

山东天业恒基股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整 2016 年度期初数的公告

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。

公司于 2016 年 4 月 27 日召开的第八届董事会第二十四次会议、监事会第十二次会议审议通过了《关于审议同一控制下企业合并追溯调整 2016 年度期初数的议案》，相关情况公告如下：

一、追溯调整基本情况

公司第八届董事会第二十次临时会议审议通过《关于审议收购济南市高新区天业小额贷款股份有限公司 90%股份的议案》，同意公司现金收购山东天业矿业有限公司（简称“天业矿业”）等持有的济南市高新区天业小额贷款股份有限公司（简称“天业小贷”）90%股权，并于 2016 年 2 月 24 日取得山东省金融工作办公室的批复。天业小贷成为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。

由于本年度公司及新纳入合并范围的天业小贷均由天业集团实际控制，因此，公司需按照同一控制下企业合并的相关规定，对 2016 年度期初数进行追溯调整。

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。

公司按照上述规定，对 2016 年度期初数进行了追溯调整，追溯调整后有关具体资产、负债、权益调整情况见下表：

主要资产负债及权益期初追溯调整情况

单位：人民币 元

	2016 年期初数（调整前）	2016 年期初数（调整后）	调整数
货币资金	880,908,609.72	882,550,539.97	1,641,930.25
应收票据	2,917,121.00	2,917,121.00	0.00
应收账款	67,884,892.75	67,884,892.75	0.00
预付款项	3,427,487.89	3,427,487.89	0.00
应收利息		7,150,841.00	7,150,841.00
其他应收款	62,987,906.80	62,987,906.80	0.00
存货	3,119,635,053.30	3,119,635,053.30	0.00
其他流动资产	74,037,651.93	74,037,651.93	0.00
流动资产合计	4,211,798,723.39	4,220,591,494.64	8,792,771.25
发放短期贷款		148,766,552.87	148,766,552.87
可供出售金融资产	407,000,000.00	407,000,000.00	0.00
长期股权投资	4,891,563.59	4,891,563.59	0.00
投资性房地产	116,761,089.95	116,761,089.95	0.00
固定资产	89,259,722.73	89,610,129.86	350,407.13
在建工程	3,214,675.81	3,214,675.81	0.00
无形资产	178,715,242.28	178,869,242.28	154,000.00
长期待摊费用	15,585,822.03	15,834,397.71	248,575.68
递延所得税资产	56,069,854.40	56,661,931.24	592,076.84
其他非流动资产	153,499,579.66	153,499,579.66	0.00
非流动资产合计	1,024,997,550.45	1,175,109,162.97	150,111,612.52
资产总计	5,236,796,273.84	5,395,700,657.61	158,904,383.77
短期借款	653,000,000.00	686,000,000.00	33,000,000.00
应付票据	67,200,000.00	67,200,000.00	
应付账款	453,799,813.95	453,799,813.95	0.00
预收账款	869,700,149.16	869,700,149.16	0.00
应付职工薪酬	24,887,507.59	25,445,913.52	558,405.93
应付利息	18,373,454.52	18,610,954.52	237,500.00
应付股利	3,728,513.31	10,928,513.31	7,200,000.00
应交税费	171,399,800.44	172,496,317.01	1,096,516.57
其他应付款	372,031,903.60	430,223,389.60	58,191,486.00
一年内到期的非流动 负债	526,685,453.53	526,685,453.53	0.00
流动负债合计	3,160,806,596.10	3,261,090,504.60	100,283,908.50
长期借款	410,000,000.00	410,000,000.00	0.00
其他非流动负债	28,131,829.64	28,131,829.64	0.00
非流动负债合计	438,131,829.64	438,131,829.64	0.00
负债合计	3,598,938,425.74	3,699,222,334.24	100,283,908.50
股本	856,634,731.00	856,634,731.00	0.00
资本公积	937,605,320.53	933,735,691.13	-3,869,629.40
一般风险准备		3,809,614.75	3,809,614.75

未分配利润	-51,653,592.36	-49,406,332.70	2,247,259.66
其他综合收益	-105,500,337.55	-105,500,337.55	0.00
归属于母公司的股东 权益合计	1,637,086,121.62	1,639,273,366.63	2,187,245.01
少数股东权益	771,726.48	57,204,956.74	56,433,230.26
股东权益合计	1,637,857,848.10	1,696,478,323.37	58,620,475.27
负债和股东权益总计	5,236,796,273.84	5,395,700,657.61	158,904,383.77

二、董事会关于公司追溯调整2016年度期初数合理性的说明

公司因收购天业小贷所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2016年度期初数进行追溯调整，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。

三、监事会关于公司追溯调整2016年度期初数的的意见

监事会认为：公司因收购天业小贷所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2016年度期初数进行追溯调整，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，同意本次追溯调整。

特此公告。

山东天业恒基股份有限公司

董事会

2016年4月28日