

证券代码：002092 证券简称：中泰化学 公告编号：2024-012
债券代码：148216 债券简称：23新化01
债券代码：148437 债券简称：23新化K1

新疆中泰化学股份有限公司 关于2023年度计提减值准备的公告

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。

根据新疆中泰化学股份有限公司（以下简称“公司”）八届十二次董事会、八届十一次监事会审议通过了《关于2023年度计提减值准备的议案》，就有关事项公告如下：

一、本次计提资产减值准备及信用减值准备的情况概述

（一）计提资产减值准备及信用减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《会计监管风险提示第8号—商誉减值》等有关规定，为真实、准确的反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对存货、固定资产、无形资产、长期股权投资、商誉、应收账款、其他应收款等资产进行了全面清查和减值测试，并进行了充分的评估和分析。对截至2023年12月31日存在减值迹象的相关资产计提资产减值准备及信用减值准备。

（二）本期计提减值准备的类别、金额

本期计提资产减值准备和信用减值准备的资产项目主要为应收账款、其他应收款、无形资产、商誉、固定资产、长期股权投资等，经初步测试及评估分析，2023年公司计提减值损失94,159.93万元，其中信用减值损失23,966.64万元，

资产减值损失 70,193.29 万元。具体情况如下：

项 目	金 额（万元）
一、信用减值损失	23,966.64
其中：应收账款	18,380.20
其他应收款	5,586.44
二、资产减值损失	70,193.29
其中：存货跌价	29,581.89
长期股权投资	6,692.00
固定资产	24,414.91
在建工程	3,387.89
无形资产	384.46
商誉	5,732.14
合计	94,159.93

（三）本次资产减值准备及信用减值准备计提方法和确认标准

1、应收款项信用减值准备的确认标准和计提方法

公司根据会计准则规定，在资产负债表日，以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产等进行减值处理并确认损失准备。以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过预期信用损失率或编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

根据此计提方法，公司本期计提应收账款信用减值准备 18,380.20 万元，计提其他应收款信用减值准备 5,586.44 万元。主要是控股孙公司阿拉尔市中泰纺织科技有限公司对阿克苏海鸿纺织有限公司计提坏账 14,418.20 万元；控股子公司库尔勒中泰纺织科技有限公司对吐鲁番中宏贸易有限公司计提坏账 3,131.84 万元。

2、存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其

可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

根据此计提方法，公司本期计提存货跌价准备 29,581.89 万元。主要是纺织产品计提存货跌价 9,658.4 万元，氯碱产品计提存货跌价 10,519.77 万元，煤焦油等计提存货跌价 9,403.72 万元。

3、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

公司于资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

根据此计提方法并结合与评估机构的预沟通结果，公司预计本期计提固定资产减值准备 24,414.91 万元。主要是控股孙公司阿拉尔市中泰纺织科技有限公司计提固定资产减值准备 10,675.38 万元，控股子公司新疆天雨煤化集团有限公司计提固定资产减值准备 12,130.03 万元。

4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

公司于资产负债表日对无形资产存在可能发生减值迹象，且其可收回金额低于账面价值的，将该无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，并计提相应的资产减值准备。

公司根据此计提方法，本期预计计提无形资产减值准备 384.46 万元，主要是全资子公司新疆蓝天石油化学物流有限责任公司对存在减值迹象的供应链信息平台一期计提无形资产减值准备 384.46 万元。

5、含商誉资产组减值准备

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》及《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》的相关规定，公司每年年末对收购子公司形成的含商誉资产组进行减值测试，并聘请专业评估机构进行评估。

根据与评估机构的预沟通结果，对收购子公司形成的商誉计提减值 5,732.14 万元。主要是公司重组新疆兴泰纤维科技有限公司形成的商誉计提减值准备 3,455.07 万元；控股子公司库尔勒中泰纺织科技有限公司收购新疆中泰金富特种纱业有限公司形成的商誉计提减值准备 1,859.05 万元。

6、长期股权投资减值准备

对联营企业的长期股权投资，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象，如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。

公司根据此计提方法，本期计提联营企业阿克苏海鸿纺织有限公司的长期股权投资减值准备 6,692.00 万元。

7、在建工程减值准备

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》和公司会计政策，对存在减值迹象在建工程进行了减值测试。当其可收回金额低于账面价值时，将账面价值减记至可收回金额。

根据与评估机构和审计机构的预沟通，本期计提在建工程减值准备 3,387.89 万元。主要是控股子公司新疆金晖兆丰能源股份有限公司原石灰石制水泥生产线改造为电石渣制水泥项目，拆除的部分设备无法继续使用，计提在建工程减值 2,522.29 万元。

二、本次计提资产减值准备及信用减值准备对公司的影响

经初步测试及评估分析，公司 2023 年度对应收款项、存货、固定资产等计提资产减值准备合计 94,159.93 万元，考虑少数股东损益影响后，该计提资产减值准备共计减少 2023 年度归属于母公司所有者的净利润 85,615.48 万元。

公司本期计提资产减值准备和信用减值准备已与公司聘请的年审会计师事

务所进行预沟通，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

三、 董事会意见

本次计提资产减值准备及信用减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，本次计提资产减值准备及信用减值准备后能够更加公允地反映公司 2023 年度资产及经营状况，不存在损害公司和股东利益的情形。

四、 监事会意见

公司本次按照《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及公司相关会计政策的规定进行资产减值准备及信用减值准备计提，符合公司的实际情况，公允地反映公司的资产和财务状况，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定，同意本次计提减值准备。

五、 其他说明

公司本期计提资产减值准备和信用减值准备已与年审会计师事务所进行预沟通，公司在 2023 年年度审计报告出具前，会根据相关事项的进展、法律及市场环境变化等因素，保持对本公告事项的持续关注，因此不排除后续按照会计准则要求进一步调整计提减值准备的情况，最终以会计师事务所年度审计的数据为准。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

六、 备查文件

- 1、公司八届十二次董事会决议；
- 2、公司八届十一次监事会决议；
- 3、公司董事会审计委员会决议。

特此公告。

新疆中泰化学股份有限公司董事会

二〇二四年二月八日