

## 关于南京华东电子信息科技股份有限公司

### 同一控制下企业合并影响 2012 年度财务报表调整的说明

南京华东电子信息科技股份有限公司：

我们已审计了南京华东电子信息科技股份有限公司（以下简称“华东科技”）2012 年度财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2012 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注，并签署了天职苏 SJ[2013]162 号标准无保留意见的审计报告。我们现就华东科技 2012 年度对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并而进行的调整说明如下：

#### 一、华东科技财务报表数据进行调整的原因

为彻底解决同业竞争问题，增强主营业务发展，根据华东科技 2012 年 2 月 17 日召开的第六届董事会第二十五次临时会议和 2012 年 3 月 9 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过的《关于本公司参与竞标廊坊中电熊猫晶体有限公司股权议案》，华东科技自南京中电熊猫信息产业集团有限公司收购其持有的廊坊中电熊猫晶体科技有限公司（以下简称“廊坊晶体”）100%的股权，收购总价格为人民币 6,624.70 万元，并于 2012 年 5 月 31 日完成了股权交割。上述股权收购完成后，廊坊晶体成为华东科技的全资子公司。

华东科技和廊坊晶体的实际控制人均为中国电子信息产业集团有限公司，且该控制并非暂时性的，因此华东科技对上述廊坊晶体的合并为同一控制下的合并。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定，对于同一控制下的控股合并，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都持续计算。在合并当期编制合并财务报表时，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

#### 二、同一控制下企业合并对合并资产负债表期初数的影响

项目	2011 年期末数(调整后)	2011 年期末数(调整前)	影响数(调整后-调整前)
资产总额	1,257,705,808.54	1,046,372,591.01	211,333,217.53
其中：流动资产	462,614,383.04	413,441,740.00	49,172,643.04
非流动资产	795,091,425.50	632,930,851.01	162,160,574.49
负债总额	698,570,682.79	532,631,824.07	165,938,858.72
其中：流动负债	638,260,474.89	507,321,616.17	130,938,858.72
非流动负债	60,310,207.90	25,310,207.90	35,000,000.00

股东权益项目

项目	2011 年期末数(调整后)	2011 年期末数(调整前)	影响数(调整后-调整前)
股本	359,157,356.00	359,157,356.00	-
资本公积	551,140,928.63	492,340,928.63	58,800,000.00
盈余公积	99,143,044.95	99,143,044.95	-
未分配利润	-433,947,276.75	-420,541,635.56	-13,405,641.19
归属于母公司股东权益合计	575,494,052.83	530,099,694.02	45,394,358.81
少数股东权益	-16,358,927.08	-16,358,927.08	-
股东权益总额	559,135,125.75	513,740,766.94	45,394,358.81

### 三、同一控制下企业合并对合并比较报表数的影响

项目	2011 年度数(调整后)	2011 年度数(调整前)	影响数(调整后-调整前)
一、营业总收入	729,701,500.55	693,687,701.80	36,013,798.75
其中：营业收入	729,701,500.55	693,687,701.80	36,013,798.75
利息收入			
二、营业总成本	831,850,353.99	779,164,599.94	52,685,754.05
其中：营业成本	669,327,470.64	634,240,609.12	35,086,861.52
利息支出			
营业税金及附加	3,883,965.16	3,640,553.31	243,411.85
加			
销售费用	19,800,362.29	18,776,181.31	1,024,180.98
管理费用	100,547,309.04	94,664,562.42	5,882,746.62
财务费用	35,449,385.57	24,747,663.14	10,701,722.43
资产减值损失	2,841,861.29	3,095,030.64	-253,169.35
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	62,347.27	62,347.27	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,860,770.06	1,860,770.06	-
汇兑收益	-	-	-
三、营业利润	-102,086,506.17	-85,414,550.87	-16,671,955.30
加：营业外收入	81,098,616.70	75,949,498.70	5,149,118.00
减：营业外支出	3,134,827.59	3,134,827.59	-
其中：非流动资产处置损失	1,679,758.85	1,679,758.85	-
四、利润总额	-24,122,717.06	-12,599,879.76	-11,522,837.30
减：所得税费用	3,814,765.24	3,685,083.54	129,681.70
五、净利润	-27,937,482.30	-16,284,963.30	-11,652,519.00
归属于母公司所有者的净利润	-2,399,937.95	9,252,581.05	-11,652,519.00
少数股东损益	-25,537,544.35	-25,537,544.35	-
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-0.0067	0.0258	-0.0325
(二) 稀释每股收益	-0.0067	0.0258	-0.0325

项目	2011 年度数（调整后）	2011 年度数（调整前）	影响数（调整后-调整前）
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	-27,937,482.30	-16,284,963.30	-11,652,519.00
归属于母公司所有者 的综合收益总额	-2,399,937.95	9,252,581.05	-11,652,519.00
归属于少数股东的综 合收益总额	-25,537,544.35	-25,537,544.35	-

四、华东科技本期发生同一控制下企业合并的会计处理未发现不符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，2011 年度经审计后的财务报表不存在重大会计差错更正和虚假记载。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一三年四月九日