

## 南京华东电子信息科技股份有限公司监事会

### 关于同一控制下企业合并追溯调整期初及上年同期数的说明

#### 一、本次追溯调整情况概述

南京华东电子信息科技有限公司（以下简称“本公司”）于2015年1月30日将本次非公开发行股票募集资金100.88亿元用于履行向南京中电熊猫平板显示科技有限公司（以下简称“平板显示公司”）出资义务。2015年4月14日平板显示已完成相应的工商变更手续。本次出资完成后，公司持有平板显示公司57.65%的股权，对平板显示公司进行实际控制。

本公司和平板显示公司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，本公司对上述平板显示公司的合并为同一控制下企业合并。

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，体现在合并报表上，即由合并形成后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应持续计算。在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表期初数进行调整。同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告期主体在以前期间一直存在。

#### 二、同一控制下企业合并对资产负债表期初数的影响

| 项 目 | 2014 年期末数 | 2014 年期末数 | 调整数 |
|-----|-----------|-----------|-----|
|-----|-----------|-----------|-----|

|         | 调整后               | 调整前               | (调整后-调整前)         |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 资产总额    | 30,208,555,254.75 | 11,543,804,608.79 | 18,664,750,645.96 |
| 其中：流动资产 | 21,473,520,692.03 | 11,019,469,812.63 | 10,454,050,879.40 |
| 非流动资产   | 8,735,034,562.72  | 524,334,796.16    | 8,210,699,766.56  |
| 负债总额    | 22,380,921,947.55 | 11,124,722,534.73 | 11,256,199,412.82 |
| 其中：流动负债 | 17,375,907,300.92 | 11,104,907,888.10 | 6,270,999,412.82  |
| 非流动负债   | 5,005,014,646.63  | 19,814,646.63     | 4,985,200,000.00  |

#### 股东权益项目

| 项 目          | 2014 年期末数         | 2014 年期末数         | 调整数               |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              | 调整后               | 调整前               | (调整后-调整前)         |
| 股本           | 359,157,356.00    | 359,157,356.00    | -                 |
| 资本公积         | 362,699,635.61    | 362,699,635.61    | -                 |
| 盈余公积         | 99,143,044.95     | 99,143,044.95     | -                 |
| 未分配利润        | -463,391,402.66   | -461,403,188.57   | -1,988,214.09     |
| 归属于母公司股东权益合计 | 357,608,633.90    | 359,596,847.99    | -1,988,214.09     |
| 少数股东权益       | 7,470,024,673.30  | 59,485,226.07     | 7,410,539,447.23  |
| 股东权益         | 7,827,633,307.20  | 419,082,074.06    | 7,408,551,233.14  |
| 股东权益总额       | 30,208,555,254.75 | 11,543,804,608.79 | 18,664,750,645.96 |

### 三、同一控制下企业合并对合并报表的影响

#### (1) 同一控制下企业合并对合并利润表的影响

| 项目     | 2014 年 01-09 月份 | 2014 年 01-09 月份 | 调整数       |
|--------|-----------------|-----------------|-----------|
|        | 调整后             | 调整前             | (调整后-调整前) |
| 一、营业收入 |                 |                 |           |

|                       |                |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 676,703,046.73 | 676,703,046.73 | -              |
| 二、营业成本                | 602,336,644.45 | 602,336,644.45 | -              |
| 营业税金及附加               | 3,492,578.59   | 3,492,578.59   | -              |
| 销售费用                  | 17,962,908.08  | 17,962,908.08  | -              |
| 管理费用                  | 117,418,239.46 | 71,149,022.73  | 46,269,216.73  |
| 财务费用                  | -32,722,892.10 | 8,813,178.28   | -41,536,070.38 |
| 资产减值损失                | -2,137,411.66  | -2,137,411.66  | -              |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -              | -              | -              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 330,070.23     | 330,070.23     | -              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 330,070.23     | 330,070.23     | -              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       | -              | -              | -              |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | -29,316,949.86 | -24,583,803.51 | -4,733,146.35  |
| 加：营业外收入               | 37,410,260.29  | 37,410,260.29  | -              |
| 减：营业外支出               | 1,041,324.95   | 1,041,324.95   | -              |
| 其中：非流动资产处置损失          | 97,896.10      | 97,896.10      | -              |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 7,051,985.48   | 11,785,131.83  | -4,733,146.35  |
| 减：所得税费用               | 43,190.08      | 43,190.08      | -              |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 7,008,795.40   | 11,741,941.75  | -4,733,146.35  |
| 其中：被合并方合并前实现的净利润      | -              | -              | -              |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 4,649,422.48   | 7,378,081.35   | -2,728,658.87  |
| 少数股东损益                | 2,359,372.92   | 4,363,860.40   | -2,004,487.48  |

## （2）同一控制下企业合并对合并现金表的影响

| 项目              | 2014年01-09月份<br>调整后 | 2014年01-09月份<br>调整前 | 调整数<br>(调整后-调整前)  |
|-----------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | -138,744,869.54     | 15,853,426.34       | -154,598,295.88   |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -2,927,635,912.47   | -31,988,513.79      | -2,895,647,398.68 |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额 | 2,468,767,940.10    | 60,494,132.02       | 2,408,273,808.08  |

|                |                  |                |                  |
|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 四、汇率变动对现金的影响额  | 356,868.75       | 356,868.75     | -                |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -597,255,973.16  | 44,715,913.32  | -641,971,886.48  |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 2,796,113,755.99 | 62,858,475.28  | 2,733,255,280.71 |
| 六：期末现金及现金等价物余额 | 2,198,857,782.83 | 107,574,388.60 | 2,091,283,394.23 |

#### 四、监事会关于追溯调整的意见

公司监事会认为：本公司本次对以前报告期披露的财务报表数据进行追溯调整是合理的，符合国家颁布的《企业会计准则》的相关规定，符合深圳证券交易所相关规定的要求

南京华东电子信息科技股份有限公司监事会

2015年10月24日