

证券代码：002668

证券简称：奥马电器

公告编号：2018-056

广东奥马电器股份有限公司

更正公告

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。

广东奥马电器股份有限公司分别于2018年4月20、23日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登了《2017年年度报告》、《2017年年度报告摘要》、《2017年年度审计报告》、《2018年第一季度报告全文》及《2018年第一季度报告正文》等文件，经核查，现对上述披露的部分内容更正如下：

一、《2017年年度报告摘要》中的“三、经营情况讨论与分析：3、占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的产品情况。”

更正前：

单位：元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
冰箱、酒柜	6,219,425,749.64	4,886,507,481.93	21.43%	32.05%	46.99%	-7.99%
冰箱配件	9,490,511.65	7,836,038.49	17.43%	-7.54%	1.34%	-7.23%
平台服务	532,833,361.92	33,100,800.98	93.79%	79.51%	-40.57%	12.55%
技术服务	16,517,424.31	5,036,919.91	69.51%	356.27%	324.01%	2.32%
出租智能 POS 机	35,796,687.78	34,780,949.84	2.84%	100.00%	100.00%	2.84%
发放贷款收入	137,827,621.97	24,485,623.70	82.23%	2,115.70%	4,733.09%	-9.62%

更正后：

单位：元

产品名称	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
冰箱、酒柜	6,219,425,749.64	4,886,507,481.93	21.43%	32.05%	46.99%	-7.99%
冰箱配件	9,490,511.65	7,836,038.49	17.43%	-7.54%	1.34%	-7.23%

平台服务	532,833,361.92	33,100,800.98	93.79%	79.51%	-40.57%	12.55%
技术服务	16,517,424.31	5,036,919.91	69.51%	356.27%	324.01%	2.32%
出租智能 POS 机	35,796,687.78	34,780,949.84	2.84%	100.00%	100.00%	2.84%
发放贷款收入	137,827,621.97	24,485,623.70	82.23%	2,115.70%	4,733.09%	-9.62%

二、《2017年度报告》中的“第四节 经营情况讨论与分析：二、主营业务分析，（2）占公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区情况”

更正前：

	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						
家电行业	6,228,916,261.29	4,894,343,520.42	21.43%	31.96%	46.88%	-7.98%
信息及技术服务	549,350,786.23	38,137,720.89	93.06%	82.84%	-32.96%	11.99%
出租智能 POS 机	35,796,687.78	34,780,949.84	2.84%	-	-	2.84%
发放贷款收入	137,827,621.97	24,485,623.70	82.23%	2115.70%	4733.09%	-9.62%
分产品						
冰箱、酒柜	6,219,425,749.64	4,886,507,481.93	21.43%	32.05%	46.99%	-7.99%
冰箱配件	9,490,511.65	7,836,038.49	17.43%	-7.54%	1.34%	-7.23%
平台服务	532,833,361.92	33,100,800.98	93.79%	79.51%	-40.57%	12.55%
技术服务	16,517,424.31	5,036,919.91	69.51%	356.27%	324.01%	2.32%
出租智能 POS 机	35,796,687.78	34,780,949.84	2.84%	-	-	2.84%
发放贷款收入	137,827,621.97	24,485,623.70	82.23%	2115.70%	4733.09%	-9.62%
分地区						
国内	2,678,886,715.24	1,397,599,551.31	47.83%	38.44%	27.32%	4.56%
国外	4,273,004,642.03	3,594,148,263.54	15.89%	38.20%	56.82%	-9.98%

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						
家电行业	6,228,916,261.29	4,894,343,520.42	21.43%	31.96%	46.88%	-7.98%
信息及技术服务	549,350,786.23	38,137,720.89	93.06%	82.84%	-32.96%	11.99%

出租智能 POS 机	35,796,687.78	34,780,949.84	2.84%	-	-	2.84%
发放贷款收入	137,827,621.97	24,485,623.70	82.23%	2115.70%	4733.09%	-9.62%
分产品						
冰箱、酒柜	6,219,425,749.64	4,886,507,481.93	21.43%	32.05%	46.99%	-7.99%
冰箱配件	9,490,511.65	7,836,038.49	17.43%	-7.54%	1.34%	-7.23%
平台服务	532,833,361.92	33,100,800.98	93.79%	79.51%	-40.57%	12.55%
技术服务	16,517,424.31	5,036,919.91	69.51%	356.27%	324.01%	2.32%
出租智能 POS 机	35,796,687.78	34,780,949.84	2.84%	-		2.84%
发放贷款收入	137,827,621.97	24,485,623.70	82.23%	2115.70%	4733.09%	-9.62%
分地区						
国内	2,691,349,987.56	1,397,766,766.73	48.06%	37.41%	27.33%	4.37%
国外	4,273,004,642.03	3,594,148,263.54	15.89%	38.20%	56.82%	-9.98%

三、《2017年度报告》中的“第十一节 财务报告：一、审计报告”

更正前：

一、审计报告

.....

（三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为

背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别的关键审计事项包括：

（1）营业收入；

（2）货币资金

1、营业收入

（1）事项描述

奥马电器2017年度营业收入6,964,354,629.59元，其中家电行业收入6,228,916,261.29元，占营业收入比重89.60%。由于家电行业收入对奥马电器财务报表的影响较为重大，为此我们将家电行业收入识别为关键审计事项。本年度奥马电器收入确认会计政策及账面金额信

息请参阅合并财务报表附注四、（二十五）收入确认原则及附注六、注释36。

（2）审计应对

我们针对家电行业收入确认实施的重要审计程序包括：

1. 了解、测试奥马电器与销售及收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行。
2. 获取营销中心销售台账、销售合同、销售发票、凭证等资料，以判断实际销售情况，以及与财务数据是否相符。
3. 比较年度收入波动情况、月度收入波动情况，业务产品分析以及毛利率分析，同时通过与管理层进行访谈，以判断其销售结构是否发生变化及变化的原因。
4. 对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对，向海关函证，查验收入的真实性和完整性。
5. 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当期间确认。

根据已执行的审计工作，我们得出审计结论，管理层对收入的确认符合奥马电器的会计政策。

2、货币资金

（1）事项描述

本年度奥马电器合并财务报表中货币资金1,384,748,469.47元，由于金额较大对财务报表的影响程度高，为此我们将货币资金识别为关键审计事项。请参阅合并财务报表附注四、（七）及附注六、注释1。

（2）审计应对

我们针对货币资金科目实施的重要审计程序包括：

1. 监盘库存现金，将监盘金额与库存现金日记账余额进行核对；
2. 获取《已开立银行结算账户清单》，以确认公司账面记录的银行人民币结算账户是否完整；获取加盖银行印章的银行对账单，检查银行存款发生的真实性和完整性；获取并检查银行存款余额调节表，确认是否存在未达账项；
3. 函证银行存款余额，编制银行函证结果汇总表，检查银行回函，确定公司账面余额与银行函证结果的差异，调查不符事项，确定是否表明存在错报；
4. 对其他货币资金实施审计程序，检查各类受限制的保证金存款，关注公司存在质押、冻结等对变现有限制或存在境外的款项，并在审计报告附注中进行披露；

5. 抽查大额银行存款收支的原始凭证，检查原始凭证是否齐全、记账凭证与原始凭证是否相符、账务处理是否正确、是否记录于恰当的会计期间等；检查银行存款的收支截止是否正确；

.....

更正后：

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 19 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2018]005765 号
注册会计师姓名	胡志刚、韩军民

审计报告正文

.....

（三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别的关键审计事项包括：

- （1）应收账款的减值；
- （2）存货跌价准备。

1、应收账款的减值

（1）事项描述 请参阅合并财务报表附注四、（十）及附注六、注释 4。截至 2017 年 12 月 31 日，奥马电器应收账款账面余额为人民币 253,922.15 万元，坏账准备为 15,067.46 万元，占资产总额的 22.94%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期

未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项的可收回性认定为关键审计事项。

（2）审计应对

我们针对应收账款的减值实施的重要审计程序包括：

1. 对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。

2. 复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。

3. 将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收款项可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因。

4. 通过检查原始凭证，如银行进账单等，测试账龄核算的准确性，通过检查各账龄的历史还款记录和坏账率，评价坏账计提的方法及比例是否适当。

5. 抽样检查了期后回款情况。

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

2、存货跌价准备

（1）事项描述

请参阅合并财务报表附注四、（十一）及附注六、注释 8。截至 2017 年 12 月 31 日，奥马电器存货的账面余额为人民币 91,621.10 万元，存货跌价准备的金额为 5,434.78 万元，占资产总额的 8.28%。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于存货对奥马电器资产的重要性，且期末估值涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将存货跌价准备的估计认定为关键审计事项。

（2）审计应对

我们针对存货跌价准备实施的重要审计程序包括：

1. 了解与评价管理层对存货可变现净值估计相关的内部控制设计合理性，并测试相关内部控制运行的有效性。

2. 与公司管理层讨论存货可变现净值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、预测

未来收入及现金流折现率等的合理性。

3. 取得公司存货清单，对存货盘点进行监盘，对存货的外观形态 进行检视，以了解其物理形态是否正常，并关注残次冷背的存货是否被识别；

4. 通过检查原始凭证对于存货货龄的划分进行测试；

5. 检查计提存货跌价准备的依据、方法，检查存货跌价准备的计 算和会计处理是否正确，本期计提或转销是否与有关损益科目金额核对一 致。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，奥马电器管理层对存货跌价准备的列报与披露是适当的。

.....

四、《2017年度报告》中的“第十一节 财务报告：七、合并范围的变更，（一）非同一控制下企业合并”及《2017年年度审计报告》中的“2017年度财务报表附注：七、合并范围的变更，（一）非同一控制下企业合并”

更正前：

本期未发生同一控制下企业合并。

更正后：

本期未发生非同一控制下企业合并。

五、《2018年第一季度报告全文》及《2018年第一季度报告正文》中的“第二节 公司基本情况：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
基本每股收益（元/股）	0.14	0.21	-33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.21	-33.33%

更正后：

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益（元/股）	0.14	0.08	75.00%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.08	75.00%

六、《2018年第一季度报告全文》及《2018年第一季度报告正文》中的“第三节 重要事项：一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因”

更正前：

科目	2018年3月31日 /2018年1-3月	2017年12月31日 /2017年1-3月	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度(%)	
经营活动产生的现金流量净额	316,338,754.58	-500,308,808.46	816,647,563.04	-163.23	(23)
筹资活动产生的现金流量净额	-575,487,982.14	3,216,110,292.98	-3,791,598,275.12	-117.89	(25)

.....

(18) 财务费用对人民币值影响较汇率损失导致财务费用

(23) 经营资产现净额发贷款垫导致经营现净额

(24) 投资资产现净额财产导致投资资产现净额

更正后：

科目	2018年3月31日 /2018年1-3月	2017年12月31日 /2017年1-3月	变动金额、幅度		说明
			变动金额	变动幅度(%)	
经营活动产生的现金流量净额	320,338,754.58	-500,308,808.46	820,647,563.04	164.03	(23)
筹资活动产生的现金流量净额	-579,487,982.14	3,216,110,292.98	-3,795,598,275.12	-118.02	(25)

.....

(18) 财务费用的增加，主要是汇率波动的影响，导致本期较上期汇兑损失增加增加所致；

(23) 经营活动产生的现金流量净额的增加，主要是本期收回前期发放的贷款及垫款，导致经营活动现金流净额的增加；

(24) 投资活动产生的现金流量净额的增加，主要是本期理财产品到期收回导致投资活动产生的现金流量净额的增加；

七、《2018年第一季度报告全文》及《2018年第一季度报告正文》中的“第四节 财务报表：一、财务报表，3、合并利润表”

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.21
（二）稀释每股收益	0.14	0.21

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.08
（二）稀释每股收益	0.14	0.08

本次更正不对已经披露的公司2017年度及2018年第一季度经营结果和资产状况产生影响，由于此次因工作人员失误造成的更正给投资者带来的不便公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。今后公司将加强定期报告编制过程中的审核工作，努力提高信息披露的质量。

更正后的《2017年年度报告》、《2018年第一季度报告全文》、《2017年年度审计报告》将在公司指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露；更正后《2017年度报告摘要》、《2018年第一季度报告正文》将在公司指定信息披露报刊《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露，敬请投资者查阅。

特此公告。

广东奥马电器股份有限公司

董事会

二〇一八年六月八日