

证券代码：600990

股票简称：四创电子

编号：临 2017-034

## 安徽四创电子股份有限公司

### 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

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。

#### 一、追溯调整的事项概述

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽四创电子股份有限公司向华东电子工程研究所发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]77号）核准，安徽四创电子股份有限公司（以下简称“公司”）发行股份购买控股股东华东电子工程研究所（以下简称“华东所”）持有的安徽博微长安电子有限公司（以下简称“博微长安”）100%股权，博微长安已完成股权过户手续（详见公司公告2017-019）。

因本次公司向华东所发行股份购买资产并募集配套资金事项属同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等规定：“在合并当期编制合并财务报表时，应对报表的期初数进行调整，同时应对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入，同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积(资本溢价或股本溢价)。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。”公司按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整2017年资产负债表期初数、2016年1-6月损益及相关比较财务数据。

#### 二、追溯调整相关科目及财务数据

公司对2017年资产负债表期初数及2016年1-6月损益进行了追溯调整，追

溯调整后有关具体资产、负债、权益及损益追溯调整情况见下表：

### 追溯调整前后资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1月1日 (追溯调整后)	2017年1月1日 (追溯调整前)	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,261,394,404.88	927,897,079.72	333,497,325.16
应收票据	220,336,432.49	111,841,847.49	108,494,585.00
应收账款	914,058,515.28	645,660,886.62	268,397,628.66
预付款项	62,247,293.63	14,683,285.20	47,564,008.43
其他应收款	60,921,679.61	55,173,797.28	5,747,882.33
存货	893,587,902.31	651,123,901.39	242,464,000.92
划分为持有待售的资产	61,803,392.29		61,803,392.29
一年内到期的非流动资产	137,334,165.75	137,334,165.75	-
其他流动资产	22,083,930.47	14,671,636.87	7,412,293.60
<b>流动资产合计</b>	<b>3,633,767,716.71</b>	<b>2,558,386,600.32</b>	<b>1,075,381,116.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期应收款	530,365,183.98	530,365,183.98	-
固定资产	522,362,299.19	143,934,943.02	378,427,356.17
在建工程	89,835,704.86	83,889,962.96	5,945,741.90
无形资产	175,339,209.04	134,966,951.47	40,372,257.57
开发支出	165,350,429.62	165,350,429.62	-
长期待摊费用	4,488,823.26	4,488,823.26	-
递延所得税资产	69,391,161.92	41,057,467.14	28,333,694.78
其他非流动资产	3,230,556.11	-	3,230,556.11
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,560,363,367.98</b>	<b>1,104,053,761.45</b>	<b>456,309,606.53</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,194,131,084.69</b>	<b>3,662,440,361.77</b>	<b>1,531,690,722.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,330,000,000.00	700,000,000.00	630,000,000.00
应付票据	418,939,350.30	308,196,662.43	110,742,687.87
应付账款	1,207,189,162.96	1,025,771,196.65	181,417,966.31
预收款项	269,602,802.55	265,805,762.55	3,797,040.00
应付职工薪酬	45,784,611.02	27,373,412.34	18,411,198.68
应交税费	42,173,748.75	34,090,338.29	8,083,410.46
应付利息	3,951,406.67	3,520,978.21	430,428.46
其他应付款	29,060,900.57	28,069,010.92	991,889.65
一年内到期的非流动负债	13,322,143.66	13,322,143.66	
<b>流动负债合计</b>	<b>3,360,024,126.48</b>	<b>2,406,149,505.05</b>	<b>953,874,621.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期应付款	10,713,852.70	10,713,852.70	-

递延收益	98,715,834.12	87,315,834.12	11,400,000.00
递延所得税负债	880,826.57	880,826.57	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>110,310,513.39</b>	<b>98,910,513.39</b>	<b>11,400,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,470,334,639.87</b>	<b>2,505,060,018.44</b>	<b>965,274,621.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	136,702,040.00	136,702,040.00	-
资本公积	676,706,020.07	416,378,974.02	260,327,046.05
盈余公积	141,260,858.72	72,548,857.74	68,712,000.98
未分配利润	752,408,651.41	515,031,596.95	237,377,054.46
归属于母公司所有者权益合计	<b>1,707,077,570.20</b>	<b>1,140,661,468.71</b>	<b>566,416,101.49</b>
少数股东权益	<b>16,718,874.62</b>	<b>16,718,874.62</b>	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,723,796,444.82</b>	<b>1,157,380,343.33</b>	<b>566,416,101.49</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>5,194,131,084.69</b>	<b>3,662,440,361.77</b>	<b>1,531,690,722.92</b>

### 追溯调整前后损益表

单位：元 币种：人民币

项目	2016年1-6月 (追溯调整后)	2016年1-6月 (追溯调整前)	调整数
<b>一、营业总收入</b>	<b>933,331,202.79</b>	<b>889,674,937.23</b>	<b>43,656,265.56</b>
其中：营业收入	933,331,202.79	889,674,937.23	43,656,265.56
<b>二、营业总成本</b>	<b>985,838,889.92</b>	<b>891,636,593.24</b>	<b>94,202,296.68</b>
其中：营业成本	799,605,096.49	767,840,443.37	31,764,653.12
营业税金及附加	1,460,885.12	1,425,348.40	35,536.72
销售费用	48,605,341.11	45,876,083.36	2,729,257.75
管理费用	92,826,593.93	45,100,336.98	47,726,256.95
财务费用	20,579,969.73	11,617,591.13	8,962,378.60
资产减值损失	22,761,003.54	19,776,790.00	2,984,213.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-52,507,687.13</b>	<b>-1,961,656.01</b>	<b>-50,546,031.12</b>
加：营业外收入	13,497,271.02	13,079,021.02	418,250.00
其中：非流动资产处置利得	146.17	146.17	-
减：营业外支出	798,497.84	500,022.72	298,475.12
其中：非流动资产处置损失	193,484.76		193,484.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-39,808,913.95</b>	<b>10,617,342.29</b>	<b>-50,426,256.24</b>
减：所得税费用	210,409.17	826,737.61	-616,328.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-40,019,323.12</b>	<b>9,790,604.68</b>	<b>-49,809,927.80</b>
归属于母公司所有者的净利润	-41,426,419.93	8,383,507.87	-49,809,927.80
少数股东损益	1,407,096.81	1,407,096.81	0.00
<b>六、综合收益总额</b>	<b>-40,019,323.12</b>	<b>9,790,604.68</b>	<b>-49,809,927.80</b>
归属于母公司所有者的综	-41,426,419.93	8,383,507.87	-49,809,927.80

合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额	1,407,096.81	1,407,096.81	0.00
<b>七、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	-0.2674	0.0613	-0.3287
(二) 稀释每股收益 (元/股)	-0.2674	0.0613	-0.3287

### 三、董事会对于公司追溯调整相关财务数据合理性的意见

2017年8月24日，公司召开了第六届董事会第二次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，认为公司因发行股份购买控股股东华东所持有的博微长安100%股权进行的财务报表数据追溯调整，符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按照同一控制下企业合并的规定对2017年资产负债表期初数、2016年1-6月损益及相关比较财务数据进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，没有损害公司和全体股东的合法权益。董事会同意本次追溯调整。

### 四、专项核查意见的说明

#### (一) 监事会意见

公司第六届监事会第二次会议审议并通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，监事会认为：鉴于本次公司发行股份购买控股股东华东所持有的博微长安100%股权事项，属同一控制下企业合并，根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，对2017年资产负债表期初数、2016年1-6月损益及相关比较财务数据进行追溯调整，能够客观反映公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠。监事会同意本次追溯调整。

#### (二) 独立董事意见

鉴于本次公司向华东所发行股份购买资产并募集配套资金事项属同一控制下的企业合并，公司根据《企业会计准则》及其相关规定，对2017年资产负债表期初数、2016年1-6月损益及相关比较财务数据进行了追溯调整，能够客观反映公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，上述事项不存在损害公司及中小股东利益的情况。独立董事同意公司本次追溯调整。

## 五、备查文件

- 1、公司第六届董事会第二次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第二次会议决议；
- 3、独立董事关于公司相关事项的独立意见。

特此公告。

安徽四创电子股份有限公司董事会

2017年8月26日