

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

## 2016 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、准确、完整，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、公司负责人凌荣春、主管会计工作负责人凌荣春及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
无
- 七、是否存在被控股股东及其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

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	92

## 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		
公司、本公司	指	江苏索普化工股份有限公司
江苏索普	指	江苏索普化工股份有限公司
索普集团	指	江苏索普（集团）有限公司

## 第二节 公司简介

### 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	Jiangsu SOPO Chemical Co. Ltd.
公司的外文名称缩写	SOPO
公司的法定代表人	凌荣春

注：凌荣春先生于 2016 年 8 月 16 日起任公司七届董事会董事长、法定代表人。

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范立明	黄镇锋
联系地址	江苏镇江谏壁镇越河街50号	江苏镇江谏壁镇越河街50号
电话	0511-88995020	0511-88995001
传真	0511-88995648	0511-88995648
电子信箱	jssopo@sopo.com.cn	zjhzf@189.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏镇江谏壁镇越河街50号
公司注册地址的邮政编码	212006
公司办公地址	江苏镇江谏壁镇越河街50号
公司办公地址的邮政编码	212006
公司网址	www.sopo.com.cn
电子信箱	jssopo@sopo.com.cn

### 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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司

### 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、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1996年9月13日
注册登记地点	江苏镇江谏壁镇越河街50号
企业法人营业执照注册号	91321100134790773U

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、 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	304,376,195.64	282,208,765.61	7.85
归属于上市公司股东的净利润	13,604,625.95	-11,663,702.86	
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	13,627,746.60	-11,452,048.97	
经营活动产生的现金流量净额	55,975,204.67	18,556,575.52	201.65
	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	431,986,693.94	417,223,168.39	3.54
总资产	603,419,983.37	515,729,399.39	17.00

## (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)	0.0444	-0.0381	
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)	0.0445	-0.0374	
加权平均净资产收益率(%)	3.2085	-2.7019	
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.2140	-2.6529	

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 三、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		
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		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-30,827.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	7,706.88	
合计	-23,120.65	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，国内 ADC 产品产能与市场需求基本维持了平衡，但市场竞争仍然激烈。公司继续实施对内坚持成本控制深度挖潜，对外以用户为中心提升服务质量的经营方针，以经济效益为主导合理调节生产，同时加强了产品定价、订单及合同管理工作，取得了较好成绩。上半年实现营业收入 30437.62 万元，完成全年目标计划 51%，同比增长 7.85%；上半年实现净利润 1360.46 万元，与去年同期相比，增加了 2526.83 万元。

报告期内，烧碱产量完成 40250.94 吨，同比增加 0.17%；ADC 产量完成 24108.12 吨，同比增长 7.66%；漂粉精产量完成 2086.05 吨，同比增加 9.51%；氢气产量完成 2658 km<sup>3</sup>，比去年同期增加 5.49 km<sup>3</sup>。产品质量继续保持稳定。主要生产消耗方面，由于利用电解成品碱预热溶解原盐用水节省了蒸汽用量，使离子膜碱蒸汽消耗比去年同期下降 20kg/t，而 ADC 能源消耗则比去年同期略有上升。

原辅材料及备品备件采购方面，推进了大宗原材料的招标比价采购，试用新供应方厂家的原辅材料，有效降低采购价格。产品销售方面，主动与同行沟通、与客户交流，并加强了市场调研工作，公司于 3 月份开展了“市场月”活动，推动了各主要产品价格的回升。

技术项目改造方面，上半年实施完成了四个技改项目，另有未完成或新增项目八项尚在实施进行中。申报了两项关于氯碱和 ADC 生产技术方面的发明专利，目前正在受理中。

下半年，公司将继续抓好生产装置的安全稳定运行，同时积极推进公司各项管理工程项目，力争效益最大化。

**(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	304,376,195.64	282,208,765.61	7.85
营业成本	268,350,585.61	285,342,337.77	-5.95
销售费用	7,183,135.33	6,011,022.86	19.50
管理费用	9,133,962.13	8,873,894.43	2.93
财务费用	-363,234.99	-256,671.56	
经营活动产生的现金流量净额	55,975,204.67	18,556,575.52	201.65
投资活动产生的现金流量净额	28,000.00	-5,531.00	
筹资活动产生的现金流量净额			
研发支出	1,086,914.45	1,160,991.86	-6.38

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司本期盈利,经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工产品	295,289,241.64	259,263,050.2	12.20	9.06	-5.34	13.36
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
ADC 发泡剂	281,747,656.86	243,956,498.98	13.41	9.04	-5.09	12.88

**2、 主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
镇江地区	18,167,643.36	5.87
江苏其他地区	60,624,578.14	23.59
上海地区	92,193,225.01	-15.59
浙江安徽地区	27,852,162.45	30.84

华南地区	38,830,831.15	45.38
其他地区	57,620,801.53	21.74

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力与前一报告期相比未发生重要变化，亦无对公司产生重大影响的情形发生。具体内容详见公司 2015 年年度报告中董事会报告“核心竞争力分析”内容。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

公司对外股权投资额与上年同比未发生变化。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600377	宁沪高速	126,000.00			583,800.00		-21,525.00	可供出售金融资产	
合计		126,000.00	/	/	583,800.00		-21,525.00	/	/

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

□适用 √不适用

**(2) 委托贷款情况**

□适用 √不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

□适用 √不适用

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□适用 √不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、非募集资金项目情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
离子膜二期项目	13,000.00	94.50	-8.03	11,461.65	
水合肼项目	18,211.00	36.09	15.00	5,405.36	
合计	31,211.00	/	6.97	16,867.01	/

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

报告期内没有需要执行利润分配方案。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本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)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

与去年同期相比，公司主产品 ADC 发泡剂售价上升而原料成本下降，毛利率上升，预计年初至下一报告期期末将扭亏为盈。

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (三) 其他披露事项

---

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

## 三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

## 四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 五、重大关联交易

√适用 □不适用

## (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

事项概述	查询索引
公司 2016 年度日常关联交易	2016 年度日常关联交易预测公告(临 2016-013)

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交易金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	关联 交易 结算 方式	市场 价格	交易价格 与市场参 考价格差 异较大的 原因
索普集 团	母公司	购买商 品	原材料 (电)	市场价		1,070,167.52	12.69	现汇、 转账		
索普集 团	母公司	购买商 品	辅材	市场价		3,488.06	0.02	现汇、 转账		
镇江市 华达物 资总公 司	母公司 的全资 子公司	购买商 品	辅材	市场价		7,503,274.07	37.25	现汇、 转账		
江苏索 普港集 团有限 公司	母公司 的全资 子公司	接受劳 务	运输劳 务等	市场价		3,483,440.80	53.46	现汇、 转账		
镇江索 普化工 新发展 有限公 司	其他	购买商 品	原材料 (硫酸)	市场价		4,122,575.13	100.00	现汇、 转账		
镇江凯 林热能 有限公 司	其他	购买商 品	除盐水	市场价		93,442.48	100.00	现汇、 转账		
江苏索 普化工 建设工	母公司 的全资 子公司	接受劳 务	维修、 项目建 设	市场价		769,113.70	9.38	现汇、 转账		

程有限公司										
镇江索普醋酸产业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	原材料（蒸汽、水等）	市场价		9,201,272.37	10.69	现汇、转账		
镇江索普醋酸产业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	辅材	市场价		717.94		现汇、转账		
索普集团	母公司	销售商品	化工产品（高纯氢）	市场价		7,794.87		现汇、转账		
镇江索普醋酸产业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	化工产品（盐酸、碱等）	市场价		1,579,615.21	0.53	现汇、转账		
镇江索普醋酸产业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	让售材料（辅材等）	市场价		1,418.81	0.46	现汇、转账		
镇江市华达物资总公司	母公司的全资子公司	销售商品	三废等	市场价		8,826,600.82	100	现汇、转账		
镇江振邦化工有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	化工产品（碱、气氯）	市场价		1,002,694.25	0.34	现汇、转账		
江苏索普港集团有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	让售材料（电）	市场价		72,911.30	23.84	现汇、转账		
江苏索普港集团有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	让售材料（碱）	市场价		230,163.69	75.27	现汇、转账		
镇江索普新发展化工物资贸易有限公司	其他	销售商品	化工产品（ADC漂粉精）	市场价		1,026,964.75	0.35	现汇、转账		
镇江索普化工新发展有限公司	其他	销售商品	化工产品（碱、盐酸）	市场价		31,416.82	0.01	现汇、转账		
江苏索普化工	母公司的全资	销售商品	化工产品（盐	市场价		4,615.39		现汇、转账		

建设工程有限公司	子公司		酸)							
江苏索普环保科技有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	化工产品(普氢,高纯氢)	市场价		21,640.12	0.01	现汇、转账		
合计				/	/	39,053,328.10		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因					详见《2016年度日常关联交易预测公告》(临2016-013)					
关联交易对上市公司独立性的影响					同上					
关联交易的说明					①江苏索普物流有限公司变更为江苏索普港集团有限公司 ②新增关联方——江苏索普环保科技有限公司,该公司对本公司有少量产品采购。					

## (二) 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

事项概述	查询索引

### 2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

### 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
镇江市华达物资总公司	母公司的全资子公司	1,812,385.47	10,327,122.95	2,160,677.73		9,978,830.69	
镇江振邦化工有限公司	母公司的全资子公司	0	1,173,152.28			1,174,880.00	1,727.72

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
	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		4,156,818.48		5,549,707.36	769,113.70	2,162,002.58
江苏索普(集团)有限公司	母公司		1,441,126.72		0	1,441,126.72	0
镇江索普化工新发展有限公司	其他		5,136,757.68		1,143,847.24	4,823,412.92	830,502.48
镇江索普新发展化工物资贸易有限公司	其他		1,201,548.75		5,071.25	1,207,442.50	10,965
江苏索普港集团有限公司	母公司的全资子公司		3,663,009.66		573,243.91	4,083,414.93	993,649.18
镇江索普醋酸产业	母公司的		10,398,277.76		0	10,398,277.76	0

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
有限公司	全资子公司						
合计		1,812,385.47	37,497,814.28	2,160,677.73	7,271,869.76	33,876,499.22	3,998,846.96
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)							31,159,507.85
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)							2,160,677.73
关联债权债务形成原因		正常业务往来					
关联债权债务清偿情况							
与关联债权债务有关的承诺							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		未对公司经营成果及财务状况造成影响					

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### (1) 托管情况

适用 不适用

#### (2) 承包情况

适用 不适用

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
江苏索普集团有限公司	本公司	土地					协议		是	母公司
江苏索普集团有限公司	本公司	生产设备	657.10	2016年1月1日	2016年12月31日		协议		是	母公司

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同或交易

无

## 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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	股份限售	索普集团	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	2006 年 7 月 20 日	否	是		

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
关的承诺			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）。					
其他承诺		索普集团	承诺不减持并拟增持公司股票不低于1800万元	2015年7月9日	是	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### (三) 其他

公司前任董事长 2016 年 7 月 28 日辞职后，公司 2016 年第二次临时股东大会已经增补选凌荣春先生为公司董事，并在七届十三次董事会议上被推选为公司董事长。

## 第六节 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	16,460
---------------	--------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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		167,954,942	54.81		质押	65,071,299	国有法人
交通银行股份有限公司-长信量化先锋混合型证券投资基金	3,562,126	3,562,126	1.16		无		未知
中国东方资产管理公司		1,760,537	0.57	1,760,537	无		国有法人
陈仕德	8,943	1,724,300	0.56		无		境内自然人
潘水明	9,500	1,657,766	0.54		无		境内自然人
翁凯毅	119,700	1,600,000	0.52		无		境内自然人
余乃勇		1,485,275	0.48		无		境内自然人
博时价值增长证券投资基金	1,294,270	1,294,270	0.42		无		未知
陈晓寒	-8,000	1,258,000	0.41		无		境内自然人

马孟青		1,088,778	0.36		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	167,954,942				167,954,942		
交通银行股份有限公司-长信量化先锋混合型证券投资基金	3,562,126			人民币普通股	3,562,126		
陈仕德	1,724,300			人民币普通股	1,724,300		
潘水明	1,657,766			人民币普通股	1,657,766		
翁凯毅	1,600,000			人民币普通股	1,600,000		
余乃勇	1,485,275			人民币普通股	1,485,275		
博时价值增长证券投资基金	1,294,270			人民币普通股	1,294,270		
陈晓寒	1,258,000			人民币普通股	1,258,000		
马孟青	1,088,778			人民币普通股	1,088,778		
中国建设银行股份有限公司-宝盈先进制造灵活配置混合型证券投资基金	1,000,000			人民币普通股	1,000,000		
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。						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

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	中国东方资产管理公司	1,760,537	2007年7月25日		办理解除限售手续

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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

#### (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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 三、其他说明

——

## 第九节 公司债券相关情况

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

#### 资产负债表

2016 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		142,426,700.99	34,205,980.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,727,622.15	16,583,898.79
应收账款		15,395,704.71	18,253,652.77
预付款项		14,461,666.66	5,778,864.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款		852,824.74	220,120.53
存货		23,617,687.83	19,053,882.67
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		209,482,207.08	94,096,399.84
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		4,321,107.88	4,349,807.88
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		289,307,606.54	313,010,773.82
在建工程		79,730,059.68	78,703,237.24
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

项目	附注	期末余额	期初余额
商誉			
长期待摊费用		2,195,569.81	2,584,022.94
递延所得税资产		18,383,432.38	22,985,157.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		393,937,776.29	421,632,999.55
资产总计		603,419,983.37	515,729,399.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		73,194,838.48	
应付账款		66,903,895.50	69,110,439.34
预收款项		6,609,800.61	10,225,386.65
应付职工薪酬		2,650,615.64	4,301,211.49
应交税费		6,114,903.31	2,893,554.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,210,785.89	1,310,014.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		160,684,839.43	87,840,606.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		10,634,000.00	10,544,000.00
递延所得税负债		114,450.00	121,625.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,748,450.00	10,665,625.00
负债合计		171,433,289.43	98,506,231.00
<b>所有者权益：</b>			
股本		306,421,452.00	306,421,452.00
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	附注	期末余额	期初余额
永续债			
资本公积		62,072,373.39	62,072,373.39
减：库存股			
其他综合收益		343,350.00	364,875.00
专项储备		1,180,424.60	
盈余公积		36,268,628.97	36,268,628.97
未分配利润		25,700,464.98	12,095,839.03
所有者权益合计		431,986,693.94	417,223,168.39
负债和所有者权益总计		603,419,983.37	515,729,399.39

法定代表人：凌荣春 主管会计工作负责人：凌荣春 会计机构负责人：刘艳红

### 利润表

2016年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		304,376,195.64	282,208,765.61
减：营业成本		268,350,585.61	285,342,337.77
营业税金及附加		2,063,118.68	1,266,883.32
销售费用		7,183,135.33	6,011,022.86
管理费用		9,133,962.13	8,873,894.43
财务费用		-363,234.99	-256,671.56
资产减值损失		-200,549.89	-5,638,953.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		28,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,237,178.77	-13,389,747.33
加：营业外收入		14,652.26	3.57
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		45,479.79	282,208.76
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,206,351.24	-13,671,952.52
减：所得税费用		4,601,725.29	-2,008,249.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,604,625.95	-11,663,702.86
五、其他综合收益的税后净额		-21,525.00	124,950.00
（一）以后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净负债或净资产的变动			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-21,525.00	124,950.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-21,525.00	124,950.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		13,583,100.95	-11,538,752.86
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0444	-0.0381
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：凌荣春 主管会计工作负责人：凌荣春 会计机构负责人：刘艳红

### 现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		281,312,827.76	277,586,527.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		481,356.14	644,444.14
经营活动现金流入小计		281,794,183.90	278,230,971.43
购买商品、接受劳务支付的现金		182,025,427.49	214,894,666.56
支付给职工以及为职工支付的现金		25,270,648.53	29,670,331.22
支付的各项税费		17,402,898.50	13,977,908.44
支付其他与经营活动有关的现金		1,120,004.71	1,131,489.69
经营活动现金流出小计		225,818,979.23	259,674,395.91
经营活动产生的现金流量净额		55,975,204.67	18,556,575.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		28,000.00	
处置固定资产、无形资产和其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			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		28,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,531.00
投资支付的现金			
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			5,531.00
投资活动产生的现金流量净额		28,000.00	-5,531.00
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		47,096.64	-151.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		56,050,301.31	18,550,893.49
加：期初现金及现金等价物余额		33,805,980.44	14,379,244.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		89,856,281.75	32,930,138.12

法定代表人：凌荣春 主管会计工作负责人：凌荣春 会计机构负责人：刘艳红

所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	本期										
	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	306,421,452.00				62,072,373.39		364,875.00		36,268,628.97	12,095,839.03	417,223,168.39
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	306,421,452.00				62,072,373.39		364,875.00		36,268,628.97	12,095,839.03	417,223,168.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-21,525.00	1,180,424.60		13,604,625.95	14,763,525.55
(一) 综合收益总额							-21,525.00			13,604,625.95	13,583,100.95
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 提取盈余公积											

项目	本期										
	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							
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 其他											
（五）专项储备								1,180,424.60			1,180,424.60
1. 本期提取								2,298,523.68			2,298,523.68
2. 本期使用								1,118,099.08			1,118,099.08
（六）其他											
四、本期期末余额	306,421,452.00				62,072,373.39		343,350.00	1,180,424.60	36,268,628.97	25,700,464.98	431,986,693.94

项目	上期										
	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	306,421,452.00				62,072,373.39		288,750.00		36,268,628.97	32,400,924.93	437,452,129.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	306,421,452.00				62,072,373.39		288,750.00		36,268,628.97	32,400,924.93	437,452,129.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							76,125.00			-20,305,085.90	-20,228,960.90
（一）综合收益总额							76,125.00			-20,305,085.90	-20,228,960.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

项目	上期										
	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							
(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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								4,980,448.32			
2. 本期使用								4,980,448.32			
(六) 其他											
四、本期期末余额	306,421,452.00				62,072,373.39		364,875.00		36,268,628.97	12,095,839.03	417,223,168.39

法定代表人：凌荣春 主管会计工作负责人：凌荣春 会计机构负责人：刘艳红

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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。

公司注册资本为人民币 306,421,452.00 元，企业法人营业执照注册号为 320000000009139；公司注册地：江苏省镇江市；总部地址：江苏省镇江市谏壁镇越河街 50 号

公司经营范围：（1）许可经营项目：危险化学品生产。（2）一般经营项目：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。焊接气瓶检验。本财务报表经本公司董事会于 2016 年 3 月 16 日第七届第十次会议决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

### 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。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2. 持续经营

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：

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，详见本附注三、24“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，请参阅附注三、11 应收款项中各项描述。

#### 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

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

#### (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

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

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

### （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

### （1）金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

### ③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

### (2) 金融负债

①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。

②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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、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和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.1	5.1
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3 年以上	50	50
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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. 存货**

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。

### 13. 划分为持有待售资产

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。

### 14. 长期股权投资

(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。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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

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	20-25 年	3.00-5.00	4.85-3.88
运输设备	直线法	6-12 年	3.00-5.00	16.17-8.08
机器设备	直线法	3-10 年	3.00-5.00	9.7-32.33

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

**17. 在建工程**

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

**18. 借款费用**

(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。

**19. 生物资产**

无

**20. 油气资产**

无

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

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

### 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。

## 22. 长期资产减值

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、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。

### 23. 长期待摊费用

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。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

无

### 25. 预计负债

(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：

② 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。

## 26. 股份支付

无

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28. 收入

(1) 销售商品收入

①一般原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

②具体原则

公司根据与客户签订的订单发货，经客户验收合格后确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和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。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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。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。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

##### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

##### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33. 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

### 34. 其他

无

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	化工产品和电执行 17%的税率，蒸汽执行 13%的税率	17%、13%
消费税		
营业税	让渡资产使用权收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5%

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

### 2. 税收优惠

无

### 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,724.56	128.16
银行存款	57,846,557.19	33,805,852.28
其他货币资金	84,570,419.24	400,000.00
合计	142,426,700.99	34,205,980.44

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

其他说明

期末余额中，除其他货币资金外，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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	12,727,622.15	16,583,898.79
商业承兑票据		
合计	12,727,622.15	16,583,898.79

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	53,907,950.80	
商业承兑票据		
合计	53,907,950.80	

### (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

其他说明

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,640,976.83	100	2,245,272.12	12.73	15,395,704.71	20,652,513.25	100.00	2,398,860.48	11.62	18,253,652.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	17,640,976.83	/	2,245,272.12	/	15,395,704.71	20,652,513.25	/	2,398,860.48	/	18,253,652.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	14,644,134.29	746,850.85	5.10
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	2,996,842.54	1,498,421.27	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

合计	17,640,976.83	2,245,272.12	12.73
----	---------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 153,588.36 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,286,234.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 728,597.98 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

其他说明：无

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

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	14,397,444.16	99.56	5,734,882.14	99.24
1 至 2 年	20,240.00	0.14		
2 至 3 年				
3 年以上	43,982.50	0.30	43,982.50	0.76
合计	14,461,666.66	100.00	5,778,864.64	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：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

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 12,442,911.98 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 86.04%。

其他说明

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用 风险特 征组 合计 提坏 账准 备的 其他 应收 款	1,062,680.06	77.98	209,855.32	19.75	852,824.74	389,841.06	56.51	169,720.53	43.54	220,120.53
单 项金 额不 重大 但单 独计 提坏 账准 备的 其他 应收 款	300,000.00	22.02	300,000.00	100.00	0.00	300,000.00	43.49	300,000.00	100.00	0.00

合计	1,362,680.06	/	509,855.32	/	852,824.74	689,841.06	/	469,720.53	/	220,120.53
----	--------------	---	------------	---	------------	------------	---	------------	---	------------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	692,839.00	35,334.79	5.10
1至2年			
2至3年	52,000.00	15,600.00	30.00
3年以上	317,841.06	158,920.53	50.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,062,680.06	209,855.32	19.75

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 40,134.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款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	300,000.00	300,000.00
备用金	37,380.00	37,380.00
其他	1,025,300.06	352,461.06
合计	1,362,680.06	689,841.06

## (5). 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	692,839.00	1年以内	50.84	35,334.79
第2名	暂借款	300,000.00	3年以上	22.02	300,000.00
第3名	暂借款	80,000.00	3年以上	5.87	40,000.00
第4名	往来款	50,000.00	3年以上	3.67	25,000.00
第5名	暂借款	37,180.00	3年以上	2.73	18,590.00
合计	/	1,160,019.00	/	85.13	418,924.79

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

其他说明：

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,551,416.19	198,803.43	15,352,612.76	11,075,976.26	198,803.43	10,877,172.83
在产品	1,826,292.06		1,826,292.06	1,416,987.22		1,416,987.22
库存商品	6,282,997.80		6,282,997.80	6,689,361.97	87,096.32	6,602,265.65
周转材料	155,785.21		155,785.21	157,456.97		157,456.97

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	23,816,491.26	198,803.43	23,617,687.83	19,339,782.42	285,899.75	19,053,882.67

## (2). 存货跌价准备

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	198,803.43					198,803.43
在产品						
库存商品	87,096.32			87,096.32		
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	285,899.75			87,096.32		198,803.43

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	4,321,107.88		4,321,107.88	4,349,807.88		4,349,807.88
按公允价值计量的	583,800.00		583,800.00	612,500.00		612,500.00
按成本计量的	3,737,307.88		3,737,307.88	3,737,307.88		3,737,307.88
合计	4,321,107.88		4,321,107.88	4,349,807.88		4,349,807.88

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	126,000.00			126,000.00
公允价值	583,800.00			583,800.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	343,350.00			343,350.00
已计提减值金额				

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海同田生化技术有限	3,737,307.88			3,737,307.88					17.1	

公司										
合计	3,737,307.88			3,737,307.88					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

## 13、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 14、长期应收款

□适用 √不适用

## 15、长期股权投资

□适用 √不适用

## 16、投资性房地产

□适用 √不适用

## 17、固定资产

## (1). 固定资产情况

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	232,510,950.29	615,351,662.59	1,012,922.51		848,875,535.39
2. 本期增加金额	205,000.00	462,522.66			667,522.66
(1) 购置	205,000.00	462,522.66			667,522.66
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	232,715,950.29	615,814,185.25	1,012,922.51		849,543,058.05
二、累计折旧					

1. 期初余额	93,156,779.87	405,157,963.74	537,329.48		498,852,073.09
2. 本期增加金额	3,731,323.13	20,603,047.55	36,319.26		24,370,689.94
(1) 计提	3,731,323.13	20,603,047.55	36,319.26		24,370,689.94
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额	96,888,103.00	425,761,011.29	573,648.74		523,222,763.03
三、减值准备					
1. 期初余额	17,893,591.15	19,119,097.33			37,012,688.48
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	17,893,591.15	19,119,097.33			37,012,688.48
四、账面价值					
1. 期末账面价值	117,934,256.14	170,934,076.63	439,273.77		289,307,606.54
2. 期初账面价值	121,460,579.27	191,074,601.52	475,593.03		313,010,773.82

## (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

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

公司部分房产证未办理过户手续，其房产证所有人名称仍为母公司江苏索普（集团）有限公司。

## 18、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

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
离子膜二期项目	16,942,775.23		16,942,775.23	17,023,117.11		17,023,117.11
水合肼项目	54,053,619.29		54,053,619.29	53,903,619.29		53,903,619.29
ADC 缩氧自控技术改造	1,614,020.94		1,614,020.94	1,590,431.20		1,590,431.20
ADC 混酸技术改造	2,411,032.11		2,411,032.11	1,711,428.32		1,711,428.32
其他项目	4,708,612.11		4,708,612.11	4,474,641.32		4,474,641.32
合计	79,730,059.68		79,730,059.68	78,703,237.24		78,703,237.24

## (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
离子膜二期项目	130,000,000.00	17,023,117.11		80,341.88		16,942,775.23	88.23	94.50				自筹
水合肼项目	182,110,000.00	53,903,619.29	150,000.00			54,053,619.29	29.68	36.09	8,129,495.56			自筹

A D C 缩 氧 自 控 技 术 改 造	1,200,000 .00	1,590,431 .20	23,589.7 4			1,614,020 .94	134. 50	98 .00					自 筹
A D C 混 酸 技 术 改 造	2,000,000 .00	1,711,428 .32	699,603. 79			2,411,032 .11	1.21						自 筹
其 他 项 目		4,474,641 .32	233,970. 79			4,708,612 .11							自 筹
合 计	315,310,0 00.00	78,703,23 7.24	1,107,16 4.32	80,341 .88		79,730,05 9.68	/	/	8,129,49 5.56	/	/		

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

## 19、工程物资

适用 不适用

## 20、固定资产清理

适用 不适用

## 21、生产性生物资产

适用 不适用

**22、油气资产**

□适用 √不适用

**23、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	技术使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				11,684,007.20	11,684,007.20
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				11,684,007.20	11,684,007.20
二、累计摊销					
1. 期初余额				11,684,007.20	11,684,007.20
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				11,684,007.20	11,684,007.20
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					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	技术使用权	合计
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值					
2. 期初账面价值					

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\_\_\_\_\_

(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: \_\_\_\_\_

24、开发支出

适用 不适用

25、商誉

适用 不适用

26、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
反渗透膜	27,635.32		27,635.32		
膜过滤器膜管	66,666.66		66,666.66		
离子交换膜	2,489,720.96	182,828.73	476,979.88		2,195,569.81
合计	2,584,022.94	182,828.73	571,281.86		2,195,569.81

其他说明: \_\_\_\_\_

27、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

资产减值准备	39,966,619.35	9,991,654.83	40,167,169.24	10,041,792.31
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	20,777,078.71	5,194,269.68	38,983,429.95	9,745,857.49
递延收益	10,544,000.00	2,636,000.00	10,544,000.00	2,636,000.00
三年以上应付款项	2,246,031.46	561,507.87	2,246,031.46	561,507.87
合计	73,533,729.52	18,383,432.38	91,940,630.65	22,985,157.67

## (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	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	457,800.00	114,450.00	486,500.00	121,625.00
合计	457,800.00	114,450.00	486,500.00	121,625.00

## (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：\_\_\_\_\_

## 28、短期借款

□适用 √不适用

## 29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 30、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 31、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	73,194,838.48	
合计	73,194,838.48	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 32、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	43,732,031.48	43,895,137.66
应付工程款	12,871,750.52	11,115,976.17
应付其他款项	10,300,113.50	14,099,325.51
合计	66,903,895.50	69,110,439.34

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明\_\_\_\_\_

### 33、预收款项

#### (1). 预收账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,609,800.61	10,225,386.65
合计	6,609,800.61	10,225,386.65

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明  
\_\_\_\_\_

### 34、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	4,301,211.49	21,092,419.37	22,743,015.22	2,650,615.64

二、离职后福利-设定提存计划		3,399,923.48	3,399,923.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,301,211.49	24,492,342.85	26,142,938.70	2,650,615.64

## (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	1,800,000.00	15,551,782.84	17,261,305.44	90,477.40
二、职工福利费		1,209,461.79	1,209,461.79	
三、社会保险费		1,896,362.64	1,896,362.64	
其中:医疗保险费		1,434,223.84	1,434,223.84	
工伤保险费		382,459.69	382,459.69	
生育保险费		79,679.11	79,679.11	
四、住房公积金		2,089,586.00	2,089,586.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,501,211.49	345,226.10	286,299.35	2,560,138.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,301,211.49	21,092,419.37	22,743,015.22	2,650,615.64

## (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		3,187,164.10	3,187,164.10	
2、失业保险费		212,759.38	212,759.38	
3、企业年金缴费				
合计		3,399,923.48	3,399,923.48	

其他说明：

### 35、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,482,145.98	2,233,417.02
消费税		
营业税	-108.78	-108.78
企业所得税		
个人所得税	22,613.94	27,639.38
城市维护建设税	318,155.87	158,645.35
房产税	1,002,699.36	334,233.12
教育费附加	227,254.21	113,318.10
综合基金	62,142.73	26,410.33
合计	6,114,903.31	2,893,554.52

其他说明：

### 36、 应付利息

适用 不适用

### 37、 应付股利

适用 不适用

### 38、 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
往来款	5,210,785.89	1,310,014.00
合计	5,210,785.89	1,310,014.00

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

**39、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**40、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**41、其他流动负债**

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：          **42、长期借款**

□适用 √不适用

**43、应付债券**

□适用 √不适用

**44、长期应付款**

□适用 √不适用

**45、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**46、专项应付款**

□适用 √不适用

**47、预计负债**

□适用 √不适用

**48、递延收益**

√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	10,384,000.00	90,000.00		10,474,000.00	
其他[注]	160,000.00			160,000.00	
合计	10,544,000.00	90,000.00		10,634,000.00	/

[注] 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：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
离子膜碱技术改造(注 1)	200,000.00				200,000.00	与资产相关
胍提纯缩合工艺技术项目(注 2)	5,124,000.00				5,124,000.00	与资产相关
能力系统优化节能改造项目(注 3)	400,000.00				400,000.00	与资产相关
离子膜二期节能技术改造(注 4)	1,624,000.00				1,624,000.00	与资产相关
更新改造低效燃煤锅炉集中供热热电联产项目(注 5)	966,000.00				966,000.00	与资产相关
码头搬迁(注 6)	1,620,000.00				1,620,000.00	与资产相关
1000Nm/hr 氢气回收建设项目(注 7)	450,000.00				450,000.00	与资产相关
ADC 废渣处理项目(注 8)	-	90,000.00			90,000.00	与资产相关
合计	10,384,000.00	90,000.00			10,474,000.00	/

其他说明：

注 1：2007 年，公司收到政府补助款 200 万元，用于离子膜碱技术改造项目，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 2：2009 年、2010 年，公司收到政府补助款 732 万元，用于肼提纯缩合工艺技术项目，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 3：2012 年，公司收到政府补助款 50 万元，用于公司在离子膜二期建设时选用西门子透平压缩机替代纳氏泵输送氯气项目，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 4：2012 年，公司收到政府补助款 232 万元，用于离子膜二期节能技术改造项目，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 5：2012 年，公司收到政府补助款 138 万元，用于更新改造低效燃煤锅炉集中供热热电联产项目，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 6：2013 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 7：2014 年，公司收到政府补助款 50 万元，用于节能项目 1000Nm<sup>3</sup>/hr 氢气回收建设，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 8：2016 年，公司收到政府补助款 9 万元，用于 ADC 废渣处理项目，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。

#### 49、股本

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	306,421,452.00						306,421,452.00

其他说明：\_\_\_\_\_

#### 50、其他权益工具

适用 不适用

#### 51、资本公积

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）	14,161,283.77			14,161,283.77
其他资本公积	47,911,089.62			47,911,089.62
合计	62,072,373.39			62,072,373.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：\_\_\_\_\_

#### 52、库存股

适用 不适用

#### 53、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	364,875.00	-28,700.00		-7,175.00	-21,525.00		343,350.00
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益							

中享有的 份额							
可供出 售金融资 产公允价 值变动损 益	364,875.00	-28,700.00		-7,175.00	-21,525.00		343,350.00
持有至 到期投资 重分类为 可供出售 金融资产 损益							
现金流 量套期损 益的有效 部分							
外币财 务报表折 算差额							
其他综合 收益合计	364,875.00	-28,700.00		-7,175.00	-21,525.00		343,350.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 54、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		2,298,523.68	1,118,099.08	1,180,424.60
合计		2,298,523.68	1,118,099.08	1,180,424.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 55、盈余公积

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	36,268,628.97			36,268,628.97
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金			
其他			
合计	36,268,628.97		36,268,628.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,095,839.03	32,400,924.93
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	12,095,839.03	32,400,924.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,604,625.95	-11,663,702.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,700,464.98	20,737,222.07

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。

## 57、营业收入和营业成本

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	295,289,241.64	259,263,050.20	270,760,555.88	273,894,128.04
其他业务	9,086,954.00	9,087,535.41	11,448,209.73	11,448,209.73
合计	304,376,195.64	268,350,585.61	282,208,765.61	285,342,337.77

## 58、营业税金及附加

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	1,203,485.89	739,015.27
教育费附加	859,632.79	527,868.05
资源税		
合计	2,063,118.68	1,266,883.32

其他说明：\_\_\_\_\_

### 59、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	471,652.02	274,921.8
其他工资性支出	266,795.08	141,336.17
运输费	6,444,688.23	5,594,764.89
合计	7,183,135.33	6,011,022.86

其他说明：\_\_\_\_\_

### 60、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,378,746.29	3,363,090.24
其他工资性支出	1,366,329.01	1,709,739.52
仓库经费	1,216,390.47	506,430.13
保险费	284,832.48	284,679.42
房产税	668,466.24	670,800.00
折旧	253,971.85	272,482.43
机物料消耗	80,173.30	159,354.56
修理费	131,920.71	126,567.49
排污费	447,912.00	447,912.00
审计咨询费	515,553.15	0.00
其他	1,789,666.63	1,332,838.64
合计	9,133,962.13	8,873,894.43

其他说明：\_\_\_\_\_

### 61、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-367,927.40	-273,821.87

汇兑损益	-41,690.86	151.00
金融机构手续费	46,383.27	16,999.31
合计	-363,234.99	-256,671.56

其他说明：\_\_\_\_\_

## 62、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	-113,453.57	-5,592,949.67
二、存货跌价损失	-87,096.32	-46,004.21
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-200,549.89	-5,638,953.88

其他说明：\_\_\_\_\_

## 63、公允价值变动收益

适用 不适用

## 64、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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资		

收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	28,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	28,000.00	

其他说明：\_\_\_\_\_

### 65、营业外收入

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			
其中：固定资产处置利得			
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			
其他	14,652.26	3.57	14,652.26
合计	14,652.26	3.57	14,652.26

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：\_\_\_\_\_

### 66、营业外支出

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			
其中：固定资产处置损失			

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			
地方基金	44,907.00	282,208.76	44,907.00
其他	572.79		572.79
合计	45,479.79	282,208.76	45,479.79

其他说明：\_\_\_\_\_

## 67、所得税费用

### (1) 所得税费用表

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		
递延所得税费用	4,601,725.29	-2,008,249.66
合计	4,601,725.29	-2,008,249.66

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
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	
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	

其他说明：\_\_\_\_\_

## 68、其他综合收益

详见附注

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	90,000.00	
利息收入	367,927.40	273,821.87
其他	23,428.74	370,622.27
合计	481,356.14	644,444.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明: \_\_\_\_\_

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	46,383.27	16,999.31
办公费	10,079.48	87,719.82
咨询费		415,094.34
交通费	37,698.30	47,080.50
其他	1,025,843.66	564,595.72
合计	1,120,004.71	1,131,489.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明: \_\_\_\_\_

**70、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

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	13,604,625.95	-11,663,702.86
加: 资产减值准备	-200,549.89	-5,638,953.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,370,689.94	22,953,573.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	571,281.86	108,119.64
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-41,690.86	151.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”	4,601,725.29	-2,008,249.66

号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,476,708.84	-2,356,802.11
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-54,658,247.20	11,497,655.57
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	72,232,078.42	5,664,783.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,975,204.67	18,556,575.52
<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	89,856,281.75	32,930,138.12
减: 现金的期初余额	33,805,980.44	14,379,244.63
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	56,050,301.31	18,550,893.49

## (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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	89,856,281.75	33,805,980.44
其中: 库存现金	9,724.56	128.16
可随时用于支付的银行存款	57,846,557.19	33,805,852.28
可随时用于支付的其他货币资金	32,000,000.00	
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	89,856,281.75	33,805,980.44
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：\_\_\_\_\_

### 71、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：\_\_\_\_\_

### 72、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

### 73、外币货币性项目

适用 不适用

#### (1)、外币货币性项目：

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	358,833.00		2,379,493.39
其中：美元	358,833.00	6.6312	2,379,493.39
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

其他说明：\_\_\_\_\_

(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

#### 74、套期

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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：

\_\_\_\_\_

#### 6、 其他

\_\_\_\_\_

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

□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

**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：\_\_\_\_\_

**6、其他**

\_\_\_\_\_

**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、预付款项、可供出售金融资产、应付票据、应付账款、预收款项等。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。本公司的外币金融工具为持有的外币货币资金，期初、期末分别持有美元货币资金 4.26 万美元和 35.88 万美元，金额很小，故本公司基本上不受外汇风险影响。

**(2) 利率风险**

公司无借款，也不存在以浮动利率或固定利率计息的借款外其他金融工具，故不受利率风险影响。

**(3) 其他价格风险**

公司持有的可供出售金融资产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

2016年6月30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2016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	-	-	-	-	-	2,996,842.54
其他应收款	-	-	-	-	-	617,841.06
合计	-	-	-	-	-	3,614,683.60

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

截止到2016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。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，除附注七、2中披露的已逾期未减值的金融资产外，均为6个月以内。

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

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

项目	期末公允价值			合计
	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	
(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) 可供出售金融资产	583,800.00			583,800.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	583,800.00			583,800.00
(3) 其他				
(三) 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				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	583,800.00			583,800.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

9、其他

\_\_\_\_\_

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	13,698.63	54.81	54.81

本企业的母公司情况的说明

[注] 以下简称“索普集团”。

本企业最终控制方是镇江市人民政府国有资产管理委员会。

其他说明：\_\_\_\_\_

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

无

### 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

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
镇江市华达物资总公司	母公司的全资子公司
江苏索普港集团有限公司[注 1]	母公司的全资子公司
镇江振邦化工有限公司	母公司的全资子公司
镇江索普化工新发展有限公司	其他
镇江索普新发展化工物资贸易有限公司	其他
镇江凯林热能有限公司	其他
江苏索普化工建设工程有限公司	母公司的全资子公司
镇江索普船舶修造有限公司	母公司的控股子公司
镇江创普进出口有限公司[注 2]	母公司的全资子公司
镇江索普醋酸产业有限公司	母公司的全资子公司
江苏索普环保科技有限公司	母公司的全资子公司

[注 1] 2016 年 4 月 19 日由关联单位镇江索普物流有限公司更名江苏索普港集团有限公司。

[注 2] 2015 年 6 月 30 日由关联单位镇江东宇进出口有限公司更名镇江创普进出口有限公司。

其他说明

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

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	原材料（水、电、汽）	1,070,167.52	12,573,259.12
索普集团	辅材	3,488.06	44,099.38
镇江市华达物资总公司	辅材	7,503,274.07	8,285,717.96
江苏索普港集团有限公司	运输劳务等	3,483,440.80	3,620,137.58
镇江索普化工新发展有限公司	原材料（硫酸）	4,122,575.13	6,208,179.39
镇江凯林热能有限公司	除盐水	93,442.48	95,176.98
江苏索普化工建设工程有限公司	维修、项目建设	769,113.70	2,526,688.91
镇江索普船舶修造有限公司	辅材		341,371.62
镇江索普醋酸产业有限公司	原材料（蒸汽、水等）	9,201,272.37	
镇江索普醋酸产业有限公司	辅材	717.94	

出售商品/提供劳务情况表

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
镇江索普醋酸产业有限公司	化工产品（盐酸、碱等）	1,579,615.21	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镇江索普醋酸产业有限公司	让售材料（辅材等）	1,418.81	
索普集团	化工产品（盐酸、碱等）	7,794.87	1,164,946.16
索普集团	让售材料（辅材等）		2,574,973.20
镇江市华达物资总公司	三废等	8,826,600.82	8,466,744.02
镇江振邦化工有限公司	化工产品（碱、气氯）	1,002,694.25	1,061,271.51
江苏索普港集团有限公司	让售材料（电）	72,911.30	62,288.41
江苏索普港集团有限公司	让售材料（碱）	230,163.69	
镇江索普新发展化工物资贸易有限公司	化工产品（ADC、漂粉精）	1,026,964.75	1,279,700.85
镇江索普化工新发展有限公司	化工产品（碱、盐酸）	31,416.82	45,425.83
江苏索普化工建设工程有限公司	化工产品（盐酸）	4,615.39	1,538.46
江苏索普化工建设工程有限公司	让售材料（辅材）		341,371.62
镇江东宇进出口有限公司	化工产品（漂粉精）		150,769.23
江苏索普环保科技有限公司	化工产品（氢气）	21,640.12	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为出租方：

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

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
索普集团	土地		
索普集团	漂粉精生产设备		

关联租赁情况说明\_\_\_\_\_

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (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

## 6、关联方应收应付款项

适用 不适用

## (1). 应收项目

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	镇江市华达物资总公司	2,160,677.73	110,194.56	1,812,385.47	92,431.66

## (2). 应付项目

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	镇江索普化工新发展有限公司	830,502.48	1,143,847.24
应付账款	镇江凯林热能有限公司	90,380.00	35,070
应付账款	江苏索普化工建设工程有限公司	2,162,002.58	5,549,707.36
预收账款	镇江索普新发展化工物资贸易有限公司	10,965.00	5,071.25
预收账款	镇江振邦化工有限公司	1,727.72	0
其他应付款	江苏索普港集团有限公司	993,649.18	573,243.91

## 7、关联方承诺

—

## 8、其他

—

## 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

——

5、 其他

——

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

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

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

——

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

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

无

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-30,827.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	7,706.88	
少数股东权益影响额		
合计	-23,120.65	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

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	3.2085	0.0444	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.2140	0.0445	

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 有法定代表人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	(二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	(三) 有法定代表人亲笔签名的2016年中期报告原件。

董事长：凌荣春

董事会批准报送日期：2016年8月29日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容