

证券代码：600677

证券简称：航天通信

编号：临 2014-045

航天通信控股集团股份有限公司

重大会计差错更正公告

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。

航天通信控股集团股份有限公司第六届董事会第三十七次会议审议通过《关于对公司重大会计差错事项更正的议案》，根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及差错更正》、《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》的有关规定和要求，对前期会计差错予以更正。相关事项公告如下：

一、会计差错事项及原因的说明

2014 年 9 月 19 日，本公司收到中国证券监督管理委员会浙江监管局（以下简称“浙江证监局”）下发的行政监管措施决定书《关于对航天通信控股集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2014] 12 号，以下简称《行政监管措施决定书》）。《行政监管措施决定书》具体内容如下：

经查，浙江证监局发现公司存在以下问题：1. 业务交易虚假。2013 年 12 月，公司子公司易讯科技股份有限公司通过伪造虚假采购合同、销售合同、入库单、出库单、验收单等单据以及通过与浙江元亨通信技术股份有限公司等五家公司的资金循环，虚构对浙江元亨通信技术股份有限公司的销售交易，使公司 2013 年度虚增营业收入 45,556,515.18 元，虚增营业成本 36,854,624.37 元，虚增管理费用 3,515,576.92 元；导致虚增利润总额 5,186,313.89 元，虚增净利润 4,408,366.81 元。

2. 代理业务确认收入有误。公司 2012 年度向北京大唐燃料有限公司销售煤炭业务，从交易实质看，属于代理业务，应按净额确认收入。公司却按照总额法确认，导致 2012 年度多确认收入 132,025,836.30 元，多确认成本 132,025,836.30 元。公司 2013 年度对上海建顺纺织有限公司、张家港保税区禾硕国际贸易有限公司等客户的销售属于代理业务，应按净额法确认收入，公司按照总额法确认 145,060,780.36 元，多确认成本 145,060,780.36 元。

二、会计差错事项对公司财务状况、经营成果和股东权益的影响

根据检查结论和自查结果，公司针对上述事项采用追溯重述法进行了会计差错更正，调整 2012 年度、2013 年度财务报表相关数据。其中：2012 年度合并财务报表调减营业收入 132,025,836.30 元，调减营业成本 132,025,836.30 元；2013 年度合并财务报表调减预付账款 5,186,313.89 元，调减应交税费 777,947.08 元，调减未分配利润 2,116,016.07 元，调减少数股东权益 2,292,350.74 元，调减营业收入 190,617,295.54，调减营业成本 181,915,404.73 元，调减管理费用 3,515,576.92 元，调减所得税费用 777,947.08 元，调减净利润 4,408,366.81 元，调减归属于母公司股东的净利润 2,116,016.07 元，调减少数股东损益 2,292,350.74 元。此外，对母公司财务报表相关科目进行了调减。具体影响如下：

1. 对 2012 年度合并财务报表项目影响

项目	追溯重述前	调整金额	追溯重述后
营业收入	9,302,491,745.01	-132,025,836.30	9,170,465,908.71
营业成本	8,439,070,448.30	-132,025,836.30	8,307,044,612.00

2. 对 2012 年度母公司财务报表项目影响

项目	追溯重述前	调整金额	追溯重述后
营业收入	2,676,648,517.76	-132,025,836.30	2,544,622,681.46
营业成本	2,567,314,102.63	-132,025,836.30	2,435,288,266.33

3. 对 2013 年度合并财务报表项目影响

项目	追溯重述前	调整金额	追溯重述后
预付账款	1,168,996,505.87	-5,186,313.89	1,163,810,191.98
应交税费	49,050,587.05	-777,947.08	48,272,639.97
未分配利润	713,784,616.52	-2,116,016.07	711,668,600.45
少数股东权益	545,942,952.00	-2,292,350.74	543,650,601.26
营业收入	8,846,294,158.19	-190,617,295.54	8,655,676,862.65
营业成本	8,030,987,273.47	-181,915,404.73	7,849,071,868.74
管理费用	493,007,870.90	-3,515,576.92	489,492,293.98
所得税费用	88,198,213.08	-777,947.08	87,420,266.00
净利润	60,566,178.64	-4,408,366.81	56,157,811.83
归属于母公司股东的净利润	34,241,611.41	-2,116,016.07	32,125,595.34

少数股东损益	26,324,567.23	-2,292,350.74	24,032,216.49
--------	---------------	---------------	---------------

4. 对 2013 年度母公司财务报表项目影响

项目	追溯重述前	调整金额	追溯重述后
营业收入	2,415,255,025.66	-145,060,780.36	2,270,194,245.30
营业成本	2,319,348,535.94	-145,060,780.36	2,174,287,755.58

三、更正事项对财务报表附注的影响

(一) 对 2012 年度财务报表附注的影响

1. 对 2012 年度合并财务报表附注的影响

营业收入、营业成本

项 目	调整前本期金额	调整后本期金额
营业收入	9,302,491,745.01	9,170,465,908.71
其中：主营业务收入	9,144,437,360.32	9,012,411,524.02
其他业务收入	158,054,384.69	158,054,384.69
营业成本	8,439,070,448.30	8,307,044,612.00
其中：主营业务成本	8,312,749,984.84	8,180,724,148.54
其他业务成本	126,320,463.46	126,320,463.46

营业收入（分行业）

行业名称	调整前本期金额		调整后本期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、通信装备制造	1,566,664,917.96	1,096,440,090.37	1,566,664,917.96	1,096,440,090.37
二、通信增值服务	868,826,653.61	829,210,797.57	868,826,653.61	829,210,797.57
三、航天防务装备制造	501,073,823.53	466,330,703.61	501,073,823.53	466,330,703.61
四、纺织制造	2,654,753,936.43	2,494,794,004.55	2,654,753,936.43	2,494,794,004.55
五、商品流通	3,818,841,396.36	3,692,054,938.02	3,686,815,560.06	3,560,029,101.72
六、物业管理	75,294,817.57	43,203,714.63	75,294,817.57	43,203,714.63
减：内部抵销	182,963,800.45	182,963,800.45	182,963,800.45	182,963,800.45
合计	9,302,491,745.01	8,439,070,448.30	9,170,465,908.71	8,307,044,612.00

营业收入（分地区）

地区名称	调整前本期金额		调整后本期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	7,440,640,421.77	6,639,852,565.01	7,308,614,585.47	6,507,826,728.71
其他国家和地区	1,861,851,323.24	1,799,217,883.29	1,861,851,323.24	1,799,217,883.29
合计	9,302,491,745.01	8,439,070,448.30	9,170,465,908.71	8,307,044,612.00

2. 对 2012 年度母公司财务报表附注的影响

营业收入、营业成本

项 目	调整前本期金额	调整后上期金额
营业收入	2,676,648,517.76	2,544,622,681.46
其中：主营业务收入	2,661,139,318.19	2,529,113,481.89
其他业务收入	15,509,199.57	15,509,199.57

营业成本	2,567,314,102.63	2,435,288,266.33
其中：主营业务成本	2,565,905,982.15	2,433,880,145.85
其他业务成本	1,408,120.48	1,408,120.48

营业收入（分行业）

行业名称	调整前本期金额		调整后本期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、通信装备制造	17,736,340.72	19,172,674.34	17,736,340.72	19,172,674.34
二、通信增值服务				
三、航天防务装备制造				
四、纺织制造				
五、商品流通	2,625,167,435.61	2,537,343,731.57	2,493,141,599.31	2,405,317,895.27
六、物业管理	33,744,741.43	10,797,696.72	33,744,741.43	10,797,696.72
减：内部抵销				
合计	2,676,648,517.76	2,567,314,102.63	2,544,622,681.46	2,435,288,266.33

营业收入（分地区）

地区名称	调整前本期金额		调整后上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	2,186,771,415.26	2,108,574,586.81	2,054,745,578.96	1,976,548,750.51
其他国家和地区	489,877,102.50	458,739,515.82	489,877,102.50	458,739,515.82
合计	2,676,648,517.76	2,567,314,102.63	2,544,622,681.46	2,435,288,266.33

（二）对 2013 年度财务报表附注的影响

1. 对 2013 年度合并财务报表附注的影响

预付款项按账龄列示

账龄	调整前期末余额		调整后期末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,071,819,911.40	91.69	1,066,633,597.51	91.65
1 至 2 年	78,432,493.85	6.71	78,432,493.85	6.74
2 至 3 年	5,236,403.08	0.44	5,236,403.08	0.45
3 年以上	13,507,697.54	1.16	13,507,697.54	1.16
合计	1,168,996,505.87	100.00	1,163,810,191.98	100.00

应交税费

税费项目	调整前期末余额	调整后期末余额
增值税	21,009,868.06	21,009,868.06
营业税	1,079,831.45	1,079,831.45
企业所得税	19,316,939.01	18,538,991.93
个人所得税	2,016,894.46	2,016,894.46
城市维护建设税	1,848,261.58	1,848,261.58
城建土地使用税	976,751.04	976,751.04
房产税	399,617.15	399,617.15
教育费附加	1,307,281.09	1,307,281.09
其他税种	1,095,143.21	1,095,143.21
合计	49,050,587.05	48,272,639.97

未分配利润

项 目	调整前金额	调整后金额	提取或分配比例
一、上年年末余额	709,551,847.54	709,551,847.54	
加：会计政策变更			
前期差错更正			
年初未分配利润	709,551,847.54	709,551,847.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,241,611.41	32,125,595.34	
盈余公积弥补亏损			
减：提取法定盈余公积	3,915,053.95	3,915,053.95	10%
提取任意盈余公积			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
提取职工奖福基金			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
对所有 者（或股东）的分配	26,093,788.48	26,093,788.48	0.8 元/10 股
其他			
期末未分配利润	713,784,616.52	711,668,600.45	

营业收入、营业成本

项 目	调整前本期金额	调整后本期金额
营业收入	8,846,294,158.19	8,655,676,862.65
其中：主营业务收入	8,664,300,329.38	8,473,683,033.84
其他业务收入	181,993,828.81	181,993,828.81
营业成本	8,030,987,273.47	7,849,071,868.74
其中：主营业务成本	7,907,252,778.54	7,725,337,373.81
其他业务成本	123,734,494.93	123,734,494.93

营业收入（分行业）

行业名称	调整前本期金额		调整后本期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、通信装备制造	2,162,846,698.93	1,618,468,891.93	2,117,290,183.75	1,581,614,267.56
二、通信增值服务	800,030,384.95	753,386,583.83	800,030,384.95	753,386,583.83
三、航天防务装备制造	375,307,424.16	371,681,857.99	375,307,424.16	371,681,857.99
四、纺织制造	2,470,695,961.32	2,389,990,584.49	2,470,695,961.32	2,389,990,584.49
五、商品流通	3,090,428,518.82	2,982,371,387.25	2,945,367,738.46	2,837,310,606.89
六、物业管理	58,305,922.34	26,408,720.31	58,305,922.34	26,408,720.31
减：内部抵销	111,320,752.33	111,320,752.33	111,320,752.33	111,320,752.33
合计	8,846,294,158.19	8,030,987,273.47	8,655,676,862.65	7,849,071,868.74

营业收入（分地区）

地区名称	调整前本期金额		调整后本期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	7,093,936,442.71	6,347,694,428.44	6,903,319,147.17	6,165,779,023.71

其他国家和地区	1,752,357,715.48	1,683,292,845.03	1,752,357,715.48	1,683,292,845.03
合计	8,846,294,158.19	8,030,987,273.47	8,655,676,862.65	7,849,071,868.74

管理费用

项目	调整前本期金额	调整后本期金额
职工薪酬	196,110,458.73	196,110,458.73
折旧费\资产摊销\租赁费\保险费	47,747,319.29	47,747,319.29
研发费	119,036,243.87	115,520,666.95
办公费	20,478,625.28	20,478,625.28
差旅费	16,873,311.45	16,873,311.45
会议费	2,793,941.10	2,793,941.10
业务招待费	25,364,236.81	25,364,236.81
税金	13,040,921.81	13,040,921.81
中介机构费用	4,150,456.79	4,150,456.79
能源\环保\物业管理费用	11,831,741.80	11,831,741.80
其他	35,580,613.97	35,580,613.97
合计	493,007,870.90	489,492,293.98

所得税费用

项目	调整前本期金额	调整后本期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	46,141,202.45	45,363,255.37
递延所得税调整	42,057,010.63	42,057,010.63
合计	88,198,213.08	87,420,266.00

基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	调整前本期金额	调整后本期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	34,241,611.41	32,125,595.34
本公司发行在外普通股的加权平均数	333,693,667	333,693,667
基本每股收益（元/股）	0.1026	0.0963

稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	调整前本期金额	调整后本期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	34,241,611.41	32,125,595.34
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	333,693,667	333,693,667
稀释每股收益（元/股）	0.1026	0.0963

现金流量表补充资料

项 目	调整前本期金额	调整后本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	60,566,178.64	56,157,811.83

项 目	调整前本期金额	调整后本期金额
加：资产减值准备	43,453,480.29	43,453,480.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,120,333.78	100,120,333.78
无形资产摊销	15,256,588.15	15,256,588.15
长期待摊费用摊销	1,590,395.54	1,590,395.54
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）	-211,478,222.77	-211,478,222.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	154,511,986.69	154,511,986.69
投资损失（收益以“－”号填列）	4,923,295.02	4,923,295.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,464,444.85	-4,464,444.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	46,521,455.48	46,521,455.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	108,224,346.52	108,224,346.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-230,782,109.93	-226,373,743.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	317,888,638.65	317,888,638.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	406,331,921.21	406,331,921.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,610,110,558.14	1,610,110,558.14
减：现金的期初余额	808,391,670.12	808,391,670.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	801,718,888.02	801,718,888.02

2. 对 2013 年度母公司财务报表附注的影响

营业收入、营业成本

项 目	调整前本期金额	调整后本期金额
营业收入	2,415,255,025.66	2,270,194,245.30
其中：主营业务收入	2,376,582,483.44	2,231,521,703.08
其他业务收入	38,672,542.22	38,672,542.22
营业成本	2,319,348,535.94	2,174,287,755.58
其中：主营业务成本	2,310,523,018.61	2,165,462,238.25
其他业务成本	8,825,517.33	8,825,517.33

营业收入（分行业）

行业名称	调整前本期金额		调整后本期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、通信装备制造	14,157,171.68	15,383,396.13	14,157,171.68	15,383,396.13
二、通信增值服务				

三、航天防务装备制造				
四、纺织制造				
五、商品流通	2,368,202,777.85	2,295,806,546.35	2,223,141,997.49	2,150,745,765.99
六、物业管理	32,895,076.13	8,158,593.46	32,895,076.13	8,158,593.46
减:内部抵销				
合计	2,415,255,025.66	2,319,348,535.94	2,270,194,245.30	2,174,287,755.58

营业收入（分地区）

地区名称	调整前本期金额		调整后本期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	1,825,474,425.83	1,762,542,725.58	1,680,413,645.47	1,617,481,945.22
其他国家和地区	589,780,599.83	556,805,810.36	589,780,599.83	556,805,810.36
合计	2,415,255,025.66	2,319,348,535.94	2,270,194,245.30	2,174,287,755.58

净资产收益率及每股收益

报告期利润	调整前加权 平均净资产 收益率（%）	调整后加权 平均净资产 收益率（%）	调整前每股收益		调整后每股收益	
			基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股收 益	稀释每股 收益
归属于公司普通股 股东的净利润	3.07	2.88	0.1026	0.1026	0.0963	0.0963
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	-12.61	-12.81	-0.4223	-0.4223	-0.4286	-0.4286

四、更正事项对主要财务指标的影响

1. 2012 年更正事项对主要财务指标无影响。

2. 2013 年更正事项对主要财务指标的影响

项目	追溯重述前	调整金额	追溯重述后
基本每股收益(元/股)	0.1026	0.0063	0.0963
稀释每股收益(元/股)	0.1026	0.0063	0.0963
加权平均净资产收益率	3.07	0.19	2.88
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	-12.61	-0.20	-12.81

五、公司董事会、监事会、独立董事以及会计师事务所关于本次会计差错更正的说明或意见

1. 公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，是对会计核算工作的改进与提高，能够更加准确的反映公司实际财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

2. 公司独立董事认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，改进了财务工作质量，客观公允地反映了公司的财务状况。董事会关于该差错更正事项的审议和

表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，本次差错更正未损害股东的利益，同意本次会计差错更正事项。

3. 公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》的相关规定，能够更加准确的反映公司的财务状况，同意本次会计差错更正事项。同时提醒公司管理层进一步强化财务管理工作，避免类似事项发生。

4. 立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次会计差错追溯调整更正的原因、具体的会计处理、对公司及上市公司合并报表财务状况和经营成果的影响金额，作出了《关于航天通信控股集团股份有限公司 2012 年度、2013 年度财务报告会计差错更正事项专项审核报告》信会师报字[2014]第 211281 号，并对调整后的财务报告进行了审核，审核意见为：“我们认为，贵公司管理层编制的《航天通信控股集团股份有限公司 2012 年度、2013 年度财务报告会计差错更正事项说明》，已经按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、《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》的规定编制，如实反映了贵公司 2012 年度、2013 年度财务报告会计差错的更正情况。”

六、备查文件

1. 公司第六届董事会第三十七次会议决议；
2. 公司第六届监事会第十九次会议决议；
3. 独立董事关于对公司重大会计差错事项更正的独立意见；
4. 立信会计师事务所（特殊普通合伙）会计差错更正事项专项审核报告。

特此公告。

航天通信控股集团股份有限公司董事会

二〇一四年九月三十日