

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。

2014年6月17日，四川泸天化股份有限公司（以下简称“本公司”）收购四川化工控股(集团)有限责任公司（以下简称“化工控股”）持有的四川泸天化绿源醇业有限公司（以下简称“绿源醇业”）16,000万股，占绿源醇业总股本的49.23%。由于化工控股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。

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2013年度资产负债表期初数及上年同期损益进行了追溯调整，资产总额增加451,092,389.62元，所有者权益增加77,915,923.29元，2013年净利润减少39,564,726.46元。本公司因同一控制合并绿源醇业追溯调整后，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	2013 年期末数（调整后）	2013 年期末数（调整前）	调整数
货币资金	1,524,267,497.39	1,512,382,199.64	11,885,297.75
应收账款	50,834,336.00	65,220,931.58	-14,386,595.58
预付款项	506,828,813.11	527,324,532.19	-20,495,719.08
其他应收款	72,472,203.00	72,358,751.00	113,452.00
存货	754,171,218.37	729,723,816.28	24,447,402.09

其他流动资产	440,323,705.72	437,272,645.89	3,051,059.83
长期股权投资	62,797,876.47	138,353,859.60	-75,555,983.13
固定资产	5,247,282,218.07	4,777,357,015.59	469,925,202.48
在建工程	3,836,061,432.76	3,824,942,751.06	11,118,681.70
无形资产	279,910,080.54	238,920,488.98	40,989,591.56
短期借款	3,369,258,389.30	3,359,358,389.30	9,900,000.00
应付账款	224,462,831.88	208,580,701.52	15,882,130.36
预收款项	157,807,004.20	104,514,845.17	53,292,159.03
应付职工薪酬	91,137,127.85	91,084,943.36	52,184.49
应交税费	4,302,532.69	4,274,249.36	28,283.33
其他应付款	609,942,229.95	354,620,520.83	255,321,709.12
长期借款	4,375,942,000.00	4,337,242,000.00	38,700,000.00
资本公积	751,400,614.26	637,480,016.53	113,920,597.73
未分配利润	240,895,885.89	279,260,500.49	-38,364,614.60
少数股东权益	705,295,647.24	702,935,707.08	2,359,940.16

主要损益项目上年同期追溯调整情况

单位：元

项目	2013年调整后	2013年调整前	调整数
营业收入	4,071,315,881.23	4,070,809,046.64	506,834.59
营业成本	3,554,767,477.85	3,548,083,615.09	6,683,862.76
营业税金及附加	7,021,500.04	6,233,215.98	788,284.06
管理费用	488,235,172.82	425,829,612.11	62,405,560.71
财务费用	277,806,143.52	269,417,158.88	8,388,984.64
投资收益	-13,454,604.51	-51,819,219.11	38,364,614.60
营业外收入	9,248,349.73	9,245,049.73	3,300.00
所得税费用	-32,514,055.50	-32,686,838.98	172,783.48
归属于母公司净利润	-335,876,977.36	-297,512,362.76	-38,364,614.60
少数股东损益	-70,204,687.99	-69,004,576.14	-1,200,111.85

公司董事会、监事会认为：本公司收购绿源醇业股权，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

2014年8月25日