

## 四川泸天化股份有限公司

### 关于同一控制下企业合并追溯调整期初及上年同期数的公告

本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2012年6月，四川泸天化股份有限公司（以下简称“本公司”）的控股子公司九禾股份有限公司（以下简称“九禾公司”）收购四川化工控股（集团）有限责任公司（以下简称“集团公司”）持有的四川天府九禾化工营销有限责任公司（以下简称“天府九禾”）100%股权，由于集团公司是本公司的控股股东，故本公司按照同一控制下企业合并的相关规定对比较期报表进行了追溯调整，九禾公司按照规定进行了帐务处理。

根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等规定，同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的净资产的入账价值相对于为进行企业合并支付的对价账面价值之间的差额，应调整资本公积（资本溢价）项目或其他所有者权益项目；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。

本公司按照上述规定，对2012年度资产负债表期初数及上年同期损益进行了追溯调整，期初资产总额增加28,421,297.75元，所有者权益增加19,120,406.25元，其中归属于母公司所有者（股东）权益增加13,335,313.82元；2011年净利润减少237,748.03元，其中归属于母公司所有者的净利润减少114,125.95元。本公司因同一控制合并天府九禾追溯调整后，有关具体资产、负债、权益及损益追溯调整情况见下表：

## 主要资产负债及权益期初追溯调整情况

单位：元

项 目	2011年期末数（调整前）	2011年期末数（调整后）	调整数
货币资金	688,717,141.80	688,812,625.62	95,483.82
其他应收款	28,156,888.54	43,986,888.54	15,830,000.00
固定资产	2,484,883,551.13	2,497,379,365.06	12,495,813.93
资产总计	9,165,260,214.58	9,193,681,512.33	28,421,297.75
其他应付款	295,047,814.38	304,348,705.88	9,300,891.50
负债合计	5,874,201,635.62	5,883,502,527.12	9,300,891.50
资本公积	662,579,848.53	673,937,348.53	11,357,500.00
未分配利润	558,548,697.89	560,526,511.71	1,977,813.82
归属于母公司所有者权益合计	2,271,936,818.12	2,285,272,131.94	13,335,313.82
少数股东权益	1,019,121,760.84	1,024,906,853.27	5,785,092.43
所有者权益合计	3,291,058,578.96	3,310,178,985.21	19,120,406.25
负债及所有者权益合计	9,165,260,214.58	9,193,681,512.33	28,421,297.75

## 主要损益项目上年同期追溯调整情况

单位：元

项 目	2011年调整前	2011年调整后	调整数
营业收入	3,844,734,907.56	3,845,611,977.06	877,069.50
营业税金及附加	7,084,260.89	7,133,376.79	49,115.90
管理费用	414,229,866.02	415,295,313.07	1,065,447.05
财务费用	109,120,329.09	109,120,583.67	254.58
营业利润	31,535,884.56	31,298,136.53	-237,748.03
利润总额	33,560,201.31	33,322,453.28	-237,748.03
净利润	19,520,932.24	19,283,184.21	-237,748.03
归属于母公司所有者的净利润	15,336,910.33	15,222,784.38	-114,125.95
少数股东损益	4,184,021.91	4,060,399.83	-123,622.08

公司董事会、监事会认为：本公司收购天府九禾股权，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，本公司按规定对报表期初及上年同期数进行

追溯调整，是对公司实际经营状况的客观反映，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量，没有损害公司和全体股东的合法权益。

特此公告

四川泸天化股份有限公司董事会

2012年7月26日