

证券代码：002092 证券简称：中泰化学 公告编号：2021-046

新疆中泰化学股份有限公司 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次追溯调整基本情况

根据新疆中泰化学股份有限公司（以下简称“公司”或“中泰化学”）七届七次董事会决议，公司拟收购控股股东新疆中泰（集团）有限责任公司（以下简称“中泰集团”）持有的新疆新冶能源化工股份有限公司（以下简称“新冶能源”）38,000万股股份，并于2020年7月31日完成了股权交割，新冶能源成为公司全资子公司。

公司和新冶能源的实际控制人均为新疆中泰（集团）有限责任公司，且该控制并非暂时性的，因此公司对上述新冶能源的合并为同一控制下的合并。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，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成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持续计算。在合并当期编制合并财务报表时，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

二、追溯调整对以前年度财务状况的影响

上述合并报表范围变化对股东权益项目的累积影响数

单位：人民币元

2020年1月1日			
股东权益	追溯调整后	追溯调整前	影响数 调整后-调整前
股本	2,146,449,598.00	2,146,449,598.00	
资本公积	9,664,730,299.09	9,284,735,299.09	379,995,000.00
其他综合收益	36,876,021.25	36,876,021.25	
专项储备	17,655,551.91	15,180,374.02	2,475,177.89
盈余公积	705,174,646.73	705,174,646.73	
未分配利润	6,544,592,382.94	6,706,903,933.72	-162,311,550.78
归属于母公司股东权益合计	19,115,478,499.92	18,895,319,872.81	220,158,627.11
少数所有者权益	2,795,187,964.33	2,795,187,964.33	
股东权益合计	21,910,666,464.25	21,690,507,837.14	220,158,627.11

上述合并报表范围变化对2019年度合并利润表项目的影响：

单位：人民币元

利润表	追溯调整后	追溯调整前	影响数 调整后-调整前
营业收入	83,143,775,108.77	83,119,888,254.27	23,886,854.50
营业成本	77,289,874,687.86	77,382,529,184.97	-92,654,497.11
税金及附加	266,962,931.89	236,640,853.76	30,322,078.13
销售费用	2,747,221,237.98	2,747,221,237.98	
管理费用	834,842,989.82	842,530,325.08	-7,687,335.26
研发费用	58,899,444.28	58,899,444.28	
财务费用	1,370,886,805.25	1,332,156,634.93	38,730,170.32
其他收益	42,848,508.69	42,226,518.54	621,990.15
投资收益	-39,892,561.88	-25,071,166.31	-14,821,395.57
公允价值变动收益	-63,654,375.00	-63,654,375.00	
信用减值损失	-42,390,174.00	-41,982,215.47	-407,958.53
资产减值损失	-24,449,537.21	-24,449,537.21	
资产处置收益	3,645,692.50	3,637,246.66	8,445.84
营业利润	451,194,564.79	410,617,044.48	40,577,520.31
营业外收入	9,170,542.01	9,153,981.90	16,560.11
营业外支出	6,482,752.81	6,316,311.75	166,441.06

利润表	追溯调整后	追溯调整前	影响数 调整后-调整前
利润总额	453,882,353.99	413,454,714.63	40,427,639.36
所得税费用	222,608,556.16	222,044,535.88	564,020.28
净利润	231,273,797.83	191,410,178.75	39,863,619.08
归属于母公司股东的 净利润	382,967,493.30	343,103,874.22	39,863,619.08
少数股东损益	-151,693,695.47	-151,693,695.47	
每股收益			
（一）基本每股收益	0.1784	0.1598	
（二）稀释每股收益	0.1784	0.1598	

三、董事会对本次追溯调整的说明

董事会认为公司对本次同一控制下企业合并追溯调整有关财务报表数据符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和实际经营成果。

四、独立董事对本次追溯调整的独立意见

公司因同一控制下企业合并所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及相关指南、解释等的规定，公司按照规定对2020年度以前报告期披露的财务报表数据进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合相关规定，没有损害公司及中小股东的利益，同意公司本次追溯调整。

五、监事会对本次追溯调整的说明

公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等的规定及公司的实际情况，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况，没有损害公司和全体股东的利益，同意本次追溯调整财务数据。

特此公告。

新疆中泰化学股份有限公司董事会

二〇二一年四月十日