33.05%	-2.05%
射频子系统	145,233,104.55	122,912,709.45	15.37%	39.49%	49.18%	-5.50%
其他	36,065,289.19	30,048,553.61	16.68%	-6.92%	-7.77%	0.77%
分地区						
国内	753,252,910.15	649,370,618.05	13.79%	4.82%	7.15%	-1.88%
国外	144,034,518.51	125,268,432.26	13.03%	86.75%	119.42%	-12.95%

主营业务分行业、分产品和分地区情况的说明

本公司专业从事移动通信天馈系统射频子系统及器件研发和生产，按照产品模块组合的不同将产品主要划分为射频子系统、双工器、滤波器等几大类。公司产品多属于客户化产品，品种、型号较多，更新速度快，不同产品的毛利率不尽相同。

从收入结构上看，双工器、滤波器、射频子系统占主营业务收入的 95.98%，是主营业务收入的主要组成部分。与上年同期相比，公司的双工器、滤波器和射频子系统营业收入分别增长了 0.37%、29.89% 和 39.49%。公司生产的合路器、功分器、耦合器及结构件等产品列入“其他”类，报告期内该类产品的营业收入下降了 6.92%。目前，本公司的产品种类有四百余种，以满足各种通信标准下的不同应用需求。由于公司为订单式生产方式，因此产品品种在几类产品之间的变化很大程度上取决于客户订单的要求。

主营业务分行业统计中“其他”是指凡谷学校所属的教育业，报告期内其毛利率下降了 17.15 个百分点，主要原因是学费收入减少以及营业成本增加所致。

主营业务分地区统计中“国外”销售部分，报告期内毛利率下降了 **12.95** 个百分点，主要原因是本期毛利相对较低的某外销客户的销售额所占外销总收入的比重增加。

(四) 九、财务报告 “二、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	682,643,413.55	667,047,534.03
流动资产合计	1,930,937,407.26	1,915,341,527.74
递延所得税资产	33,020,002.93	32,921,025.45
非流动资产合计	689,243,205.68	689,144,228.20
资产总计	2,620,180,612.94	2,604,485,755.94
未分配利润	598,424,079.29	582,729,222.29
归属于母公司所有者权益合计	2,057,442,898.41	2,041,748,041.41
所有者权益合计	2,057,442,898.41	2,041,748,041.41
负债和所有者权益总计	2,620,180,612.94	2,604,485,755.94

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	634,158,051.38	618,562,171.86
流动资产合计	1,727,111,321.26	1,711,515,441.74
递延所得税资产	18,915,851.59	18,816,874.11
非流动资产合计	956,831,905.20	956,732,927.72
资产总计	2,683,943,226.46	2,668,248,369.46
未分配利润	391,093,269.57	375,398,412.57
所有者权益合计	1,850,112,088.69	1,834,417,231.69
负债和所有者权益总计	2,683,943,226.46	2,668,248,369.46

3、合并利润表

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
二、营业总成本	880,932,220.28	896,528,099.80
其中：营业成本	761,259,971.35	777,515,700.71
资产减值损失	10,085,742.39	9,425,892.55
三、营业利润（亏损以“-”	30,476,851.21	14,880,971.69

号填列)		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,572,698.79	15,976,819.27
减：所得税费用	11,057,335.00	11,156,312.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,515,363.79	4,820,506.79
归属于母公司所有者的净利润	20,515,363.79	4,820,506.79
七、综合收益总额	20,515,363.79	4,820,506.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,515,363.79	4,820,506.79
（一）基本每股收益	0.0369	0.0087
（二）稀释每股收益	0.0369	0.0087

4、母公司利润表

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
减：营业成本	825,778,797.32	842,034,526.68
资产减值损失	8,687,703.55	8,027,853.71
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,170,859.39	-21,766,738.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-5,103,359.22	-20,699,238.74
减：所得税费用	-415,986.00	-317,008.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,687,373.22	-20,382,230.22
六、综合收益总额	-4,687,373.22	-20,382,230.22
（一）基本每股收益	-0.0084	-0.0367
（二）稀释每股收益	-0.0084	-0.0367

5、合并所有者权益变动表

项目	本期更正前		本期更正后	
	归属于母公司所有者权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益	所有者权益合计
	未分配利润		未分配利润	
三、本期增减变动金额（减少以	14,956,563.79	14,956,563.79	-738,293.21	-738,293.21

“－”号填列)				
(一) 综合收益总额	20,515,363.79	20,515,363.79	4,820,506.79	4,820,506.79
四、本期期末余额	598,424,079.29	2,057,442,898.41	582,729,222.29	2,041,748,041.41

6、母公司所有者权益变动表

项目	本期更正前		本期更正后	
	未分配利润	所有者权益合计	未分配利润	所有者权益合计
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-10,246,173.22	-10,246,173.22	-25,941,030.22	-25,941,030.22
(一) 综合收益总额	-4,687,373.22	-4,687,373.22	-20,382,230.22	-20,382,230.22
四、本期期末余额	391,093,269.57	1,850,112,088.69	375,398,412.57	1,834,417,231.69

(五) 七、合并财务报表项目注释“10、存货”

更正前：

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,931,000.65	16,715,514.54	111,215,486.11	112,967,579.24	17,745,098.56	95,222,480.68
在产品	107,073,775.20	0.00	107,073,775.20	124,078,956.95	0.00	124,078,956.95
库存商品	297,231,929.35	56,282,422.57	240,949,506.78	306,852,164.43	49,972,540.90	256,879,623.53
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	10,258,850.01	3,826,973.31	6,431,876.70	10,518,003.02	2,589,730.35	7,928,272.67

委托加工物资	42,852,157.93	0.00	42,852,157.93	50,962,857.30	0.00	50,962,857.30
自制半成品	156,134,239.40	13,417,706.50	142,716,532.90	78,449,479.24	7,731,079.27	70,718,399.97
发出商品	33,044,713.58	1,640,635.65	31,404,077.93	28,416,084.04	1,323,285.03	27,092,799.01
合计	774,526,666.12	91,883,252.57	682,643,413.55	712,245,124.22	79,361,734.11	632,883,390.11

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,745,098.56	-1,029,584.02				16,715,514.54
在产品	0.00					0.00
库存商品	49,972,540.90	6,309,881.67				56,282,422.57
周转材料	0.00					0.00
消耗性生物资产	0.00					0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00					0.00
低值易耗品	2,589,730.35	1,237,242.96				3,826,973.31
委托加工物资						
自制半成品	7,731,079.27	5,686,627.23				13,417,706.50
发出商品	1,323,285.03	317,350.62				1,640,635.65
合计	79,361,734.11	12,521,518.46	0.00	0.00	0.00	91,883,252.57

更正后：

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,931,000.65	16,715,514.54	111,215,486.11	112,967,579.24	17,745,098.56	95,222,480.68
在产品	109,909,914.13	0.00	109,909,914.13	124,078,956.95	0.00	124,078,956.95
库存商品	302,687,072.05	58,944,137.35	243,742,934.70	306,852,164.43	49,972,540.90	256,879,623.53
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	10,258,850.01	3,826,973.31	6,431,876.70	10,518,003.02	2,589,730.35	7,928,272.67

委托加工物资	44,735,588.42	0.00	44,735,588.42	50,962,857.30	0.00	50,962,857.30
自制半成品	128,946,572.10	9,638,655.60	119,307,916.50	78,449,479.24	7,731,079.27	70,718,399.97
发出商品	33,801,939.40	2,098,121.93	31,703,817.47	28,416,084.04	1,323,285.03	27,092,799.01
合计	758,270,936.76	91,223,402.73	667,047,534.03	712,245,124.22	79,361,734.11	632,883,390.11

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,745,098.56	-1,029,584.02				16,715,514.54
在产品	0.00					0.00
库存商品	49,972,540.90	8,971,596.45				58,944,137.35
周转材料	0.00					0.00
消耗性生物资产	0.00					0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00					0.00
低值易耗品	2,589,730.35	1,237,242.96				3,826,973.31
委托加工物资						
自制半成品	7,731,079.27	1,907,576.33				9,638,655.60
发出商品	1,323,285.03	774,836.90				2,098,121.93
合计	79,361,734.11	11,861,668.62	0.00	0.00	0.00	91,223,402.73

(六) 七、合并财务报表项目注释“29、递延所得税资产/递延所得税负债”

更正前：

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	136,271,658.20	20,890,571.28	126,185,915.81	19,245,738.70
内部交易未实现利润	30,410,188.13	4,561,528.22	20,941,810.47	3,141,271.57
固定资产折旧	0.00	0.00	11,524,602.92	2,066,023.53
子公司会计政策差异	30,271,613.72	7,567,903.43	25,798,785.88	6,449,696.47
合计	196,953,460.05	33,020,002.93	184,451,115.08	30,902,730.27

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		33,020,002.93		30,902,730.27
递延所得税负债		3,564,021.05		3,283,394.55

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,584,412.82	2,639,192.32
合计	5,584,412.82	2,639,192.32

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	2,130,916.32	2,130,916.32	
2020 年	508,276.00	508,276.00	
2021 年	2,945,220.50		
合计	5,584,412.82	2,639,192.32	--

更正后：

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	135,611,808.36	20,791,593.80	126,185,915.81	19,245,738.70
内部交易未实现利润	30,410,188.13	4,561,528.22	20,941,810.47	3,141,271.57
固定资产折旧	0.00	0.00	11,524,602.92	2,066,023.53
子公司会计政策差异	30,271,613.72	7,567,903.43	25,798,785.88	6,449,696.47
合计	196,293,610.21	32,921,025.45	184,451,115.08	30,902,730.27

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		32,921,025.45		30,902,730.27

递延所得税负债		3,564,021.05		3,283,394.55
---------	--	--------------	--	--------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	18,255,797.85	2,639,192.32
合计	18,255,797.85	2,639,192.32

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	2,130,916.32	2,130,916.32	
2020 年	508,276.00	508,276.00	
2021 年	15,616,605.53		
合计	18,255,797.85	2,639,192.32	--

(七) 七、合并财务报表项目注释“60、未分配利润”

更正前：

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	583,467,515.50	567,672,333.16
调整后期初未分配利润	583,467,515.50	567,672,333.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,515,363.79	75,034,095.60
减：提取法定盈余公积	0.00	3,650,913.26
应付普通股股利	5,558,800.00	55,588,000.00
期末未分配利润	598,424,079.29	583,467,515.50

更正后：

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	583,467,515.50	567,672,333.16
调整后期初未分配利润	583,467,515.50	567,672,333.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,820,506.79	75,034,095.60
减：提取法定盈余公积	0.00	3,650,913.26
应付普通股股利	5,558,800.00	55,588,000.00
期末未分配利润	582,729,222.29	583,467,515.50

(八) 七、合并财务报表项目注释“61、营业收入和营业成本”

更正前：

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	897,287,428.66	758,383,320.95	795,760,353.46	663,122,712.14
其他业务	14,121,642.83	2,876,650.40	14,811,458.03	2,912,343.70
合计	911,409,071.49	761,259,971.35	810,571,811.49	666,035,055.84

更正后：

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	897,287,428.66	774,639,050.31	795,760,353.46	663,122,712.14
其他业务	14,121,642.83	2,876,650.40	14,811,458.03	2,912,343.70
合计	911,409,071.49	777,515,700.71	810,571,811.49	666,035,055.84

(九) 七、合并财务报表项目注释“66、资产减值损失”

更正前：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,435,776.07	-3,430,169.42
二、存货跌价损失	12,521,518.46	8,998,314.17
合计	10,085,742.39	5,568,144.75

更正后：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,435,776.07	-3,430,169.42
二、存货跌价损失	11,861,668.62	8,998,314.17
合计	9,425,892.55	5,568,144.75

(十) 七、合并财务报表项目注释“71、所得税费用”

更正前：

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,893,981.16	9,300,634.47
递延所得税费用	-1,836,646.16	-76,299.15

合计	11,057,335.00	9,224,335.32
----	---------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	31,572,698.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,735,904.82
子公司适用不同税率的影响	4,856,543.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,110.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,355,776.69
所得税费用	11,057,335.00

更正后：

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,893,981.16	9,300,634.47
递延所得税费用	-1,737,668.68	-76,299.15
合计	11,156,312.48	9,224,335.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	15,976,819.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,396,522.89
子公司适用不同税率的影响	4,856,543.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,110.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,794,136.10
所得税费用	11,156,312.48

(十一) 七、合并财务报表项目注释“74、现金流量表补充资料”

更正前：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	20,515,363.79	38,688,820.99
加：资产减值准备	10,085,742.39	5,568,144.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,388,060.24	32,744,428.06
无形资产摊销	1,916,830.58	1,579,678.22
长期待摊费用摊销	3,214,628.73	1,767,321.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-21,699.05	-13,275.12
财务费用（收益以“-”号填列）	320,418.00	-2,512,771.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,117,272.66	77,172.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	280,626.50	-153,471.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,281,541.90	-131,073,793.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-217,578,549.56	-23,621,957.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,197,124.46	-132,214,588.76
经营活动产生的现金流量净额	-171,080,268.48	-209,164,291.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	210,972,944.07	196,961,932.23
减：现金的期初余额	350,485,460.88	459,681,266.03
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-139,512,516.81	-262,719,333.80

更正后：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,820,506.79	38,688,820.99
加：资产减值准备	9,425,892.55	5,568,144.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,388,060.24	32,744,428.06
无形资产摊销	1,916,830.58	1,579,678.22
长期待摊费用摊销	3,214,628.73	1,767,321.37

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-21,699.05	-13,275.12
财务费用（收益以“-”号填列）	320,418.00	-2,512,771.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,018,295.18	77,172.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	280,626.50	-153,471.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,025,812.54	-131,073,793.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-217,578,549.56	-23,621,957.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,197,124.46	-132,214,588.76
经营活动产生的现金流量净额	-171,080,268.48	-209,164,291.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	210,972,944.07	196,961,932.23
减：现金的期初余额	350,485,460.88	459,681,266.03
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-139,512,516.81	-262,719,333.80

(十二)、十七、母公司财务报表主要项目注释“4、营业收入和营业成本”

更正前：

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	893,133,424.42	821,627,465.48	789,052,039.81	696,112,515.24
其他业务	18,105,762.43	4,151,331.84	22,039,405.89	10,415,132.10
合计	911,239,186.85	825,778,797.32	811,091,445.70	706,527,647.34

更正后：

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	893,133,424.42	837,883,194.84	789,052,039.81	696,112,515.24
其他业务	18,105,762.43	4,151,331.84	22,039,405.89	10,415,132.10
合计	911,239,186.85	842,034,526.68	811,091,445.70	706,527,647.34

(十三)、十八、补充资料

更正前:

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.00%	0.0369	0.0369
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95%	0.0349	0.0349

更正后:

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.0087	0.0087
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18%	0.0067	0.0067

公司 2016 年半年度报告调整后, 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 年度半年度报告全文及摘要同日刊登于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

公司董事会就 2016 年半年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