

新疆中泰化学股份有限公司
同一控制下企业合并影响 2020 年度财务报
表调整的说明

索引

页码

调整说明

同一控制下企业合并影响 2020 年度财务报表调整的说明



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于新疆中泰化学股份有限公司 同一控制下企业合并影响 2020 年度财务报表调整的说明

XYZH/2021BJAA150277

新疆中泰化学股份有限公司全体股东:

我们已审计了新疆中泰化学股份有限公司(以下简称“中泰化学”)2020年度财务报表,包括2020年12月31日合并及公司的资产负债表,2020年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注,并签署了XYZH/2021BJAA150271号标准无保留意见的审计报告。我们现就中泰化学2020年度对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并而进行的调整说明如下:

一、中泰化学财务报表数据进行调整的原因

根据中泰化学2020年第七届七次董事会审议决议,中泰化学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。上述股权收购完成后,新冶能源成为中泰化学的全资子公司。

中泰化学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,因此中泰化学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、同一控制下企业合并对合并资产负债表期初数的影响

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

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
利润总额	453,882,353.99	413,454,714.63	40,427,639.36

利润表	追溯调整后	追溯调整前	影响数 调整后-调整前
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	

中泰化学本期发生同一控制下企业合并的会计处理未发现不符合财政部 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定。

本专项说明仅供中泰化学为 2020 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师: 范建平

中国注册会计师: 马文俊



中国 北京

二〇二一年四月九日

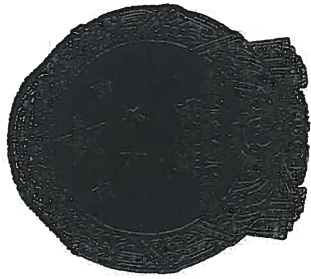
证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

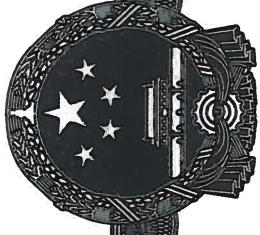


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；清算、审计、评估、税务咨询、法律事务、企业管理咨询、经济鉴证、资产评估、市场调查、企业管理咨询、组织管理培训、除证券业务外的其他鉴证业务；接受金融机构委托，依法提供资产管理服务；法律、行政法规规定的其他业务。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2021年01月08日



姓名: 范建平
 Full name: 范建平
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1969-9-29
 Date of birth: 1969-9-29
 工作单位: 新华会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 新华会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 420700196909290876
 Identity card No.: 420700196909290876



证书编号: 110002000008
 No. of Certificate: 110002000008
 批准注册机构: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2005-6-15
 Date of Issuance: 2005-6-15

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

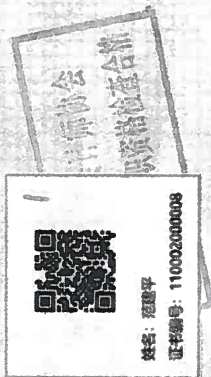
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年6月5日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年6月5日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年6月5日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年6月5日

北京注册会计师协会
 Beijing Institute of Certified Public Accountants

NOTES

- When presenting, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

事项
 一、本证书不得转让、涂改。
 二、本证书仅限本人执业使用。
 三、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

年度检验!
Annual Renewal R1

此证书经检验合格，
This certificate is valid for 2013 after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 马文俊
Full name: 马文俊
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1979-02-28
Date of Birth: 1979-02-28
工作单位: 河南九洲联合会计师事务所
Working unit: 河南九洲联合会计师事务所
身份证号码: 410106790228003
Identify card No: 410106790228003



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration as a change of working unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2013年6月5日



注册会计师协会
Henan Institute of CPAs

2013年11月15日

注册会计师协会
Henan Institute of CPAs

2013年11月15日



证书编号: 410000080029
Iss. of Certificate: 410000080029

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Henan Institute of CPAs

发证日期: 2002年02月02日
Date of Issuance: 2002-02-02



合格，继续有效一年，
It is valid for another year after this renewal.



2013年11月15日