

证券代码: 002092

证券简称: 中泰化学

公告编号: 2019-030

新疆中泰化学股份有限公司 关于发行股份购买资产交易标的 资产（蓝天物流）减值测试报告的公告

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。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会第 109 号令）的规定，新疆中泰化学股份有限公司（以下简称“本公司”）编制了《关于发行股份购买资产交易标的资产（蓝天物流）减值测试报告》（以下简称“本报告”）。具体情况如下：

一、发行股份购买资产基本情况

新疆中泰化学股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），以发行股份形式购买新疆中泰（集团）有限责任公司（以下简称“中泰集团”）、厦门世纪宝伦投资有限公司（以下简称“世纪宝伦”）、新疆九州恒昌物流有限公司（以下简称“九州恒昌”）、乌鲁木齐鑫汇鑫化工有限责任公司（以下简称“鑫汇鑫化工”）、新疆鑫和聚丰投资有限公司（以下简称“鑫和聚丰”）、刘金国、新疆振坤物流有限公司（以下简称“振坤物流”）合计持有的标的资产新疆蓝天石油化学物流有限责任公司（以下简称“蓝天物流”）100%股权。

2015 年 11 月 10 日，新疆富丽达、金富纱业、蓝天物流分别召开股东会，全体股东一致同意交易对方向本公司出售其所持有的新疆富丽达 54%股权、金富纱业 49%股权和蓝天物流 100%股权。

2015 年 11 月 10 日，公司召开第五届董事会第三十次会议，审议通过了本次交易的相关议案。公司分别与持有新疆富丽达 54%股权、金富纱业 49%股权和蓝天物流 100%股权的股东签订了附生效条件的《发行股份购买资产协议》和《盈利补偿协议》，公司与中泰集团签署了附生效条件的《股份认购合同》。

2015年12月11日,公司召开第五届董事会第三十一次会议,审议通过了公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)及相关事项。2015年12月11日公司分别与持有新疆富丽达54%股权、金富纱业49%股权和蓝天物流100%股权的股东签订了附生效条件的《发行股份购买资产协议补充协议》和《盈利补偿补充协议》。公司与中泰集团签署了附生效条件的《股份认购补充合同》。

2015年12月23日,新疆国资委出具了《关于对新疆中泰化学股份有限公司再融资方案及有关事项的批复》(新国资产权【2015】405号),批准了本次交易方案。

2015年12月28日,公司股东大会审议通过本次交易方案。

2016年4月15日,经中国证监会《关于核准新疆中泰化学股份有限公司向浙江富丽达股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2016】788号)文核准。中泰化学向浙江富丽达股份有限公司、中泰集团等13人发行股份378,125,380股购买其合计持有的新疆富丽达54%股权、金富纱业49%股权、蓝天物流100%股权(经过分红派息调整,实际发行379,161,340股),同时核准中泰化学非公开发行不超过377,049,180股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

2016年4月22日,中泰化学完成标的资产蓝天物流100%股权的过户手续及相关工商变更登记,蓝天物流成为本公司全资子公司。

二、注入的标的资产的业绩承诺情况

1、蓝天物流资产评估情况

根据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字【2015】第1768号《新疆中泰化学股份有限公司拟收购新疆蓝天石油化学物流有限责任公司股权项目资产评估报告》,截至评估基准日2015年9月30日,蓝天物流经审计后的股东权益账面价值为6,176.31万元,收益法评估后的股东权益价值为72,544.15万元,增值额为66,367.84万元,增值率为1074.55%。本次交易标的股权的交易价格为72,544.15万元,以中联资产评估集团有限公司出具的评估报告中确定的资产评估结果为依据,由交易双方协商确定。

2、相关业绩承诺情况

中泰集团、世纪宝伦、九洲恒昌、鑫汇鑫化工、鑫和聚丰、刘金国、振坤物流(以下简称“资产出售方”)对蓝天物流未来业绩作出承诺并承担盈利补偿义务。

资产出售方承诺蓝天物流 2016 年度、2017 年度、2018 年度实现的合并财务报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数分别不低于 6,095.89 万元、7,385.59 万元、8,748.08 万元。

世纪宝伦、九洲恒昌、鑫汇鑫化工、鑫和聚丰、刘金国、振坤物流采用现金补偿方式,对盈利承诺期内三个会计年度累积实现净利润数低于累积盈利承诺净利润数,则差额部分由世纪宝伦、九洲恒昌、鑫汇鑫化工、鑫和聚丰、刘金国、振坤物流按持股比例以现金补偿给本公司。

中泰集团作为中泰化学关联方采用股份和现金相结合的方式,即盈利补偿先以本次交易所获得的股份补偿,不足部分以现金补偿。盈利补偿的股份在盈利承诺期内每一会计年度的《盈利专项审核报告》出具后 7 个工作日根据盈利补偿公式确定。

3、补偿安排

(1)盈利差异及补偿

盈利承诺期每一个会计年度结束后,本公司均聘请具有证券、期货从业资格的会计师事务所出具《盈利专项审核报告》,以该所出具的标准无保留意见报告审核的净利润数为当年度实现的净利润,即实现净利润数。前述每个会计年度实现净利润数三年累积计算,为累积实现净利润数。各方根据上一款确定的当年或累积实现净利润数,计算与当年或累积盈利承诺利润数之间的差额,作为盈利补偿的依据。

世纪宝伦、九洲恒昌、鑫汇鑫化工、鑫和聚丰、刘金国、振坤物流盈利补偿采用现金补偿,对盈利承诺期内三个会计年度累积实现净利润数低于累积盈利承诺净利润数,则差额部分由资产出售方按持股比例以现金补偿给本公司;

世纪宝伦补偿金额=(盈利承诺期三个会计年度累积实现净利润数-盈利承诺期三个会计年累积盈利承诺利润数)*20%;

九州恒昌补偿金额=(盈利承诺期三个会计年度累积实现净利润数-盈利承诺期三个会计年累积盈利承诺利润数)*13%;

鑫汇鑫化工补偿金额=(盈利承诺期三个会计年度累积实现净利润数-盈利承诺期三个会计年累积盈利承诺利润数)*5%。

鑫和聚丰补偿金额=（盈利承诺期三个会计年度累积实现净利润数－盈利承诺期三个会计年累积盈利承诺利润数）*4%。

刘金国补偿金额=（盈利承诺期三个会计年度累积实现净利润数－盈利承诺期三个会计年累积盈利承诺利润数）*4%。

振坤物流补偿金额=（盈利承诺期三个会计年度累积实现净利润数－盈利承诺期三个会计年累积盈利承诺利润数）*3%。

中泰化学同意中泰集团的盈利补偿采用股份和现金相结合的方式补偿，即盈利补偿先以本次交易所获得的股份补偿，不足部分以现金补偿。盈利补偿的股份在盈利承诺期内每一会计年度的《盈利专项审核报告》出具后7个工作日根据下述盈利补偿公式确定。

中泰集团股份补偿的计算公式

每年补偿的股份数量为：

当期应当补偿股份数量= 当期补偿金额/本次股份的发行价格

当期补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现净利润数）/补偿期限内各年的预测净利润数总和*拟购买资产交易作价－累积已补偿金额。

如经计算，中泰集团当期股份不足补偿的部分，应现金补偿。

注：上述“拟购买资产交易作价”是指中泰集团所持蓝天物流股权出售时在本次交易中的作价。

根据上述公式确定中泰集团当期应补偿股份数或因股份不足补偿另须现金补偿金额后，由中泰化学即以书面邮寄方式或电子邮件方式通知中泰集团。

如因中泰化学在本次交易发行结束后分配股票股利、资本公积转增股本等除权、除息行为导致中泰集团持有的中泰化学股份数量发生变化，则中泰集团的补偿股份数量应作相应调整。

公司在本次发行结束后已分配的现金股利应由中泰集团根据所补偿股份数量作相应返还，计算公式为：

中泰集团返还金额= 中泰集团截至补偿前每股已获得的现金股利*当年补偿股份数量。

中泰集团向公司支付的股份补偿金额不超过其在本本次交易所获股份对价

净额。在各年计算的应补偿金额少于或等于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不冲回。

(2) 减值测试及补偿

在盈利承诺期届满后 2 个月内，由公司聘请具有证券、期货从业资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试并出具《减值测试报告》。如果《减值测试报告》期末减值额/拟购买资产交易作价>补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数，则中泰集团需另行补偿股份：

补偿的股份数量为：期末减值额/每股发行价格—补偿期限内已补偿股份总数。

上述补偿股份不足的，则以现金补偿，中泰集团现金补偿金额为：（补偿的股份数量—资产出售方各自剩余股份数量）*每股发行价格

中泰集团应在《减值测试报告》出具且收到公司要求其履行补偿义务的通知后的 30 个工作日内，向公司进行补偿。

上述中泰集团对蓝天物流减值补偿与盈利承诺补偿合计不超过其在本次交易所获股份对价净额。

如因公司在本次发行结束后分配股票股利、资本公积转增股本等除权、除息行为导致中泰集团持有的公司股份数量发生变化，则中泰集团对标的资产减值进行补偿的补偿股份数量应作相应调整。

以上公司应补偿的股份由公司 1 元总价回购并注销。如果上述应补偿的股份，其回购并注销事宜因未获得公司股东大会审议通过或因未获得相关债权人认可等原因而无法实施的，中泰集团承诺在上述情形发生后的 2 个月内，将该等股份按照本次补偿的股权登记日登记在册的公司其他股东（除中泰集团之外）各自所持公司股份占公司其他股东所持公司股份总数的比例赠送给公司其他股东。

三、本报告编制依据

- 1、《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会第 127 号令)。
- 2、公司与中泰集团、世纪宝伦、九洲恒昌、鑫汇鑫化工、鑫和聚丰、刘金国、振坤物流签订的《发行股份购买资产协议》、《发行股份购买资产补充协议》
- 3、公司与中泰集团、世纪宝伦、九洲恒昌、鑫汇鑫化工、鑫和聚丰、刘金

国、振坤物流签订的《发行股份购买资产之盈利补偿协议》、《盈利补偿补充协议》

四、减值测试过程

1、本公司已聘请中联资产评估集团有限公司(以下简称“中联评估”)对截至2018年12月31日发行股份购买资产交易标的资产蓝天物流100%股东权益价值进行了评估,并由其于2019年3月22日出具了中联评报字【2019】第376号《新疆中泰化学股份有限公司拟确定发行股份购买资产于盈利承诺期末市场价值所涉及的新疆蓝天石油化学物流有限责任公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》,评估报告所载2018年12月31日标的资产的评估结果为110,782.71万元。

2、本次减值测试过程中,本公司已向中联评估履行了以下程序:

(1)已充分告知中联评估本次评估的背景,目的等必要信息。

(2)谨慎要求中联评估,在不违反其专业标准的前提下,为了保证本次评估结果与中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字【2015】第1768号《新疆中泰化学股份有限公司拟收购新疆蓝天石油化学物流有限责任公司股权项目资产评估报告》的结果可比,需要确定评估假设、评估参数、评估依据等不存在重大不一致。

(3)对于以上若存在不确定性或不能确认的事项,需要及时告知并在其评估报告中充分披露。

(4)对比两次评估报告中披露的评估假设、评估参数等是否存在重大不一致。

(5)根据两次评估结果计算是否发生减值。

五、测试结论

通过以上工作,本公司得出如下结论:

截至2018年12月31日,本次发行股份购买资产交易标的资产即蓝天物流100%股东权益评估值110,782.71万元,调整补偿期限内2016年度所有者投入资本35,744.75万元,2017年度利润分配影响金额4,000.00万元后为79,037.96万元,对比本次交易的价格72,544.15万元,没有发生减值。

特此公告。

新疆中泰化学股份有限公司董事会

二〇一九年三月二十七日