

新疆中泰化学股份有限公司
同一控制下企业合并影响 2021 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 2021 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 2021 年度财务报表调整的说明

XYZH/2022BJAA150026

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”）2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2021 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/2022BJAA150003 号标准无保留意见的审计报告。我们现就中泰化学 2021 年度对以前报告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 2021 年第七届二十一次董事会审议决议，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”）持有的新疆中泰新鑫化工科技股份有限公司（以下简称“新鑫化工”）8,283.91 万股股份，并于 2021 年 7 月 31 日完成了股权交割。上述股权收购完成后，新鑫化工成为中泰化学的非全资子公司。

中泰化学和新鑫化工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鑫化工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

| 2021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 | 9,433,921,588.91 | 9,362,776,772.53 | 71,144,816.38 |
| 其他综合收益 | -18,574,890.93 | -17,213,956.25 | -1,360,934.68 |
| 专项储备 | 10,860,111.75 | 9,829,235.55 | 1,030,876.20 |
| 盈余公积 | 809,044,608.41 | 809,044,608.41 | |
| 未分配利润 | 6,553,010,698.95 | 6,552,340,706.17 | 669,992.78 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 18,934,711,715.09 | 18,863,226,964.41 | 71,484,750.68 |
| 少数所有者权益 | 2,589,641,936.90 | 2,487,947,762.37 | 101,694,174.53 |
| 股东权益合计 | 21,524,353,651.99 | 21,351,174,726.78 | 173,178,925.21 |

上述合并报表范围变化对2020年度合并利润表项目的影晌：

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 | 84,214,670,576.65 | 84,197,018,125.02 | 17,652,451.63 |
| 营业成本 | 79,373,477,610.90 | 79,375,040,980.38 | -1,563,369.48 |
| 税金及附加 | 252,652,525.17 | 249,905,324.07 | 2,747,201.10 |
| 销售费用 | 2,592,905,418.85 | 2,583,013,281.43 | 9,892,137.42 |
| 管理费用 | 642,336,518.07 | 637,878,306.38 | 4,458,211.69 |
| 研发费用 | 27,169,555.04 | 25,859,526.30 | 1,310,028.74 |
| 财务费用 | 1,151,983,669.43 | 1,147,194,166.20 | 4,789,503.23 |
| 其他收益 | 105,544,380.67 | 104,587,431.99 | 956,948.68 |
| 投资收益 | -94,713,075.73 | -95,172,588.71 | 459,512.98 |
| 公允价值变动收益 | 85,903,874.73 | 85,903,874.73 | |
| 信用减值损失 | -86,701,668.43 | -86,481,504.20 | -220,164.23 |
| 资产减值损失 | -5,038,087.93 | -5,038,087.93 | |
| 资产处置收益 | 15,731,043.75 | 15,731,043.75 | |
| 营业利润 | 194,871,746.25 | 197,656,709.89 | -2,784,963.64 |
| 营业外收入 | 8,691,213.64 | 8,488,804.79 | 202,408.85 |
| 营业外支出 | 35,063,469.63 | 34,426,400.19 | 637,069.44 |
| 利润总额 | 168,499,490.26 | 171,719,114.49 | -3,219,624.23 |

| 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 | 214,816,349.43 | 214,849,374.06 | -33,024.63 |
| 净利润 | -46,316,859.17 | -43,130,259.57 | -3,186,599.60 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 144,531,237.95 | 145,961,468.66 | -1,430,230.71 |
| 少数股东损益 | -190,848,097.12 | -189,091,728.23 | -1,756,368.89 |
| 每股收益 | | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.0673 | 0.0680 | |
| (二) 稀释每股收益 | 0.0673 | 0.0680 | |

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 2021 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

赵金勇



中国注册会计师：

马文俊



中国北京

二〇二二年二月十六日

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》。



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

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

(副本) (3-1)



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, 出具有关报告, 基本建设年度财务决算审计, 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训, 法律、法规规定的其他业务。(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。)

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



国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书编号: 100001022155
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance

1999年9月28日
/ /



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

同意转出
Agent to be transferred from

事务所
CPAs

同意转入
Agent to be transferred to

事务所
CPAs



1. When the holder of the CPA certificate transfers to the client this certificate, it is illegal.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss of the certificate.

转出: 赵金义 2019.12.23
转入: 信永中和 2019.12.23



姓名: 赵金义
Full name: 赵金义

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1965年1月12日
Date of birth: 1965年1月12日

工作单位: 中蓝特会计师事务所
Working unit: 中蓝特会计师事务所

身份证号码: 340503650112021
Identity card No.: 340503650112021



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



2014年有效
 Valid for another year after this renewal



证书编号: 4100000980039
 No. of Certificate: _____

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institution of CPA: _____

发证日期: 2002年02月07日
 Date of Issuance: _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 每满一年, 应当申请换发。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起, 每满一年, 应当申请换发。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 41000000003
 Certificate No.: _____

2013年1月20日
 2013.1.20

注册会计师注册管理暂行办法
 Regulations on the Management of the Registration of CPAs



特此公告
 Notice of this regulation

本证书自签发之日起, 每满一年, 应当申请换发。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



1. When practicing, the certificate shall be carried by the client. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
2. This certificate shall be renewed by the competent institution of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
3. The CPA shall report to the competent institution of CPAs immediately and go through the procedure of re-issuance after making an announcement of loss on the newspaper.