

公司代码：600746

公司简称：江苏索普

# 江苏索普化工股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人胡宗贵、主管会计工作负责人崔坤族及会计机构负责人（会计主管人员）崔坤族声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司不进行半年度利润分配或资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了存在风险事项，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	35
第九节	债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	1、经公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
中登公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
公司、本公司、江苏索普	指	江苏索普化工股份有限公司
镇江市国资委	指	镇江市人民政府国有资产监督管理委员会
索普集团	指	江苏索普（集团）有限公司
化工新发展	指	镇江索普化工新发展有限公司
镇江城建	指	镇江城市建设产业集团有限公司
镇江国控	指	镇江国有投资控股集团有限公司
重大资产重组，本次重组	指	公司 2019 年重大资产重组事项
2020 年度非公开发行股票	指	江苏索普 2020 年度非公开发行不超过 314,504,490 股 A 股股票且募集资金不超过人民币 9.93 亿元之行为
天衡所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
华泰联合证券	指	华泰联合证券有限责任公司
索普新材料	指	江苏索普新材料科技有限公司，系本公司全资子公司
聚酯科技	指	江苏索普聚酯科技有限公司，系本公司全资子公司
索普工程	指	江苏索普工程有限公司，系本公司全资子公司
镇江普境	指	镇江普境新能源科技有限公司，系本公司参股公司
本期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日到 2023 年 6 月 30 日
元、万元、百万元	指	人民币元、人民币万元、人民币百万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	江苏索普化工股份有限公司
公司的中文简称	江苏索普
公司的外文名称	JiangsuSOPChemicalCo. Ltd.
公司的外文名称缩写	SOP
公司的法定代表人	胡宗贵

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范国林	吴婷婷
联系地址	江苏省镇江市京口区求索路101号	江苏省镇江市京口区求索路101号
电话	0511-88995001	0511-88995001
传真	0511-88995648	0511-88995648
电子信箱	jssopo@sopo.com.cn	sopowtt@126.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省镇江市京口区求索路88号
公司注册地址的历史变更情况	1、1996年9月13日（公司成立日）至2018年5月29日，公司注册地址为：江苏省镇江市谏壁镇越河街50号；

	2、2018年5月30日至今，公司注册地址为：江苏省镇江市京口区求索路88号。
公司办公地址	江苏省镇江市京口区求索路101号
公司办公地址的邮政编码	212006
公司网址	http://www.sopo.com.cn
电子信箱	jssopo@sopo.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	江苏索普	600746	-

#### 六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）[附注 1]
	办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
	签字会计师姓名	汪焕新、厉开慧
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	光大证券股份有限公司[附注 2]
	办公地址	深圳市深南大道 6011 号 NEO 大厦 A 座 17 层
	签字的保荐代表人姓名	沈学军
	持续督导的期间	股权分置改革后，长期持续
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华泰联合证券有限责任公司[附注 3]
	办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 228 号华泰证券广场 1 号楼 4 层
	签字的保荐代表人姓名	吴韡、蒋坤杰
	持续督导的期间	2021 年 4 月 14 日至 2022 年 12 月 31 日。本报告期内，公司募集资金尚未使用完毕，其继续履行与募集资金使用相关的持续督导职责。

**附注 1：**公司于 2023 年 4 月 7 日召开第九届董事会第十五次会议、第九届监事会第十三次会议，于 2023 年 5 月 12 日召开公司 2022 年年度股东大会，审议通过了关于续聘天衡所担任公司 2023 年度会计师事务所和内控审计机构的议案。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 8 日披露的《江苏索普关于续聘公司 2023 年度会计师事务所的公告》（公告编号：临 2023-009）。

**附注 2：**公司股权分置改革尚处于持续督导期，按照中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》、上海证券交易所《上市公司股权分置改革保荐工作指引》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 11 号——持续督导》等法规制度规定，光大证券作为公司股权分置改革的保荐机构，负有持续督导的权利与义务。

**附注 3：**根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司证券发行管理办法》以及国家其他有关法律、法规和证券监督管理规定，公司聘请华泰联合证券作为公司 2020 年度非公开发行股票

事项的保荐机构，对公司本次发行进行尽职推荐并在所发行股份上市后持续督导公司履行相关义务事宜。本报告期内，公司募集资金尚未使用完毕，华泰联合证券继续履行与募集资金使用相关的持续督导职责。

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,430,096,304.37	4,352,518,262.36	-44.17
归属于上市公司股东的净利润	-256,148,995.87	740,750,323.29	-134.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-259,495,515.91	733,438,652.84	-135.38
经营活动产生的现金流量净额	-7,446,491.22	669,518,682.38	-101.11
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,993,401,760.51	5,479,778,366.75	-8.88
总资产	5,839,860,929.52	6,197,707,204.44	-5.77

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.2193	0.6343	-134.57
稀释每股收益(元/股)			
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.2222	0.6280	-135.38
加权平均净资产收益率(%)	-4.82	12.09	减少16.91个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-4.88	11.97	减少16.85个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	55,086.28	
越权审批，或无正式批准文件，或 偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司 正常经营业务密切相关，符合国家 政策规定、按照一定标准定额或 定量持续享受的政府补助除外	3,130,157.24	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	369,300.08	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,062.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	446,318.22	
减：所得税影响额	610,279.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,346,520.04	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）公司主要业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。公司属于化学原料和化学制品制造业（C26），主营业务包括醋酸及衍生品、硫酸、氯碱、ADC 发泡剂等产品的生产与销售。

公司醋酸及衍生品资产在国内最早实现了低压羰基合成醋酸技术的自主开发，经过多年的发展，规模位居行业前列。主要产品醋酸及衍生品是重要的基础化工原料，该产品液体状态，灌装储运，广泛应用于合成纤维、印染、溶剂、医药、农药以及 PTA、醋酸酯、醋酸乙烯、醋酐等化学制品；烧碱作为氯碱行业的主要产品之一，应用非常广泛，主要包含有机化学、无机化学、氧化铝、水处理、造纸、纺织、洗涤剂；硫酸主要用于生产化肥，在化工、医药、石油提炼等工业也有广泛的应用。

#### （二）公司主要经营模式

公司推行“阿米巴”管理模式，聚焦创新、聚焦成本，坚持精细化管理理念，同时充分发挥技术优势，持续开展技术创新、技术改造，深挖装置潜能，发挥规模效应，降低生产成本。

采购方面，公司建立了完善透明的招投标、比价制度，严格规范采购流程，提高资源保障效率，降低采购成本。

营销方面，公司采用直销为主、经销为辅的销售模式。结合市场需求，优化稳固渠道，建立合理的直销经销客户比例，积极开拓自营出口业务。

#### （三）行业情况

报告期内，化工行业景气度下降，公司主要产品醋酸及衍生品以及氯碱、硫酸等终端消费疲弱、需求不足，产品价格出现较大幅度下降。主要原材料煤炭价格仍维持高位。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司醋酸及衍生品业务相关经营性资产通过多年生产经营、技术研发以及行业资源的积累，在规模化、产业链完整程度、技术先进性、环保安全等方面具备优势。

#### （一）规模优势

公司醋酸生产规模位居行业前列，通过持续的技改和工艺优化，提升了装置的运行效能，提高了产品质量。

#### （二）产业链完整优势

公司拥有较完整的产业链。公司以煤炭为源头，通过煤制气、合成甲醇、甲醇羰基化等工艺流程生产醋酸。

#### （三）技术优势

公司在技术创新方面持续投入，通过自主研发及再创新进行工艺改进、设备瓶颈改造，充分挖掘现有装置潜力，在产品系列化、节能降耗、提产增效、安全环保等方面逐步形成了技术优势。

#### （四）区位及销售优势

公司地处长三角地区，水运和陆运快捷便利，主要销售客户稳定且为长期合作的客户，产品质量具备较强的竞争力。

#### （五）安全环保先行优势

环保方面，公司环保装置先进完善，实现烟气超净排放，废水达标排放。公司醋酸及衍生品资产配备热电烟气脱硫除尘一体化装置和氨氮治理脱硝装置，实现二氧化硫、氮氧化物和烟尘超低排放。公司连续获评镇江市重污染天气应急管控停限产豁免化工企业、入围江苏省绿色发展领军企业等。



安全方面，公司积极创建一级安全生产标准化企业，建成“五位一体”安全生产信息化平台。公司安全风险实时监测与识别典型场景被工信部评为智能制造优秀场景。持续的体系完善和投入，保障公司生产装置的安全运行。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，宏观经济总需求不足，消费疲弱。醋酸行业，随着近年来国内新增产能陆续投产，行业供给增加，叠加下游需求不足，醋酸价格同比出现较大幅度下降。

公司坚持阿米巴管理模式引领，积极推进低成本战略、精细化管理、持续技术改造、优化市场营销等工作，坚守安全生产底线、生态环境红线。

因主要产品价格大幅下降、主要原料煤炭价格维持高位、部分装置停车检修，今年上半年公司业绩发生亏损。

报告期内，公司实现营业收入 243,009.63 万元，同比下降 44.17%；归属于上市公司股东的净利润亏损 25,614.90 万元，同比下降 134.58%。

报告期内，公司主要工作如下：

（一）持续推进技术改造。

报告期内，公司有序开展蒸汽节能优化、余热蒸汽发电利用、装置自动率提升等 63 项技改项目，降低成本、提升环保安全水平、提升装置效能。推进醋酸一期装置技术改造，为未来醋酸产量的进一步提升做好准备。

（二）守好安全红线和环保底线。

公司继续推进安全生产标准化一级企业创建工作，落实各项工作要求，推进安全标准化各要素提升，组织开展各项专项排查、专项整治、专项检查督导等工作，提升本质安全水平，上半年公司本部及索普新材料相继完成安全生产许可证换证工作。持续推进各类环保提升项目建设，做好环境监测、第三方检测、数据上线等工作，三废实现达标排放。

（三）完成醋酸及相关装置大修。

公司醋酸及衍生品装置于 5 月 26 日停车大修，历时约一个月，经过充分的准备、计划和科学组织，本次大修全程安全无事故，1,300 多个检修项目顺利按计划完成。

（四）紧跟市场调整销售策略。

报告期内，醋酸市场价格低位运行，公司认真研究国内外市场变化，积极开拓新市场，保证销售平稳、生产稳定、库存合理。做好停车大修期间的客户保供工作，提前做好计划安排，满足客户需求。

（五）积极推进项目建设。

醋酸造气工艺技术提升建设项目在报告期土建、设备安装等已基本完成，该项目使用募集资金承诺投入金额 78,407.22 万元，报告期末完成投入 79,502.88 万元，募集资金投入完成 101.4%。目前正进行项目吹扫，做好“三查四定”，完善试生产节点计划、系统接入安全生产应急平台等投入试生产前的各项准备工作。

碳酸二甲酯项目，开展前期技术准备和土地平整处理，积极推进环评、能评等审批工作。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,430,096,304.37	4,352,518,262.36	-44.17
营业成本	2,531,572,761.48	3,261,138,760.63	-22.37
销售费用	5,356,907.56	5,761,674.13	-7.03
管理费用	94,672,140.66	87,376,954.52	8.35

财务费用	-7,197,498.29	-16,855,138.53	不适用
研发费用	101,897,750.77	111,162,637.15	-8.33
经营活动产生的现金流量净额	-7,446,491.22	669,518,682.38	-101.11
投资活动产生的现金流量净额	-268,698,117.64	352,255,687.03	-176.28
筹资活动产生的现金流量净额	-154,373,076.80	-1,318,262,560.98	不适用

营业收入变动原因说明：主要是报告期内公司产品销售价格下降所致；

营业成本变动原因说明：主要是报告期内装置停车检修产销量较去年同期下降所致；

销售费用变动原因说明：主要是报告期内服务费减少所致；

管理费用变动原因说明：主要是报告期内工资性支出增加所致；

财务费用变动原因说明：主要是报告期内利息收入减少所致；

研发费用变动原因说明：主要是报告期内减少研发投入所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内公司经营业绩下降所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内减少理财投入及期初理财产品存量较去年同期减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内分红金额较去年同期减少所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	610,718,867.37	10.46	963,274,901.82	15.54	-36.60	主要是由于报告期内分红所致
交易性金融资产			20,034,117.34	0.32	-100.00	主要是报告期内理财到期所致
应收款项融资	196,702,511.61	3.37	302,069,166.96	4.87	-34.88	主要是报告期内收取的银行承兑汇票减少所致
预付款项	201,659,070.53	3.45	125,914,884.93	2.03	60.16	主要是报告期内原材料及设备预付款增加所致
其他流动资产	20,385,382.84	0.35	126,005,598.48	2.03	-83.82	主要是报告期内收到上

						期预缴所得税以及期末增值税留底税额增加所致
长期股权投资	27,407,955.70	0.47	17,221,662.56	0.28	59.15	主要是报告期内增加股权投资所致
长期待摊费用	5,045,484.31	0.09	7,291,006.32	0.12	-30.80	主要是报告期内长期待摊费用摊销所致
递延所得税资产	106,105,422.74	1.82	56,465,494.59	0.91	87.91	主要是报告期内确认可弥补亏损递延所得税资产所致
短期借款	86,730,750.10	1.49			不适用	主要是报告期内新增短期银行借款所致
应付票据	86,255,534.62	1.48	3,948,908.78	0.06	2,084.29	主要是报告期内开具银行承兑汇票支付货款所致
应付职工薪酬	26,225,451.20	0.45	52,294,484.87	0.84	-49.85	主要是报告期内发放22年年终奖所致
应交税费	5,545,464.61	0.09	8,253,583.16	0.13	-32.81	主要是报告期内应交各项税费减少所致

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项 目	金 额	受限制的原因
其他货币资金-银行汇票保证金	3,548,242.91	开具银行承兑汇票保证金
其他货币资金-信用证保证金	81,152,280.00	开具信用证保证金
应收款项融资	2,518,261.10	开具银行承兑汇票保证金
小 计	87,218,784.01	

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

√适用 □不适用

公司重大投资项目详见“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“22、在建工程”。

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	302,069,166.96						-105,366,655.35	196,702,511.61
银行理财产品	20,034,117.34	-34,117.34	-34,117.34			20,000,000.00		
合计	322,103,284.30	-34,117.34	-34,117.34			20,000,000.00	-105,366,655.35	196,702,511.61

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	经营范围	注册资本 (万元)	持股比例	期末总资产 (万元)	期末净资产 (万元)	1-6 月营业 收入 (万 元)	1-6 月净 利润 (万 元)
江苏索普新材料科技有限公司	氯碱、氯化苯、脂肪醇、氯乙酸等产品的生产与销售	100,000	100%	101,617.51	82,386.99	53,606.86	-4,257.87
江苏索普聚酯科技有限公司	基础化学原料制造、化工产品销售	100,000	100%	17,278.14	16,942.18		-841.86
江苏索普工程有限公司	建设工程施工、设计、监理,专用设备修理	10,000 [注 2]	100%	3,467.41	160.96	5,533.82	106.53
镇江普境新能源科技有限公司	危险废物经营、固体废物治理、再生资源销售	8,000 [注 3]	35%	8,863.07	7,830.84		-89.63

注 1: 上述财务数据为子公司个别财务报表数据,且未经审计。

注 2: 为使得索普工程符合相关建筑资质的要求,报告期内公司对其进行增资,增资后索普工程的注册资本由 4,500 万元增至 1 亿元。

注 3: 为推行循环经济理念,推进能源资源梯级利用,报告期内,镇江普境向股东申请增加注册资本 3,000 万元投资建设固体替代燃料(SRF)生产装置,公司按持股比例 35%认缴 1,050 万元。增资完成后镇江普境注册资本由 5,000 万元增至 8,000 万元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

- 1、原材料供给不足及价格波动的风险

公司主要原材料煤炭的供给相对稳定，若国家关于煤炭使用的产业政策发生较大变化导致公司煤炭用量受到更为严格的限制，或因不可抗力因素及宏观经济环境发生重大变化导致原材料短缺、价格极端波动，则公司生产经营将受到较大影响。

#### 2、生产装置非计划停车的风险

公司生产装置运行情况良好，且定期进行生产装置及配套辅助设备的维护和检修，但若由于设备维护措施不到位或生产装置出现意外故障以及发生其他不可抗力因素，仍然存在非计划停车的风险，影响公司的正常生产经营。

#### 3、环境污染及安全生产事故风险

公司已经建立和完善环境保护相关制度，近年来公司不断加大环保安全投入力度，环境保护相关装置及仪器仪表均正常运行，但若由于操作不当、以及环保装置出现运行故障导致污染物未达标排放，会对周边环境造成一定影响，存在一定的环境污染风险。

公司部分原材料、中间产品及产成品为易燃、易爆、腐蚀性、高温及有毒物质，属于管制范围内的危险化学品，若在产品装卸、运输、贮存及发放使用等作业过程中操作不当或发生装置故障，可能会导致安全生产事故的发生。

#### 4、下游需求变动的风险

公司主要产品作为基础化工原料，在国民经济中有着广泛用途和稳定的需求。但若整体宏观经济环境、国家环保政策发生变化，存在下游需求变动进而影响公司的生产经营状况的风险。

#### 5、募投项目未达预期风险

2021 年公司完成非公开发行股票事项，募集资金主要用于醋酸造气工艺技术提升建设项目，目前该项目基本建成准备试生产，公司募投项目目前面临的市场情况会对项目的整体投资回报和预期收益产生影响，能否按照计划投产存在不确定性。

#### 6、公司“20 万吨/年碳酸二甲酯项目”相关风险

公司投资建设“20 万吨/年碳酸二甲酯项目”是公司基于市场形势和行业前景，综合考虑公司现有业务协同效应和战略定位做出的决定，该项目实施过程中可能面临宏观经济及行业政策变化、市场竞争等不确定因素影响，存在一定的审批风险、经营风险、市场风险、财务风险以及项目进程及效益不达预期等风险。

针对上述风险，公司将加强生产经营管理，对各环节进行科学合理规划、及时应变，并根据相关规定履行相应的审批程序，同时公司将认真履行信息披露义务。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 12 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 5 月 13 日	详见《江苏索普 2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号:临 2023-024)

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
崔坤族	财务总监	聘任
刘艳红	财务总监	解任
陈志林	总经理	聘任
马克和	总经理	解任
周波	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2023 年 1 月 18 日召开第九届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司财务总监退休离任暨聘任财务总监的议案》。刘艳红女士因达到国家法定退休年龄，辞去公司财务总监职务，辞职后不再担任公司任何职务。公司董事会聘任崔坤族女士为公司财务总监。

2023 年 4 月 14 日，公司董事会收到董事、总经理马克和先生递交的辞职申请。根据镇江市委组织部决定，马克和先生调任公司控股股东索普集团高管职务，根据相关法律法规的规定，马克和先生申请辞去公司总经理职务。

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第九届董事会第十七次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》以及《关于聘任公司副总经理的议案》。公司董事会同意聘任陈志林先生为公司总经理，同意聘任周波先生为公司副总经理。

公司独立董事对上述聘任事项发表了同意的独立意见。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用



## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

单位	排放口	主要污染物	排放方式	排放浓度 mg/m <sup>3</sup>	排放总量 t/ 半年	达标情 况	执行污染物排 放标准	核定排放总量	
公司本部	烟气排 口	1号排 口	烟囱	二氧化硫	2.49	3.08	达标	35mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫 250.2t/a; 氮氧化物 396t/a; 烟尘 84t/a
				氮氧化物	21.92	27.66	达标	50mg/m <sup>3</sup>	
				烟尘	1.21	1.53	达标	10mg/m <sup>3</sup>	
		2号排 口		二氧化硫	2.18	1.52	达标	35mg/m <sup>3</sup>	
				氮氧化物	19.40	12.60	达标	50mg/m <sup>3</sup>	
				烟尘	1.17	0.63	达标	10mg/m <sup>3</sup>	
	污水排 口	1号排 口	直排长江	COD	18.12	36.20	达标	50mg/L	COD 127.6575t/a; 氨氮 12.7657t/a; 总磷 0.69t/a
				氨氮	0.45	0.97	达标	5mg/L	
				总磷	0.10	0.19	达标	0.5mg/L	
		SQ-000-001	二氧化硫	处理达标 排放	29.99	6.69	达标	200mg/m <sup>3</sup>	
乙酸乙 酯 VOCs 治理设 施排口	非甲烷总烃	处理达标 排放	2.62	0.026	达标	80mg/m <sup>3</sup>			

单位	排放口	主要污染物	排放方式	排放浓度 mg/m <sup>3</sup>	排放总量 t/半年	达 标 情况	执行污染物 排放标准	核定年排放总 量	
索普新材	烟气排 口	导 热 油 炉 排 口	烟囱	二氧化硫	0	0	达标	50mg/m <sup>3</sup>	二 氧 化 硫 42t/a; 氮 氧 化 物 11.87t/a
				氮氧化物	36	1.55	达标	100mg/m <sup>3</sup>	
				烟尘	8	0.39	达标	20mg/m <sup>3</sup>	
		硫 酸 装 置 排 口		二氧化硫	43.73	20.03	达标	200mg/m <sup>3</sup>	
	硫酸雾		2.5	0.927	达标	20mg/m <sup>3</sup>			
	污 水 排 口	1号排 口	新区第 二污水 处理厂	COD	75.64	11.76	达标	500mg/L	COD104.65t/a; 氨氮 2.16t/a
				氨氮	0.426	0.068	达标	45mg/L	

填表说明：

#### (1) 废气部分

公司本部废气主要排放口共有 4 个，分别是热电厂烟气 1 号和 2 号排口，硫化事业部二氧化硫尾气排放口和乙酸乙酯 VOCs 治理设施排口，其中热电烟气排口主要特征污染物为二氧化硫、氮氧化物和烟尘，硫化事业部尾气排口主要特征污染物为二氧化硫，乙酸乙酯尾气排口主要特征污染物为乙酸乙酯和非甲烷总烃。报告期内，公司热电厂烟气排口于 2022 年 7 月 1 日开始执行更加严格的“江苏地标-燃煤电厂大气污染物排放标准 DB32 4148-2021 中表 1 燃煤电厂大气污染物排放

浓度限值，硫化事业部二氧化硫尾气排口执行《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)。乙酸乙酯尾气排口执行《化学工业挥发性有机物排放标准》(DB32/3151-2016)。上述废气排口在线分析设备已环保验收并备案。

索普新材料废气主要排放口为导热油炉排放口, 执行《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014), 硫酸装置排口执行《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)。

#### (2) 废水部分

公司本部废水集中排放口 1 个, 主要特征污染物为 COD、氨氮和总磷。废水总排口执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2012) 一级 A 标准。上述废水排口在线分析设备已环保验收并备案。

索普新材料污水排口执行其与镇江新区第二污水处理厂签订的接管标准。

公司采用自行监测和委托例行监测相结合的方式监测环境影响情况。监测数据和监控视频接入公司调度中心并与国家、省、市监管平台联网。公司每年通过公开招标, 委托有环保监测资质的单位对我公司“三废”排放情况进行补充环境监测。监测数据达标率 100%。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用  不适用

### (1) 公司本部及子公司防治污染设施的运行情况

公司本部及子公司在生产运营过程中严格执行环保“三同时”制度, 根据环评报告要求安装了符合环保要求的污染防治设施。

公司本部生产过程中产生的废气主要由热电锅炉生产过程中产生。公司建有热电脱硫脱硝装置, 主要处理该废气, 该设施运行稳定受控, 二氧化硫、氮氧化物、烟尘均达标排放。为治理挥发性有机物 (VOCs), 公司建设有罐区和装置 VOCs 处理装置, 确保公司 VOCs 浓度处于低水平。

索普新材料生产过程中的废气主要为硫酸装置二氧化硫尾气、导热油炉尾气、氯苯主装置尾气、氯乙酸主装置尾气等, 上述尾气都经吸收处理后达标排放。

公司本部自建一座污水处理站, 报告期内, 装置运行情况稳定, 主要污染物均达标排放。索普新材料配备污水处理系统, 日常运行稳定, 废水处理达标后纳入管网排入园区污水处理站。

对于危险废弃物, 公司采取分类存放, 与省内有资质单位签订废物处置协议后进行规范化处置, 严格执行危险废弃物转移联单制度。

公司生产厂区做好土地硬化, 防止物料泄漏后污染地下水和土壤。废弃物用专门的容器收集, 堆放场所采取基础防渗漏和防雨措施, 防止废弃物渗漏, 对土壤和地下水造成影响, 并做好每年对土壤的监测工作。

公司各废气、废水排口均安装在线监测仪器及视频监控, 并与公司应急平台及国家、省、市环保平台联网, 实现 24 小时数据自动上传、实时监控功能。报告期内, 公司各防治污染设施均正常有效运转, 确保达标排放。

报告期内, 公司本部完成了 38 个用电监控点位、20 个危废库视频监控点位的安装, 并与公司相关管理平台以及政府相关环保平台联网。

### (2) 报告期内防治污染设施的建设情况

报告期内, 为满足日渐严格的环保管控要求, 公司本部持续投入热电锅炉改造、罐区及装置尾气治理、危废库尾气吸收等技改项目。索普新材料持续投入尾气吸收系统、罐区排气管线改造、污水处理装置自动化升级等技改项目。上述技改在满足最新环保要求的同时, 提升装置效能, 实现了经济效益与环保效益的双赢。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用  不适用

报告期内, 公司本部及索普新材料完成安全生产许可证换证工作。索普新材料完成排污许可证换证工作。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用  不适用

为提高应急处置能力，公司主要生产装置区各类可燃有毒气体报警装置接入气体报警系统，生产操作控制温度、压力、液位等关键指标接入工艺报警系统，厂界区周边各类监测装置均接入公司应急中心，实现实时在线监测。同时，公司生产装置事故收集池、雨污水收集池、污水处理装置的液位及污染物均实现在线监控。

公司制定了突发环境事故预案，并在生态环境部门备案，预案明确环境风险事件应急响应的组织、预防和预警、信息报告与通报、应急响应措施、后期处置的应急管理流程；报告期内，公司组织开展了多项应急预案演练，提高了应对突发环境事件的应急处置能力。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司每年通过公开招标，委托有相关监测资质的单位，依据相关标准制定环境监测方案，对公司“三废”排放情况进行补充环境监测。主要开展检测的项目中，废水有车间排放口及总排口，废气有组织排放口，废气在罐区及厂界无组织排放，以及厂界噪声排放，经检测，废气、废水和噪声合格率 100%。

公司每年通过公开招标，委托有相关资质的单位，依据相关标准在公司范围内定期开展泄漏检测与修复（LDAR）工作。有效减少了设备泄漏，提高了员工的安全系数，减少原辅材料、产品的泄漏损失，降低了污染物排放起到保护环境的作用。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2022 年公司环保脸谱为最高等级绿色脸谱，获得江苏省“绿色发展领军企业”，醋酸生产线（从热电到醋酸）获得重污染天气大气管控豁免，获得省级绿色工厂称号，被市生态环境局授予深度友好减排先进单位，获得镇江市安全生产定级 D 级企业（最高等级）。

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司拥有二氧化碳回收装置，利用原来自于高空放空的富含二氧化碳的尾气作为原料回收液体二氧化碳。

同时，在醋酸生产中，针对醋酸高压吸收塔通过火炬燃烧排放的尾气，公司进行技术改造，将尾气中大部分的一氧化碳提纯并返回醋酸装置，增大了醋酸产能，减少了煤炭的使用量。

报告期内，公司重点推进醋酸造气工艺节能减排技术改造项目（包括醋酸造气工艺技术提升建设及有机合成浆项目）以废活性炭、精馏残渣等危废制成的有机合成浆作为部分原料，替代部分煤炭能源，采用国际先进的四喷嘴水煤浆气化炉，具有较好的节能减排效果。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	索普集团	附注 1	2006 年 7 月 20 日	否	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	本公司	附注 2	2019 年 9 月 25 日-2023 年 4 月 1 日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	本公司董监高	附注 3	2019 年 9 月 25 日	否	是	不适用	不适用
	其他	本公司董监高	附注 4	2019 年 9 月 25 日	否	是	不适用	不适用
	其他	镇江城建	附注 5	2019 年 9 月 25 日	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	镇江城建	附注 6	2019 年 9 月 25 日	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	镇江城建	附注 7	2019 年 9 月 25 日	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	索普集团	附注 8	2019 年 9 月 25 日	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	索普集团	附注 9	2019 年 9 月 25 日	否	是	不适用	不适用
	股份限售	索普集团	附注 10	2019 年 9 月 25 日-2023 年	是	是	不适用	不适用

				4月1日				
	其他	索普集团	附注 11	2019年9月25日-2023年4月1日	是	是	不适用	不适用
	其他	索普集团和化工新发展	附注 12	2019年9月25日	否	是	不适用	不适用
	解决土地等产权瑕疵	索普集团和化工新发展	附注 13	2019年9月25日	否	是	不适用	不适用
	其他	镇江国控	附注 14	2019年9月25日	否	是	不适用	不适用
	股份限售	镇江国控	附注 15	2019年9月25日-2023年4月23日	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	索普集团、镇江城建	附注 16	2020年12月10日	否	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、高管	附注 17	2020年12月10日	否	是	不适用	不适用

#### 附注 1：关于股改的承诺

索普集团所持有原非流通股自改革方案实施之日起的 3 年内不对外转让，在上述限售期限届满后，索普集团通过二级市场减持股份的价格不低于 5 元（如遇公司分红、送股、转增、发行新股等情形，该价格将相应调整）。

#### 附注 2：关于股份质押的信息披露

江苏索普未来发布股份质押公告时，将明确披露拟质押股份是否负担业绩补偿义务，质权人知悉相关股份具有潜在业绩补偿义务的情况，以及公司与质权人就相关股份在履行业绩补偿义务时处置方式的约定。

#### 附注 3：本公司董监高关于股份限制的承诺

1、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本公司董监高不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；

2、本公司董监高未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人或本单位的身份信息和账户信息并申请锁定；

3、董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人或本单位的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人或本单位承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。

**附注 4：本公司董监高关于防范即期回报摊薄措施的承诺**

- 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- 2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；
- 3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；
- 4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 5、本承诺出具日后至公司本次交易实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；
- 6、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意按照中国证监会和证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

**附注 5：镇江城建关于保持上市公司独立性的承诺**

- 1、保证上市公司人员独立
    - (1) 保证上市公司的高级管理人员专职在上市公司任职并领取薪酬，不会在镇江城建及镇江城建控制的其他法人或组织中（不含上市公司及其子公司，下同）担任经营性职务；
    - (2) 保证上市公司具有完整独立的劳动人事管理体系，该体系独立于镇江城建。
  - 2、保证上市公司资产独立完整
    - (1) 保证上市公司具有独立完整的经营性资产；
    - (2) 保证上市公司不存在资金、资产被镇江城建及镇江城建控制的其他法人和组织违规占用的情形。
  - 3、保证上市公司机构独立
    - (1) 保证上市公司拥有独立完整的组织机构；
    - (2) 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等可以依照法律、法规和上市公司章程独立行使职权。
  - 4、保证上市公司业务独立
    - (1) 保证镇江城建除通过行使合法的股东权利外，不违规干预上市公司的经营业务活动；
    - (2) 依据减少并规范关联交易的原则，保证采取合法方式减少并规范镇江城建及镇江城建控制的其他法人和组织与上市公司之间的关联交易。对于确有必要存在的关联交易，其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定，确保上市公司及其他股东利益不受到损害并及时履行信息披露义务。
  - 5、保证上市公司财务独立
    - (1) 保证上市公司拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度；
    - (2) 保证上市公司独立在银行开户，不与镇江城建共用银行账户；
    - (3) 保证上市公司独立作出财务决策，不违规干预上市公司的资金使用。
- 若违反上述承诺给上市公司造成损失，将由镇江城建承担法律责任。

**附注 6：镇江城建关于避免同业竞争的承诺**

1、在镇江城建直接或间接持有江苏索普股份期间，镇江城建及镇江城建控制的或可施加重大影响的企业不会以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联营、投资、兼并、受托经营等方式）直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与江苏索普及其下属企业届时正在从事或可预见即将从事的业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动，也不会直接或间接投资任何与江苏索普及其下属企业届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；

2、如镇江城建及镇江城建控制的或可施加重大影响的企业现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与江苏索普及其下属公司经营的业务产生竞争，则镇江城建及镇江城建控制的或可施加重大影响的企业将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入江苏索普或者转让给无关联关系第三方等合法方式，使镇江城建及镇江城建控制的或可施加重大影响的企业不再从事与江苏索普主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争；

3、镇江城建保证绝不利用对江苏索普及其下属企业的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与江苏索普及其下属企业相竞争的业务或项目；

4、镇江城建保证将赔偿江苏索普及其下属企业因镇江城建违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。

#### **附注 7：镇江城建关于规范和减少关联交易的承诺**

本次交易完成后，镇江城建及镇江城建下属子公司及其他可实际控制法人和组织与江苏索普之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害江苏索普及其他股东的合法权益。

镇江城建和江苏索普就相互间关联事务及交易所作出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益，在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。

若违反上述承诺，镇江城建将对前述行为给江苏索普造成的损失承担赔偿责任。

#### **附注 8：索普集团关于避免同业竞争的承诺**

1、索普集团将严格履行关于避免与江苏索普同业竞争的相关承诺，将江苏索普作为索普集团醋酸及衍生品业务整合上市的唯一平台；

2、本次重组完成后，索普集团以及索普集团控制或管理的其他企业与江苏索普不存在经营相同或相似业务的情形；

3、本次重组完成后，索普集团控制或管理的其他企业未来不会从事或开展任何与江苏索普构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务；不直接或间接投资任何与江苏索普构成同业竞争或可能构成同业竞争的企业；不协助或帮助任何第三方从事/投资任何与江苏索普构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务；

4、本次重组完成后，索普集团控制或管理的其他企业如发现任何与江苏索普主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务机会，将促使该业务机会按合理和公平的条款及条件首先提供给江苏索普，或转让给非关联第三方；

5、对于年产 33 万吨醋酸乙烯项目，索普集团承诺，将在项目预计可以产生经济效益且拟开工建设时，36 个月内按照相关法律法规的规定将相关资产注入江苏索普，以避免与江苏索普可能产生的同业竞争；

6、对于合成气制乙醇成套技术研发项目，索普集团承诺，将在项目预计可以产生经济效益且拟开工建设量产时，36 个月内按照相关法律法规的规定将相关资产注入江苏索普，以避免与江苏索普可能产生的同业竞争；

7、索普集团承诺，将在其蒸汽业务恢复生产时，36 个月内按照相关法律法规的规定将相关资产注入江苏索普，以避免与江苏索普可能产生的同业竞争。

**附注 9：索普集团关于减少及规范关联交易的承诺**

本次交易完成后，索普集团及索普集团下属子公司及其他可实际控制法人和组织与江苏索普之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害江苏索普及其他股东的合法权益。

索普集团和江苏索普就相互间关联事务及交易所作出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益，在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。

**附注 10：索普集团关于股份锁定的承诺**

1、索普集团因本次交易取得的江苏索普股票，自发行股份结束之日起 36 个月内不得转让；本次交易完成后（自本次交易新增股份上市起）6 个月内如江苏索普股票连续 20 个交易日的收盘价低于索普集团本次以资产认购江苏索普股份的发行价格，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于索普集团本次以资产认购江苏索普股份的发行价格，索普集团因本次交易取得的江苏索普股份的锁定期在原有锁定期的基础上自动延长 6 个月；

2、本次交易完成后，索普集团由于江苏索普送红股、转增股本等原因增持的江苏索普股份，亦应遵守上述承诺；

3、如本次交易因索普集团涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让索普集团在江苏索普化工股份有限公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送索普集团的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送索普集团的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，索普集团承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排；

4、若监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于本承诺中约定的锁定期的，索普集团同意根据监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整并予以执行。

**附注 11：索普集团关于股份质押的承诺**

索普集团保证对价股份优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务；未来质押对价股份时，将书面告知质权人根据业绩补偿协议上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定。

**附注 12：关于标的资产权属、人员安置及聘任、未利用、泄露内幕信息的承诺**

1、索普集团和化工新发展合法拥有标的资产，标的资产权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷，且不涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或任何妨碍权属转移的其他情况。

2、索普集团和化工新发展按约定将标的资产转让给上市公司不存在法律障碍，若因所标的资产的任何权属瑕疵引起的损失、纠纷或法律责任，将由索普集团和化工新发展承担。若因索普集团和化工新发展违反上述承诺给上市公司造成损失的，索普集团和化工新发展将全额予以补偿，并将承担由此产生的相应法律责任。

索普集团和化工新发展将严格按照《发行股份支付现金购买资产协议》所约定的标的资产涉及的相关人员的接收及安置方式，在本次交易获得中国证监会核准并予以实施之日起 6 个月内，完成标的资产涉及的相关人员的转移。



3、索普集团和化工新发展不存在泄露本次交易的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易的情形，不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易而被立案调查或者立案侦查的情形，不存在因涉嫌本次交易的内幕交易而被中国证监会做出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形。

**附注 13：关于无证房产的承诺**

本次重组标的资产中部分尚未办理权属证书的房产为索普集团和化工新发展实际占有、使用，不存在产权纠纷或者潜在纠纷；该等房产亦不存在抵押、担保或者其他权利受到限制的情况；索普集团和化工新发展目前正在积极与相关政府部门沟通协调，完善办证手续，且不曾因该等房产尚未取得权属证书而对正常生产经营产生重大不利影响或者受到相关行政主管部门的处罚。如果因上述尚未办理权属证书的房产导致上市公司遭受损失的，索普集团和化工新发展将在接到上市公司通知后 30 日内无条件以现金给予足额补偿，前述损失包括但不限于行政处罚、强制拆除费用、因影响正常生产经营活动的损失、第三方索赔等。

**附注 14：镇江国控关于认购资金来源合法合规的承诺函**

镇江国控用以认购本次募集配套资金的全部资金来源为自筹资金。该等出资不包含任何杠杆融资结构化设计产品，认购资金未直接或间接来源于江苏索普或其控股股东、实际控制人，未直接或间接来源于上述各方的董事、监事、高级管理人员及其他关联方，认购资金来源合法合规。

**附注 15：镇江国控关于股份限售期的承诺函**

镇江国控因认购取得的江苏索普股份，自本次募集配套资金发行结束之日起 36 个月内不得转让。

**附注 16：索普集团和镇江城建对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺**

公司直接控股股东索普集团、间接控股股东镇江城建根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

- 1、索普集团和镇江城建不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；
- 2、自本承诺函出具之日至上市公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，索普集团和镇江城建承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；
- 3、索普集团和镇江城建承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报措施以及索普集团和镇江城建对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若索普集团和镇江城建违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，索普集团和镇江城建愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。

**附注 17：对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺**

公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

- 1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- 2、本人承诺对职务消费行为进行约束；
- 3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；
- 4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 5、若公司后续推出股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；
- 7、本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

报告期内，公司与关联方开展的日常关联交易未超过公司 2022 年年度股东大会审批通过的《关于公司及控股子公司 2022 年度日常关联交易执行情况及 2023 年度日常关联交易预计情况的议案》的预计额度，具体情况见“第十节财务报告”之“十二、关联方及关联交易”。

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
索普集团	母公司				458,589.32	81,834.42	540,423.74
江苏索普信息科技有限公司	母公司的全资子公司				2,357,529.35	-958,611.02	1,398,918.33
江苏索普工程科技有限公司	母公司的全资子公司				14,697,661.50	-256,103.68	14,441,557.82
江苏索普化工建设工程有限公司	母公司的全资子公司				31,808,069.55	-9,232,068.23	22,576,001.32
江苏索普赛瑞装备制造有限公司	其他	201,335.46	6,761,282.27	6,962,617.73			
江苏索普天辰气体有限公司	其他				1,130,226.71	653,854.63	1,784,081.34
镇江东辰环保科技工贸有限公司	其他		63,200.00	63,200.00	1,715,552.89	-1,715,552.89	
镇江金港	其他	1,462.92	24.09	1,487.01			

产业投资发展有限公司							
镇江创普产业发展有限公司	其他				1,365,956.51	2,786,382.50	4,152,339.01
镇江市华达物资总公司	其他				13,978.06		13,978.06
镇江市华达物资总公司加油站	其他				54,218.93	718,563.75	772,782.68
镇江海纳川物流产业发展有限公司	其他				10,622,616.17	-8,599,771.65	2,022,844.52
镇江海纳川公铁运输有限公司	其他				710,449.35	46,555.39	757,004.74
江苏兴普物贸有限公司	其他				21,333,445.70	-12,201,141.89	9,132,303.81
镇江国有投资控股集团有限公司	其他				163,791.67		163,791.67
镇江市勘察测绘研究院有限公司	其他				71,160.00		71,160.00
合计		202,798.38	6,824,506.36	7,027,304.74	86,503,245.71	-28,676,058.67	57,827,187.04
关联债权债务形成原因	日常关联交易经营性往来。						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	公司与关联方在报告期内发生的关联交易，已按照有关规定经公司董事会、股东大会分别进行了审议，其交易价格依据国家定价或市场价格确定，价格公允，不存在损害公司利益和全体投资者特别是中小投资者利益的情形。不会对公司本期以及未来的财务状况、经营成果产生不利影响。						

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

## (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	743,686,347	63.68				-741,925,810	-741,925,810	1,760,537	0.15
1、国有法人持股	743,686,347	63.68				-741,925,810	-741,925,810	1,760,537	0.15
二、无限售条件流通股	424,156,537	36.32				741,925,810	741,925,810	1,166,082,347	99.85
1、人民币普通股	424,156,537	36.32				741,925,810	741,925,810	1,166,082,347	99.85
三、股份总数	1,167,842,884	100.00				0	0	1,167,842,884	100.00

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司因重大资产重组事项向索普集团非公开发行股份购买资产的 691,925,810 股人民币普通股股票、向镇江国控发行股份募集配套资金形成的 50,000,000 股人民币普通股股票限售期届满，上述相关股东严格履行了限售股上市流通的有关承诺。依据有关规定，公司向上交所申请并完成了限售股解除限售。具体情况详见公司 2023 年 4 月 4 日披露的公告《江苏索普关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之部分限售股上市流通的公告》（公告编号：临 2023-004）、2023 年 4 月 25 日披露的公告《江苏索普关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之部分限售股上市流通的公告》（公告编号：临 2023-020）。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用



## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏索普（集团）有限公司	691,925,810	691,925,810	0	0	限售期届满	2023年4月11日
镇江国有投资控股集团有限公司	50,000,000	50,000,000	0	0	限售期届满	2023年5月4日
合计	741,925,810	741,925,810	0	0	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	45,633
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份 状态	数量	
江苏索普（集团）有限公司	-58,000,000	633,998,052	54.29	0	冻结	200,000,000	国有法人
江苏索普（集团）有限公司—江苏索普（集团）有限公司2021年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户【附注1】	58,000,000	233,000,000	19.95	0	无		其他
镇江国有投资控股集团有限公司	0	53,107,738	4.55	0	无		国有法人
上海宽投资资产管理有限公司—宽投泰升1号私募证券投资基金	0	3,000,000	0.26	0	无		其他
香港中央结算有限公司	-593,564	2,523,514	0.22	0	无		其他

沈伟定	741,300	2,168,100	0.19	0	无		境内自然人
中国东方资产管理股份有限公司	0	1,760,537	0.15	1,760,537	无		国有法人
陈伟	129,000	1,520,000	0.13	0	无		境内自然人
马孟青	0	1,088,778	0.09	0	无		境内自然人
齐清海	20,000	1,037,300	0.09	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江苏索普（集团）有限公司	633,998,052	人民币普通股	633,998,052				
江苏索普（集团）有限公司—江苏索普（集团）有限公司 2021 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户	233,000,000	人民币普通股	233,000,000				
镇江国有投资控股集团有限公司	53,107,738	人民币普通股	53,107,738				
上海宽投资产管理有限公司—宽投泰升 1 号私募证券投资基金	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
香港中央结算有限公司	2,523,514	人民币普通股	2,523,514				
沈伟定	2,168,100	人民币普通股	2,168,100				
陈伟	1,520,000	人民币普通股	1,520,000				
马孟青	1,088,778	人民币普通股	1,088,778				
齐清海	1,037,300	人民币普通股	1,037,300				
华泰证券股份有限公司	935,999	人民币普通股	935,999				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也不知是否为一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	--------------	----------------	------

			可上市交易 时间	新增可上 市交易股 份数量	
1	中国东方资产管理股份有限公 司	1,760,537	2007年7月 25日	-	尚未办 理解除 限售手 续
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

**附注 1:** 公司控股股东索普集团将其持有的本公司 233,000,000 股无限售流通股办理了股份质押登记手续。上述质押的股票已用于其发行可交换公司债券的换股和本息偿付提供担保。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：江苏索普化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		610,718,867.37	963,274,901.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			20,034,117.34
衍生金融资产			
应收票据		47,754,602.87	52,562,594.21
应收账款		58,500,310.99	58,193,332.15
应收款项融资		196,702,511.61	302,069,166.96
预付款项		201,659,070.53	125,914,884.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,608,378.11	2,826,101.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		473,304,755.45	541,014,447.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,385,382.84	126,005,598.48
流动资产合计		1,612,633,879.77	2,191,895,144.70
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		27,407,955.70	17,221,662.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,180,520,523.99	2,285,411,264.53
在建工程		1,284,975,236.43	1,026,431,806.24
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		581,360,276.37	570,949,192.22
开发支出			
商誉		41,812,150.21	41,812,150.21
长期待摊费用		5,045,484.31	7,291,006.32
递延所得税资产		106,105,422.74	56,465,494.59
其他非流动资产			229,483.07
非流动资产合计		4,227,227,049.75	4,005,812,059.74
资产总计		5,839,860,929.52	6,197,707,204.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款		86,730,750.10	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		86,255,534.62	3,948,908.78
应付账款		371,136,043.48	325,816,798.27
预收款项			
合同负债		101,788,523.22	129,172,818.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		26,225,451.20	52,294,484.87
应交税费		5,545,464.61	8,253,583.16
其他应付款		38,333,758.15	45,595,460.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		56,300,611.19	77,592,792.47
流动负债合计		772,316,136.57	642,674,847.38
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		28,929,851.57	29,872,834.81
递延所得税负债		45,213,180.87	45,381,155.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,143,032.44	75,253,990.31

负债合计		846,459,169.01	717,928,837.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,167,842,884.00	1,167,842,884.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,390,773,824.02	2,390,773,824.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,340,966.43	
盈余公积		353,364,767.92	353,364,767.92
一般风险准备			
未分配利润		1,078,079,318.14	1,567,796,890.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,993,401,760.51	5,479,778,366.75
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,993,401,760.51	5,479,778,366.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,839,860,929.52	6,197,707,204.44

公司负责人：胡宗贵 主管会计工作负责人：崔坤族 会计机构负责人：崔坤族

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：江苏索普化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		459,309,425.58	866,264,802.82
交易性金融资产			20,034,117.34
衍生金融资产			
应收票据		24,120,142.91	23,897,544.40
应收账款		18,807,265.36	30,726,133.59
应收款项融资		76,604,626.53	159,558,256.63
预付款项		194,597,019.56	127,329,867.94
其他应收款		2,289,822.47	2,125,573.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		409,196,982.25	484,021,933.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,359,400.91	109,429,830.24
流动资产合计		1,192,284,685.57	1,823,388,059.12
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,184,771,714.33	1,081,585,421.19
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产		1,645,417,595.03	1,736,540,466.43
在建工程		1,210,352,721.49	975,787,966.93
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产		219,661,452.72	227,782,087.99
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产		77,240,098.14	42,431,859.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,337,443,581.71	4,064,127,802.08
资产总计		5,529,728,267.28	5,887,515,861.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款		86,730,750.10	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		83,000,000.00	
应付账款		231,703,540.72	248,300,319.88
预收款项			
合同负债		80,177,909.48	107,047,980.79
应付职工薪酬		14,260,407.59	37,800,861.25
应交税费		3,394,756.95	6,629,680.36
其他应付款		23,892,979.57	24,754,605.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		46,815,861.03	73,208,106.72
流动负债合计		569,976,205.44	497,741,554.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		28,345,351.63	29,252,459.85
递延所得税负债		1,759,203.39	1,856,910.64
其他非流动负债			

非流动负债合计		30,104,555.02	31,109,370.49
负债合计		600,080,760.46	528,850,924.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,167,842,884.00	1,167,842,884.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,391,005,033.33	2,391,005,033.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,450,397.07	
盈余公积		353,364,767.92	353,364,767.92
未分配利润		1,014,984,424.50	1,446,452,251.31
所有者权益（或股东权益）合计		4,929,647,506.82	5,358,664,936.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,529,728,267.28	5,887,515,861.20

公司负责人：胡宗贵 主管会计工作负责人：崔坤族 会计机构负责人：崔坤族

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		2,430,096,304.37	4,352,518,262.36
其中：营业收入		2,430,096,304.37	4,352,518,262.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,740,026,028.67	3,476,892,377.28
其中：营业成本		2,531,572,761.48	3,261,138,760.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		13,723,966.49	28,307,489.38
销售费用		5,356,907.56	5,761,674.13
管理费用		94,672,140.66	87,376,954.52
研发费用		101,897,750.77	111,162,637.15
财务费用		-7,197,498.29	-16,855,138.53
其中：利息费用		39,166.23	6,807,049.62
利息收入		9,493,048.16	19,284,271.06
加：其他收益		3,576,475.46	2,879,604.51
投资收益（损失以“—”号填		89,710.56	6,381,569.73



列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-313,706.86	-200,398.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-34,117.34	394,481.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-46,901.44	-4,301,257.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		680,222.29	2,366,626.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			68,107.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-305,664,334.77	883,415,017.47
加：营业外收入		277,644.26	798,932.70
减：营业外支出		266,620.00	2,136,012.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-305,653,310.51	882,077,937.61
减：所得税费用		-49,504,314.64	141,327,614.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-256,148,995.87	740,750,323.29
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-256,148,995.87	740,750,323.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-256,148,995.87	740,750,323.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-256,148,995.87	740,750,323.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-256,148,995.87	740,750,323.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.2193	0.6343
(二) 稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：胡宗贵 主管会计工作负责人：崔坤族 会计机构负责人：崔坤族

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		1,904,462,595.00	3,544,580,038.03
减：营业成本		1,979,638,478.14	2,571,392,230.23
税金及附加		10,743,165.86	23,648,920.14
销售费用		4,211,735.18	4,769,036.38
管理费用		71,526,735.15	67,724,581.24
研发费用		80,659,402.66	111,162,637.15
财务费用		-6,725,710.24	-20,454,114.20
其中：利息费用		35,250.10	2,671,959.69
利息收入		8,599,780.25	18,792,823.73
加：其他收益		2,679,126.18	2,501,869.35
投资收益（损失以“-”号填列）		89,710.56	6,381,569.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-313,706.86	-200,398.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以		-34,117.34	394,481.78

“—”号填列)			
信用减值损失(损失以“—”号填列)		638,819.20	-2,513,436.44
资产减值损失(损失以“—”号填列)		-661,748.37	-84,985.14
资产处置收益(损失以“—”号填列)			68,107.37
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-232,879,421.52	793,084,353.74
加:营业外收入		74,225.66	499,532.68
减:营业外支出			1,332,367.05
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-232,805,195.86	792,251,519.37
减:所得税费用		-34,905,945.85	118,847,613.55
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-197,899,250.01	673,403,905.82
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-197,899,250.01	673,403,905.82
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-197,899,250.01	673,403,905.82
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: 胡宗贵 主管会计工作负责人: 崔坤族 会计机构负责人: 崔坤族

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,341,623,549.24	3,816,964,323.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		182,791,393.91	16,966,818.34
收到其他与经营活动有关的现金		16,128,867.61	38,496,198.95
经营活动现金流入小计		2,540,543,810.76	3,872,427,341.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,258,143,100.86	2,744,523,066.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		242,302,941.50	190,544,016.20
支付的各项税费		20,749,544.51	240,127,840.00
支付其他与经营活动有关的现金		26,794,715.11	27,713,735.96
经营活动现金流出小计		2,547,990,301.98	3,202,908,658.80
经营活动产生的现金流量净额		-7,446,491.22	669,518,682.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	2,228,558,500.00
取得投资收益收到的现金		427,622.47	7,056,579.68
处置固定资产、无形资产和其		1,378,945.89	766,000.00

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,806,568.36	2,236,381,079.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,004,686.00	211,428,992.65
投资支付的现金		50,500,000.00	1,672,696,400.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		340,504,686.00	1,884,125,392.65
投资活动产生的现金流量净额		-268,698,117.64	352,255,687.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		86,695,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		86,695,500.00	-
偿还债务支付的现金			145,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,568,576.80	1,173,212,560.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		241,068,576.80	1,318,262,560.98
筹资活动产生的现金流量净额		-154,373,076.80	-1,318,262,560.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,158,448.58	3,421,889.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-429,359,237.08	-293,066,301.66
加：期初现金及现金等价物余额		799,652,090.31	1,084,424,111.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		370,292,853.23	791,357,809.96

公司负责人：胡宗贵 主管会计工作负责人：崔坤族 会计机构负责人：崔坤族

#### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
----	----	----------	----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,943,606,547.04	3,283,903,081.92
收到的税费返还		180,546,953.28	16,966,818.34
收到其他与经营活动有关的现金		11,579,503.15	24,627,171.91
经营活动现金流入小计		2,135,733,003.47	3,325,497,072.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,970,195,780.69	2,367,516,953.49
支付给职工及为职工支付的现金		152,160,790.19	140,199,606.25
支付的各项税费		13,845,523.15	200,382,766.72
支付其他与经营活动有关的现金		19,898,956.03	5,609,525.71
经营活动现金流出小计		2,156,101,050.06	2,713,708,852.17
经营活动产生的现金流量净额		-20,368,046.59	611,788,220.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	2,228,558,500.00
取得投资收益收到的现金		427,622.47	7,056,579.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		936,958.68	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,364,581.15	2,235,615,079.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,694,070.38	130,982,095.68
投资支付的现金		143,500,000.00	1,822,696,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		307,194,070.38	1,953,678,495.68
投资活动产生的现金流量净额		-235,829,489.23	281,936,584.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		86,695,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		86,695,500.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,568,576.80	1,170,514,843.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		233,568,576.80	1,170,514,843.69

筹资活动产生的现金流量净额		-146,873,076.80	-1,170,514,843.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,092,223.97	3,332,337.52
五、现金及现金等价物净增加额		-401,978,388.65	-273,457,702.17
加：期初现金及现金等价物余额		704,179,143.00	1,035,252,904.04
六、期末现金及现金等价物余额		302,200,754.35	761,795,201.87

公司负责人：胡宗贵 主管会计工作负责人：崔坤族 会计机构负责人：崔坤族

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,167,842,884.00				2,390,773,824.02				353,364,767.92		1,567,796,890.81		5,479,778,366.75		5,479,778,366.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,167,842,884.00				2,390,773,824.02				353,364,767.92		1,567,796,890.81		5,479,778,366.75		5,479,778,366.75
三、本期增减变动金额（减少以							3,340,966.43				-489,717,572.67		-486,376,606.24		-486,376,606.24





有者 (或股 东)的 分配																		
4.其他																		
(四) 所有者 权益内 部结转																		
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)																		
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)																		
3.盈余 公积弥 补亏损																		
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益																		
5.其他 综合收 益结转 留存收 益																		
6.其他																		
(五) 专项储								3,340,966.43									3,340,966.43	3,340,966.43

备														
1. 本期提取							13,760,325.36						13,760,325.36	13,760,325.36
2. 本期使用							10,419,358.93						10,419,358.93	10,419,358.93
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,167,842,884.00				2,390,773,824.02		3,340,966.43	353,364,767.92		1,078,079,318.14			4,993,401,760.51	4,993,401,760.51

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,167,842,884.00				2,396,808,724.02				309,911,246.71		2,272,876,023.36		6,147,438,878.09	6,147,438,878.09	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本	1,167,842,884.00				2,396,808,724.02				309,911,246.71		2,272,876,023.36		6,147,438,878.09	6,147,438,878.09	

年期初余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7,771,443.41				-427,092,560.71		-419,321,117.30	-419,321,117.30
（一）综合收益总额											740,750,323.29		740,750,323.29	740,750,323.29
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配											-1,167,842,884.00		-1,167,842,884.00	-1,167,842,884.00

1. 提取 盈余公 积																		
2. 提取 一般风 险准备																		
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配											-1,167,842,884.00		-1,167,842,884.00				-1,167,842,884.00	
4. 其他																		
(四) 所有者 权益内 部结转																		
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)																		
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)																		
3. 盈余 公积弥 补亏损																		
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益																		
5. 其他																		

综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备						7,771,443.41					7,771,443.41			7,771,443.41
1. 本期提取						16,535,944.02					16,535,944.02			16,535,944.02
2. 本期使用						8,764,500.61					8,764,500.61			8,764,500.61
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,167,842,884.00				2,396,808,724.02	7,771,443.41	309,911,246.71			1,845,783,462.65	5,728,117,760.79			5,728,117,760.79

公司负责人：胡宗贵 主管会计工作负责人：崔坤族 会计机构负责人：崔坤族

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,167,842,884.00				2,391,005,033.33				353,364,767.92	1,446,452,251.31	5,358,664,936.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	1,167,842,884.00				2,391,005,033.33				353,364,767.92	1,446,452,251.31	5,358,664,936.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,450,397.07		-431,467,826.81	-429,017,429.74
（一）综合收益总额										-197,899,250.01	-197,899,250.01
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-233,568,576.80	-233,568,576.80
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-233,568,576.80	-233,568,576.80
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备								2,450,397.07			2,450,397.07
1.本期提取								8,420,816.41			8,420,816.41
2.本期使用								5,970,419.34			5,970,419.34
（六）其他											
四、本期期末余额	1,167,842,884.00				2,391,005,033.33			2,450,397.07	353,364,767.92	1,014,984,424.50	4,929,647,506.82

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,167,842,884.00				2,396,808,724.02				309,911,246.71	2,223,213,444.35	6,097,776,299.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,167,842,884.00				2,396,808,724.02				309,911,246.71	2,223,213,444.35	6,097,776,299.08
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）								6,082,569.43		-494,438,978.18	-488,356,408.75
（一）综合收益总额										673,403,905.82	673,403,905.82
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-1,167,842,884.00	-1,167,842,884.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,167,842,884.00	-1,167,842,884.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											



2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转 留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							6,082,569.43				6,082,569.43
1. 本期提取							12,555,217.62				12,555,217.62
2. 本期使用							6,472,648.19				6,472,648.19
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,167,842,884.00				2,396,808,724.02		6,082,569.43	309,911,246.71	1,728,774,466.17		5,609,419,890.33

公司负责人：胡宗贵 主管会计工作负责人：崔坤族 会计机构负责人：崔坤族

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

江苏索普化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 1996 年 6 月 3 日经江苏省人民政府苏政复[1996]57 号文批复，由江苏索普（集团）有限公司（以下简称“索普集团”）、镇江硫酸厂、镇江市第二化工厂、镇江精细化工有限责任公司和镇江江南化工厂等五家企业法人共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。

1996 年 8 月 27 日公司向社会公开发行人民币普通股 1,500.00 万股，其中向内部职工配售 150.00 万股，向社会公众公开发行 1,350.00 万股。向社会公众公开发行 1,350.00 万股于 1996 年 9 月 18 日在上海证券交易所上市，向内部职工配售 150.00 万股于 1997 年 3 月 18 日上市。截止 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 1,167,842,884.00 元，公司统一社会信用代码为 91321100134790773U；公司注册地：江苏省镇江市；总部地址：江苏省镇江市京口区求索路 88 号。

公司经营范围：危险化学品生产（仅限于安全生产许可证核定的产品）；化工原料及产品制造、销售；电力生产；蒸汽生产；自营和代理各类商品和技术的进出口业务；焊接气瓶检验。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：食品添加剂生产；危险废物经营；放射性固体废物处理、贮存、处置（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：非居住房地产租赁；食品添加剂销售；固体废物治理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司报告期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。公司报告期合并范围变动，详见本附注八“合并范围的变更”。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日第九届董事会第十八次会议决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司报告期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本报告九“在其他主体中的权益”。公司报告期合并范围变动，详见本报告八“合并范围的变更”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本报告五、38“收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本报告五、11“应收票据”、12“应收账款”、13“应收款项融资”、14“其他应收款”中各项描述。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的为实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认

金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量:

### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

## (4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 2) 金融负债的后续计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （7）金融工具减值（不含应收款项）

#### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，除了单项评估信用风险的应收票据外，将其划分为不同组合，在组合的基础上计算预期信用损失。具体如下：

项目	确定组合的依据	具体方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人和出票人的信用风险划分	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内（含一年，以下类推）	5.1%	5.1%
一至二年	15%	15%
二至三年	30%	30%
三年以上	50%	50%

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收款项融资的信用风险特征，在组合的基础上计算预期信用损失。具体如下：

项目	确定组合的依据	具体方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：



项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款相同。

## 15. 存货

适用 不适用

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与本报告五、12“应收账款”的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影

响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-40 年	3.00-5.00	4.85-2.38
运输设备	直线法	6-12 年	3.00-5.00	16.17-7.92
机器设备	直线法	3-16 年	3.00-5.00	32.33-5.94

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 25. 借款费用

适用  不适用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

**①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准**

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用  不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

### 34. 租赁负债

适用  不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 35. 预计负债

适用 不适用

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。



**(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让产品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

收入确认的具体方法：

内销部分：按合同或协议约定发货，经客户验收合格后，确认销售收入。

外销部分：按合同或协议约定发货、货物报关装船、完成出口报关手续，确认销售收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**(1) 取得合同的成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

**(2) 履行合同的成本**

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

**(3) 合同成本减值**

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**40. 政府补助**

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的,予以确认:(1)企业能够满足政府补助所附条件;(2)企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照其实现未来经济利益的消耗方式进行推销,分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22 及附注三、28。

#### (5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税		
1、化工产品和电	应税营业收入	税率为 13%，产品出口收入免抵退增值税

2、水和蒸汽	应税营业收入	税率为 9%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳流转税额	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏索普化工股份有限公司	15%
江苏索普聚酯科技有限公司	25%
江苏索普新材料科技有限公司	25%
江苏索普工程有限公司	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

母公司江苏索普化工股份有限公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202032011734，有效期三年。企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。目前母公司正在进行高新技术企业重新认定，根据《高新技术企业认定管理工作指引》，在通过重新认定前，企业所得税暂按 15%的税率预缴。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1,587.15
银行存款	370,292,853.23	799,650,503.16
其他货币资金	240,426,014.14	163,622,811.51
合计	610,718,867.37	963,274,901.82
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

期末余额中，除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金及信用证保证金外，无使用受到限制或存放在境外或有潜在回收风险的货币资金。

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
银行理财产品		20,000,000.00
理财产品-公允价值变动		34,117.34
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		20,034,117.34

其他说明：

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	47,754,602.87	52,562,594.21
商业承兑票据		
合计	47,754,602.87	52,562,594.21

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,518,261.10
商业承兑票据	
合计	2,518,261.10

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	61,644,163.32
1 年以内小计	61,644,163.32
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	7,281,369.82
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	68,925,533.14

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单 项计 提坏 账准 备	7,281,369.82	10.56	7,281,369.82	100.00		7,281,369.82	10.61	7,281,369.82	100.00	
其中:										
应 收 账 款	7,281,369.82	100.00	7,281,369.82	100.00		7,281,369.82	100.00	7,281,369.82	100.00	
按组 合计 提坏 账准 备	61,644,163.32	89.44	3,143,852.33	5.10	58,500,310.99	61,320,687.20	89.39	3,127,355.05	5.10	58,193,332.15
其中:										
应 收 账 款	61,644,163.32	100.00	3,143,852.33	5.10	58,500,310.99	61,320,687.20	100.00	3,127,355.05	5.10	58,193,332.15
合 计	68,925,533.14	/	10,425,222.15	/	58,500,310.99	68,602,057.02	/	10,408,724.87	/	58,193,332.15

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收账款	7,281,369.82	7,281,369.82	100.00	预计无法收回
合计	7,281,369.82	7,281,369.82	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

本公司对汉邦(江阴)石化有限公司的应收账款全额计提坏账准备,本次单项计提的主要原因为:本公司已收到汉邦(江阴)石化有限公司破产重整案的债权申报通知,经评估应收账款回收难度较大。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:应收账款

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	61,644,163.32	3,143,852.33	5.10
合计	61,644,163.32	3,143,852.33	5.10



按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,281,369.82					7,281,369.82
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,127,355.05	16,497.28				3,143,852.33
合计	10,408,724.87	16,497.28				10,425,222.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	12,493,081.28	18.13	637,147.15
第2名	8,889,540.81	12.90	453,366.58
第3名	8,444,316.11	12.25	430,660.12
第4名	8,005,729.43	11.62	408,292.20
第5名	7,638,851.48	11.08	389,581.43
合计	45,471,519.11	65.98	2,319,047.48

其他说明

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 45,471,519.11 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 65.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,319,047.48 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	196,702,511.61	290,626,404.96
信用证		11,442,762.00
合计	196,702,511.61	302,069,166.96

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	682,439,670.50	-
信用证	49,038,749.60	-
合计	731,478,420.10	-

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	201,341,536.73	99.84	125,904,699.17	99.99
1至2年	317,533.80	0.16	10,185.76	0.01
2至3年				
3年以上				
合计	201,659,070.53	100.00	125,914,884.93	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第 1 名	97,586,177.76	48.39
第 2 名	26,232,000.00	13.01
第 3 名	13,395,283.27	6.64
第 4 名	10,620,000.00	5.27
第 5 名	8,750,250.00	4.34
合计	156,583,711.03	77.65

其他说明

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 156,583,711.03 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 77.65%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,608,378.11	2,826,101.23
合计	3,608,378.11	2,826,101.23

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	2,188,979.36
1 年以内小计	2,188,979.36
1 至 2 年	1,634,713.74
2 至 3 年	7,116,550.89
3 年以上	
3 至 4 年	45,600.00
4 至 5 年	32,330.00
5 年以上	505,130.06
合计	11,523,304.05

#### (5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	1,345,390.00	1,370,830.00
备用金	37,180.00	37,180.00
往来款	8,330,224.33	7,718,289.39
押金	45,900.00	45,900.00
保证金	1,012,000.00	1,012,000.00

其他	752,609.72	526,423.62
合计	11,523,304.05	10,710,623.01

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	467,970.89		7,416,550.89	7,884,521.78
2023年1月1日余额在本期	467,970.89		7,416,550.89	7,884,521.78
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	30,404.16			30,404.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	498,375.05		7,416,550.89	7,416,550.89

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	7,416,550.89					7,416,550.89
按组合计提	467,970.89	30,404.16				498,375.05
合计	7,884,521.78	30,404.16				7,914,925.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	往来款	3,750,000.00	2至3年	32.54	3,750,000.00
第2名	往来款	1,500,000.00	2至3年	13.02	1,500,000.00
第3名	往来款	1,230,000.00	2至3年	10.67	1,230,000.00
第4名	往来款	1,029,516.72	1年以内	8.93	52,505.35
第5名	保证金	1,000,000.00	1至2年	8.68	150,000.00
合计	/	8,509,516.72	/	73.84	6,682,505.35

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	379,641,510.96	15,723,501.43	363,918,009.53	427,092,071.38	12,662,111.48	414,429,959.90
在产品	1,075,024.36		1,075,024.36	2,148,549.32		2,148,549.32
库存商品	95,407,554.87	23,195,285.42	72,212,269.45	118,683,082.64	26,936,897.66	91,746,184.98

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	328,491.01		328,491.01	407,558.73		407,558.73
低值易耗品				614,933.11		614,933.11
辅助材料及包装物	36,347,927.43	576,966.33	35,770,961.10	32,244,227.87	576,966.33	31,667,261.54
合计	512,800,508.63	39,495,753.18	473,304,755.45	581,190,423.05	40,175,975.47	541,014,447.58

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,662,111.48	3,061,389.95				15,723,501.43
在产品						
库存商品	26,936,897.66			3,741,612.24		23,195,285.42
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
辅助材料及包装物	576,966.33					576,966.33
合计	40,175,975.47	3,061,389.95		3,741,612.24		39,495,753.18

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

存货跌价准备的计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常的生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用	2,257,320.28	1,657,316.03
预缴企业所得税	0.01	50,827,923.58
增值税留抵税额	18,128,062.55	73,520,358.87
合计	20,385,382.84	126,005,598.48

其他说明：

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用



## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										

小计										
二、联营企业										
镇江普境新能源科技有限公司	17,221,662.56	10,500,000.00		-313,706.86						27,407,955.70
小计	17,221,662.56	10,500,000.00		-313,706.86						27,407,955.70
合计	17,221,662.56	10,500,000.00		-313,706.86						27,407,955.70

其他说明

镇江普境为提高公司盈利能力，拟建设SRF生产装置，总投资3000万元，各股东按持股比例投资该项目，本公司增资1050万元。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,176,192,971.41	2,280,409,068.98
固定资产清理	4,327,552.58	5,002,195.55
合计	2,180,520,523.99	2,285,411,264.53

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具		合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,554,173,076.07	5,750,397,592.14	4,676,279.65		7,309,246,947.86
2. 本期增加金额	6,165,720.86	73,727,884.55	352,523.89		80,246,129.30
(1) 购置	3,942,357.41	65,791,990.21	352,523.89		70,086,871.51
(2) 在建工程转入	2,223,363.45	7,935,894.34			10,159,257.79
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		3,581,398.61			3,581,398.61
(1) 处置或报废		3,581,398.61			3,581,398.61
4. 期末余额	1,560,338,796.93	5,820,544,078.08	5,028,803.54		7,385,911,678.55
二、累计折旧					
1. 期初余额	766,892,450.02	4,128,488,554.96	2,911,168.49		4,898,292,173.47
2. 本期增加金额	28,835,517.08	155,165,290.54	177,037.10		184,177,844.72
(1) 计提	28,835,517.08	155,165,290.54	177,037.10		184,177,844.72
3. 本期减少金额		3,297,016.46			3,297,016.46

额					
(1) 处置或报 废		3,297,016.46			3,297,016.46
4. 期 末余额	795,727,967.10	4,280,356,829.04	3,088,205.59		5,079,173,001.73
三、减值准备					
1. 期 初余额	57,856,602.10	72,689,103.31			130,545,705.41
2. 本 期增加金 额					
(1) 计提					
3. 本 期减少金 额					
(1) 处置或报 废					
4. 期 末余额	57,856,602.10	72,689,103.31			130,545,705.41
四、账面价值					
1. 期 末账面价 值	706,754,227.73	1,467,498,145.73	1,940,597.95		2,176,192,971.41
2. 期 初账面价 值	729,424,023.95	1,549,219,933.87	1,765,111.16		2,280,409,068.98

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	40,894,738.96

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	27,521,280.62	历史原因部分房产暂未办理产权证书，公司正在处理中

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	4,327,552.58	5,002,195.55
合计	4,327,552.58	5,002,195.55

其他说明：

无

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,277,768,813.36	952,245,480.26
工程物资	7,206,423.07	74,186,325.98
合计	1,284,975,236.43	1,026,431,806.24

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

ADC 技术提升项目	1,029,792.58	1,029,792.58		1,029,792.58	1,029,792.58	
空分项目	125,507,051.98		125,507,051.98	126,664,262.49		126,664,262.49
醋酸造气工艺节能减排技改	873,822,998.99		873,822,998.99	695,654,588.65		695,654,588.65
有机合成浆制备	31,284,439.13		31,284,439.13	27,521,924.61		27,521,924.61
西门子氯压机改造	4,509,284.22		4,509,284.22	4,495,694.70		4,495,694.70
碳酸二甲酯项目	31,501,508.00		31,501,508.00	3,808,499.44		3,808,499.44
甲醇片区雨水回收利用项目	18,840,916.30		18,840,916.30	17,362,621.86		17,362,621.86
醋酸一期技术改造项目	63,534,573.28		63,534,573.28	21,600,990.52		21,600,990.52
其他技改项目	128,768,041.46		128,768,041.46	55,136,897.99		55,136,897.99
合计	1,278,798,605.94	1,029,792.58	1,277,768,813.36	953,275,272.84	1,029,792.58	952,245,480.26

在建工程“ADC 技术提升项目”已终止,具体内容详见公司于 2021 年 11 月 26 日关于计提 ADC 部分停产装置及关联项目资产减值的公告。本期其他减少金额 7,116,550.89 元系将未到票部分转至其他应收款科目,并全额计提坏账准备,剩余 1,029,792.58 元也全额计提了在建工程减值准备。

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
ADC 技术提升项目	49,000,000.00	1,029,792.58				1,029,792.58	2.10	已终止				自筹
空分项目	232,450,000.00	126,664,262.49			1,157,210.51	125,507,051.98	53.99	99				自筹+募集资金
醋酸造气工艺节能减排技改	840,000,000.00	695,654,588.65	178,168,410.34			873,822,998.99	104.03	99	2,759,591.68			自筹+贷款+募集资金
有机合成浆制备	50,000,000.00	27,521,924.61	3,762,514.52			31,284,439.13	62.57	99				自筹
西门子氯压机改造	7,000,000.00	4,495,694.70	13,589.52			4,509,284.22	64.42	95				自筹
碳酸二甲酯项目	2,180,882,200.00	3,808,499.44	27,693,008.56			31,501,508.00	1.44	6				自筹+贷款
甲醇片区雨水回收利用项目	24,300,000.00	17,362,621.86	1,478,294.44			18,840,916.30	77.53	95				自筹
醋酸一期技术改造项目	421,540,000.00	21,600,990.52	41,933,582.76			63,534,573.28	15.07	25				自筹
其他技改项目		55,136,897.99	107,443,280.05	10,159,257.79	23,652,878.79	128,768,041.46						自筹
合计	3,805,172,200.00	953,275,272.84	360,492,680.19	10,159,257.79	24,810,089.30	1,278,798,605.94	/	/	2,759,591.68		/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	7,206,423.07		7,206,423.07	74,186,325.98		74,186,325.98
合计	7,206,423.07		7,206,423.07	74,186,325.98		74,186,325.98

其他说明：

无

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商用软件	技术使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	755,531,842.57		34,155,000.00	26,206,594.38	11,684,007.20	827,577,444.15



2 · 本期 增加 金额	23,445,331.62			87,368.51		23,532,700.13
1) 购 置				87,368.51		87,368.51
2) 内 部研 发						
3) 企 业合 并增 加						
4) 在 建工 程转 入	23,445,331.62					23,445,331.62
3. 本 期减 少金 额						
1) 处 置						
4. 期末 余额	778,977,174.19		34,155,000.00	26,293,962.89	11,684,007.20	851,110,144.28
二、累计摊销						
1 · 期初 余额	200,717,397.93		34,155,000.00	10,071,846.80	11,684,007.20	256,628,251.93
2 · 本期 增加 金额	11,753,654.50			1,367,961.48		13,121,615.98
1) 计 提	11,753,654.50			1,367,961.48		13,121,615.98
3						

. 本期 减少 金额						
(1) 处 置						
4 . 期末 余额	212,471,052.43		34,155,000.00	11,439,808.28	11,684,007.20	269,749,867.91
三、减值准备						
1 . 期初 余额						
2 . 本期 增加 金额						
1) 计 提						
3 . 本期 减少 金额						
1) 处 置						
4 . 期末 余额						
四、账面价值						
1. 期 末账 面价 值	566,506,121.76			14,854,154.61		581,360,276.37
2. 期 初账 面价 值	554,814,444.64			16,134,747.58		570,949,192.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏索普新材料科技有限公司	41,812,150.21					41,812,150.21
合计	41,812,150.21					41,812,150.21

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏索普新材料科技有限公司						
合计						

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

公司 2021 年 8 月以现金的方式非同一控制下收购江苏索普新材料科技有限公司 100% 股权，购买价格参考中联资产评估集团有限公司于 2021 年 8 月 11 日出具的中联评报字（2021）第 1683 号资产评估报告确定，购买价格与被收购方可辨认净资产公允价值的差异计入商誉。

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

本公司将江苏索普新材料科技有限公司认定为一个资产组。商誉所在资产组与购买日确认的资产组组合一致。包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2023 年至 2027 年的财务预算确定，资产组超过 5 年的现金流量以第 5 年的预算数永续计算。在确定折现率时，本公司参考资产组之前评估报告参数并结合目前的外部经营状况，选定的折现率为 13.7%。经测试，本公司商誉不存在减值情况。

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
离子膜费用	4,520,381.55	317,522.12	1,752,681.34		3,085,222.33
硫化催化剂费用	1,136,062.03		640,855.44		495,206.59
陶瓷膜费用	1,634,562.74		409,706.46		1,224,856.28
反渗透膜		262,035.39	21,836.28		240,199.11
合计	7,291,006.32	579,557.51	2,825,079.52		5,045,484.31

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产减值准备	122,269,633.67	22,164,726.05	122,269,633.67	22,164,726.05
内部交易未实现利润			467,202.63	116,800.66
可抵扣亏损	298,859,547.80	50,584,956.70		
应收款项坏账准备	18,337,555.42	2,984,968.09	18,293,246.65	2,944,772.96
存货跌价准备	39,495,753.18	6,235,831.14	40,175,975.47	6,472,061.55
在建工程减值准备	1,029,792.58	154,468.89	1,029,792.58	154,468.89
递延收益	28,345,351.63	4,251,802.74	29,252,459.85	4,387,868.98
三年以上应付款项	447,077.78	67,061.67	447,077.78	67,061.67
开办费用	14,272,894.67	3,568,223.67	11,241,280.47	2,810,320.12
重组购买资产导致计税基数增加	107,289,225.35	16,093,383.80	115,649,424.73	17,347,413.71
合计	630,346,832.08	106,105,422.74	338,826,093.83	56,465,494.59

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税	应纳税暂时性差异	递延所得税

	异	负债	异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动			34,117.34	5,117.60
非同一控制下企业合并被投资单位可辨认净资产公允价值大于账面价值形成	166,410,159.48	41,602,539.87	166,691,229.00	41,672,807.25
单位价值低于 500 万固定资产累计折旧一次性摊销	7,405,750.43	1,851,437.61	7,405,750.43	1,851,437.61
固定资产加计抵扣	11,728,022.58	1,759,203.39	12,345,286.93	1,851,793.04
合计	185,543,932.49	45,213,180.87	186,476,383.70	45,381,155.50

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款				229,483.07		229,483.07
合计				229,483.07		229,483.07

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	86,695,500.00	
信用借款		
抵押+保证		50,050,000.00
短期借款应付利息	35,250.10	81,736.11
合计	86,730,750.10	50,131,736.11

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	59,255,534.62	3,948,908.78
信用证	27,000,000.00	
合计	86,255,534.62	3,948,908.78

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	294,589,017.66	257,039,553.39
应付工程款	64,064,566.25	58,476,812.98
应付其他款项	12,482,459.57	10,300,431.90
合计	371,136,043.48	325,816,798.27

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	101,788,523.22	129,172,818.85
合计	101,788,523.22	129,172,818.85

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,294,484.87	191,535,734.32	217,604,767.99	26,225,451.20
二、离职后福利-设定提存计划		32,954,116.80	32,954,116.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	52,294,484.87	224,489,851.12	250,558,884.79	26,225,451.20

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,043,798.64	143,864,621.03	173,706,426.29	17,201,993.38
二、职工福利费		8,028,898.98	8,028,898.98	
三、社会保险费	621,590.00	21,297,594.03	16,529,261.59	5,389,922.44
其中：医疗保险费	621,590.00	18,841,393.36	14,073,060.92	5,389,922.44
工伤保险费		1,773,922.71	1,773,922.71	
生育保险费		682,277.96	682,277.96	
四、住房公积金		15,406,975.00	15,406,975.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,629,096.23	2,937,645.28	3,933,206.13	3,633,535.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	52,294,484.87	191,535,734.32	217,604,767.99	26,225,451.20

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		21,832,894.87	21,832,894.87	
2、失业保险费		1,364,555.93	1,364,555.93	
3、企业年金缴费		9,756,666.00	9,756,666.00	
合计		32,954,116.80	32,954,116.80	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	712,032.42	542,535.03
消费税		
营业税		
企业所得税	174,483.03	22,683.77
个人所得税	120,069.27	247,067.86
城市维护建设税	49,816.40	695,313.22
教育费附加	35,583.13	496,652.30



房产税	1,824,678.99	2,021,857.62
土地使用税	2,025,474.36	1,912,941.00
印花税	27,302.93	1,004,481.57
环保税	171,495.74	158,600.99
国家重大水利工程建设基金	73,139.84	208,185.30
可再生能源发展基金	331,388.50	943,264.50
合计	5,545,464.61	8,253,583.16

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,333,758.15	45,595,460.98
合计	38,333,758.15	45,595,460.98

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	38,333,758.15	45,595,460.98
合计	38,333,758.15	45,595,460.98

###### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预提费用	43,816,450.52	63,341,550.55
待转销项税	12,484,160.67	14,251,241.92
合计	56,300,611.19	77,592,792.47

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,852,834.77		932,983.20	28,919,851.57	
其他[注 1]	20,000.04		10,000.04	10,000.00	
合计	29,872,834.81		942,983.24	28,929,851.57	/

[注 1] 其他是根据与镇江市三江装卸服务有限公司签订的《谏壁闸长江侧引河西岸码头电房合作改造协议书》，西岸码头电房由公司负责改造，镇江市三江装卸服务有限公司承担 20 万元的改造费，将递延收益按 10 年平均转入当期损益。

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
码头搬迁[注 1]	360,000.00			90,000.00		270,000.00	与资产相关
ADC 废渣处理项目[注 2]	36,000.00			4,500.00		31,500.00	与资产相关
醋酸造气工艺节能减排技术改造项目[注 3]	20,000,000.00					20,000,000.00	与资产相关
脱硫脱硝项目补贴[注 4]	7,776,082.50			777,608.18		6,998,474.32	与资产相关

10000吨/H综合污水处理改扩建专项资金补贴[注5]	900,000.00			25,000.00		875,000.00	与资产相关
索普联合创新中心[注6]	160,377.31					160,377.31	与收益相关
导热油炉环保专项补助[注7]	170,375.00			10,875.00		159,500.00	与资产相关
氯乙酸项目补助[注8]	449,999.96			25,000.02		424,999.94	与资产相关
合计	29,852,834.77			932,983.20		28,919,851.57	

[注 1]2013 年、2014 年，为了保证谏壁节制闸拆除重建工程建设项目顺利进行，公司收到码头拆迁补偿款 180 万元，工程竣工后按资产的预计使用年限，将递延收益按 10 年平均分摊转入当期损益。

[注 2]2016 年，根据镇财教[2015]54 号、镇科计[2015]127 号《关于下达镇江市 2015 年度第四批科技计划（重点研发计划-社会发展）项目和经费的通知》，公司获得 ADC 废渣处理项目获得资金补助 9 万元，工程竣工后按资产的预计使用年限，将递延收益按 10 年平均分摊转入当期损益。

[注 3]2018 年，根据镇财工贸[2018]21 号《关于拨付技术改造专项补助资金的通知》，公司获得醋酸造气技能减排项目技术改造专项补助资金 2000 万元，待工程竣工后按资产预计使用年限进行分摊。

[注 4]根据苏财建[2016]132 号《关于下达 2016 年度省级脱硫考核补助项目资金的通知》，公司获得 3#燃煤发电机组烟气脱硫改造项目补助资金 504 万元；根据镇财建[2019]26 号《关于下达 2018 年大气污染防治引导资金的通知》，公司获得燃煤锅炉脱硫除尘提标改造项目补助 880 万元。脱硫脱硝项目补贴该项目自 2019 年 1 月起，将递延收益按 10 年平均分摊转入当期损益。

[注 5]2020 年，根据镇财工贸[2020]42 号《关于下达 2020 年度第二批市级工业和信息化专项资金指标的通知》，公司获得 10000 吨/H 综合污水处理改扩建专项资金补贴 1000 万元，此专项资金补贴待该工程竣工后按资产预计使用年限进行分摊。

[注 6]2020 年，根据公司与江苏省产业技术研究院签订的合作协议，公司收到江苏省产业技术研究院拨付的索普联合创新中心专项补助 25 万元，公司根据项目实际发生的费用摊销计入当期损益。

[注 7]根据镇江市财政局、镇江市生态环境局关于下达 2020 年度省级环保引导资金的通知（镇财建[2020]80 号），公司收到导热油炉低碳改造项目补助 217,500.00 元，公司按照设备使用年限分摊计入当期损益。

[注 8]根据镇江市财政局、镇江市工业和信息化局关于下达 2021 年度第二批市级工业和信息化专项资金指标的通知（镇财工贸[2021]33 号），公司收到 5 万吨/年氯乙酸项目补助 500,000.00 元，公司按照使用年限分摊计入当期损益。

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	1,167,842,884.00						1,167,842,884.00

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本 溢价）	2,348,897,634.40			2,348,897,634.40
其他资本公积	41,876,189.62			41,876,189.62
合计	2,390,773,824.02			2,390,773,824.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		13,760,325.36	10,419,358.93	3,340,966.43
合计		13,760,325.36	10,419,358.93	3,340,966.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	353,364,767.92			353,364,767.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	353,364,767.92			353,364,767.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,567,796,890.81	2,272,876,023.36
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,567,796,890.81	2,272,876,023.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-256,148,995.87	505,142,469.52
其他[注1]		967,322.83
减：提取法定盈余公积		43,346,040.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	233,568,576.80	1,167,842,884.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,078,079,318.14	1,567,796,890.81

[注1]：上年度其他增加系母公司江苏索普化工股份有限公司处置其他权益工具投资，根据新金融工具准则的规定，处置收益增加留存收益。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,313,024,165.34	2,415,810,018.33	3,938,740,330.42	2,851,541,438.26

其他业务	117,072,139.03	115,762,743.15	413,777,931.94	409,597,322.37
合计	2,430,096,304.37	2,531,572,761.48	4,352,518,262.36	3,261,138,760.63

## (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	283,519.85	9,939,203.96
教育费附加	202,514.16	7,099,431.41
资源税		
房产税	3,673,261.91	3,590,261.79
土地使用税	3,900,904.24	3,863,393.12
车船使用税	1,890.24	2,340.00
印花税	2,090,712.19	1,342,103.10
环境保护税	479,203.11	536,261.50
可再生能源发展基金	932,544.70	1,934,494.50
国家重大水利工程建设基金	2,159,416.09	
合计	13,723,966.49	28,307,489.38

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,450,012.67	4,045,250.97
业务招待费	156,306.46	121,952.00
其他	750,588.43	1,594,471.16
合计	5,356,907.56	5,761,674.13

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	55,115,908.07	46,946,051.05
折旧及摊销	17,683,336.88	23,531,320.72
环保费	3,247,903.67	3,982,797.12
咨询费	1,156,717.49	787,957.03
保险费	1,078,306.43	1,386,304.86
其他	16,389,968.12	10,742,523.74
合计	94,672,140.66	87,376,954.52

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	42,833,552.12	26,572,145.69
材料消耗	48,206,348.09	76,611,556.86
折旧及摊销	5,139,221.70	1,371,410.33
咨询费及其他	5,718,628.86	6,607,524.27
合计	101,897,750.77	111,162,637.15

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,166.23	4,135,089.93
减：利息收入	9,493,048.16	19,284,271.06
汇兑损益	-1,604,449.03	-4,660,914.63
金融机构手续费	111,006.10	206,662.11
应收票据贴现	3,749,826.57	2,671,959.69
租赁利息		76,335.43
合计	-7,197,498.29	-16,855,138.53

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



肼提纯缩合工艺技术项目		366,000.00
码头搬迁	90,000.00	90,000.00
ADC 废渣处理项目	4,500.00	4,500.00
电房改造费	10,000.04	10,000.02
脱硫脱硝项目补贴	777,608.18	777,608.23
代缴个税返手续费	446,318.22	95,177.00
10000 吨/H 综合污水处理改扩建专项资金补贴	25,000.00	25,000.02
其他	2,223,049.02	1,511,319.24
合计	3,576,475.46	2,879,604.51

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-313,706.86	-200,398.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	403,417.42	6,581,967.87
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	89,710.56	6,381,569.73

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-34,117.34	394,481.78

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-34,117.34	394,481.78

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-16,497.28	-4,327,220.49
其他应收款坏账损失	-30,404.16	25,963.05
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-46,901.44	-4,301,257.44

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	680,222.29	2,366,626.44
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	680,222.29	2,366,626.44

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置使用权资产		68,107.37
合计		68,107.37

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	55,086.28	324,972.66	55,086.28
其中：固定资产处置利得	55,086.28	324,972.66	55,086.28
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的应付账款	74,356.96	2,230.74	38,925.66
其他	148,201.02	471,729.30	183,632.32
合计	277,644.26	798,932.70	277,644.26

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		647,230.18	
其中：固定资产处置		647,230.18	

损失			
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠			
其他	266,620.00	1,488,782.38	266,620.00
合计	266,620.00	2,136,012.56	266,620.00

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	303,588.14	141,580,846.71
递延所得税费用	-49,807,902.78	-253,232.39
合计	-49,504,314.64	141,327,614.32

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-305,653,310.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-45,847,996.58
子公司适用不同税率的影响	-3,671,151.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,833.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-49,504,314.64

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,112,726.61	4,448,728.75
罚没收入	148,196.31	107,199.95
利息收入	7,014,746.80	21,115,555.19
其他	4,853,197.89	12,824,715.06
合计	16,128,867.61	38,496,198.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	260,395.04	72,397.34
保证金	5,004,779.71	4,749,000.00
差旅费	229,609.52	19,152.11
车辆支出	31,869.60	2,485.51
手续费	108,225.82	206,345.15
业务招待费	268,319.65	206,959.28
其他	20,891,515.77	22,457,396.57
合计	26,794,715.11	27,713,735.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付企业筹资性借款	7,500,000.00	

合计	7,500,000.00
----	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-256,148,995.87	740,750,323.29
加：资产减值准备	-680,222.29	-2,366,626.44
信用减值损失	46,901.44	4,301,257.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,179,151.54	190,649,039.30
使用权资产摊销		518,552.50
无形资产摊销	13,121,615.98	12,928,525.92
长期待摊费用摊销	2,825,079.52	2,329,949.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-68,107.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-55,086.28	322,257.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	34,117.34	-394,481.78
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,197,498.29	-525,824.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,710.56	-6,381,569.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,639,928.15	-1,078,087.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-167,974.63	-11,095.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	68,389,914.42	35,949,523.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,272,325.09	-274,268,554.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,208,469.70	-33,136,398.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,446,491.22	669,518,682.38
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	370,292,853.23	791,357,809.96
减：现金的期初余额	799,652,090.31	1,084,424,111.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-429,359,237.08	-293,066,301.66

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	370,292,853.23	799,652,090.31
其中：库存现金		1,587.15
可随时用于支付的银行存款	370,292,853.23	799,650,503.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	370,292,853.23	799,652,090.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	84,700,522.91	开具银行承兑汇票及信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收款项融资	2,518,261.10	开具银行承兑汇票保证金

合计	87,218,784.01	/
----	---------------	---

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	559,543.75	7.2258	4,043,151.23
欧元			
港币			
日元	1,620,578,374	0.0501	81,181,253.07
应收账款	-	-	
其中：美元	1,230,250.05	7.2258	8,889,540.81
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 83、套期

适用 不适用

## 84、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
脱硫脱硝项目补贴	777,608.22	其他收益	777,608.22
10000 吨/H 综合污水处理改扩建专项资金补贴	25,000.00	其他收益	25,000.00
码头搬迁	90,000.00	其他收益	90,000.00
ADC 废渣处理项目	4,500.00	其他收益	4,500.00
导热油炉环保专项补	10,875.00	其他收益	10,875.00



助			
氯乙酸项目补助	25,000.02	其他收益	25,000.02
扩岗补贴	21,000.00	其他收益	21,000.00
其他	2,166,174.00	其他收益	2,166,174.00
合计	3,120,157.24		3,120,157.24

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用  不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏索普新材料科技有限公司	镇江市	镇江市	生产、销售	100		非同一控制下企业合并
江苏索普聚酯科技有限公司	镇江市	镇江市	生产、销售	100		新设
江苏索普工程有限公司	镇江市	镇江市	土木工程建筑	100		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用  不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用  不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用  不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
镇江普境新能源科技有限公司	镇江	镇江	生产、销售	35		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	27,407,955.70	17,221,662.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-313,706.86	-200,398.14
--其他综合收益		
--综合收益总额	-313,706.86	-200,398.14

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收票据、应收款项、应收款项融资、其他权益工具投资、应付账款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司美元资产及负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	1,789,793.80	4,043,151.23		

## 敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司美元外币与人民币汇率变动 5.00%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5.00%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期金额	上期金额

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期金额	上期金额
人民币升值	-646,634.60	-2,036,301.85
人民币贬值	646,634.60	2,036,301.85

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以固定利率计息的借款余额为人民币 86,695,500.00 元，无以浮动利率计息的银行借款，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (3) 其他价格风险

公司持有的其他权益工具投资主要是对被投资单位无实施控制、无重大影响，并且不形成合营企业的权益性投资。该部分金融资产金额很小，故受其他价格风险影响很小。

## 2、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收款项及对外担保事项。

本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故风险较小。

本公司应收票据均为银行承兑汇票，风险较小。

对于应收款项，本公司制定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面原值）：

项目名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收账款						
其他应收款						501,130.06
合计						501,130.06

公司应收账款中已逾期未减值的其他应收款主要是 5 年以上的账款，公司已计提充分的坏账准备。

截止到 2023 年 6 月 30 日，公司无对外担保事项。

## 3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		196,702,511.61		196,702,511.61
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		196,702,511.61		196,702,511.61
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

项目	期末公允价值	估值技术	可间接观察输入值
应收款项融资	196,702,511.61	现金流量折现法	应收款项融资为银行承兑汇票，期限较短且风险较低，票面金额与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江苏索普(集团)有限公司 [注]	镇江市	制造业	200,000.00	74.24	74.24

[注] 以下简称“索普集团”。

本企业的母公司情况的说明



无

本企业最终控制方是镇江市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见报告九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见本报告九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏索普信息科技有限公司	母公司的全资子公司
江苏索普工程科技有限公司	母公司的全资子公司
江苏索普化工建设工程有限公司	母公司的全资子公司
江苏索普赛瑞装备制造有限公司	其他
江苏索普天辰气体有限公司	其他
镇江东辰环保科技工贸有限公司	其他
镇江金港产业投资发展有限公司	其他
镇江创普产业发展有限公司	其他
镇江市华达物资总公司	其他
镇江市华达物资总公司加油站	其他
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	其他
镇江海纳川公铁运输有限公司	其他
江苏兴普物贸有限公司	其他
镇江国有投资控股集团有限公司	其他
镇江市勘察测绘研究院有限公司	其他
镇江市海润水处理有限公司	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
索普集团	辅材、设备租赁费等	306,537.94			774,212.18
索普集团	房产购置				5,962,620.00
索普集团	购买设备				6,860,981.00
江苏索普信息科技有限公司	服务费、维修费、软件、设备等	4,505,763.82			6,894,473.24
江苏索普工程科技有限公司	工程设计费、建筑服务	4,114,036.96			7,581,906.93
江苏索普化工建设工程有限公司	维修、项目建设、购买设备	21,675,227.88			95,100,851.01
江苏索普赛瑞装备制造有限公司	维修、购买设备等	7,268,849.56			3,735,398.23
镇江东辰环保科技有限公司	原材料	7,406,928.91			8,918,713.22
镇江创普产业发展有限公司	乙醇、液硫、液硫代理费	44,905,961.16			不适用
镇江市华达物资总公司加油站	成品油	2,706,156.45			不适用
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	运输、装卸、仓储等	34,953,272.73			46,797,428.04
镇江海纳川公铁运输有限公司	运输、装卸费等	3,397,698.41			不适用
江苏兴普物贸有限公司	运输、装卸费等	59,105,379.10			79,357,403.89
镇江市海润水处理有限公司	污水处理费	1,113,150.16			不适用
镇江市勘察测绘研究院有限公司	测绘服务	142,899.26			不适用

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

索普集团	水电、维修、建筑服务等	7,244,235.50	4,409.51
江苏索普信息科技有限公司	自来水、电、服务费	16,228.73	11,663.46
江苏索普工程科技有限公司	自来水、电、咨询服务	35,400.23	29,165.71
江苏索普化工建设工程有限公司	现代服务等	783,833.77	290,281.85
江苏索普赛瑞装备制造有限公司	电、工业水、自来水、建筑服务等	511,837.04	1,071,614.67
江苏索普天辰气体有限公司	电、循环水、维修、建筑服务等	6,313,796.62	5,909,373.81
镇江东辰环保科技工贸有限公司	电、循环水、建筑服务	1,802,139.47	1,721,812.57
镇江金港产业投资发展有限公司	电、自来水	26,065.01	不适用
镇江市华达物资总公司加油站	电、自来水	9,680.31	不适用
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	电、工业水、自来水、汽、维保、装卸	2,331,039.16	2,210,427.00
镇江海纳川公铁运输有限公司	电、工业水、汽、装卸等	93,376.62	不适用
江苏兴普物贸有限公司	水电等	208,144.89	不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
索普集团	土地、房产		
江苏索普天辰气体有限公司	土地		
镇江东辰环保科技工贸有限公司	土地		
镇江金港产业投资发展有限公司	房产	187,522.94	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
索普集团	除盐水及相关废水处理设备								76,335.43		-4,148,419.83

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏索普化工建设工程有限公司	7,500,000.00	2022/9/30	2023/3/31	系江苏索普工程有限公司在购买日以前借入的资金，截止2023年4月6日，该笔借款已还清。
拆出				

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	123.22	109.08

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	索普集团	16,979.38	865.95		
应收账款	江苏索普赛瑞装备制造有限公司	208,376.40	10,627.20	72,695.46	3,707.47
应收账款	江苏索普化工			26,061.48	1,329.14

	建设工程有限公司				
应收账款	江苏索普天辰气体有限公司	11,774.68	600.51		
应收账款	镇江东辰环保科技有限公司	63,200.00	3,223.20	75,059.89	3,828.05
应收账款	镇江金港产业投资发展有限公司	1,487.01	75.84	1,462.92	74.61
应收账款	镇江市华达物资总公司加油站	85.41	4.36	59.13	3.02
应收账款	镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	205,670.9	10,489.22		
应收账款	镇江海纳川公铁运输有限公司	8,452.80	431.09	1,520.00	77.52
应收账款	江苏兴普物贸有限公司	1,261.44	64.33		
其他应收款	索普集团	28,600.00	4,290.00		
其他应收款	镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
预付账款	江苏索普赛瑞装备制造有限公司	6,754,241.33		128,640.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏索普化工建设工程有限公司	20,147,121.19	2,559,349.59
应付账款	江苏索普工程科技有限公司	2,806,591.32	1,256,718.76
应付账款	镇江海纳川公铁运输有限公司	765,457.54	704,028.98
应付账款	镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	2,700,191.97	9,887,160.64
应付账款	江苏索普信息科技有限公司	1,225,974.94	1,351,185.14
应付账款	镇江东辰环保科技有限公司		1,790,612.78
应付账款	江苏兴普物贸有限公司	9,048,649.81	20,513,379.54
应付账款	索普集团	586,003.12	451,409.32

应付账款	镇江市华达物资总公司加油站	772,868.09	52,763.83
应付账款	镇江市华达物资总公司	13,978.06	13,978.06
应付账款	镇江创普产业发展有限公司	4,152,339.01	1,365,956.51
应付账款	镇江市勘察测绘研究院有限公司	71,160.00	不适用
合同负债	江苏索普信息科技有限公司	6,061.77	8,939.65
合同负债	江苏索普工程科技有限公司	4,519.28	4,548.35
合同负债	江苏索普天辰气体有限公司	1,589,253.12	1,000,200.63
合同负债	江苏索普化工建设工程有限公司	4,677.39	4,677.39
其他应付款	江苏索普化工建设工程有限公司	10,500.00	7,708,752.61
其他应付款	镇江国有投资控股集团有限公司	163,791.67	163,791.67
其他流动负债	索普集团		7,180.00
其他流动负债	江苏索普信息科技有限公司	166,881.62	997,404.56
其他流动负债	江苏索普工程科技有限公司	11,630,447.22	13,436,394.39
其他流动负债	江苏索普化工建设工程有限公司	2,413,702.74	21,561,351.44
其他流动负债	镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	528,323.45	1,735,455.53
其他流动负债	江苏索普天辰气体有限公司	206,602.90	130,026.08
其他流动负债	镇江海纳川公铁运输有限公司		7,940.37
其他流动负债	江苏兴普物贸有限公司	86,176.88	820,066.16
其他流动负债	镇江市华达物资总公司加油站		1,514.23

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	233,568,576.80

经公司司第九届董事会第十五次会议、第九届监事会第十三次会议、2022 年年度股东大会会议审议，通过《关于公司 2022 年年度利润分配预案的议案》，向全体股东每股派发现金红利 0.2 元（含税）。公司本年度不派送红股，不进行转增。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已完成派发现金红利。

**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用



## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

公司于 2021 年 7 月 1 日起实施企业年金计划。企业年金所需费用由单位和职工共同承担，单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。公司于 2021 年 11 月 16 日收到镇江市人力资源和社会保障局批复的“镇人社复【2021】36 号”关于江苏索普（集团）部分子公司企业年金方案备案的复函。

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	19,817,982.47
1 年以内小计	19,817,982.47
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	7,281,369.82
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	27,099,352.29

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	7,281,369.82	26.87	7,281,369.82	100.00			7,281,369.82	18.36	7,281,369.82	100.00	
其中：											
应收账款	7,281,369.82	100.00	7,281,369.82	100.00			7,281,369.82	100.00	7,281,369.82	100.00	
按组合计提坏账准备	19,817,982.47	73.13	1,010,717.11	5.10	18,807,265.36	32,377,379.97	81.64	1,651,246.38	5.10	30,726,133.59	
其中：											
应收账款	19,817,982.47	100.00	1,010,717.11	5.10	18,807,265.36	32,377,379.97	100.00	1,651,246.38	5.10	30,726,133.59	
合计	27,099,352.29	/	8,292,086.93	/	18,807,265.36	39,658,749.79	/	8,932,616.20	/	30,726,133.59	

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收账款	7,281,369.82	7,281,369.82	100.00	预计无法收回
合计	7,281,369.82	7,281,369.82	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

本公司对汉邦(江阴)石化有限公司的应收账款全额计提坏账准备，本次单项计提的主要原因为：本公司已收到汉邦(江阴)石化有限公司破产重整案的债权申报通知，经评估应收账款回收难度较大。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：无

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	19,817,982.47	1,010,717.11	5.10
合计	19,817,982.47	1,010,717.11	5.10

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,281,369.82					7,281,369.82
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,651,246.38		640,529.27			1,010,717.11
合计	8,932,616.20		640,529.27			8,292,086.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	8,889,540.81	32.80	453,366.58
第2名	7,281,369.82	26.87	7,281,369.82
第3名	4,478,454.00	16.53	228,401.15
第4名	2,368,893.83	8.74	120,813.59
第5名	1,742,730.96	6.43	88,879.28
合计	24,760,989.42	91.37	8,172,830.42

其他说明

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 24,760,989.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 91.37%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,172,830.42 元。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,289,822.47	2,125,573.01
合计	2,289,822.47	2,125,573.01

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	849,797.09
1 年以内小计	849,797.09
1 至 2 年	1,600,000.00
2 至 3 年	7,116,550.89
3 年以上	
3 至 4 年	45,600.00
4 至 5 年	
5 年以上	501,130.06
合计	10,113,078.04

**(8). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	1,269,160.00	1,328,300.00
备用金	37,180.00	37,180.00
往来款	7,116,550.89	7,116,550.89

押金	41,900.00	41,900.00
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	648,287.15	423,187.62
合计	10,113,078.04	9,947,118.51

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	404,994.61		7,416,550.89	7,821,545.50
2023年1月1日余额在本期	404,994.61		7,416,550.89	7,821,545.50
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,710.07			1,710.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	406,704.68		7,416,550.89	7,823,255.57

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	7,416,550.89					7,416,550.89
按组合计提	404,994.61	1,710.07				406,704.68
合计	7,821,545.50	1,710.07				7,823,255.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	往来款	3,750,000.00	2至3年	37.08	3,750,000.00
第2名	往来款	1,500,000.00	2至3年	14.83	1,500,000.00
第3名	往来款	1,230,000.00	2至3年	12.16	1,230,000.00
第4名	保证金	1,000,000.00	1-2年	9.89	150,000.00
第5名	借款	300,000.00	5年以上	2.97	300,000.00
合计	/	7,780,000.00	/	76.93	6,930,000.00

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,157,363,758.63		1,157,363,758.63	1,064,363,758.63		1,064,363,758.63
对联营、合营企业投资	27,407,955.70		27,407,955.70	17,221,662.56		17,221,662.56
合计	1,184,771,714.33		1,184,771,714.33	1,081,585,421.19		1,081,585,421.19

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏索普新材料科技有限公司	886,279,769.65	20,000,000.00		906,279,769.65		
江苏索普聚酯科技有限公司	177,852,779.67	73,000,000.00		250,852,779.67		
江苏索普工程有限公司	231,209.31			231,209.31		
合计	1,064,363,758.63	93,000,000.00		1,157,363,758.63		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
镇江普境新能源科技有限公司	17,221,662.56	10,500,000.00		-313,706.86						27,407,955.70
小计	17,221,662.56	10,500,000.00		-313,706.86						27,407,955.70
合计	17,221,662.56	10,500,000.00		-313,706.86						27,407,955.70

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,793,054,395.49	1,869,393,270.30	3,136,496,506.06	2,164,759,973.21
其他业务	111,408,199.51	110,245,207.84	408,083,531.97	406,632,257.02
合计	1,904,462,595.00	1,979,638,478.14	3,544,580,038.03	2,571,392,230.23

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-313,706.86	-200,398.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	403,417.42	6,581,967.87
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	89,710.56	6,381,569.73

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	55,086.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,130,157.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	369,300.08	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,062.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	446,318.22	
减：所得税影响额	610,279.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,346,520.04	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.82	-0.2193	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.88	-0.2222	

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：胡宗贵

董事会批准报送日期：2023年8月21日

## 修订信息

适用 不适用