

江苏索普化工股份有限公司
审计报告
信会师报字[2025]第 ZH10088 号



委托单位：江苏索普化工股份有限公司
受托单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告编号：信会师报字[2025]第 ZH10088 号
报告日期：2025 年 4 月 15 日



江苏索普化工股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024年01月01日至2024年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-5 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-113 |



审计报告

信会师报字[2025]第 ZH10088 号

江苏索普化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏索普化工股份有限公司（以下简称江苏索普）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏索普 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏索普，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| (一) 收入确认 | |
| <p>收入确认的会计政策详情及收入的分类请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十七)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释(三十九)。</p> <p>2024年度,江苏索普营业收入为人民币6,402,532,039.84元。如本附注三、(二十七)收入所示,江苏索普公司对于内销部分,按合同或协议约定发货,经客户验收合格后,确认销售收入;对于外销部分,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。</p> <p>由于收入是江苏索普公司的关键业绩指标之一,对财务报表影响重大,因此我们将江苏索普公司收入确认的真实性、完整性作为关键审计事项。</p> | <p>收入确认的评价相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解江苏索普与收入确认相关的内部控制,并测试与收入确认相关的关键内部控制执行的有效性; 2、检查主要客户的销售合同条款,以评价销售商品收入确认的时点; 3、选取样本执行函证程序以确认营业收入发生额和应收账款余额; 4、对主要的经销商客户进行走访; 5、对江苏索普的收入确认进行抽样测试,核对收入确认的支持性单据; 6、执行销售收入截止性测试,评价收入是否确认在恰当的会计期间。 |

四、其他信息

江苏索普管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括江苏索普2024年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏索普的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏索普的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。



(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏索普持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏索普不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就江苏索普中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

张爱国



中国注册会计师：

钱辰



中国·上海




2025年4月15日



江苏索普化工股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 五、(一) | 1,098,605,508.33 | 903,297,662.75 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、(二) | 32,238,426.55 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、(三) | 189,822,873.76 | 69,176,295.87 |
| 应收账款 | 五、(四) | 85,986,903.17 | 93,720,124.99 |
| 应收款项融资 | 五、(五) | 254,915,594.96 | 282,855,969.79 |
| 预付款项 | 五、(六) | 76,067,875.20 | 126,228,464.05 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、(七) | 1,505,212.50 | 2,160,261.80 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、(八) | 544,438,439.13 | 477,076,058.74 |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 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 | 五、(九) | 58,813,702.76 | 45,251,598.24 |
| 流动资产合计 | | 2,342,394,536.36 | 1,999,766,436.23 |
| 非流动资产: | | | |
| 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 | 五、(十) | 19,251,809.90 | 27,923,130.84 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、(十一) | 47,117,628.24 | 117,628.24 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、(十二) | 3,319,145,476.37 | 3,359,410,965.32 |
| 在建工程 | 五、(十三) | 468,834,341.07 | 407,823,553.69 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、(十四) | 581,276,985.34 | 597,596,144.07 |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 商誉 | 五、(十五) | 41,812,150.21 | 41,812,150.21 |
| 长期待摊费用 | 五、(十六) | 154,811,141.19 | 16,131,130.80 |
| 递延所得税资产 | 五、(十七) | 46,187,136.71 | 48,662,841.11 |
| 其他非流动资产 | 五、(十八) | 9,504,721.52 | 12,989,544.05 |
| 非流动资产合计 | | 4,687,941,390.55 | 4,512,467,088.33 |
| 资产总计 | | 7,030,335,926.91 | 6,512,233,524.56 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 




6-18



江苏索普化工股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（二十） | 249,362,475.67 | 277,721,525.46 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | 五、（二十一） | | 415,272.84 |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、（二十二） | 437,380,000.00 | 126,538,183.52 |
| 应付账款 | 五、（二十三） | 632,219,444.76 | 522,641,976.24 |
| 预收款项 | 五、（二十四） | 20,000.00 | |
| 合同负债 | 五、（二十五） | 94,470,731.24 | 65,559,968.60 |
| 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 | 五、（二十六） | 53,789,252.63 | 50,111,266.78 |
| 应交税费 | 五、（二十七） | 13,557,983.78 | 9,548,192.59 |
| 其他应付款 | 五、（二十八） | 10,508,284.69 | 49,391,394.91 |
| 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 | 五、（二十九） | 85,060,515.28 | 10,007,361.12 |
| 其他流动负债 | 五、（三十） | 12,014,736.57 | 31,390,336.58 |
| 流动负债合计 | | 1,588,383,424.62 | 1,143,325,478.64 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、（三十一） | | 40,029,444.44 |
| 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 | 五、（三十二） | 30,677,960.42 | 28,076,490.98 |
| 递延所得税负债 | 五、（十七） | 24,835,042.64 | 12,731,386.56 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 55,513,003.06 | 80,837,321.98 |
| 负债合计 | | 1,643,896,427.68 | 1,224,162,800.62 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、（三十三） | 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 | 五、（三十四） | 2,383,841,927.83 | 2,400,773,824.02 |
| 减：库存股 | 五、（三十五） | 86,747,599.88 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、（三十六） | 1,706,418.20 | 709,945.73 |
| 盈余公积 | 五、（三十七） | 374,549,704.29 | 358,465,204.25 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（三十八） | 1,545,246,164.79 | 1,348,588,675.10 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 5,386,439,499.23 | 5,276,380,533.10 |
| 少数股东权益 | | | 11,690,190.84 |
| 所有者权益合计 | | 5,386,439,499.23 | 5,288,070,723.94 |
| 负债和所有者权益总计 | | 7,030,335,926.91 | 6,512,233,524.56 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



6-1-9



江苏索普化工股份有限公司
 母公司资产负债表
 2024年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 446,571,900.61 | 707,990,606.18 |
| 交易性金融资产 | | 2,228,933.40 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 82,982,603.31 | 40,991,927.04 |
| 应收账款 | 十六、(一) | 40,932,260.23 | 55,804,129.94 |
| 应收款项融资 | | 155,793,478.34 | 99,216,384.90 |
| 预付款项 | | 69,819,983.09 | 123,116,568.35 |
| 其他应收款 | 十六、(二) | 612,938.68 | 2,058,297.55 |
| 存货 | | 486,564,562.49 | 418,641,591.05 |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 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 | | 31,327,983.57 | 32,541,084.62 |
| 流动资产合计 | | 1,316,834,643.72 | 1,480,360,589.63 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六、(三) | 1,734,797,411.97 | 1,306,286,889.47 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 10,117,628.24 | 117,628.24 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 2,759,482,789.13 | 2,787,881,347.97 |
| 在建工程 | | 174,650,041.68 | 296,457,967.23 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 226,184,685.16 | 240,762,906.02 |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中: 数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 149,364,917.75 | 12,883,555.46 |
| 递延所得税资产 | | 35,971,597.74 | 44,378,054.87 |
| 其他非流动资产 | | 9,339,521.62 | |
| 非流动资产合计 | | 5,099,908,593.29 | 4,688,768,349.26 |
| 资产总计 | | 6,416,743,237.01 | 6,169,128,938.89 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

6-1-10



江苏索普化工股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2024年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 229,362,475.67 | 277,721,525.46 |
| 交易性金融负债 | | | 415,272.84 |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 393,200,000.00 | 52,696,345.20 |
| 应付账款 | | 323,006,563.60 | 463,904,253.83 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 74,477,553.58 | 47,100,255.54 |
| 应付职工薪酬 | | 32,801,670.95 | 32,117,727.67 |
| 应交税费 | | 5,054,465.60 | 4,958,732.47 |
| 其他应付款 | | 5,998,596.53 | 24,831,806.12 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 85,060,515.28 | 10,007,361.12 |
| 其他流动负债 | | 9,415,623.47 | 14,590,164.00 |
| 流动负债合计 | | 1,158,377,464.68 | 928,343,444.25 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | 40,029,444.44 |
| 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 | | 29,046,835.54 | 27,527,866.06 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 29,046,835.54 | 67,557,310.50 |
| 负债合计 | | 1,187,424,300.22 | 995,900,754.75 |
| 所有者权益： | | | |
| 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 | | 2,369,919,332.46 | 2,391,005,033.33 |
| 减：库存股 | | 86,747,599.88 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 374,262,450.40 | 358,177,950.36 |
| 未分配利润 | | 1,404,041,869.81 | 1,256,202,316.45 |
| 所有者权益合计 | | 5,229,318,936.79 | 5,173,228,184.14 |
| 负债和所有者权益总计 | | 6,416,743,237.01 | 6,169,128,938.89 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：印守言

主管会计工作负责人：陈立群

审计机构负责人：印文



江苏索普化工股份有限公司
合并利润表
2024年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 五、(三十九) | 6,402,532,039.84 | 5,406,082,197.41 |
| 其中:营业收入 | 五、(三十九) | 6,402,532,039.84 | 5,406,082,197.41 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 6,169,314,392.19 | 5,398,294,724.52 |
| 其中:营业成本 | 五、(三十九) | 5,839,802,552.12 | 4,994,354,134.22 |
| 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 | 五、(四十) | 27,660,627.52 | 26,496,790.60 |
| 销售费用 | 五、(四十一) | 12,150,898.11 | 11,181,201.66 |
| 管理费用 | 五、(四十二) | 165,847,411.25 | 189,306,959.62 |
| 研发费用 | 五、(四十三) | 146,955,251.11 | 199,916,609.87 |
| 财务费用 | 五、(四十四) | -23,102,347.92 | -22,960,971.45 |
| 其中:利息费用 | 五、(四十四) | 11,242,733.57 | 3,288,685.65 |
| 利息收入 | 五、(四十四) | 16,260,358.88 | 19,588,166.26 |
| 加:其他收益 | 五、(四十五) | 38,947,776.59 | 14,444,643.86 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、(四十六) | -11,422,399.79 | -5,902,533.30 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | 五、(四十六) | -8,671,320.94 | 201,468.28 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | -3,153,766.88 | -7,263,868.22 |
| 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) | 五、(四十七) | 2,653,699.39 | -449,390.18 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五、(四十八) | 440,592.98 | -1,787,790.93 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五、(四十九) | -9,017,905.52 | -1,758,523.23 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五、(五十) | | 855,481.60 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 254,819,411.30 | 13,189,360.71 |
| 加:营业外收入 | 五、(五十一) | 3,166,703.35 | 2,903,907.34 |
| 减:营业外支出 | 五、(五十二) | 10,619,872.76 | 5,781,790.12 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 247,366,241.89 | 10,311,477.93 |
| 减:所得税费用 | 五、(五十三) | 34,220,907.42 | -9,593,693.66 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 213,145,334.47 | 19,905,171.59 |
| (一)按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 213,145,334.47 | 19,905,171.59 |
| 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) | | 212,741,989.73 | 18,833,121.51 |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | 403,344.74 | 1,072,050.08 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的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 | | | |
| 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 | | 213,145,334.47 | 19,905,171.59 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 212,741,989.73 | 18,833,121.51 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 403,344.74 | 1,072,050.08 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | 五、(五十四) | 0.1842 | 0.0161 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | 五、(五十四) | 0.1842 | 0.0161 |

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:806,689.47元,上期被合并方实现的净利润为:2,144,100.15元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏索普化工股份有限公司
 母公司利润表
 2024年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十六、(四) | 5,256,915,481.61 | 4,429,816,840.36 |
| 减：营业成本 | 十六、(四) | 4,819,143,187.09 | 4,060,357,282.91 |
| 税金及附加 | | 19,495,644.36 | 19,824,050.93 |
| 销售费用 | | 9,363,598.81 | 8,259,693.99 |
| 管理费用 | | 121,527,881.82 | 148,486,480.05 |
| 研发费用 | | 129,931,645.60 | 158,030,681.47 |
| 财务费用 | | -18,932,861.94 | -20,185,994.33 |
| 其中：利息费用 | | 11,221,441.90 | 3,284,572.16 |
| 利息收入 | | 12,024,205.04 | 16,738,576.14 |
| 加：其他收益 | | 25,276,942.37 | 13,079,852.70 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、(五) | -10,356,157.65 | -5,238,712.46 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -8,671,320.94 | 201,468.28 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | -2,087,524.74 | -6,600,047.38 |
| 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） | | 2,644,206.24 | -449,390.18 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 927,891.33 | -1,353,677.60 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,987,961.04 | -325,925.69 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 192,891,307.12 | 60,756,792.11 |
| 加：营业外收入 | | 686,978.40 | 2,109,029.04 |
| 减：营业外支出 | | 9,782,477.87 | 5,509,007.55 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 183,795,807.65 | 57,356,813.60 |
| 减：所得税费用 | | 22,950,807.26 | 9,224,989.22 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 160,845,000.39 | 48,131,824.38 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 160,845,000.39 | 48,131,824.38 |
| （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 | | 160,845,000.39 | 48,131,824.38 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：印守言

主管会计工作负责人：

陈立林

会计机构负责人：

张田



江苏索普化工股份有限公司
合并现金流量表
2024年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------|-------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,592,707,257.64 | 5,000,974,018.66 |
| 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 | | 117,819,625.92 | 213,147,104.05 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(五十五) | 27,721,885.14 | 20,829,287.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,738,248,768.60 | 5,234,950,410.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,146,706,909.77 | 4,012,475,321.99 |
| 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 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 489,436,546.96 | 480,337,207.16 |
| 支付的各项税费 | | 71,557,813.39 | 67,575,610.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(五十五) | 51,540,343.85 | 48,912,210.77 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,759,241,613.97 | 4,609,300,350.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 979,007,154.63 | 625,650,060.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 150,402,688.03 | 79,725,072.99 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 427,622.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,765,483.08 | 5,469,956.00 |
| 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 | | 155,168,171.11 | 85,622,651.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 594,364,456.75 | 848,897,066.25 |
| 投资支付的现金 | | 634,990,000.00 | 111,971,368.61 |
| 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 | | 1,229,354,456.75 | 960,868,434.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,074,186,285.64 | -875,245,783.40 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 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 | | 423,971,029.96 | 329,825,500.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 423,971,029.96 | 329,825,500.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 459,350,979.47 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,769,777.59 | 236,394,357.78 |
| 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 | 五、(五十六) | 116,005,686.55 | 7,500,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 582,126,443.61 | 245,894,357.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -158,155,413.65 | 83,931,142.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 18,686,605.23 | 6,515,305.08 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、(五十六) | -234,647,939.43 | -159,149,275.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、(五十六) | 648,042,404.16 | 807,191,680.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、(五十六) | 413,394,464.73 | 648,042,404.16 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



江苏索普化工股份有限公司
母公司现金流量表
2024年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|-------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 5,445,901,965.29 | 4,307,044,987.76 |
| 收到的税费返还 | | 117,819,625.92 | 210,902,663.42 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 20,538,881.30 | 17,316,984.68 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,584,260,472.51 | 4,535,264,635.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,340,581,400.47 | 3,601,822,575.56 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 300,358,016.64 | 293,921,664.88 |
| 支付的各项税费 | | 40,421,493.12 | 40,873,977.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 79,533,638.73 | 38,661,976.79 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,760,894,548.96 | 3,975,280,195.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 823,365,923.55 | 559,984,440.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 150,402,688.03 | 79,725,072.99 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 427,622.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,397,250.48 | 3,199,587.71 |
| 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 | | 48,383,503.81 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 200,183,442.32 | 83,352,283.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 464,779,073.30 | 623,476,281.80 |
| 投资支付的现金 | | 779,248,086.67 | 264,500,000.00 |
| 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 | | 1,244,027,159.97 | 887,976,281.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,043,843,717.65 | -804,623,998.63 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 353,971,029.96 | 329,825,500.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 353,971,029.96 | 329,825,500.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 389,350,979.47 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 6,748,485.92 | 236,324,975.49 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 86,747,599.88 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 482,847,065.27 | 238,324,975.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -128,876,035.31 | 91,500,524.51 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 18,689,327.40 | 6,550,663.49 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | -330,664,502.01 | -146,588,369.99 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 557,590,773.01 | 704,179,143.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 226,926,271.00 | 557,590,773.01 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏索普化工股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|---------------|--------|---------------|----------------|--------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 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 | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,167,842,884.00 | | | | 2,390,773,824.02 | | | 692,218.06 | 358,177,950.36 | | 1,347,321,019.65 | 5,264,807,896.09 | | 5,264,807,896.09 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | 10,000,000.00 | | | 17,727.67 | 287,253.89 | | 1,267,655.45 | 11,572,637.01 | 11,690,190.84 | 23,262,827.85 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,167,842,884.00 | | | | 2,400,773,824.02 | | | 709,945.73 | 358,465,204.25 | | 1,348,588,675.10 | 5,276,380,533.10 | 11,690,190.84 | 5,288,070,723.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -16,931,896.19 | 86,747,599.88 | | 996,472.47 | 16,084,500.04 | | 196,657,489.69 | 110,058,966.13 | -11,690,190.84 | 98,368,775.29 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 212,741,989.73 | 212,741,989.73 | 403,344.74 | 213,145,334.47 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 86,747,599.88 | | | | | | -86,747,599.88 | | -86,747,599.88 |
| 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 | | | | | | 86,747,599.88 | | | | | | -86,747,599.88 | | -86,747,599.88 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 16,084,500.04 | | -16,084,500.04 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 16,084,500.04 | | -16,084,500.04 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（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）专项储备 | | | | | | | | 996,472.47 | | | | 996,472.47 | 107,463.61 | 1,103,936.08 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 25,333,151.54 | | | | 25,333,151.54 | 151,261.32 | 25,484,412.86 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 24,336,679.07 | | | | 24,336,679.07 | 43,797.71 | 24,380,476.78 |
| （六）其他 | | | | | -16,931,896.19 | | | | | | | -16,931,896.19 | -12,200,999.19 | -29,132,895.38 |
| 四、本期期末余额 | 1,167,842,884.00 | | | | 2,383,841,927.83 | 86,747,599.88 | | 1,706,418.20 | 374,549,704.29 | | 1,545,246,164.79 | 5,386,439,499.23 | | 5,386,439,499.23 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

林陈志
印

会计机构负责人：

印文



江苏索普化工股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2024年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|---------------|----------------|--------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 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 | | | | | 10,000,000.00 | | | 116,488.55 | 180,048.88 | | 447,627.03 | 10,744,164.46 | 10,716,901.64 | 21,461,066.10 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,167,842,884.00 | | | | 2,400,773,824.02 | | | 116,488.55 | 353,544,816.80 | | 1,568,244,517.84 | 5,490,522,531.21 | 10,716,901.64 | 5,501,239,432.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 593,457.18 | 4,920,387.45 | | -219,655,842.74 | -214,141,998.11 | 973,289.20 | -213,168,708.91 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 18,833,121.51 | 18,833,121.51 | 1,072,050.08 | 19,905,171.59 |
| （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 | | | | | | | | | 4,920,387.45 | | -238,488,964.25 | -233,568,576.80 | | -233,568,576.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,920,387.45 | | -4,920,387.45 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -233,568,576.80 | -233,568,576.80 | | -233,568,576.80 |
| 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 | | | | | | | | 593,457.18 | | | | 593,457.18 | -98,760.88 | 494,696.30 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 33,348,266.97 | | | | 33,348,266.97 | 552,041.48 | 33,900,308.45 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 32,754,809.79 | | | | 32,754,809.79 | 650,802.36 | 33,405,612.15 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,167,842,884.00 | | | | 2,400,773,824.02 | | | 709,945.73 | 358,465,204.25 | | 1,348,588,675.10 | 5,276,380,533.10 | 11,690,190.84 | 5,288,070,723.94 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

陈志林
陈志林印

会计机构负责人：

田文
田文印



江苏索普化工股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2024年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|---------------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 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、上年年末余额 | 1,167,842,884.00 | | | | 2,391,005,033.33 | | | | 358,177,950.36 | 1,256,202,316.45 | 5,173,228,184.14 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,167,842,884.00 | | | | 2,391,005,033.33 | | | | 358,177,950.36 | 1,256,202,316.45 | 5,173,228,184.14 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | -21,085,700.87 | 86,747,599.88 | | | 16,084,500.04 | 147,839,553.36 | 56,090,752.65 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 160,845,000.39 | 160,845,000.39 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | 86,747,599.88 | | | | | -86,747,599.88 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | 86,747,599.88 | | | | | -86,747,599.88 |
| 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 | | | | | | | | | 16,084,500.04 | -16,084,500.04 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 16,084,500.04 | -16,084,500.04 | |
| 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. 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 | | | | | | | | | -480,845.62 | | -480,845.62 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | 14,019,518.36 | | 14,019,518.36 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | 14,500,363.98 | | 14,500,363.98 |
| (六) 其他 | | | | | -21,085,700.87 | | | | 480,845.62 | 3,079,053.01 | -17,525,802.24 |
| 四、本期期末余额 | 1,167,842,884.00 | | | | 2,369,919,332.46 | 86,747,599.88 | | | 374,262,450.40 | 1,404,041,869.81 | 5,229,318,936.79 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

林保林
 印志

会计机构负责人:

田文
 印文



江苏索普化工股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2024年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 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、上年年末余额 | 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） | | | | | | | | | 4,813,182.44 | -190,249,934.86 | -185,436,752.42 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 48,131,824.38 | 48,131,824.38 |
| （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 | | | | | | | | | 4,813,182.44 | -238,381,759.24 | -233,568,576.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,813,182.44 | -4,813,182.44 | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | 22,421,519.56 | | 22,421,519.56 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | 22,421,519.56 | | 22,421,519.56 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,167,842,884.00 | | | | 2,391,005,033.33 | | | | 358,177,950.36 | 1,256,202,316.45 | 5,173,228,184.14 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

林陈印志

会计机构负责人：

田文



江苏索普化工股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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。

截止2024年12月31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。

公司的主要经营活动:公司属于化学原料和化学制品制造业,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。

本财务报表业经公司董事会于2025年4月15日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十七)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十五）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法(不含应收款项)

本公司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金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

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；应收款项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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

不同组合的确定依据：

1、 应收票据

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 |

2、 应收账款

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% |

3、 应收款项融资

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 |

4、 其他应收款

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。

(十二) 应收款项融资

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。

(十三) 存货

1、 存货的分类和成本

本公司存货包括原材料、辅材、在产品、产成品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十四) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十五） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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,分别确认投资收益和其他综合收益,同时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利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除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合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠

的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类 别 | 折旧年限 | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 年 | 3.00-5.00 | 4.85-2.38 |
| 机器设备 | 3-16 年 | 3.00-5.00 | 32.33-5.94 |
| 运输设备 | 6-12 年 | 3.00-5.00 | 16.17-7.92 |
| 电子设备及其他 | 3-5 年 | 3.00-5.00 | 32.33-19.00 |

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|--------|---|
| 房屋及建筑物 | (1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。 |
| 机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。 |

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。

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

| 项目 | 预计使用寿命 | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50年 | 法定使用权 |
| 商用软件 | 5-10年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 非专利技术 | 10年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 技术使用权 | 10年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

4、研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

5、划分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。

6、开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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，能够证明其有用性；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损

益。

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。

(二十一) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 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。

(二十三) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计

划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。
在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格
两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值
等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定
最佳估计数。

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:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 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。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够
收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价
值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司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，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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。

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关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摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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:

- 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；
- 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。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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。

（4）租赁变更

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

- 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；
- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。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。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；

- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十七)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(三十一)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十二) 安全生产费

本公司按照国家规定计提的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性质支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“自建工程”科目归集所发生的支出，待项目完全达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额 10% 以上 |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上 |
| 重要的应收款项核销 | 单项核销金额占各类应收款项总额的 10% 以上 |
| 重要的在建工程 | 单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的应付账款、其他应付款 | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/ 其他应付款总额的 10% 以上 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并报表净资产的 5% 以上，或长期股权投资权益法核算下投资收益占合并报表净利润 10% 以上 |

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更事项。

2、 重要会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 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% |
| 城建税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

报告期内本公司及子公司适用的企业所得税税率:

| 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 | 15% |
| 江苏索普工程有限公司 | 25% |
| 江苏索普天辰气体有限公司 | 25% |

(二) 税收优惠

母公司江苏索普化工股份有限公司于 2023 年 11 月通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202332008063，有效期三年。企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，母公司 2024 年度企业所得税按 15% 计缴。

子公司江苏索普新材料科技有限公司于 2023 年 11 月通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202332008199，有效期三年。企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，子公司江苏索普新材料科技有限公司 2024 年度企业所得税按 15% 计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、 分类情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|------------------|----------------|
| 库存现金 | | |
| 数字货币 | | |
| 银行存款 | 306,640,797.62 | 649,052,412.38 |
| 其他货币资金 | 791,964,710.71 | 254,245,250.37 |
| 存放财务公司款项 | | |
| 合计 | 1,098,605,508.33 | 903,297,662.75 |

2、 其他货币资金明细项目

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 保证金 | 62,566,730.00 | 47,031,843.91 |
| 定期存款、通知存款及利息 | 727,644,313.60 | 207,213,406.46 |
| 证券户流动资金 | 1,753,667.11 | |
| 合计 | 791,964,710.71 | 254,245,250.37 |

3、 期末余额中，受限的货币资金详见五、（十九）所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|---------------|--------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 32,238,426.55 | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 衍生金融资产 | 2,228,933.40 | |
| 银行理财产品 | 30,009,493.15 | |
| 合计 | 32,238,426.55 | |

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 189,822,873.76 | 56,079,112.37 |
| 财务公司承兑汇票 | | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 信用证 | | 13,097,183.50 |
| 合计 | 189,822,873.76 | 69,176,295.87 |

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 90,607,906.39 | 98,610,125.27 |
| 1 至 2 年 | | 163,666.02 |
| 小计 | 90,607,906.39 | 98,773,791.29 |
| 减：坏账准备 | 4,621,003.22 | 5,053,666.30 |
| 合计 | 85,986,903.17 | 93,720,124.99 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---------------------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|
| | 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 (%) | |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | 90,607,906.39 | 100.00 | 4,621,003.22 | 5.10 | 85,986,903.17 | 98,773,791.29 | 100.00 | 5,053,666.30 | 5.12 | 93,720,124.99 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 90,607,906.39 | 100.00 | 4,621,003.22 | 5.10 | 85,986,903.17 | 98,773,791.29 | 100.00 | 5,053,666.30 | 5.12 | 93,720,124.99 |
| 合计 | 90,607,906.39 | 100.00 | 4,621,003.22 | | 85,986,903.17 | 98,773,791.29 | 100.00 | 5,053,666.30 | | 93,720,124.99 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 90,607,906.39 | 4,621,003.22 | 5.10 |
| 合计 | 90,607,906.39 | 4,621,003.22 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 5,053,666.30 | | 432,663.08 | | | 4,621,003.22 |
| 合计 | 5,053,666.30 | | 432,663.08 | | | 4,621,003.22 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 第1名 | 13,013,589.84 | | 13,013,589.84 | 14.36 | 663,693.08 |
| 第2名 | 9,290,968.00 | | 9,290,968.00 | 10.25 | 473,839.37 |
| 第3名 | 8,072,447.21 | | 8,072,447.21 | 8.91 | 411,694.81 |
| 第4名 | 7,995,403.28 | | 7,995,403.28 | 8.82 | 407,765.57 |
| 第5名 | 7,915,465.54 | | 7,915,465.54 | 8.74 | 403,688.74 |
| 合计 | 46,287,873.87 | | 46,287,873.87 | 51.08 | 2,360,681.57 |

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 254,915,594.96 | 263,374,777.79 |
| 信用证 | | 19,481,192.00 |
| 合计 | 254,915,594.96 | 282,855,969.79 |

2、 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款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 821,985,972.41 | |
| 合计 | 821,985,972.41 | |

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|---------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 76,067,875.20 | 100.00 | 126,214,419.30 | 99.99 |
| 1至2年 | | | 14,044.75 | 0.01 |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 76,067,875.20 | 100.00 | 126,228,464.05 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额70,291,704.64元，占预付款项期末余额合计数的比例92.40%。

(七) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 1,505,212.50 | 2,160,261.80 |
| 合计 | 1,505,212.50 | 2,160,261.80 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 962,130.42 | 1,115,018.62 |
| 1 至 2 年 | | 812,646.00 |
| 2 至 3 年 | 402,566.00 | 7,516,550.89 |
| 3 至 4 年 | 7,453,549.89 | |
| 4 至 5 年 | | 40,500.00 |
| 5 年以上 | 525,710.06 | 522,220.06 |
| 小计 | 9,343,956.37 | 10,006,935.57 |
| 减：坏账准备 | 7,838,743.87 | 7,846,673.77 |
| 合计 | 1,505,212.50 | 2,160,261.80 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 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 | 7,358,550.89 | 78.75 | 7,358,550.89 | 100.00 | | 7,416,550.89 | 74.11 | 7,416,550.89 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提 | 7,358,550.89 | 100.00 | 7,358,550.89 | 100.00 | | 7,416,550.89 | 100.00 | 7,416,550.89 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | 1,985,405.48 | 21.25 | 480,192.98 | 24.19 | 1,505,212.50 | 2,590,384.68 | 25.89 | 430,122.88 | 16.60 | 2,160,261.80 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 1,985,405.48 | 100.00 | 480,192.98 | 24.19 | 1,505,212.50 | 2,590,384.68 | 100.00 | 430,122.88 | 16.60 | 2,160,261.80 |
| 合计 | 9,343,956.37 | 100.00 | 7,838,743.87 | | 1,505,212.50 | 10,006,935.57 | 100.00 | 7,846,673.77 | | 2,160,261.80 |

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提依据 | 上年年末余额 | |
|------|--------------|--------------|----------|--------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 单位 1 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 单位 2 | 1,230,000.00 | 1,230,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 1,230,000.00 | 1,230,000.00 |
| 单位 3 | 3,750,000.00 | 3,750,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 3,750,000.00 | 3,750,000.00 |
| 合计 | 6,480,000.00 | 6,480,000.00 | | | 6,480,000.00 | 6,480,000.00 |

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 962,130.42 | 49,068.65 | 5.10 |
| 1 至 2 年 | | | 15.00 |
| 2 至 3 年 | 402,566.00 | 120,769.80 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 394,999.00 | 197,499.50 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | 50.00 |
| 5 年以上 | 225,710.06 | 112,855.03 | 50.00 |
| 合计 | 1,985,405.48 | 480,192.98 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 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) | |
| 上年年末余额 | 430,122.88 | | 7,416,550.89 | 7,846,673.77 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |

| 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) | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 50,070.10 | | | 50,070.10 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | -58,000.00 | -58,000.00 |
| 期末余额 | 480,192.98 | | 7,358,550.89 | 7,838,743.87 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 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 | | | | -58,000.00 | 7,358,550.89 |
| 按组合计提 | 430,122.88 | 50,070.10 | | | | 480,192.98 |
| 合计 | 7,846,673.77 | 50,070.10 | | | -58,000.00 | 7,838,743.87 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 往来款 | 7,484,030.95 | 7,116,550.89 |
| 保证金 | 700,000.00 | 1,000,000.00 |
| 备用金 | 60,146.00 | 59,310.00 |
| 借款 | 723,889.00 | 1,274,020.00 |
| 押金 | 7,300.00 | 45,900.00 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|--------------|---------------|
| 其他 | 368,590.42 | 511,154.68 |
| 合计 | 9,343,956.37 | 10,006,935.57 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 款项期末余 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 | 3-4年 | 40.13 | 3,750,000.00 |
| 第2名 | 往来款 | 1,500,000.00 | 3-4年 | 16.05 | 1,500,000.00 |
| 第3名 | 往来款 | 1,230,000.00 | 3-4年 | 13.16 | 1,230,000.00 |
| 第4名 | 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 5.35 | 25,500.00 |
| 第5名 | 其他 | 361,000.00 | 1年以内 | 3.86 | 18,411.00 |
| 合计 | | 7,341,000.00 | | 78.55 | 6,523,911.00 |

(八) 存货

1、 存货分类

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 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 | 434,641,590.36 | 247,351.36 | 434,394,239.00 | 351,799,463.83 | | 351,799,463.83 |
| 在产品 | 1,809,601.13 | | 1,809,601.13 | 1,195,437.69 | | 1,195,437.69 |
| 产成品 | 78,080,865.39 | 2,559,905.11 | 75,520,960.28 | 88,536,759.31 | 1,758,523.23 | 86,778,236.08 |
| 自制半成品 | 351,939.98 | | 351,939.98 | 322,613.51 | | 322,613.51 |
| 辅助材料及包装物 | 33,292,144.32 | 1,426,143.15 | 31,866,001.17 | 35,553,346.99 | 568,140.70 | 34,985,206.29 |
| 合同履约成本 | 495,697.57 | | 495,697.57 | 1,995,101.34 | | 1,995,101.34 |
| 合计 | 548,671,838.75 | 4,233,399.62 | 544,438,439.13 | 479,402,722.67 | 2,326,663.93 | 477,076,058.74 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别 | 上年年末余额 | 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 | | 247,351.36 | | | | 247,351.36 |
| 在产品 | | | | | | |
| 产成品 | 1,758,523.23 | 2,559,905.11 | | 1,758,523.23 | | 2,559,905.11 |
| 自制半成品 | | | | | | |
| 辅助材料及包装物 | 568,140.70 | 884,259.52 | | 26,257.07 | | 1,426,143.15 |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 合计 | 2,326,663.93 | 3,691,515.99 | | 1,784,780.30 | | 4,233,399.62 |

3、 存货跌价准备的计提依据

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。

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待摊费用 | 1,139,153.94 | 1,179,346.54 |
| 增值税留抵税额 | 50,558,100.53 | 44,072,251.70 |
| 预缴税金 | 7,116,448.29 | |
| 合计 | 58,813,702.76 | 45,251,598.24 |

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备 上年年末 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 | 其 他 | | | |
| 镇江普境 新能源科 技有限公 司 | 27,923,130.84 | | | | -8,671,320.94 | | | | | | | 19,251,809.90 | |
| 合计 | 27,923,130.84 | | | | -8,671,320.94 | | | | | | | 19,251,809.90 | |

(十一) 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|---------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 47,117,628.24 | 117,628.24 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 117,628.24 | 117,628.24 |
| 衍生金融资产 | | |
| 定期存款 | 47,000,000.00 | |
| 合计 | 47,117,628.24 | 117,628.24 |

说明：权益工具投资为根据江苏索普化工股份有限公司与汉邦（江阴）石化有限公司签订的债务重组协议，公司将取得的江阴市至邦投资合伙企业（有限合伙）的股权计入其他非流动金融资产。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 3,318,459,663.79 | 3,355,025,360.61 |
| 固定资产清理 | 685,812.58 | 4,385,604.71 |
| 合计 | 3,319,145,476.37 | 3,359,410,965.32 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 1,789,626,868.08 | 6,901,929,470.13 | 5,236,863.71 | 66,977,892.88 | 8,763,771,094.80 |
| (2) 本期增加金额 | 29,418,639.60 | 432,547,842.80 | 657,858.74 | 9,138,309.46 | 471,762,650.60 |
| —购置 | 3,545,223.48 | 53,468,414.22 | 567,758.74 | 7,855,892.10 | 65,437,288.54 |
| —在建工程转入 | 25,873,416.12 | 379,079,428.58 | 90,100.00 | 1,282,417.36 | 406,325,362.06 |
| (3) 本期减少金额 | 20,424,952.60 | 48,564,730.25 | 131,279.12 | 21,986.70 | 69,142,948.67 |
| —处置或报废 | 20,424,952.60 | 48,564,730.25 | 131,279.12 | 21,986.70 | 69,142,948.67 |
| (4) 期末余额 | 1,798,620,555.08 | 7,285,912,582.68 | 5,763,443.33 | 76,094,215.64 | 9,166,390,796.73 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 827,786,939.69 | 4,412,993,248.90 | 3,433,130.54 | 36,077,286.56 | 5,280,290,605.69 |
| (2) 本期增加金额 | 67,582,200.03 | 402,920,208.80 | 336,293.60 | 9,395,019.62 | 480,233,722.05 |
| —计提 | 67,582,200.03 | 402,920,208.80 | 336,293.60 | 9,395,019.62 | 480,233,722.05 |
| (3) 本期减少金额 | 3,212,242.31 | 37,965,063.81 | | 3,290.74 | 41,180,596.86 |
| —处置或报废 | 3,212,242.31 | 37,965,063.81 | | 3,290.74 | 41,180,596.86 |
| (4) 期末余额 | 892,156,897.41 | 4,777,948,393.89 | 3,769,424.14 | 45,469,015.44 | 5,719,343,730.88 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 56,108,028.64 | 72,182,403.00 | | 164,696.86 | 128,455,128.50 |
| (2) 本期增加金额 | | 5,241,116.98 | 4,240.70 | 26,314.87 | 5,271,672.55 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|--------------|----------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| —计提 | | 5,241,116.98 | 4,240.70 | 26,314.87 | 5,271,672.55 |
| (3) 本期减少金额 | 4,258,523.88 | 880,875.11 | | | 5,139,398.99 |
| —处置或报废 | 4,258,523.88 | 880,875.11 | | | 5,139,398.99 |
| (4) 期末余额 | 51,849,504.76 | 76,542,644.87 | 4,240.70 | 191,011.73 | 128,587,402.06 |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 854,614,152.91 | 2,431,421,543.92 | 1,989,778.49 | 30,434,188.47 | 3,318,459,663.79 |
| (2) 上年年末账面价值 | 905,731,899.75 | 2,416,753,818.23 | 1,803,733.17 | 30,735,909.46 | 3,355,025,360.61 |

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 38,621,975.87 |

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 15,269,542.54 | 历史原因部分房产暂未办理产权证书 |

5、 固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------------|
| 固定资产清理 | 685,812.58 | 4,385,604.71 |
| 合计 | 685,812.58 | 4,385,604.71 |

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 469,918,850.63 | 1,084,509.56 | 468,834,341.07 | 408,496,262.82 | 1,029,792.58 | 407,466,470.24 |
| 工程物资 | | | | 357,083.45 | | 357,083.45 |
| 合计 | 469,918,850.63 | 1,084,509.56 | 468,834,341.07 | 408,853,346.27 | 1,029,792.58 | 407,823,553.69 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 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 | 1,084,509.56 | 1,084,509.56 | | 1,029,792.58 | 1,029,792.58 | |
| 甲醇片区雨水回收利用项目 | | | | 19,742,716.31 | | 19,742,716.31 |
| 醋酸一期技术改造项目 | | | | 172,692,812.14 | | 172,692,812.14 |
| 离子液体催化反应合成醋酸乙酯工 艺研究 | 13,491,910.39 | | 13,491,910.39 | 13,569,685.59 | | 13,569,685.59 |
| 热电厂 1—2#炉环保提升项目 | | | | 17,412,018.11 | | 17,412,018.11 |
| 盐酸合成节能改造项目 | | | | 12,663,753.97 | | 12,663,753.97 |
| 碳酸二甲酯项目 | 90,928,483.67 | | 90,928,483.67 | 83,208,050.81 | | 83,208,050.81 |
| 33 万吨/年醋酸乙烯项目 | 292,477,796.54 | | 292,477,796.54 | | | |

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 污水处理中水回用装置降硅改造项目 | 17,307,545.28 | | 17,307,545.28 | | | |
| 甲醇厂硫回收一期装置优化项目 | 25,975,557.21 | | 25,975,557.21 | | | |
| 其他技改项目 | 28,653,047.98 | | 28,653,047.98 | 88,177,433.31 | | 88,177,433.31 |
| 合计 | 469,918,850.63 | 1,084,509.56 | 468,834,341.07 | 408,496,262.82 | 1,029,792.58 | 407,466,470.24 |

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数(万元) | 上年年末余额 | 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 |
|--------------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|-------|
| 醋酸一期技术改造项目 | 42,154.00 | 172,692,812.14 | 173,593,777.61 | 346,286,589.75 | | | | 已完工 | | | | 自筹 |
| 碳酸二甲酯项目 | 218,088.22 | 83,208,050.81 | 8,898,633.11 | | | 92,106,683.92 | 4.22 | 未完工 | | | | 自筹+贷款 |
| 33万吨/年醋酸乙烯项目(一期工程) | 322,592.14 | | 292,477,796.54 | | | 292,477,796.54 | 9.07 | 未完工 | | | | 自筹+贷款 |
| 合计 | | 255,900,862.95 | 474,970,207.26 | 346,286,589.75 | | 384,584,480.46 | | | | | | |

4、 本期计提在建工程减值准备情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 计提原因 |
|------------|--------------|-----------|----|--------------|-------|
| | | 计提 | 转出 | | |
| ADC 技术提升项目 | 1,029,792.58 | 54,716.98 | | 1,084,509.56 | 项目已终止 |
| 合计 | 1,029,792.58 | 54,716.98 | | 1,084,509.56 | |

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 商用软件 | 非专利技术 | 技术使用权 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 778,977,174.19 | 31,173,124.70 | 34,155,000.00 | 36,752,776.15 | 881,058,075.04 |
| (2) 本期增加金额 | 8,456,096.82 | 5,400,066.79 | | | 13,856,163.61 |
| —购置 | 8,456,096.82 | 5,400,066.79 | | | 13,856,163.61 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 787,433,271.01 | 36,573,191.49 | 34,155,000.00 | 36,752,776.15 | 894,914,238.65 |
| 2. 累计摊销 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 224,397,262.93 | 13,016,754.44 | 34,155,000.00 | 11,892,913.60 | 283,461,930.97 |
| (2) 本期增加金额 | 24,104,292.67 | 3,564,152.87 | | 2,506,876.80 | 30,175,322.34 |
| —计提 | 24,104,292.67 | 3,564,152.87 | | 2,506,876.80 | 30,175,322.34 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 248,501,555.60 | 16,580,907.31 | 34,155,000.00 | 14,399,790.40 | 313,637,253.31 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 商用软件 | 非专利技术 | 技术使用权 | 合计 |
|--------------|----------------|---------------|-------|---------------|----------------|
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 538,931,715.41 | 19,992,284.18 | | 22,352,985.75 | 581,276,985.34 |
| (2) 上年年末账面价值 | 554,579,911.26 | 18,156,370.26 | | 24,859,862.55 | 597,596,144.07 |

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 江苏索普新材料科技有限公司 | 41,812,150.21 | | | 41,812,150.21 |
| 小计 | 41,812,150.21 | | | 41,812,150.21 |
| 减值准备 | | | | |
| 江苏索普新材料科技有限公司 | | | | |
| 小计 | | | | |
| 账面价值 | 41,812,150.21 | | | 41,812,150.21 |

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

| 名称 | 所属资产组或资产组组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|--------------------|---|---------------|-------------|
| 江苏索普新材料科技有限公司商誉资产组 | 江苏索普新材料科技有限公司所拥有的整体经营主要现金流入独立于其他资产或者资产组 | 江苏索普新材料科技有限公司 | 与以前年度保持一致 |

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

| 项目 | 账面价值（万元） | 可收回金额（万元） | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期内的关键参数（增长率、利润率等） | 预测期内的关键参数的确定依据 | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等） | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|--------------------|-----------|-----------|------|--------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------|
| 江苏索普新材料科技有限公司商誉资产组 | 96,380.67 | 97,554.70 | 不减值 | 2025-2029年（后续为稳定期） | 收入增长率为4%-7%；净利润率为3.76%-4.62% | 结合历史数据、市场情况、发展规划的管理层盈利预测 | 增长率0%、净利润率4.62%、税前折现率12.05% | 管理层盈利预测 |
| 合计 | 96,380.67 | 97,554.70 | | | | | | |

(十六) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 期末余额 |
|------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 水解催化剂 | 193,783.16 | | 122,389.40 | 71,393.76 |
| 离子膜费用 | 1,859,282.95 | 4,199,731.50 | 1,846,082.16 | 4,212,932.29 |
| 陶瓷膜费用 | 815,149.82 | | 714,854.82 | 100,295.00 |
| 反渗透膜费用 | 196,526.55 | | 87,345.12 | 109,181.43 |
| 硫化催化剂费用 | 48,549.77 | | 48,549.77 | |
| 螯合树脂费用 | | 575,221.24 | 76,696.16 | 498,525.08 |
| 醋酸一期催化剂领用 | | 164,298,384.50 | 24,644,757.69 | 139,653,626.81 |
| 甲醇催化剂费用 | 6,124,146.66 | | 1,913,938.52 | 4,210,208.14 |
| 醋酸产能提升项目树脂 | 6,759,408.80 | | 1,329,719.76 | 5,429,689.04 |
| 装修安装费等 | 134,283.09 | 481,621.57 | 90,615.02 | 525,289.64 |
| 合计 | 16,131,130.80 | 169,554,958.81 | 30,874,948.42 | 154,811,141.19 |

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 |
| 应收款项坏账准备 | 12,459,747.09 | 2,157,990.42 | 12,900,340.07 | 1,926,638.93 |
| 存货跌价准备 | 4,233,399.62 | 635,009.94 | 2,315,891.62 | 347,383.74 |
| 固定资产减值准备 | 125,257,080.02 | 18,788,562.00 | 115,411,482.78 | 17,311,722.41 |
| 在建工程减值准备 | 1,084,509.56 | 162,676.43 | 1,029,792.58 | 154,468.89 |
| 重组购买资产导致计税基数增加 | 82,208,627.21 | 12,331,294.08 | 98,929,025.98 | 14,839,353.89 |
| 可抵扣亏损 | 10,108,316.86 | 1,516,247.53 | 100,546,968.52 | 16,107,135.84 |
| 专项储备 | 777,491.44 | 194,372.86 | | |
| 递延收益 | 29,046,835.54 | 4,357,025.33 | 27,527,866.06 | 4,129,179.91 |
| 三年以上应付款项 | 2,398,443.12 | 359,766.47 | 2,408,779.88 | 361,316.99 |
| 固定资产折旧 | 29,145,165.40 | 4,371,774.81 | 40,279,108.75 | 6,730,481.90 |
| 可抵扣摊销费用 | 2,562,757.02 | 384,413.56 | 5,585,138.96 | 837,770.85 |
| 交易性金融负债公允价值变动 | | | 415,272.84 | 62,290.93 |

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 |
| | 内部交易未实现利润 | 9,289,220.00 | 1,393,383.00 | 296,569.79 |
| 无形资产摊销 | 4,897,522.52 | 734,628.38 | | |
| 合计 | 313,469,115.40 | 47,387,144.81 | 407,646,237.83 | 62,834,221.29 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---|-------------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 |
| | 交易性金融资产公允 价值变动 | 2,228,933.40 | 334,340.01 | |
| 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 | 165,566,950.92 | 24,835,042.64 | 166,129,089.96 | 24,919,363.49 |
| 单位价值低于 500 万 固定资产累计折旧一 次性摊销 | 5,771,120.60 | 865,668.09 | 6,231,963.19 | 934,794.48 |
| 固定资产加计抵扣 | | | 6,990,725.15 | 1,048,608.77 |
| 合计 | 173,567,004.92 | 26,035,050.74 | 179,351,778.30 | 26,902,766.74 |

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末 | | 上年年末 | |
|---------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| | 递延所得税资产 和负债互抵金额 | 抵销后递延所得 税资产或负债余 额 | 递延所得税资产 和负债互抵金额 | 抵销后递延所得 税资产或负债余 额 |
| | 递延所得税资产 | 1,200,008.10 | 46,187,136.71 | 14,171,380.18 |
| 递延所得税负债 | 1,200,008.10 | 24,835,042.64 | 14,171,380.18 | 12,731,386.56 |

(十八) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| 预付长期资产购置款 | 9,504,721.52 | | 9,504,721.52 | 12,989,544.05 | | 12,989,544.05 |
| 合计 | 9,504,721.52 | | 9,504,721.52 | 12,989,544.05 | | 12,989,544.05 |

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | | 上年年末 | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 其他货币资金- 银行承兑汇票保 证金 | 20,700,000.00 | 20,700,000.00 | 冻结 | 银行承兑汇票保 证金 | 6,359,313.91 | 6,359,313.91 | 冻结 | 银行承兑汇票保 证金 |
| 其他货币资金- 信用证保证金 | 37,448,730.00 | 37,448,730.00 | 冻结 | 信用证保证金 | 40,672,530.00 | 40,672,530.00 | 冻结 | 信用证保证金 |
| 其他货币资金- 质押的定期存款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 质押 | 可随时解除质押 | | | | |
| 合计 | 78,148,730.00 | 78,148,730.00 | | | 47,031,843.91 | 47,031,843.91 | | |

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 83,850,208.04 | 277,230,157.55 |
| 信用借款 | 163,000,000.00 | |
| 短期借款应付利息 | 2,512,267.63 | 491,367.91 |
| 合计 | 249,362,475.67 | 277,721,525.46 |

(二十一) 交易性金融负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|------|------------|
| 交易性金融负债 | | 415,272.84 |
| 其中：发行的交易性债券 | | |
| 衍生金融负债 | | 415,272.84 |
| 其他 | | |
| 合计 | | 415,272.84 |

(二十二) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 383,380,000.00 | 99,538,183.52 |
| 信用证 | 54,000,000.00 | 27,000,000.00 |
| 合计 | 437,380,000.00 | 126,538,183.52 |

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 265,434,685.08 | 315,660,787.31 |
| 应付工程款 | 350,411,335.72 | 189,596,637.83 |
| 应付其他款项 | 16,373,423.96 | 17,384,551.10 |
| 合计 | 632,219,444.76 | 522,641,976.24 |

期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|-----------|--------|
| 租赁费 | 20,000.00 | |
| 合计 | 20,000.00 | |

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 94,470,731.24 | 65,559,968.60 |
| 合计 | 94,470,731.24 | 65,559,968.60 |

期末余额中无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 47,558,135.78 | 429,566,381.42 | 425,351,903.57 | 51,772,613.63 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,553,131.00 | 66,467,963.87 | 67,004,455.87 | 2,016,639.00 |
| 辞退福利 | | 161,510.00 | 161,510.00 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 50,111,266.78 | 496,195,855.29 | 492,517,869.44 | 53,789,252.63 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 37,727,671.21 | 321,255,691.13 | 310,778,578.23 | 48,204,784.11 |
| (2) 职工福利费 | 21,412.00 | 21,553,334.51 | 21,544,836.62 | 29,909.89 |
| (3) 社会保险费 | 5,625,152.34 | 47,132,345.58 | 52,757,497.92 | |
| 其中：医疗保险费 | 5,484,022.00 | 42,386,293.14 | 47,870,315.14 | |
| 工伤保险费 | | 3,326,383.00 | 3,326,383.00 | |
| 生育保险费 | 141,130.34 | 1,419,669.44 | 1,560,799.78 | |
| (4) 住房公积金 | | 32,655,468.22 | 32,655,468.22 | |
| (5) 工会经费和职工教育 | 4,183,900.23 | 6,969,541.98 | 7,615,522.58 | 3,537,919.63 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 经费 | | | | |
| （6）短期带薪缺勤 | | | | |
| （7）短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 47,558,135.78 | 429,566,381.42 | 425,351,903.57 | 51,772,613.63 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | | 45,600,124.27 | 45,600,124.27 | |
| 失业保险费 | | 1,774,183.60 | 1,774,183.60 | |
| 企业年金缴费 | 2,553,131.00 | 19,093,656.00 | 19,630,148.00 | 2,016,639.00 |
| 合计 | 2,553,131.00 | 66,467,963.87 | 67,004,455.87 | 2,016,639.00 |

(二十七) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 增值税 | 3,569,464.29 | 2,105,472.07 |
| 企业所得税 | 3,320,775.86 | 1,103,241.64 |
| 个人所得税 | 180,205.47 | 190,595.05 |
| 城市维护建设税 | 249,862.50 | 94,826.45 |
| 房产税 | 2,270,661.34 | 2,088,401.54 |
| 印花税 | 811,333.85 | 878,980.70 |
| 教育费附加 | 178,473.21 | 67,733.17 |
| 土地使用税 | 2,039,197.75 | 2,025,474.35 |
| 环境保护税 | 100,022.76 | 232,365.69 |
| 可再生能源发展基金 | 312,354.30 | 623,492.60 |
| 水资源税 | 456,693.60 | |
| 水利基金 | 68,938.85 | 137,609.33 |
| 合计 | 13,557,983.78 | 9,548,192.59 |

(二十八) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 10,508,284.69 | 49,391,394.91 |
| 合计 | 10,508,284.69 | 49,391,394.91 |

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应付款项 | 10,508,284.69 | 49,391,394.91 |
| 合计 | 10,508,284.69 | 49,391,394.91 |

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 85,060,515.28 | 10,007,361.12 |
| 合计 | 85,060,515.28 | 10,007,361.12 |

(三十) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预提费用 | 489,203.67 | 23,334,823.52 |
| 待转销项税 | 11,525,532.90 | 8,055,513.06 |
| 合计 | 12,014,736.57 | 31,390,336.58 |

(三十一) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|------|---------------|
| 保证借款 | | 40,000,000.00 |
| 长期借款应付利息 | | 29,444.44 |
| 合计 | | 40,029,444.44 |

(三十二) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 28,076,490.98 | 6,681,100.00 | 4,079,630.56 | 30,677,960.42 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 28,076,490.98 | 6,681,100.00 | 4,079,630.56 | 30,677,960.42 | |

(三十三) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-----------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 1,167,842,884.00 | | | | | | 1,167,842,884.00 |

(三十四) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 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 | 51,876,189.62 | | 16,931,896.19 | 34,944,293.43 |
| 合计 | 2,400,773,824.02 | | 16,931,896.19 | 2,383,841,927.83 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期其他资本公积变动系同一控制下企业合并及购买少数股东权益支付对价减少资本公积所致。

(三十五) 库存股

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------|---------------|------|---------------|
| 实施员工持股计划和/或股权激励 | | 86,747,599.88 | | 86,747,599.88 |
| 合计 | | 86,747,599.88 | | 86,747,599.88 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加情况系公司于 2024 年 2 月 6 日召开第十届董事会第二次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司股份，拟用于实施员工持股计划和/或股权激励。

(三十六) 专项储备

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 | 709,945.73 | 25,333,151.54 | 24,336,679.07 | 1,706,418.20 |
| 合计 | 709,945.73 | 25,333,151.54 | 24,336,679.07 | 1,706,418.20 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财资（2022）136 号文件规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采用超额累退方式计提安全生产费。

(三十七) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 358,465,204.25 | 16,084,500.04 | | 374,549,704.29 |
| 合计 | 358,465,204.25 | 16,084,500.04 | | 374,549,704.29 |

(三十八) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 1,347,321,019.65 | 1,567,796,890.81 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 1,267,655.45 | 447,627.03 |
| 调整后年初未分配利润 | 1,348,588,675.10 | 1,568,244,517.84 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 212,741,989.73 | 18,833,121.51 |
| 减：提取法定盈余公积 | 16,084,500.04 | 4,920,387.45 |
| 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 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 1,545,246,164.79 | 1,348,588,675.10 |

调整年初未分配利润明细：

1、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 1,267,655.45 元。

(三十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,345,626,822.76 | 5,792,559,627.99 | 5,229,299,919.21 | 4,827,250,403.65 |
| 其他业务 | 56,905,217.08 | 47,242,924.13 | 176,782,278.20 | 167,103,730.57 |
| 合计 | 6,402,532,039.84 | 5,839,802,552.12 | 5,406,082,197.41 | 4,994,354,134.22 |

主营业务按产品分类：

| 按产品类型 | 营业收入 | 营业成本 |
|--------|------------------|------------------|
| 醋酸及衍生品 | 4,428,829,821.77 | 4,001,570,341.72 |
| 其他化工产品 | 1,916,797,000.99 | 1,790,989,286.27 |
| 合计 | 6,345,626,822.76 | 5,792,559,627.99 |

(四十) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 城建税 | 2,093,562.87 | 991,832.10 |
| 教育费附加 | 1,495,402.00 | 708,451.46 |
| 房产税 | 8,580,227.03 | 7,715,129.01 |
| 土地使用税 | 8,152,216.53 | 7,839,319.58 |
| 印花税 | 4,127,233.49 | 3,615,069.50 |
| 环保税 | 780,053.53 | 1,045,504.72 |
| 车船税 | 6,335.97 | 6,282.24 |
| 国家重大水利工程建设基金 | 355,983.00 | 2,427,590.19 |
| 可再生能源发展基金 | 1,612,919.50 | 2,147,611.80 |
| 水资源税 | 456,693.60 | |
| 合计 | 27,660,627.52 | 26,496,790.60 |

(四十一) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资及附加 | 9,242,309.92 | 9,600,965.19 |
| 业务招待费 | 346,830.00 | 330,157.26 |
| 其他 | 2,561,758.19 | 1,250,079.21 |
| 合计 | 12,150,898.11 | 11,181,201.66 |

(四十二) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|----------------|
| 工资及附加 | 80,071,014.98 | 110,568,276.64 |
| 环保费 | 7,557,939.07 | |
| 中介服务咨询费 | 3,076,584.35 | 2,352,153.53 |
| 保险费 | 2,388,161.45 | 2,351,671.32 |
| 绿化保洁费 | 2,107,333.69 | 2,088,046.76 |
| 折旧及摊销 | 46,130,988.74 | 37,729,229.99 |
| 其他 | 24,515,388.97 | 34,217,581.38 |
| 合计 | 165,847,411.25 | 189,306,959.62 |

(四十三) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 工资及附加 | 39,248,276.38 | 75,215,678.53 |
| 材料消耗 | 91,973,186.33 | 99,736,142.07 |
| 折旧及摊销 | 8,209,176.60 | 8,206,960.09 |
| 咨询费及其他 | 7,524,611.80 | 16,757,829.18 |
| 合计 | 146,955,251.11 | 199,916,609.87 |

(四十四) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 11,242,733.57 | 3,288,685.65 |
| 减：利息收入 | 16,260,358.88 | 19,588,166.26 |
| 汇兑损益 | -18,686,605.23 | -7,110,647.53 |
| 手续费 | 601,882.62 | 449,156.69 |
| 合计 | -23,102,347.92 | -22,960,971.45 |

(四十五) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 7,068,905.97 | 5,922,117.83 |
| 进项税加计抵减 | 31,706,866.61 | 8,075,540.95 |
| 代扣个人所得税手续费 | 172,004.01 | 446,985.08 |
| 合计 | 38,947,776.59 | 14,444,643.86 |

(四十六) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -8,671,320.94 | 201,468.28 |
| 终止确认的应收票据贴现利息 | -3,153,766.88 | -7,263,868.22 |
| 理财产品投资收益 | 402,688.03 | 403,417.42 |
| 债务重组产生的投资收益 | | 756,449.22 |
| 合计 | -11,422,399.79 | -5,902,533.30 |

(四十七) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------------|-------------|
| 交易性金融资产 | 2,238,426.55 | -34,117.34 |
| 交易性金融负债 | 415,272.84 | -415,272.84 |
| 合计 | 2,653,699.39 | -449,390.18 |

(四十八) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -515,573.91 | -5,465,641.94 |
| 其他应收款坏账损失 | 74,980.93 | 7,253,432.87 |
| 合计 | -440,592.98 | 1,787,790.93 |

(四十九) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 存货跌价损失 | 3,691,515.99 | 1,758,523.23 |
| 固定资产减值损失 | 5,271,672.55 | |
| 在建工程减值损失 | 54,716.98 | |
| 合计 | 9,017,905.52 | 1,758,523.23 |

(五十) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------|------------|---------------|
| 长期资产处置收益 | | 855,481.60 | |
| 合计 | | 855,481.60 | |

(五十一) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 1,359,258.88 | | 1,359,258.88 |
| 赔偿款、罚款 | 1,248,481.26 | | 1,248,481.26 |
| 无需支付的应付账款 | | 1,919,436.64 | |
| 其他 | 558,963.21 | 984,470.70 | 558,963.21 |
| 合计 | 3,166,703.35 | 2,903,907.34 | 3,166,703.35 |

(五十二) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 8,419,073.15 | 2,878,649.95 | 8,419,073.15 |
| 对外捐赠 | 1,000,000.00 | 250,000.00 | 1,000,000.00 |
| 罚款 | 613,402.00 | 15,120.00 | 613,402.00 |
| 其他 | 587,397.61 | 2,638,020.17 | 587,397.61 |
| 合计 | 10,619,872.76 | 5,781,790.12 | 10,619,872.76 |

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 19,641,546.94 | 15,206,055.02 |
| 递延所得税费用 | 14,579,360.48 | -24,799,748.68 |
| 合计 | 34,220,907.42 | -9,593,693.66 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|------|----------------|
| 利润总额 | 247,366,241.89 |

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 37,104,936.28 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 2,479,485.37 |
| 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 | 2,439,411.91 |
| 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 | |
| 购置用于环境保护、节能节水、安全生产的专用设备抵减所得税 | -83,095.58 |
| 研发加计扣除 | -7,719,830.56 |
| 所得税费用 | 34,220,907.42 |

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 212,741,989.73 | 18,833,121.51 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 1,155,151,570.67 | 1,167,842,884.00 |
| 基本每股收益 | 0.1842 | 0.0161 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.1842 | 0.0161 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 212,741,989.73 | 18,833,121.51 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 1,155,151,570.67 | 1,167,842,884.00 |
| 稀释每股收益 | 0.1842 | 0.0161 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.1842 | 0.0161 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

注：公司报告期不存在稀释性潜在普通股。

(五十五) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 9,826,599.52 | 4,127,068.96 |
| 利息收入 | 9,854,693.36 | 15,196,707.02 |
| 其他 | 8,040,592.26 | 1,505,511.84 |
| 合计 | 27,721,885.14 | 20,829,287.82 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 办公费 | 507,568.09 | 954,399.59 |
| 审计咨询费 | 3,498,343.04 | 2,422,353.61 |
| 保险费 | 4,277,106.37 | 3,063,500.58 |
| 支付受限的银行存款 | 15,534,886.09 | |
| 其他 | 27,722,440.26 | 42,471,956.99 |
| 合计 | 51,540,343.85 | 48,912,210.77 |

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------|--------------|
| 支付企业筹资性质借款 | | 7,500,000.00 |
| 回购库存股 | 86,747,599.88 | |
| 支付天辰股权购买价款 | 29,258,086.67 | |
| 合计 | 116,005,686.55 | 7,500,000.00 |

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 277,721,525.46 | 278,971,029.96 | 42,020,899.72 | 349,350,979.47 | | 249,362,475.67 |
| 一年内到期的非 流动负债 | 10,007,361.12 | | 85,060,515.28 | 10,007,361.12 | | 85,060,515.28 |
| 长期借款 | 40,029,444.44 | 145,000,000.00 | 31,070.84 | 100,000,000.00 | 85,060,515.28 | |

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 213,145,334.47 | 19,905,171.59 |
| 加：信用减值损失 | -440,592.98 | 1,787,790.93 |
| 资产减值准备 | 9,017,905.52 | 1,758,523.23 |
| 固定资产折旧 | 480,233,722.05 | 369,458,042.27 |
| 生产性生物资产折旧 | | |
| 油气资产折耗 | | |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 30,175,322.34 | 26,833,679.04 |
| 长期待摊费用摊销 | 30,874,948.42 | 6,196,821.16 |
| 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） | | -855,481.60 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 7,059,814.27 | 2,878,649.95 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -2,653,699.39 | 449,390.18 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -9,872,218.20 | -3,821,961.88 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 11,422,399.79 | 5,902,533.30 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 10,153,306.34 | 7,835,941.93 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -934,794.48 | -32,623,316.53 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -75,826,445.23 | 72,681,873.61 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -47,958,666.31 | -8,427,315.85 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 324,610,818.02 | 155,689,718.87 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 979,007,154.63 | 625,650,060.20 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 413,394,464.73 | 648,042,404.16 |
| 减：现金的期初余额 | 648,042,404.16 | 807,191,680.06 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 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 | -234,647,939.43 | -159,149,275.90 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 413,394,464.73 | 648,042,404.16 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的数字货币 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 306,640,797.62 | 648,042,404.16 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 106,753,667.11 | |
| 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 | 413,394,464.73 | 648,042,404.16 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 | | |

不属于现金及现金等价物的货币资金：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他货币资金-保证金 | 62,566,730.00 | 47,031,843.91 | 保证金 |
| 其他货币资金-定期存款及利息 | 622,644,313.60 | 208,223,414.68 | 定期存款及持有期利息 |
| 合计 | 685,211,043.60 | 255,255,258.59 | |

(五十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 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 | | | 112,058,353.04 |
| 其中：美元 | 10,379,169.64 | 7.1884 | 74,609,623.04 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|----------------|--------|---------------|
| 日元 | 810,000,000.00 | 0.0462 | 37,448,730.00 |
| 应收账款 | | | 19,420,135.65 |
| 其中：美元 | 2,701,593.63 | 7.1884 | 19,420,135.65 |
| 短期借款 | | | 49,850,208.04 |
| 其中：美元 | 6,934,812.76 | 7.1884 | 49,850,208.04 |
| 应付账款 | | | 193,727.38 |
| 其中：美元 | 26,950.00 | 7.1884 | 193,727.38 |

(五十八) 租赁

1、 作为承租人

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 计入相关资产成本或当期损益的短期租赁费用 | 97,381.20 | 80,500.00 |

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

| | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 经营租赁收入 | 3,398,996.57 | 3,591,593.96 |
| 其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | | |

六、 研发支出

(一) 研发支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 56,922,159.81 | 74,415,321.64 |
| 耗用材料 | 162,646,331.05 | 99,736,142.07 |
| 折旧摊销 | 9,388,418.06 | 8,206,960.09 |
| 咨询费与其他 | 7,524,611.80 | 16,757,829.18 |
| 合计 | 236,481,520.72 | 199,116,252.98 |
| 其中：费用化研发支出 | 236,481,520.72 | 199,116,252.98 |
| 资本化研发支出 | | |

(二) 开发支出

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|--------|----------------|----------------|---------------|------|
| | | 内部开发支出 | 确认为研发费用 | 确认为存货 | |
| 职工薪酬 | | 56,922,159.81 | 39,248,276.38 | 17,673,883.43 | |
| 耗用材料 | | 162,646,331.05 | 91,973,186.33 | 70,673,144.72 | |
| 折旧摊销 | | 9,388,418.06 | 8,209,176.60 | 1,179,241.46 | |
| 咨询费与其他 | | 7,524,611.80 | 7,524,611.80 | | |
| 小计 | | 236,481,520.72 | 146,955,251.11 | 89,526,269.61 | |
| 减：减值准备 | | | | | |
| 合计 | | 236,481,520.72 | 146,955,251.11 | 89,526,269.61 | |

注：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。

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------------|--------------|--------------------|-----------|----------|-------------------|--------------------|---------------|--------------|
| 江苏索普天辰气体有限公司 | 100.00 | 被合并方合并前后受同一最终控制方控制 | 2024/4/24 | 控制权转移 | 7,406,652.77 | 806,689.47 | 30,165,718.65 | 2,144,100.15 |

2、 合并成本

| | 江苏索普天辰气体有限公司 |
|--------|---------------|
| 现金 | 29,258,086.67 |
| 合并成本合计 | 29,258,086.67 |

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目 | 江苏索普天辰气体有限公司 | |
|-------------|---------------|---------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | 36,895,253.38 | 27,227,689.94 |
| 货币资金 | 11,847,104.98 | 9,620,774.87 |
| 应收票据 | 1,073,109.35 | 378,784.01 |
| 应收款项 | 2,119,795.23 | 2,768,403.35 |
| 应收款项融资 | 11,784,564.75 | 4,091,359.52 |
| 预付账款 | 161,790.36 | 182,976.10 |
| 存货 | 168,079.49 | 101,261.84 |
| 其他流动资产 | 2,987.70 | 6,971.38 |
| 固定资产 | 9,050,861.90 | 9,317,742.83 |
| 使用权资产 | 498,859.29 | 529,048.25 |
| 长期待摊费用 | 152,986.68 | 193,783.16 |
| 递延所得税资产 | 35,113.65 | 36,584.63 |
| 负债： | 12,493,255.00 | 3,847,308.25 |
| 应付款项 | 9,886,746.20 | 2,189,485.54 |
| 合同负债 | 1,018,830.21 | 403,649.27 |
| 应付职工薪酬 | 49,712.67 | 319,613.82 |
| 应交税费 | 796,612.21 | 289,789.99 |
| 其他应付款 | 9,433.96 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 84,404.39 | 83,116.08 |
| 其他流动负债 | 132,447.90 | 52,474.41 |
| 租赁负债 | 490,124.50 | 482,726.73 |
| 递延所得税负债 | 24,942.96 | 26,452.41 |
| 净资产 | 24,401,998.38 | 23,380,381.69 |
| 减：少数股东权益 | 12,200,999.19 | 11,690,190.84 |
| 取得的净资产 | 12,200,999.19 | 11,690,190.85 |

(三) 处置子公司

本期未发生处置子公司的事项。

(四) 其他原因的合并范围变动

本期发生的其他原因的合并范围变动如下：1、2024年8月，本公司全资子公司江苏索普新材料科技有限公司吸收合并本公司全资子公司江苏索普聚酯科技有限公司；2、2024年4月，本公司购买江苏索普天辰气体有限公司100%股权，形成同一控制下企业合并，2024年12月，本公司吸收合并江苏索普天辰气体有限公司。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 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 | 150,000.00 | 镇江市 | 镇江市 | 生产、销售 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 江苏索普工程有限公司 | 10,000.00 | 镇江市 | 镇江市 | 土木工程建筑 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |

(二) 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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本期购买江苏索普天辰气体有限公司少数股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| | 江苏索普天辰气体有限公司 |
|--------------------------|---------------|
| 购买成本/处置对价 | |
| — 现金 | 14,629,043.33 |
| 购买成本/处置对价合计 | 14,629,043.33 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 12,200,999.19 |
| 差额 | 2,428,044.14 |
| 其中：调整资本公积 | 2,428,044.14 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

本公司无重要的合营企业或联营企业。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| | 期末余额/本期金额 | 上年年末余额/上期金额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 联营企业-镇江普境新能源科技有限公司 | | |
| 投资账面价值合计 | 19,251,809.90 | 27,923,130.84 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -8,671,320.94 | 201,468.28 |
| —净利润 | -8,671,320.94 | 201,468.28 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | -8,671,320.94 | 201,468.28 |

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

| 资产负债表列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|-----------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 递延收益 | 44,628,600.00 | 4,079,630.56 | 2,026,343.79 | 其他收益 |
| 合计 | 44,628,600.00 | 4,079,630.56 | 2,026,343.79 | |

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|------------------------|----------------------|--------------|
| | 本期金额 | 上期金额 |
| 其他收益 | 2,989,275.41 | 3,895,774.04 |
| 合计 | 2,989,275.41 | 3,895,774.04 |

2、 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|---------------|--------------|-------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 递延收益 | 28,076,490.98 | 6,681,100.00 | | 4,079,630.56 | | | 30,677,960.42 | 与资产相关 |

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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、 信用风险

2024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。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。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。

截止到 2024 年 12 月 31 日，公司无对外担保事项。

2、 流动性风险

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。

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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 2024 年 12 月 31 日，本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款、长期借款及其他借款。由于本公司借款主要为固定利率，因此本公司认为利率风险并不重大。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

| 项目 | 资产 | | 负债 | |
|----|----------------|----------------|--------------|--------------|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末余额 | 期初余额 |
| 美元 | 13,080,763.27 | 6,157,334.00 | 6,961,762.76 | 2,766,492.68 |
| 日元 | 810,000,000.00 | 810,578,374.00 | | - |

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 2,199,291.16 元（2023 年 12

月 31 日：1,200,815.59 元）。如果人民币对日元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 1,872,436.50 元（2023 年 12 月 31 日：2,034,551.72 元）。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

（二）金融资产转移

1、 金融资产转移情况

| 金融资产转移方式 | 已转移金融资产 | | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|----------|---------|----------------|--------|-------------|
| | 性质 | 金额 | | |
| 背书转让、贴现 | 银行承兑汇票 | 821,985,972.41 | 终止确认 | 背书转让、贴现 |
| 合计 | | 821,985,972.41 | | |

2、 因转移而终止确认的金融资产

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 背书转让、贴现 | 821,985,972.41 | |
| 合计 | | 821,985,972.41 | |

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆ 交易性金融资产 | | 30,009,493.15 | 2,228,933.40 | 32,238,426.55 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 30,009,493.15 | 2,228,933.40 | 32,238,426.55 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | 2,228,933.40 | 2,228,933.40 |
| (4) 银行理财产品 | | 30,009,493.15 | | 30,009,493.15 |
| 2.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 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 其他 | | | | |
| ◆ 应收款项融资 | | 254,915,594.96 | | 254,915,594.96 |
| ◆ 其他债权投资 | | | | |
| ◆ 其他权益工具投资 | | | | |
| ◆ 其他非流动金融资产 | | 47,000,000.00 | 117,628.24 | 47,117,628.24 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 47,000,000.00 | 117,628.24 | 47,117,628.24 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | 117,628.24 | 117,628.24 |

| 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 | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 其他 | | 47,000,000.00 | | 47,000,000.00 |
| 2.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 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 其他 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 331,925,088.11 | 2,346,561.64 | 334,271,649.75 |
| ◆ 交易性金融负债 | | | | |
| 1.交易性金融负债 | | | | |
| (1) 发行的交易性债券 | | | | |
| (2) 衍生金融负债 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| 2.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 | | | | |
| 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 | | | | |
| ◆ 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| ◆ 持有待售负债 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

(二) 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

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。

(三) 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

| 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 | 254,915,594.96 | 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 |

(四) 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

本公司第三层次公允价值计量项目系外汇掉期交易，以银行提供的掉期购汇价预测未来现金流量，不可观察估计值是掉期购汇价。

(五) 其他

2023年，本公司按照汉邦(江阴)石化有限公司（以下简称汉邦公司）破产重整案的民事裁定书（（2021）苏0281破8号之三）进行债务重组，按照《重整计划》之规定，本公司获得信托份额为3,411,741.41元应收款。

1、 信托基本情况

| 项目 | 内容 |
|--------|-------------------------|
| 信托产品名称 | 华润信托·鼎邦单一企业破产重整信托 |
| 受托人 | 华润深国投信托有限公司 |
| 成立时间 | 2023年5月30日 |
| 信托管理期限 | 4年 |
| 存续信托规模 | 应收账款债权8,493,032,002.62元 |

2、 公允价值认定

基于谨慎性原则，本公司认为该信托产品的应收账款债权催收难度大，收回可能性很低，因此认定该项金融资产公允价值为0元。

3、 信托产品现状

根据华润信托·鼎邦单一企业破产重整信托2024年第4季度管理报告书，截至本报告期末，该信托收回人民币3.33万元。截至本报告期末，该信托财产财务数据如

下：信托资产总额为人民币 370,925.93 万元，其中银行存款为人民币 3.33 万元，交易性金融资产为人民币 370,922.60 万元；信托负债总额为人民币 0 万元；信托净资产为人民币 370,925.93 万元。（上述数据基准日为截至本报告期末最近一个资产负债表日 2024 年 12 月 31 日）。

4、 信托资金收益分配情况

截至本报告期末，该信托收回人民币 3.33 万元。

根据信托文件，报告期内，该信托未触发信托合同约定的分配条件（满足如下任一条件时将向受益人分配：①信托财产的现金余额达到 5,000 万元；②信托财产现金余额达到 100 万元且自信托成立之日起每满 1 年；③信托终止）。因此，该信托未进行现金形式的信托收益与信托利益分配。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本 公司的持股 比例(%) | 母公司对本 公司的表决 权比例(%) |
|--------------|-----|------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 江苏索普(集团)有限公司 | 镇江市 | 制造业 | 200,000.00 | 75.07 | 75.07 |

本公司的最终控制方是镇江市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------|-----------------|
| 江苏省物资集团镇江储运开发有限公司 | 母公司有重大影响 |
| 江苏索普工程科技有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 江苏索普化工建设工程有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 江苏索普赛瑞装备制造有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 江苏索普信息科技有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 江苏兴普物贸有限公司 | 母公司有重大影响 |
| 江苏正丹化学工业股份有限公司 | 本公司非独立董事兼任其独立董事 |
| 镇江城市投资控股集团有限公司 | 控股股东 |
| 镇江创普产业发展有限公司 | 母公司有重大影响 |
| 镇江东辰环保科技工贸有限公司 | 母公司有重大影响 |
| 镇江海纳川公铁运输有限公司 | 母公司有重大影响 |
| 镇江海纳川物流产业发展有限责任公司 | 母公司有重大影响 |
| 镇江利城产业投资发展有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 镇江普境新能源科技有限公司 | 本公司联营企业 |
| 镇江市华达物资总公司加油站 | 母公司有重大影响 |
| 镇江市勘察测绘研究院有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 受同一控股股东控制 |

(四) 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

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期金额 |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 江苏索普（集团）有限公司 | 辅材等 | 737,103.45 | 4,900,000.00 | 否 | 1,638,279.11 |
| 江苏索普工程科技有限公司 | 工程设计费 | 7,534,268.71 | 19,650,000.00 | 否 | 5,152,852.99 |
| 江苏索普化工建设工程有限公司 | 维修、项目建设、购买设备 | 6,919,273.40 | 7,000,000.00 | 否 | 29,668,861.00 |
| 江苏索普赛瑞装备制造有限公司 | 维修、购买设备等 | 14,778,132.97 | 51,430,000.00 | 否 | 29,900,707.98 |
| 江苏索普信息科技有限公司 | 服务费、维修费、购买软件、设备等 | 10,802,110.01 | 25,640,000.00 | 否 | 18,775,874.45 |
| 江苏兴普物贸有限公司 | 运输、装卸费等 | 176,310,967.73 | 207,600,000.00 | 否 | 130,493,636.29 |
| 镇江创普产业发展有限公司 | 乙醇、甲醇、液硫、代理费 | 52,442,124.77 | 50,150,000.00 | 是 | 121,800,225.35 |
| 镇江东辰环保科技工贸有限公司 | 原材料、土建等 | 17,587,578.62 | 20,440,000.00 | 否 | 16,717,609.23 |
| 镇江海纳川公铁运输有限公司 | 运输、装卸费等 | 9,192,162.07 | 8,830,000.00 | 是 | 6,735,034.32 |
| 镇江海纳川物流产业发展有限责任公司 | 运输、装卸费、仓储费、维修费等 | 121,885,763.28 | 126,280,000.00 | 否 | 79,615,853.87 |
| 镇江市华达物 | 成品油 | 3,605,123.60 | 7,360,000.00 | 否 | 5,287,091.81 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 获批的交易额 度（如适用） | 是否超 过交易 额度 （如适 用） | 上期金额 |
|----------------|--------|------|------------------|-------------------------------|------------|
| 资总公司加油站 | | | | | |
| 镇江市勘察测绘研究院有限公司 | 测绘服务 | | 400,000.00 | 否 | 142,899.26 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| 江苏索普（集团）有限公司 | 出售产品及材料（水电、零星安装及维修等） | 7,878,625.55 | 12,923,852.96 |
| 江苏索普工程科技有限公司 | 自来水、电、造价咨询服务 | 1,813,594.90 | 92,984.87 |
| 江苏索普赛瑞装备制造有限公司 | 电、工业水、自来水、吊装及维修等 | 1,761,623.23 | 1,147,505.34 |
| 江苏索普信息科技有限公司 | 自来水、电、服务费 | 92,731.99 | 39,261.37 |
| 江苏兴普物贸有限公司 | 自来水、电、资金占用费 | 99,414.92 | 261,697.56 |
| 江苏正丹化学工业股份有限公司 | 醋酸 | 39,608,287.79 | 2,374,526.33 |
| 镇江城市投资控股集团有限公司 | 电、自来水 | | 69,261.92 |
| 镇江创普产业发展有限公司 | 甲醇 | 1,809,788.12 | |
| 镇江东辰环保科技工贸有限公司 | 电、循环水、零星安装及维修等 | 4,613,249.57 | 3,397,045.74 |
| 镇江海纳川公铁运输有限公司 | 让售材料（电、工业水、汽、吊装及维修等） | 324,681.33 | 174,642.33 |
| 镇江海纳川物流产业发展有限责任公司 | 让售材料（电、工业水、自来水、汽、吊装及维修等） | 4,484,712.51 | 4,478,502.32 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------------------|-----------|--------------|
| 镇江利城产业投资发展有限公司 | 自来水 | 35,406.26 | 1,717.84 |
| 镇江市华达物资总公司加油站 | 电、自来水 | 16,325.70 | 18,041.28 |
| 江苏索普化工建设工程有限公司 | 现代服务、辅材、工业水、自来水、电等 | | 3,016,488.17 |
| 江苏省物资集团镇江储运开发有限公司 | 维修 | | 300.88 |
| 镇江普境新能源科技有限公司 | 维修 | | 380.53 |

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 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 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 江苏索普（集团）有限公司 | 土地、房产 | 2,356,764.77 | 2,356,764.77 |
| 镇江东辰环保科技工贸有限公司 | 土地 | 55,045.87 | 55,045.87 |
| 镇江城市投资控股集团有限公司 | 房产 | 325,211.01 | 375,045.88 |

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否 已经履行 完毕 |
|----------------|---------------|------------|------------|--------------------|
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 22,518,000.00 | 2023/6/21 | 2024/5/20 | 是 |
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 46,277,500.00 | 2023/6/25 | 2024/4/19 | 是 |
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 46,280,000.00 | 2023/7/7 | 2024/5/10 | 是 |
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2023/11/13 | 2024/4/25 | 是 |
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 5,900,000.00 | 2023/6/26 | 2024/4/9 | 是 |
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 11,000,000.00 | 2023/6/29 | 2024/5/6 | 是 |
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 26,850,000.00 | 2023/7/14 | 2024/5/6 | 是 |
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 48,000,000.00 | 2023/11/9 | 2024/4/22 | 是 |
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 21,000,000.00 | 2023/12/29 | 2024/6/3 | 是 |
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 19,525,479.47 | 2023/9/27 | 2024/9/27 | 是 |
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 49,850,208.04 | 2024/3/22 | 2025/1/24 | 否 |
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 1,000,000.00 | 2024/3/27 | 2024/4/26 | 是 |
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 1,000,000.00 | 2024/9/29 | 2024/10/28 | 是 |
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 22,000,000.00 | 2024/12/18 | 2025/10/22 | 否 |
| 镇江城市建设产业集团有限公司 | 12,000,000.00 | 2024/12/29 | 2025/10/22 | 否 |

4、 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------------|----------------|--------------|
| 江苏索普（集团）有限公司 | 购买江苏索普天辰气体有限公司股权 | 14,629,043.34 | |
| 江苏索普（集团）有限公司 | 购买设备、特许使用权 | 273,544,817.53 | 3,060,010.00 |

5、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额（万元） | 上期金额（万元） |
|----------|----------|----------|
| 关键管理人员薪酬 | 495.87 | 559.13 |

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|-------------------|--------------|------------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 江苏索普（集团）有限公司 | 2,075,603.27 | 105,855.77 | 480,657.80 | 24,513.55 |
| | 江苏索普赛瑞装备制造有限公司 | 530,330.22 | 27,046.84 | 179,647.70 | 9,162.03 |
| | 镇江东辰环保科技工贸有限公司 | 313,097.79 | 15,967.99 | 40,608.64 | 2,071.04 |
| | 镇江海纳川公铁运输有限公司 | 14,318.40 | 730.24 | 19,272.00 | 982.87 |
| | 镇江海纳川物流产业发展有限责任公司 | 307,844.68 | 15,700.08 | 189,161.12 | 9,647.22 |
| | 镇江市华达物资总公司加油站 | 35.04 | 1.79 | 50.37 | 2.57 |
| | 江苏索普信息科技有限公司 | | | 6,905.10 | 352.16 |
| | 江苏兴普物贸有限公司 | | | 350.40 | 17.87 |
| | 江苏省物资集团镇江储运开发有限公司 | | | 340.00 | 17.34 |
| | 镇江利城产业投资发展有限公司 | | | 1,872.45 | 95.49 |
| 预付款项 | | | | | |
| | 镇江海纳川物流产业发展有限责任公司 | | | 94,271.51 | |
| | 江苏索普（集团）有限公司 | | | 74,659.84 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 江苏索普（集团）有限公司 | 43,550.00 | 2,221.05 | | |
| | 镇江东辰环保科技工贸 | 90.00 | 4.59 | | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|-----------------|------------|------------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 有限公司 | | | | |
| | 镇江海纳川公铁运输有限公司 | 2,000.00 | 102.00 | | |
| | 镇江海纳川物流产业发展有限公司 | 200,000.00 | 100,000.00 | 1,000,000.00 | 51,000.00 |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| | 江苏索普赛瑞装备制造有限公司 | 864,020.00 | | | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|-------------------|----------------|---------------|
| 应付账款 | | | |
| | 江苏索普（集团）有限公司 | 227,209,941.33 | 5,461,606.80 |
| | 江苏索普工程科技有限公司 | 1,860,884.46 | 2,640,378.12 |
| | 江苏索普化工建设工程有限公司 | 16,773,225.41 | 24,023,650.48 |
| | 江苏索普赛瑞装备制造有限公司 | 1,798,272.20 | 5,143,710.00 |
| | 江苏索普信息科技有限公司 | 2,577,072.74 | 9,106,989.91 |
| | 江苏兴普物贸有限公司 | 25,845,746.80 | 20,402,518.17 |
| | 镇江东辰环保科技工贸有限公司 | 1,649,514.00 | 1,862,396.34 |
| | 镇江海纳川公铁运输有限公司 | 1,260,368.40 | 573,493.32 |
| | 镇江海纳川物流产业发展有限责任公司 | 15,106,043.32 | 10,908,448.87 |
| | 镇江市华达物资总公司加油站 | 273,953.51 | 824,976.17 |
| | 镇江市勘察测绘研究院有限公司 | 71,160.00 | 71,160.00 |
| | 镇江创普产业发展有限公司 | | 14,257,509.24 |
| 合同负债 | | | |
| | 江苏索普工程科技有限公司 | 4,651.07 | 6,207.33 |
| | 江苏索普化工建设工程有限公司 | 4,677.40 | 4,677.40 |
| | 江苏索普信息科技有限公司 | 8,980.35 | |
| | 江苏正丹化学工业股份有限公司 | 861,566.88 | 170,328.79 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------------|----------------|------------|--------------|
| 其他流动 负债 | | | |
| | 江苏索普工程科技有限公司 | 604.64 | 5,789,053.53 |
| | 江苏索普化工建设工程有限公司 | 608.06 | 608.06 |
| | 江苏索普信息科技有限公司 | 1,167.44 | 11,192.12 |
| | 江苏正丹化学工业股份有限公司 | 112,003.70 | 22,142.74 |
| | 镇江海纳川公铁运输有限公司 | | 5,873.78 |

十三、 承诺及或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，公司无需要说明的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司于 2025 年 4 月 15 日召开第十届董事会第十次会议，第十届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》，公司拟定 2024 年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专户中累计已回购的股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），不实施送股及资本公积转增股本。截至本公告披露之日，公司总股本 1,167,842,884 股扣除公司回购专户中累计已回购股份 16,196,626 股为 1,151,646,258 股，以此计算拟派发现金红利 57,582,312.90 元（含税）。本预案尚需公司股东大会审议。

十五、 其他重要事项

(一) 股东股权质押情况

公司控股股东索普集团将其持有的江苏索普 43,300 万股无限售流通股办理了股份质押，其中 23,300 万股用于其发行可交换公司债券的换股和本息偿付提供担保，20,000 万股用途是为索普集团控股股东镇江城市建设产业集团有限公司的融资行为提供担保。

(二) 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他需说明的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 43,131,991.81 | 58,803,087.40 |
| 小计 | 43,131,991.81 | 58,803,087.40 |
| 减：坏账准备 | 2,199,731.58 | 2,998,957.46 |
| 合计 | 40,932,260.23 | 55,804,129.94 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---------------------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|
| | 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 (%) | |
| 按信用风险特征组 合计提坏账准备 | 43,131,991.81 | 100.00 | 2,199,731.58 | 5.10 | 40,932,260.23 | 58,803,087.40 | 100.00 | 2,998,957.46 | 5.10 | 55,804,129.94 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 43,131,991.81 | 100.00 | 2,199,731.58 | 5.10 | 40,932,260.23 | 58,803,087.40 | 100.00 | 2,998,957.46 | 5.10 | 55,804,129.94 |
| 合计 | 43,131,991.81 | 100.00 | 2,199,731.58 | | 40,932,260.23 | 58,803,087.40 | 100.00 | 2,998,957.46 | | 55,804,129.94 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 43,131,991.81 | 2,199,731.58 | 5.10 |
| 合计 | 43,131,991.81 | 2,199,731.58 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 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 | |
| 账龄组合 | 2,998,957.46 | | 799,225.88 | | | 2,199,731.58 |
| 合计 | 2,998,957.46 | | 799,225.88 | | | 2,199,731.58 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 第1名 | 7,995,403.28 | | 7,995,403.28 | 18.54 | 407,765.57 |
| 第2名 | 7,915,465.54 | | 7,915,465.54 | 18.35 | 403,688.74 |
| 第3名 | 6,548,464.00 | | 6,548,464.00 | 15.18 | 333,971.66 |
| 第4名 | 4,513,884.34 | | 4,513,884.34 | 10.47 | 230,208.10 |
| 第5名 | 3,791,094.15 | | 3,791,094.15 | 8.79 | 193,345.80 |
| 合计 | 30,764,311.31 | | 30,764,311.31 | 71.33 | 1,568,979.87 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 612,938.68 | 2,058,297.55 |
| 合计 | 612,938.68 | 2,058,297.55 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 28,750.42 | 1,032,668.62 |
| 1 至 2 年 | | 800,000.00 |
| 2 至 3 年 | 400,000.00 | 7,516,550.89 |
| 3 至 4 年 | 7,453,549.89 | - |
| 4 至 5 年 | | 40,500.00 |
| 5 年以上 | 516,310.06 | 496,090.06 |
| 小计 | 8,398,610.37 | 9,885,809.57 |
| 减：坏账准备 | 7,785,671.69 | 7,827,512.02 |
| 合计 | 612,938.68 | 2,058,297.55 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 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 | 7,358,550.89 | 87.62 | 7,358,550.89 | 100.00 | | 7,416,550.89 | 75.02 | 7,416,550.89 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提 | 7,358,550.89 | 100.00 | 7,358,550.89 | 100.00 | | 7,416,550.89 | 100.00 | 7,416,550.89 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,040,059.48 | 12.38 | 427,120.80 | 41.07 | 612,938.68 | 2,469,258.68 | 24.98 | 410,961.13 | 16.64 | 2,058,297.55 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 1,040,059.48 | 100.00 | 427,120.80 | 41.07 | 612,938.68 | 2,469,258.68 | 100.00 | 410,961.13 | 16.64 | 2,058,297.55 |
| 合计 | 8,398,610.37 | 100.00 | 7,785,671.69 | | 612,938.68 | 9,885,809.57 | 100.00 | 7,827,512.02 | | 2,058,297.55 |

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提依据 | 上年年末余额 | |
|------|--------------|--------------|----------|--------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 单位 1 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 单位 2 | 1,230,000.00 | 1,230,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 1,230,000.00 | 1,230,000.00 |
| 单位 3 | 3,750,000.00 | 3,750,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 3,750,000.00 | 3,750,000.00 |
| 合计 | 6,480,000.00 | 6,480,000.00 | | | 6,480,000.00 | 6,480,000.00 |

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 28,750.42 | 1,466.27 | 5.10 |
| 1 至 2 年 | - | - | 15.00 |
| 2 至 3 年 | 400,000.00 | 120,000.00 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 394,999.00 | 197,499.50 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | - | - | 50.00 |
| 5 年以上 | 216,310.06 | 108,155.03 | 50.00 |
| 合计 | 1,040,059.48 | 427,120.80 | |

(3) 坏账准备计提情况

| 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) | |
| 上年年末余额 | 410,961.13 | | 7,416,550.89 | 7,827,512.02 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |

| 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) | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 16,159.67 | | | 16,159.67 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | -58,000.00 | -58,000.00 |
| 期末余额 | 427,120.80 | | 7,358,550.89 | 7,785,671.69 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 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 | | | | -58,000.00 | 7,358,550.89 |
| 按组合计提 | 410,961.13 | 16,159.67 | | | | 427,120.80 |
| 合计 | 7,827,512.02 | 16,159.67 | | | -58,000.00 | 7,785,671.69 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 往来款 | 7,484,030.95 | 7,116,550.89 |
| 保证金 | 200,000.00 | 1,000,000.00 |
| 备用金 | 52,180.00 | 37,180.00 |
| 借款 | 662,339.00 | 1,274,020.00 |
| 押金 | | 41,900.00 |
| 其他 | 60.42 | 416,158.68 |
| 合计 | 8,398,610.37 | 9,885,809.57 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收 款项期末余 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 | 3-4 年 | 44.65 | 3,750,000.00 |
| 第 2 名 | 往来款 | 1,500,000.00 | 3-4 年 | 17.86 | 1,500,000.00 |
| 第 3 名 | 往来款 | 1,230,000.00 | 3-4 年 | 14.65 | 1,230,000.00 |
| 第 4 名 | 往来款 | 300,000.00 | 5 年以上 | 3.57 | 300,000.00 |
| 第 5 名 | 往来款 | 233,894.00 | 3-4 年 | 2.78 | 233,894.00 |
| 合计 | | 7,013,894.00 | | 83.51 | 7,013,894.00 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----------------|------------------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
| | 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 | 1,715,545,602.07 | | 1,715,545,602.07 | 1,278,363,758.63 | | 1,278,363,758.63 |
| 对联营、合营 企业投资 | 19,251,809.90 | | 19,251,809.90 | 27,923,130.84 | | 27,923,130.84 |
| 合计 | 1,734,797,411.97 | | 1,734,797,411.97 | 1,306,286,889.47 | | 1,306,286,889.47 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上年 年末余额 | 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 | 本期计提减值准 备 | 其他 | | |
| 江苏索普新材料 科技有限公司 | 906,279,769.65 | | 575,000,000.00 | | | 134,034,623.11 | 1,615,314,392.76 | |
| 江苏索普聚酯科 技有限公司 | 271,852,779.67 | | 2,000,000.00 | | | -273,852,779.67 | | |
| 江苏索普工程有 限公司 | 100,231,209.31 | | | | | | 100,231,209.31 | |
| 江苏索普天辰气 体有限公司 | | | 26,830,042.52 | | | -26,830,042.52 | | |
| 合计 | 1,278,363,758.63 | | 603,830,042.52 | | | -166,648,199.08 | 1,715,545,602.07 | |

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备 上年年末 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 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 镇江普境新 能源科技有 限公司 | 27,923,130.84 | | | | -8,671,320.94 | | | | | | | 19,251,809.90 |
| 小计 | 27,923,130.84 | | | | -8,671,320.94 | | | | | | | 19,251,809.90 |
| 合计 | 27,923,130.84 | | | | -8,671,320.94 | | | | | | | 19,251,809.90 |

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,199,895,765.56 | 4,767,268,917.42 | 4,268,266,769.01 | 3,905,931,206.06 |
| 其他业务 | 57,019,716.05 | 51,874,269.67 | 161,550,071.35 | 154,426,076.85 |
| 合计 | 5,256,915,481.61 | 4,819,143,187.09 | 4,429,816,840.36 | 4,060,357,282.91 |

主营业务按产品分类：

| 类别 | 本期金额 | |
|--------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 产品 | | |
| 醋酸及衍生品 | 4,489,590,475.19 | 4,048,233,708.96 |
| 其他化工产品 | 710,305,290.37 | 719,035,208.46 |
| 合计 | 5,199,895,765.56 | 4,767,268,917.42 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 理财产品投资收益 | 402,688.03 | 403,417.42 |
| 权益法核算长期股权投资收益 | -8,671,320.94 | 201,468.28 |
| 终止确认的应收票据贴现利息 | -2,087,524.74 | -6,600,047.38 |
| 债务重组收益 | | 756,449.22 |
| 合计 | -10,356,157.65 | -5,238,712.46 |

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -7,059,814.27 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 7,055,278.56 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 3,056,387.42 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 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 | 806,689.47 | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | -393,355.14 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 172,004.01 | |
| 小计 | 3,637,190.05 | |
| 所得税影响额 | 389,511.54 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 403,344.74 | |
| 合计 | 2,844,333.77 | |

(二) 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（元） | |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
| | | 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 | 4.01 | 0.1842 | 0.1842 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.96 | 0.1817 | 0.1817 |

江苏索普化工股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年四月十五日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
立信会计师事务所
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

**立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)**

姓名: 张爱国
Sex: 男
出生日期: 1966-12-06
工作单位: 南京永华会计师事务所
身份证号码: 320121661206003



张爱国(320100220002)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

张爱国(320100220002)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

张爱国(320100220002)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

张爱国(320100220002)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

张爱国(320100220002) 日
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100220002
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 7 月 18 日
Date of Issuance: / /

2009年4月30日

2010-1-4

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

南京立信永华
JICPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 12 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信
江苏分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 12 月 29 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ / /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ / /



中国注册会计师协会



姓名 钱辰
 Full name 女
 Sex 1988-07-02
 出生日期 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Date of birth 江苏分所
 Working unit 320102198807021224
 身份证号码
 Identity card No.



钱辰(310000061289)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



钱辰(310000061289)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

一年 after



钱辰(310000061289)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



钱辰(310000061289)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 310000061289
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 03 月 31 日
 Date of Issuance y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140077

扫描经营主体身份信息，了解更多监管信息，体验更多便捷服务。



出资额 人民币15900.0000万元整
成立日期 2011年01月24日
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务；【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】



登记机关

2025年02月14日

证书序号:0001247

说明

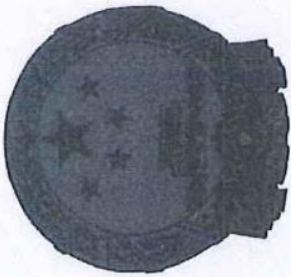
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000] 26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

合并资产负债表

编制单位：浙江普化化工股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2025年6月30日 | 2024年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 905,932,724.86 | 1,098,605,508.33 |
| 结算备付金 | - | - |
| 拆出资金 | - | - |
| 交易性金融资产 | - | 32,238,426.55 |
| 衍生金融资产 | - | - |
| 应收票据 | 322,833,729.00 | 189,822,873.76 |
| 应收账款 | 134,541,879.40 | 85,986,903.17 |
| 应收款项融资 | 366,184,086.41 | 254,915,594.96 |
| 预付款项 | 39,849,217.56 | 76,067,875.20 |
| 应收保费 | - | - |
| 应收分保账款 | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - |
| 其他应收款 | 1,555,836.07 | 1,505,212.50 |
| 其中：应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - |
| 存货 | 454,337,820.29 | 544,438,439.13 |
| 其中：数据资源 | - | - |
| 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 | 18,658,190.97 | 58,813,702.76 |
| 流动资产合计 | 2,243,893,484.56 | 2,342,394,536.36 |
| 非流动资产： | | |
| 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 | 17,927,788.24 | 19,251,809.90 |
| 其他权益工具投资 | - | - |
| 其他非流动金融资产 | 30,000,000.00 | 47,117,628.24 |
| 投资性房地产 | - | - |
| 固定资产 | 3,124,900,855.18 | 3,319,145,476.37 |
| 在建工程 | 498,292,961.70 | 468,834,341.07 |
| 生产性生物资产 | - | - |
| 油气资产 | - | - |
| 使用权资产 | - | - |
| 无形资产 | 567,491,361.95 | 581,276,985.34 |
| 其中：数据资源 | - | - |
| 开发支出 | - | - |
| 其中：数据资源 | - | - |
| 商誉 | 41,812,150.21 | 41,812,150.21 |
| 长期待摊费用 | 135,195,594.97 | 154,811,141.19 |
| 递延所得税资产 | 43,051,878.96 | 46,187,136.71 |
| 其他非流动资产 | 141,171,821.28 | 9,504,721.52 |
| 非流动资产合计 | 4,599,844,412.49 | 4,687,941,390.55 |
| 资产总计 | 6,843,737,897.05 | 7,030,335,926.91 |

公司负责人：

邵守言
邵守言印

主管会计工作负责人：

陈志林
陈志林印

会计机构负责人：

田文
田文印



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏普化工股份有限公司

单位：元

| | | |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 77,036,100.00 | 249,362,475.67 |
| 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 | 461,275,156.79 | 437,380,000.00 |
| 应付账款 | 593,023,207.67 | 632,219,444.76 |
| 预收款项 | - | 20,000.00 |
| 合同负债 | 84,706,990.93 | 94,470,731.24 |
| 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 | 36,338,165.50 | 53,789,252.63 |
| 应交税费 | 14,261,923.49 | 13,557,983.78 |
| 其他应付款 | 66,636,798.00 | 10,508,284.69 |
| 其中：应付利息 | - | - |
| 应付股利 | 57,582,312.90 | - |
| 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 | 15,009,291.67 | 85,060,515.28 |
| 其他流动负债 | 9,229,755.59 | 12,014,736.57 |
| 流动负债合计 | 1,357,517,389.64 | 1,588,383,424.62 |
| 非流动负债： | | |
| 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 | 29,294,121.10 | 30,677,960.42 |
| 递延所得税负债 | 24,792,882.20 | 24,835,042.64 |
| 其他非流动负债 | - | - |
| 非流动负债合计 | 54,087,003.30 | 55,513,003.06 |
| 负债合计 | 1,411,604,392.94 | 1,643,896,427.68 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 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 | 2,383,841,927.83 | 2,383,841,927.83 |
| 减：库存股 | 90,002,878.78 | 86,747,599.88 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 专项储备 | 6,367,374.41 | 1,706,418.20 |
| 盈余公积 | 374,549,704.29 | 374,549,704.29 |
| 一般风险准备 | - | - |
| 未分配利润 | 1,589,534,492.36 | 1,545,246,164.79 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 5,432,133,504.11 | 5,386,439,499.23 |
| 少数股东权益 | - | - |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 5,432,133,504.11 | 5,386,439,499.23 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 6,843,737,897.05 | 7,030,335,926.91 |

公司负责人：

邵守印

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

田文印



母公司资产负债表

编制单位：江苏三普化工股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2025年6月30日 | 2024年12月31日 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | | |
| 货币资金 | 486,927,772.62 | 446,571,900.61 |
| 交易性金融资产 | - | 2,228,933.40 |
| 衍生金融资产 | - | - |
| 应收票据 | 160,795,945.28 | 82,982,603.31 |
| 应收账款 | 75,226,302.77 | 40,932,260.23 |
| 应收款项融资 | 234,765,432.10 | 155,793,478.34 |
| 预付款项 | 30,824,114.95 | 69,819,983.09 |
| 其他应收款 | 1,534,718.37 | 612,938.68 |
| 其中：应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 存货 | 387,415,100.76 | 486,564,562.49 |
| 其中：数据资源 | - | - |
| 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 | 5,863,777.00 | 31,327,983.57 |
| 流动资产合计 | 1,383,353,163.85 | 1,316,834,643.72 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | - | - |
| 其他债权投资 | - | - |
| 长期应收款 | - | - |
| 长期股权投资 | 1,733,473,390.31 | 1,734,797,411.97 |
| 其他权益工具投资 | - | - |
| 其他非流动金融资产 | 10,000,000.00 | 10,117,628.24 |
| 投资性房地产 | - | - |
| 固定资产 | 2,600,980,061.72 | 2,759,482,789.13 |
| 在建工程 | 175,024,988.63 | 174,650,041.68 |
| 生产性生物资产 | - | - |
| 油气资产 | - | - |
| 使用权资产 | - | - |
| 无形资产 | 217,492,017.10 | 226,184,685.16 |
| 其中：数据资源 | - | - |
| 开发支出 | - | - |
| 其中：数据资源 | - | - |
| 商誉 | - | - |
| 长期待摊费用 | 131,252,055.51 | 149,364,917.75 |
| 递延所得税资产 | 34,777,464.28 | 35,971,597.74 |
| 其他非流动资产 | 11,348,600.00 | 9,339,521.62 |
| 非流动资产合计 | 4,914,348,577.55 | 5,099,908,593.29 |
| 资产总计 | 6,297,701,741.40 | 6,416,743,237.01 |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：辽宁普化股份有限公司

单位：元

| | | |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 67,036,100.00 | 229,362,475.67 |
| 交易性金融负债 | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - |
| 应付票据 | 382,111,454.00 | 393,200,000.00 |
| 应付账款 | 335,818,519.99 | 323,006,563.60 |
| 预收款项 | - | - |
| 合同负债 | 70,385,837.23 | 74,477,553.58 |
| 应付职工薪酬 | 22,508,508.83 | 32,801,670.95 |
| 应交税费 | 8,943,607.81 | 5,054,465.60 |
| 其他应付款 | 63,227,655.95 | 5,998,596.53 |
| 其中：应付利息 | - | - |
| 应付股利 | 57,582,312.90 | - |
| 持有待售负债 | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 15,009,291.67 | 85,060,515.28 |
| 其他流动负债 | 7,896,085.04 | 9,415,623.47 |
| 流动负债合计 | 972,937,060.52 | 1,158,377,464.68 |
| 非流动负债： | | |
| 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 | 26,955,092.36 | 29,046,835.54 |
| 递延所得税负债 | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - |
| 非流动负债合计 | 26,955,092.36 | 29,046,835.54 |
| 负债合计 | 999,892,152.88 | 1,187,424,300.22 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 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 | 2,369,919,332.46 | 2,369,919,332.46 |
| 减：库存股 | 90,002,878.78 | 86,747,599.88 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 专项储备 | 4,088,019.33 | - |
| 盈余公积 | 374,262,450.40 | 374,262,450.40 |
| 未分配利润 | 1,471,699,781.11 | 1,404,041,869.81 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 5,297,809,588.52 | 5,229,318,936.79 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 6,297,701,741.40 | 6,416,743,237.01 |

公司负责人：

邵志印

主管会计工作负责人：

林志印

会计机构负责人：

文印

合并利润表

编制单位：江苏索普化工股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年度 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 3,158,089,349.82 | 6,402,532,039.84 |
| 其中：营业收入 | 3,158,089,349.82 | 6,402,532,039.84 |
| 利息收入 | - | - |
| 已赚保费 | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - |
| 二、营业总成本 | 3,050,334,873.93 | 6,169,314,392.19 |
| 其中：营业成本 | 2,892,758,514.23 | 5,839,802,552.12 |
| 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 | 23,435,261.12 | 27,660,627.52 |
| 销售费用 | 5,519,113.31 | 12,150,898.11 |
| 管理费用 | 67,302,510.75 | 165,847,411.25 |
| 研发费用 | 70,232,038.07 | 146,955,251.11 |
| 财务费用 | -8,912,563.55 | -23,102,347.92 |
| 其中：利息费用 | 4,616,588.76 | 11,242,733.57 |
| 利息收入 | 7,605,951.50 | 16,260,358.88 |
| 加：其他收益 | 14,957,776.51 | 38,947,776.59 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -1,747,379.74 | -11,422,399.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,324,021.66 | -8,671,320.94 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | -702,398.20 | -3,153,766.88 |
| 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） | -2,356,054.79 | 2,653,699.39 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -2,240,862.26 | 440,592.98 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -646,175.36 | -9,017,905.52 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 115,721,780.25 | 254,819,411.30 |
| 加：营业外收入 | 1,601,099.22 | 3,166,703.35 |
| 减：营业外支出 | 646,008.35 | 10,619,872.76 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 116,676,871.12 | 247,366,241.89 |
| 减：所得税费用 | 14,806,230.65 | 34,220,907.42 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 101,870,640.47 | 213,145,334.47 |
| （一）按经营持续性分类 | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 101,870,640.47 | 213,145,334.47 |
| 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） | 101,870,640.47 | 212,741,989.73 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | - | 403,344.74 |
| 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 | 101,870,640.47 | 213,145,334.47 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | 101,870,640.47 | 212,741,989.73 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | - | 403,344.74 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | 0.0885 | 0.1842 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | 0.0885 | 0.1842 |

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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：江苏索普化工股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2025年1-6月 | 2024年度 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 2,515,156,958.26 | 5,256,915,481.61 |
| 减：营业成本 | 2,317,346,643.79 | 4,819,143,187.09 |
| 税金及附加 | 20,265,634.06 | 19,495,644.36 |
| 销售费用 | 4,261,136.91 | 9,363,598.81 |
| 管理费用 | 46,414,489.66 | 121,527,881.82 |
| 研发费用 | 49,149,767.94 | 129,931,645.60 |
| 财务费用 | -4,399,097.82 | -18,932,861.94 |
| 其中：利息费用 | 4,616,588.76 | 11,221,441.90 |
| 利息收入 | 3,077,757.70 | 12,024,205.04 |
| 加：其他收益 | 14,696,466.32 | 25,276,942.37 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 43,200,636.26 | -10,356,157.65 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,324,021.66 | -8,671,320.94 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | -475,342.08 | -2,087,524.74 |
| 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） | -2,346,561.64 | 2,644,206.24 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,523,358.44 | 927,891.33 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -947,794.39 | -1,987,961.04 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 135,197,771.83 | 192,891,307.12 |
| 加：营业外收入 | 1,403,309.83 | 686,978.40 |
| 减：营业外支出 | 607,708.04 | 9,782,477.87 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 135,993,373.62 | 183,795,807.65 |
| 减：所得税费用 | 10,753,149.42 | 22,950,807.26 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 125,240,224.20 | 160,845,000.39 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 125,240,224.20 | 160,845,000.39 |
| （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 | 125,240,224.20 | 160,845,000.39 |
| 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：

邵守印

主管会计工作负责人：

林陈印志

会计机构负责人：

梁文印



合并现金流量表

编制单位：江苏兴发化工股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2025年1-6月 | 2024年度 |
|---------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,848,943,469.46 | 6,592,707,257.54 |
| 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 | 41,968,794.63 | 117,819,625.92 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 15,452,942.26 | 27,721,885.14 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,906,365,206.35 | 6,738,248,768.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,257,767,235.05 | 5,146,706,909.77 |
| 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 | 267,705,191.16 | 489,436,546.96 |
| 支付的各项税费 | 47,341,566.36 | 71,557,813.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 57,608,954.93 | 51,540,343.85 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,630,422,947.50 | 5,759,241,613.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 275,942,258.85 | 979,007,154.63 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 415,000,000.00 | 150,402,688.03 |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,226,924.97 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 216,504.00 | 4,765,483.08 |
| 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 | 417,443,428.97 | 155,168,171.11 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 238,459,866.73 | 594,364,456.75 |
| 投资支付的现金 | - | 634,990,000.00 |
| 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 | 238,459,866.73 | 1,229,354,456.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 178,983,562.24 | -1,074,186,285.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 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 | - | 423,971,029.96 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 423,971,029.96 |
| 偿还债务支付的现金 | 258,402,219.14 | 459,350,979.47 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 7,143,980.00 | 6,769,777.59 |
| 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 | 3,255,278.90 | 116,005,686.55 |
| 筹资活动现金流出小计 | 268,801,478.04 | 582,126,443.61 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -268,801,478.04 | -158,155,413.65 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 4,322,656.09 | 18,686,605.23 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 190,446,999.14 | -234,647,939.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 413,394,464.73 | 648,042,404.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 603,841,463.87 | 413,394,464.73 |

公司负责人：

邵守印

主管会计工作负责人：

林志印

会计机构负责人：

文印



母公司现金流量表

编制单位：江苏索普化工股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2025年1-6月 | 2024年度 |
|---------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,258,235,983.19 | 5,445,901,965.29 |
| 收到的税费返还 | 40,740,179.31 | 117,819,625.92 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 11,602,026.19 | 20,538,881.30 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,310,578,188.69 | 5,584,260,472.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,812,408,386.64 | 4,340,581,400.47 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | 162,678,981.93 | 300,358,016.64 |
| 支付的各项税费 | 34,615,374.42 | 40,421,493.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 50,572,353.08 | 79,533,638.73 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,060,275,096.07 | 4,760,894,548.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 250,303,092.62 | 823,365,923.55 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 205,563,597.22 | 150,402,688.03 |
| 取得投资收益收到的现金 | 45,000,000.00 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0.00 | 1,397,250.48 |
| 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 | - | 48,383,503.81 |
| 投资活动现金流入小计 | 250,563,597.22 | 200,183,442.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 8,807,635.99 | 464,779,073.30 |
| 投资支付的现金 | 85,563,597.22 | 779,248,086.67 |
| 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 | 94,371,233.21 | 1,244,027,159.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 156,192,364.01 | -1,043,843,717.65 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 353,971,029.96 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 353,971,029.96 |
| 偿还债务支付的现金 | 228,402,219.14 | 389,350,979.47 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 7,143,980.00 | 6,748,485.92 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 3,255,278.90 | 86,747,599.88 |
| 筹资活动现金流出小计 | 238,801,478.04 | 482,847,065.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -238,801,478.04 | -128,876,035.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 4,322,656.09 | 18,689,327.40 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 172,016,634.68 | -330,664,502.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 226,926,271.00 | 557,590,773.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 398,942,905.68 | 226,926,271.00 |

公司负责人：

邵守印

主管会计工作负责人：

林保志印

会计机构负责人：

文印



合并所有者权益变动表

编制单位：江苏索普化工股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2025年1-6月 | | | | | | | | | | | | | 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 | - | - | - | 2,383,841,927.83 | 86,747,599.88 | - | 1,706,418.20 | 374,549,704.29 | - | 1,545,246,164.79 | - | 5,386,439,499.23 | - | 5,386,439,499.23 |
| 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 | - | - | - | 2,383,841,927.83 | 86,747,599.88 | - | 1,706,418.20 | 374,549,704.29 | - | 1,545,246,164.79 | - | 5,386,439,499.23 | - | 5,386,439,499.23 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | 3,255,278.90 | - | 4,660,956.21 | - | - | 44,288,327.57 | - | 45,694,004.88 | - | 45,694,004.88 |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 101,870,640.47 | - | 101,870,640.47 | - | 101,870,640.47 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | 3,255,278.90 | - | - | - | - | - | - | -3,255,278.90 | - | -3,255,278.90 |
| 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 | - | - | - | - | - | 3,255,278.90 | - | - | - | - | - | - | -3,255,278.90 | - | -3,255,278.90 |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -57,582,312.90 | - | -57,582,312.90 | - | -57,582,312.90 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -57,582,312.90 | - | -57,582,312.90 | - | -57,582,312.90 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | 4,660,956.21 | - | - | - | - | 4,660,956.21 | - | 4,660,956.21 |
| 1.本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | 12,791,522.34 | - | - | - | - | 12,791,522.34 | - | 12,791,522.34 |
| 2.本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | 8,130,566.13 | - | - | - | - | 8,130,566.13 | - | 8,130,566.13 |
| (六)其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 1,167,842,884.00 | - | - | - | 2,383,841,927.83 | 90,002,878.78 | - | 6,367,374.41 | 374,549,704.29 | - | 1,589,534,492.36 | - | 5,432,133,504.11 | - | 5,432,133,504.11 |

公司负责人：

邵守言
邵守言印

主管会计工作负责人：

陈志
陈志印

会计机构负责人：

文印
文印



母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏三源化工股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2025年1-6月 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|---------------|--------|--------------|----------------|------------------|------------------|
| | 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 | - | - | - | 2,369,919,332.46 | 86,747,599.88 | - | - | 374,262,450.40 | 1,404,041,869.81 | 5,229,318,936.79 |
| 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 | - | - | - | 2,369,919,332.46 | 86,747,599.88 | - | - | 374,262,450.40 | 1,404,041,869.81 | 5,229,318,936.79 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列) | - | - | - | - | - | 3,255,278.90 | - | 4,088,019.33 | - | 67,657,911.30 | 68,490,651.73 |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 125,240,224.20 | 125,240,224.20 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | 3,255,278.90 | - | - | - | - | -3,255,278.90 |
| 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 | - | - | - | - | - | 3,255,278.90 | - | - | - | - | -3,255,278.90 |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -57,582,312.90 | -57,582,312.90 |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -57,582,312.90 | -57,582,312.90 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | 4,088,019.33 | - | - | 4,088,019.33 |
| 1.本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | 7,969,415.52 | - | - | 7,969,415.52 |
| 2.本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | 3,881,396.19 | - | - | 3,881,396.19 |
| (六)其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 1,167,842,884.00 | - | - | - | 2,369,919,332.46 | 90,002,878.78 | - | 4,088,019.33 | 374,262,450.40 | 1,471,699,781.11 | 5,297,809,588.52 |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：江苏索普化工股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|---------|----|----------------|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 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 | 小计 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,167,842,884.00 | - | - | - | 2,390,773,824.02 | - | - | 692,218.06 | 358,177,950.36 | - | 1,347,321,019.65 | 5,264,807,896.09 | - | 5,264,807,896.09 | |
| 加:会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他 | - | - | - | 10,000,000.00 | - | - | 17,727.67 | 287,253.89 | - | 1,267,655.45 | 11,572,637.01 | 11,690,190.84 | 23,262,827.85 | | |
| 二、本年期初余额 | 1,167,842,884.00 | - | - | - | 2,400,773,824.02 | - | - | 709,945.73 | 358,465,204.25 | - | 1,348,588,675.10 | 5,276,380,533.10 | 11,690,190.84 | 5,288,070,723.94 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列) | - | - | - | -16,931,896.19 | 86,747,599.88 | - | 996,472.47 | 16,084,500.04 | - | 196,657,489.69 | 110,058,966.13 | -11,690,190.84 | 98,368,775.29 | | |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 212,741,989.73 | 212,741,989.73 | 403,344.74 | 213,145,334.47 | | |
| 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 86,747,599.88 | - | - | - | - | - | -86,747,599.88 | - | -86,747,599.88 | | |
| 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 | - | - | - | - | 86,747,599.88 | - | - | - | - | - | -86,747,599.88 | - | -86,747,599.88 | | |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | 16,084,500.04 | - | -16,084,500.04 | - | - | - | | |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | 16,084,500.04 | - | -16,084,500.04 | - | - | - | | |
| 2.提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 3.对所有者(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)专项储备 | - | - | - | - | - | - | 996,472.47 | - | - | - | 996,472.47 | 107,463.61 | 1,103,936.08 | | |
| 1.本期提取 | - | - | - | - | - | - | 25,333,151.54 | - | - | - | 25,333,151.54 | 151,261.32 | 25,484,412.86 | | |
| 2.本期使用 | - | - | - | - | - | - | 24,336,679.07 | - | - | - | 24,336,679.07 | 43,797.71 | 24,380,476.78 | | |
| (六)其他 | - | - | - | -16,931,896.19 | - | - | - | - | - | - | -16,931,896.19 | -12,200,999.19 | -29,132,895.38 | | |
| 四、本期期末余额 | 1,167,842,884 | - | - | - | 2,383,841,927.83 | 86,747,599.88 | 1,706,418.20 | 374,549,704.29 | - | -1,545,246,164.79 | -5,386,439,499.23 | - | 5,386,439,499.23 | | |

公司负责人:

邵守印

主管会计工作负责人:

林志印

会计机构负责人:

田文印



母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏泰普化工股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2024 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、上年年末余额 | 1,167,842,884.00 | - | - | - | 2,391,005,033.33 | - | - | - | 358,177,950.36 | 1,256,202,316.45 | 5,173,228,184.14 |
| 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 | - | - | - | 358,177,950.36 | 1,256,202,316.45 | 5,173,228,184.14 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列) | - | - | - | - | -21,085,700.87 | 86,747,599.88 | - | - | 16,084,500.04 | 147,839,553.36 | 56,090,752.65 |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 160,845,000.39 | 160,845,000.39 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | 86,747,599.88 | - | - | - | - | -86,747,599.88 |
| 1.所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | 86,747,599.88 | - | - | - | - | -86,747,599.88 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 16,084,500.04 | -16,084,500.04 | - |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 16,084,500.04 | -16,084,500.04 | - |
| 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.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 | - | - | - | - | - | - | - | -480,845.62 | - | - | -480,845.62 |
| 1.本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | 14,019,518.36 | - | - | 14,019,518.36 |
| 2.本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | 14,500,363.98 | - | - | 14,500,363.98 |
| (六)其他 | - | - | - | - | -21,085,700.87 | - | - | 480,845.62 | - | 3,079,053.01 | -17,525,802.24 |
| 四、本期末余额 | 1,167,842,884.00 | - | - | - | 2,369,919,332.46 | 86,747,599.88 | - | - | 374,262,450.40 | 1,404,041,869.81 | 5,229,318,936.79 |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

