

中盐内蒙古化工股份有限公司
关于重组标的资产经营业绩受疫情影响情况
的专项说明
天职业字[2021] 25896 号

目 录

关于重组标的资产经营业绩受疫情影响情况的专项说明—————1

关于重组标的资产经营业绩受疫情影响情况的专项说明

天职业字[2021]25896号

中国证券监督管理委员会：

2019年9月23日，中盐内蒙古化工股份有限公司（原名内蒙古兰太实业股份有限公司，以下简称“中盐化工”）与中盐吉兰泰盐化集团有限公司（以下简称“吉兰泰集团”）签订了《内蒙古兰太实业股份有限公司与中盐吉兰泰盐化集团有限公司之业绩承诺与补偿协议》；2019年11月13日，上市公司与吉兰泰集团签订了《内蒙古兰太实业股份有限公司与中盐吉兰泰盐化集团有限公司之业绩承诺与补偿协议之补充协议》（前述协议合并简称“《业绩承诺与补偿协议》”），中盐化工以发行股份及支付现金方式向中盐吉兰泰盐化集团有限公司购买其持有的中盐吉兰泰氯碱化工有限公司100%股权、中盐吉兰泰高分子材料有限公司100%股权、吉兰泰集团纯碱业务经营性资产和负债（以下简称“纯碱厂”）、中盐昆山有限公司（以下简称“中盐昆山”）100%股权，中盐吉兰泰并对四家标的企业进行业绩承诺，根据天职业字[2021]22337号《中盐内蒙古化工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易事项所涉及的盈利预测实现情况的专项审核报告》，纯碱厂和中盐昆山2020年未完成业绩承诺。

我们对纯碱厂和中盐昆山经营业绩受疫情影响情况进行了审慎核查，现汇报如下：

一、纯碱厂和中盐昆山生产经营业绩受疫情影响的情况

（一）疫情期间纯碱下游企业开工不足、运输受限，导致存货积压、供需失衡

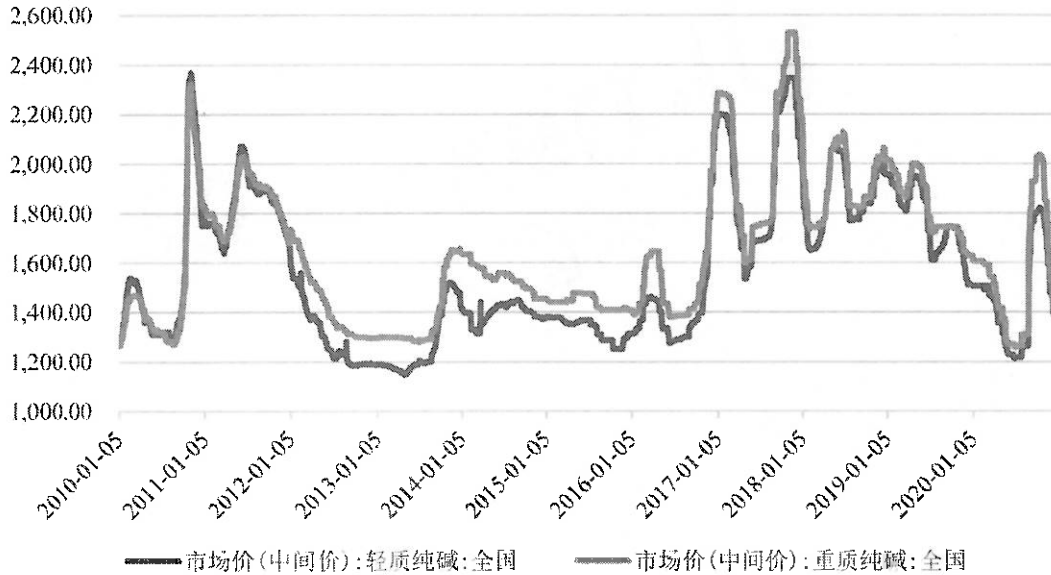
2020年上半年，受疫情影响，纯碱下游企业开工不足；下半年，下游企业陆续复工复产，纯碱市场有所回暖，但受疫情以来宏观经济形势低迷的影响，需求总体呈萎缩态势。同时，疫情期间产品运输受到明显影响，部分产品无法运达下游客户。纯碱生产企业整体库存快速攀升，市场供求失衡，纯碱价格迅速下滑。纯碱企业低价抛售现象相对较多，纯碱市场持续低迷。纯碱厂和中盐昆山年末和每季度的库存量情况如下：

单位：万吨

期末库存量	2019年	2020年一季度	2020年二季度	2020年三季度	2020年四季度
纯碱厂	0.94	3.35	3.98	0.48	0.18
中盐昆山	0.31	1.32	0.91	0.11	0.21

(二) 受疫情影响，纯碱价格一度下跌至历史低位

2020年初以来的新冠肺炎疫情对纯碱市场形成较大的冲击，尤其是下游需求受到疫情影响明显，带动纯碱价格走势较为低迷。以重质纯碱为例，价格创最近十年以来新低。2010-2020年纯碱市场总体价格走势情况如下：



数据来源：万得资讯

纯碱厂和中盐昆山纯碱价格表现与市场总体保持一致，即受疫情影响2020年上半年尤其是二季度纯碱销售价格低迷，下半年随着复工复产逐步推进纯碱价格有所回升。

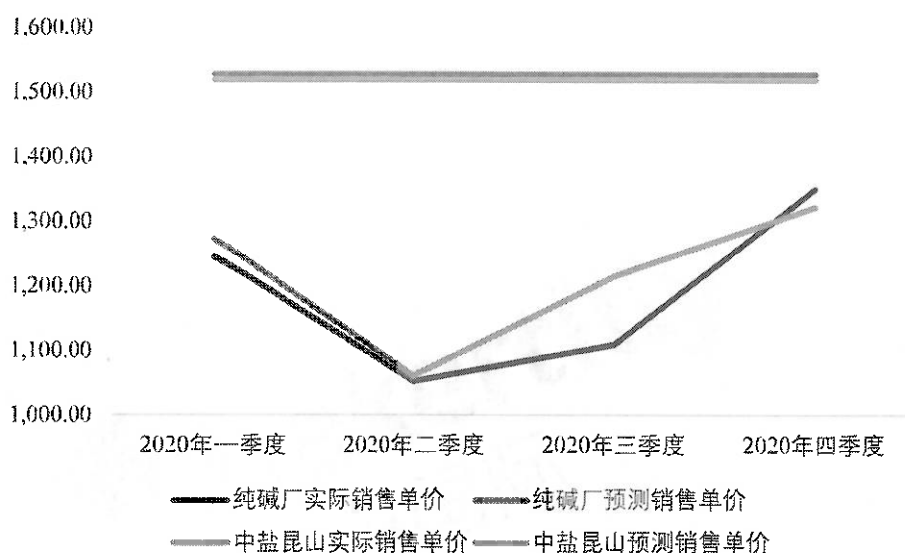
2020年分季度，纯碱厂和中盐昆山销售价格情况如下：

单位：元/吨

标的单位	2020年一季度	2020年二季度	2020年三季度	2020年四季度
纯碱厂	1,245.00	1,052.19	1,109.15	1,349.82
中盐昆山	1,271.91	1,060.41	1,215.49	1,321.85

总体而言，疫情对纯碱市场的影响十分明显，纯碱厂和中盐昆山2020年纯碱销售价格均明显低于2019年实际销售价格及2020年预测价格。2020年全年，纯碱厂纯碱销售均价为1,189.40元/吨，较2020年度预测价格1,527.35元/吨下降22.13%。中盐昆山纯碱销售均价为1,222.68元/吨，较2020年度预测价格1,518.70元/吨下降19.49%。

2020年分季度，纯碱厂和中盐昆山实际销售价格和预测价格对比情况如下：



受疫情影响 2020 年纯碱厂和中盐昆山的纯碱销售价格也明显低于 2018 年、2019 年及 2021 年第一季度。详见下表：

单位：元/吨

标的单位	2018 年	2019 年	2018-2019 年平均值	2020 年	2021 年第一季度平均值
纯碱厂	1,532.23	1,489.85	1,511.04	1,189.40	1,310.20
中盐昆山	1,560.54	1,481.71	1,521.13	1,222.68	1,313.25

注：表中 2018-2019 年平均值取 2018 年及 2019 年销售价格的平均值。

从上表可以看出，受疫情影响，2020 年纯碱厂及中盐昆山纯碱售价明显低于疫情以生前的 2018 年及 2019 年。且低于国内疫情控制后经济运行逐步恢复正常的 2021 年第一季度。

根据纯碱协会数据，2020 年国内纯碱行业整体产能、产量、销量较 2019 年都有不同幅度的减少。详细情况见下表：

单位：万吨

项目	2019 年	2020 年	变化幅度
纯碱产能	3,224.00	3,134.00	-2.79%
纯碱产量	2,925.00	2,787.00	-4.71%
纯碱销量	2,750.00	2,568.00	-6.62%

纯碱作为基础化工原料，存在一定的刚需，但受疫情影响，2020 年全行业产销量整体下降。疫情初期，物流受限，造成全年出货不均匀，上半年库存累超 170 万吨，5 月下旬价格下跌至近十年历史低位，9 月起有所回升，但维持时间不长，10 月起再次回落。受疫情影响，下游产业链受终端消费不足影响，效益下滑，经产业链向上传导，对纯碱价格形成挤压。造成全年平均价格下降明显。

二、核查结论

就上述事项，我们履行了包括但不限于以下工作：

- 1、与中盐化工、中盐昆山、纯碱厂管理层进行访谈，了解疫情对公司的生产经营的影响情况；
- 2、获取中盐昆山、纯碱厂 2020 年经营业绩预测数据，对比分析与实际经营业绩的影响；
- 3、查询行业信息及市场价格数据，了解疫情对纯碱价格的影响。

根据实施上述程序获取的证据，我们认为，此次新冠疫情对纯碱厂和中盐昆山 2020 年度生产经营业绩产生较大不利影响，公司本次业绩承诺延期调整具有一定的合理性。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多企业
信息、登记、服
务信息

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 邱蔚之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致 (1)

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账；企业管理咨询、财务咨询、税务筹划、技术咨询服务；应用软件开发、技术服务、软件开发、数据处理；计算机系统服务；数据处理（数据清洗中心除外）；企业总部管理；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



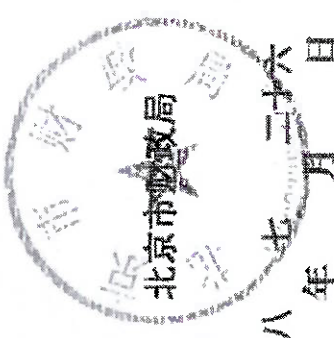
登记机关

2020年06月05日

证书序号: 0000175

说明

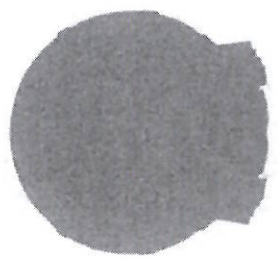
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

名称: 邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:



姓名: 魏伟
Full Name: 魏伟

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1986-07-19
Date of Birth: 1986-07-19

工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Workplace: 天职国际会计师事务所有限公司

身份证号: 430725198607191316
Identity Card No.: 430725198607191316



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

同意登记
Agree to register the information

注册会计师
CPA

工作单位名称
Name of the working unit

同意登记
Agree to register the information

注册会计师
CPA

工作单位名称
Name of the working unit

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

同意登记
Agree to register the information

注册会计师
CPA

工作单位名称
Name of the working unit

同意登记
Agree to register the information

注册会计师
CPA

工作单位名称
Name of the working unit

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout



2010年3月24日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经会计师事务所、财政部门统一
This certificate is valid for accountancy practitioner
throughout

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.



2015年4月13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.



2016年08月23日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致 (1)

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.



2017年3月13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.



姓名 曹刚
证书编号: 110101500102



姓名: 曹刚
性别: 男
出生日期: 1985-02-25
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 142602168502252051

证书编号: 110101500102
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2013年06月07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.



2014年4月11日