江苏索普（集团）有限公司醋酸业务模拟主体

模拟财务报表

审计报告

天衡审字（2019）02249 号

0000201907003853
报告文号：天衡审字[2019]02249号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字（2019）02249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（集团）有限公司（以下简称“江苏索普集团”）醋酸业务模拟主体模拟财务报表，包括2019年5月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的模拟资产负债表，2019年1-5月、2018年度、2017年度的模拟利润表、模拟现金流量表以及模拟财务报表附注。

我们认为，后附的按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了醋酸业务模拟主体2019年5月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的模拟财务状况以及2019年1-5月、2018年度、2017年度的模拟经营成果和模拟现金流量。

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集团，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，认为对模拟财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对模拟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。

我们在审计中识别的关键审计事项为醋酸业务模拟主体资产、负债、收入、成本和费用的识别与确认。

1、事项描述

江苏索普化工股份有限公司拟向江苏索普集团以发行股份及支付现金的方式购买其持有的醋酸业务模拟主体相关资产及负债。江苏索普集团按照附注二所述的编制基础，在江苏索普集团整体报表的基础上，分析资产、负债、收入、成本和费用与醋酸业务模拟主体的相关性，编制醋酸业务模拟主体的模拟财务报表。

鉴于资产、负债、收入、成本和费用与醋酸业务模拟主体的相关性分析涉及判断和假设，醋酸业务模拟主体模拟财务报表编制过程较复杂，本次审计将醋酸业务模拟主体资产、负债、收入、成本和费用的识别与确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）询问及了解江苏索普集团管理层对醋酸业务模拟主体模拟财务报表的编制基础。

（2）询问及了解江苏索普集团管理层对醋酸业务模拟主体相关的资产、负债、收入、成本和费用的识别和确认涉及的判断和假设，以及模拟财务报表的编制过程，分析其合理性。

（3）对醋酸业务模拟主体相关的资产、负债、收入、成本和费用执行审计程序，合理保证模拟财务报表公允反映了醋酸业务模拟主体报告期内的模拟财务状况和模拟经营状况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制模拟财务报表时，江苏索普集团管理层负责评估醋酸业务模拟主体的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非江苏索普集团管理层计划清算醋酸业务模拟主体、终止运营或别无其他现实的选择。

江苏索普集团治理层负责监督醋酸业务模拟主体的模拟财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟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：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟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。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效

性发表意见。

3、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。

4、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，就可能导致对醋酸业务模拟主体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模拟报表使用者注意模拟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。我们的结论基于截止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醋酸业务模拟主体不能持续经营。

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

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模拟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。

（本页无正文，为江苏索普（集团）有限公司醋酸业务模拟主体模拟审计报告天衡审字（2019）02249 号之签章页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2019 年 06 月 24 日

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

醋酸业务模拟主体模拟资产负债表

编制单位：江苏索普（集团）有限公司　　单位：人民币元

资　　产	注释	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		-	-	-
交易性金融资产		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五、1	83,509,639.23	42,660,166.30	288,523,371.40
应收账款	五、2	42,013,515.65	30,815,464.17	46,754,902.14
预付款项	五、3	82,424,399.98	52,074,314.83	27,803,107.15
其他应收款	五、4	136,995.00	196,358.00	4,322,104.55
存货	五、5	205,148,162.99	323,138,397.49	252,132,020.00
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		413,232,712.85	448,884,700.79	619,535,505.24
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、6	2,166,444,831.86	2,341,769,086.03	2,612,430,418.26
在建工程	五、7	161,724,548.21	145,213,320.33	55,214,112.43
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五、8	205,670,650.23	210,914,661.32	222,887,812.98
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、9	1,389,922.89	1,769,830.69	2,681,609.41
递延所得税资产	五、10	5,623,146.02	5,469,882.27	769,737.69
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		2,540,853,099.21	2,705,136,780.64	2,893,983,690.77
资产总计		2,954,085,812.06	3,154,021,481.43	3,513,519,196.01

公司法定代表人：胡宗贵　　主管会计工作负责人：胡宗贵　　会计机构负责人：崔坤族

胡宗贵印　　胡宗贵印　　崔坤族

醋酸业务模拟主体模拟资产负债表（续）

编制单位：江苏索普（集团）有限公司　　单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、11	420,000,000.00	266,500,000.00	286,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	五、12	56,609,511.75	35,187,142.96	297,635,297.72
应付账款	五、13	293,382,137.97	363,753,180.07	445,046,887.01
预收款项	五、14	52,847,014.57	95,531,443.60	53,391,427.43
应付职工薪酬	五、15	7,290,987.10	19,689,104.00	6,376,703.00
应交税费	五、16	18,481,097.75	104,859,843.12	23,538,446.52
其他应付款	五、17	4,339,347.23	2,613,460.42	447,627.08
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、18	79,547,600.37	130,408,747.98	147,649,812.68
其他流动负债		-	-	
流动负债合计		932,497,696.74	1,018,542,922.15	1,260,586,201.44
非流动负债：				-
长期借款	五、19	70,000,000.00	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款	五、20	-	102,175,767.81	204,783,509.58
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	五、21	20,118,750.00	20,150,000.00	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		90,118,750.00	122,325,767.81	204,783,509.58
负债合计		1,022,616,446.74	1,140,868,689.96	1,465,369,711.02
股东权益：				
所有者权益合计	五、22	1,931,469,365.32	2,013,152,791.47	2,048,149,484.99
负债和所有者权益总计		2,954,085,812.06	3,154,021,481.43	3,513,519,196.01

公司法定代表人：胡宗贵　　主管会计工作负责人：胡宗贵　　会计机构负责人：崔坤族

醋酸业务模拟主体模拟利润表

编制单位：江苏索普（集团）有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2019年1-5月	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、23	1,610,227,303.72	5,225,889,671.89	4,164,603,283.67
减：营业成本	五、23	1,237,573,915.94	3,215,499,972.18	3,343,249,782.23
税金及附加	五、24	11,765,494.67	57,939,418.71	35,926,251.99
销售费用	五、25	37,771,627.34	75,438,261.16	77,518,517.31
管理费用	五、26	42,841,491.43	124,150,414.69	112,734,897.20
研发费用	五、27	5,497,773.20	9,551,727.49	4,181,192.54
财务费用	五、28	19,781,891.20	43,758,046.26	44,692,693.03
其中：利息费用		18,386,742.41	42,765,277.92	47,948,442.93
利息收入		1,909,682.23	10,537,343.00	10,028,736.92
加：其他收益	五、29	591,450.00	1,533,122.92	2,882,468.77
投资收益（损失以"-"号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		-	-	-
信用减值损失	五、30	644,305.02	-	-
资产减值损失	五、31	-	-1,349,421.67	-473,119.09
资产处置收益（损失以"-"号填列）	五、32	1,104,917.61	228,281.79	72,708.00
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		256,047,172.53	1,702,662,657.78	549,728,245.23
加：营业外收入	五、33	104,558.42	170,321.05	18,630.65
减：营业外支出	五、34	4,310,822.16	5,600,065.25	4,642,669.56
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		251,840,908.79	1,697,232,913.58	545,104,206.32
减：所得税费用	五、35	37,765,430.44	252,228,080.85	139,138,622.96
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		214,075,478.35	1,445,004,832.73	405,965,583.36
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		214,075,478.35	1,445,004,832.73	405,965,583.36
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
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）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-
6.其他		-	-	-
六、综合收益总额		214,075,478.35	1,445,004,832.73	405,965,583.36
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		-	-	-
（二）稀释每股收益		-	-	-

公司法定代表人：胡宗贵　　主管会计工作负责人：胡宗贵　　会计机构负责人：崔坤族

胡宗贵印　　胡宗贵印　　崔坤族

醋酸业务模拟主体模拟现金流量表

编制单位：江苏索普（集团）有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2019年1-5月	2018年度	2017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		1,717,614,943.04	6,354,166,047.63	4,737,132,631.46
收到的税费返还		-	2,590,389.34	560,011.07
收到其他与经营活动有关的现金		2,574,440.65	94,835,049.58	12,929,836.34
现金流入小计		1,720,189,383.69	6,451,591,486.55	4,750,622,478.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,200,074,434.69	3,706,526,693.40	3,290,170,232.12
支付给职工以及为职工支付的现金		69,808,700.77	168,684,853.72	145,608,450.01
支付的各项税费		150,444,878.03	530,381,392.88	306,291,857.89
支付其他与经营活动有关的现金		55,605,187.40	193,020,638.17	123,246,447.08
现金流出小计		1,475,933,200.89	4,598,613,578.17	3,865,316,987.10
经营活动产生的现金流量净额		244,256,182.80	1,852,977,908.38	885,305,491.77
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,422,179.97	205,875.54
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		-	-	-
现金流入小计		-	1,422,179.97	205,875.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,120,186.26	126,052,926.67	108,716,152.39
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流出小计		90,120,186.26	126,052,926.67	108,716,152.39
投资活动产生的现金流量净额		-90,120,186.26	-124,630,746.70	-108,510,276.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金		500,000,000.00	266,500,000.00	286,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	188,800,000.00
现金流入小计		650,000,000.00	266,500,000.00	475,300,000.00
偿还债务支付的现金		266,500,000.00	286,500,000.00	286,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,756,614.61	552,222,623.92	119,403,826.66
支付其他与筹资活动有关的现金		528,471,457.82	1,156,560,305.79	845,795,933.90
现金流出小计		804,728,072.43	1,995,282,929.71	1,251,699,760.56
筹资活动产生的现金流量净额		-154,728,072.43	-1,728,782,929.71	-776,399,760.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		592,075.89	435,768.03	-395,454.36
五、现金及现金等价物净增加额		-	-	-
加：期初现金及现金等价物余额		-	-	-
六、期末现金及现金等价物净余额		-	-	-

公司法定代表人：胡孟贵　　主管会计工作负责人：胡孟贵　　会计机构负责人：崔坤族

胡孟贵印　　胡孟贵印　　崔坤族

江苏索普（集团）有限公司醋酸业务模拟主体
2017年1月1日至2019年5月31日
模拟财务报表附注

一、基本情况

1、江苏索普（集团）有限公司（以下简称“江苏索普集团”、“公司”、“本公司”）

1997年10月30日，根据镇江市国有资产管理局出具的《关于江苏索普（集团）有限责任公司产权界定及股权设置方案的批复》（镇国资企[1994]30 号），同意江苏索普集团以整体资产进行公司制改造，设立国有独资公司，设立后江苏索普集团股本总额为9,000.00万股，其中镇江市人民政府持股9,000.00万股。

1997年12月30日，根据江苏索普集团一届二次董事会决议及修改后的公司章程规定，江苏索普集团实收资本6,572.95万元，资本公积转增资本2,427.05万元，转增后注册资本为9,000.00万元，其中镇江市人民政府出资额9,000.00万元。

1999年11月20日，根据江苏索普集团一届六次董事会会决议及修改后的公司章程规定，江苏索普集团申请增加注册资本743.02万元，以热电厂国有土地评估值增资，增资后注册资本为9,743.02万元，其中镇江市人民政府出资额9,743.02万元。此次出资已经江苏恒信会计师事务所有限公司苏恒信验（2000）第053号验资报告验证。

2005年8月10日，根据江苏索普集团《关于以资本公积转增实收资本（注册资本）的董事会决议》及修改后的公司章程规定，江苏索普集团申请以资本公积转增注册资本256.98万元，转增后注册资本为10,000.00万元，其中镇江市人民政府出资额10,000.00万元。此次出资已经江苏恒信会计师事务所有限公司苏恒信验（2005）150号验资报告验证。

2005年12月12日，根据江苏索普集团2005年第一次临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，江苏索普集团申请增加注册资本980.00万元，增资后注册资本为10,980.00万元。镇江华普投资有限公司以货币出资980.00万元。2005年12月13日，根据镇江市人民政府办公室《关于调整索普集团公司国有出资人的函》，公司增资扩股后的国有股权由镇江市人民政府国有资产管理委员会履行出资人的职责。增资后各方出资金额及比例如下：镇江市人民政府国有资产监督管理委员会出资额10,000.00万元，占注册资本的91.08%；镇江华普投资有限公司出资额980.00万元，占注册资本的8.92%。此次出资已经江苏恒信会计师事务所有限公司苏恒信验（2005）205号验资报告验证。

2009年6月18日，根据镇江市人民政府国有资产监督管理委员会《关于将江苏索普（集团）有限公司等9家企业国有产（股）权无偿划转市国投公司持有的通知》（镇国资产[2008]40号）及公司临时股东会决议，镇江市人民政府国有资产管理委员会将其持有的江苏索普集团

30.00%出资额无偿划转给镇江市国有资产投资经营公司。划转后各方出资金额及比例如下：镇江市人民政府国有资产监督管理委员会出资额6,706.00万元，占注册资本的61.08%；镇江市国有资产投资经营公司出资额3,294.00万元，占注册资本的30.00%；镇江华普投资有限公司出资额980.00万元，占注册资本的8.92%。

2009年9月9日，根据江苏索普集团临时股东会决议及修改后的公司章程规定，江苏索普集团申请增加注册资本2,718.63万元，增资后注册资本为13,698.63万元。镇江华普投资有限公司以其应分配的未分配利润13,951.00万元折合实收资本2,718.63万元出资。根据镇江市人民政府国有资产监督管理委员会《关于调整江苏索普（集团）有限公司国有股东持股比例的通知》(镇国资产[2009]50号)，镇江市国有资产监督管理委员会将其持有的公司5.95%出资额转由镇江市国有资产投资经营公司持有。

增资及转让后各方出资金额及比例如下：镇江市人民政府国有资产监督管理委员会出资额5,890.41万元，占注册资本的43.00%；镇江市国有资产投资经营公司出资额4,109.59万元，占注册资本的30.00%；镇江华普投资有限公司出资额3,698.63万元，占注册资本的27.00%。此次出资及转让已经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司苏亚恒验（2009）065号验资报告验证。

2018年9月18日，根据公司股东会决议及修改后的公司章程规定，镇江市国有资产投资经营公司将其持有的江苏索普集团30.00%出资额转由镇江市国有资产监督管理委员会持有。转让后各方出资金额及比例如下：镇江市人民政府国有资产监督管理委员会出资额10,000.00万元，占注册资本的73.00%；镇江华普投资有限公司出资额3,698.63万元，占注册资本的27.00%。

2018年11月26日，根据江苏索普集团股东会决议及股权转让协议，镇江华普投资有限公司将其持有的江苏索普集团27.00%出资额转让给镇江市国有资产监督管理委员会持有。转让后镇江市人民政府国有资产监督管理委员会出资额13,698.63万元，占注册资本的100.00%。

2019年3月21日，根据镇江市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意收购江苏索普（集团）有限公司全部股权并增资事宜的批复》，镇江市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的江苏索普集团100.00%股权通过协议方式转让给镇江城市建设产业集团有限公司。转让后镇江城市建设产业集团有限公司出资额13,698.63万元，占注册资本的100.00%。

江苏索普集团统一社会信用代码913211001414291426，江苏索普集团主要经营范围包括：化工原料及产品的制造、销售（以安全生产许可证许可的产品范围为准）；危险化学品生产及经营（限危险化学品生产许可证及危险化学品经营许可证核定范围和方式经营）；ADC发泡剂的生产及销售；食品添加剂二氧化碳（液化的）的生产和销售；自营和代理各类商品及技术

的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；石油及制品、石油配套物资、汽车配件、井下压裂配件、控油机配件、塑料及制品、钢铁及金属制品、通讯设备设施及器材、矿产品及制品、水泥及制品、橡胶制品、润滑油、电线电缆、仪器仪表、阀门、五金交电、电器、消防器材、劳保用品、电子产品、办公用品、办公自动化设备及耗材、煤炭、兰炭、焦炭、铁矿粉、化肥销售；工程设计、施工、安装、工程技术服务；建筑装饰工程施工；石油工程技术服务；化工产品的技术咨询、商务咨询服务、信息咨询服务；物业管理；不动产租赁；为船舶提供码头服务，在港区内提供货物装卸、仓储服务。（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）

江苏索普集团注册地及实际经营地均位于镇江市京口区求索路 101 号；总部地址：镇江市京口区求索路 101 号。

2、镇江索普醋酸产业有限公司（以下简称“索普醋酸产业”）

镇江索普醋酸产业有限公司于 2015 年 12 月 11 日在镇江市工商行政管理局登记注册，注册资本为 10,000.00 万元，由江苏索普集团以实物出资，出资比例为 100.00%。

2016 年 11 月 30 日，根据索普醋酸产业股东决定，江苏索普集团通过实施吸收合并的方式对索普醋酸产业进行清算。2018 年 9 月 8 日，索普醋酸产业清算完毕。

索普醋酸产业统一社会信用代码 91321100MA1MCN5X93，公司主要经营范围包括：危险化学品生产（限许可证核定的范围）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家禁止和限制企业进出口的商品和技术除外）；化工设备的销售；技术咨询和技术服务；贸易项目投资、产业投资；物业管理；煤炭、焦炭、普通机械、五金交电的批发和零售。（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）

索普醋酸产业注册地及实际经营地均位于镇江市京口区象山镇长岗；总部地址：镇江市京口区象山镇长岗。

本模拟财务报表经江苏索普集团董事会于 2019 年 6 月 21 日会议决议批准报出。

二、模拟财务报表的编制基础

1、公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，除未编制模拟所有者权益变动表之外，模拟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”），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》（2014 年修订），中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组申请文件》相关规定要求编制的模拟财务报表。

2、本模拟财务报表编报范围为公司与醋酸业务模拟主体相关的资产、负债、收入、成本

和费用。报告期内，醋酸业务模拟主体模拟财务报表涉及江苏索普集团和镇江索普醋酸产业有限公司两个会计主体，镇江索普醋酸产业有限公司为江苏索普集团全资子公司，本模拟财务报表由江苏索普集团管理层编制。本模拟财务报表主要就江苏索普化工股份有限公司以股份及支付现金购买江苏索普集团醋酸业务模拟主体资产事宜而编制。

3、模拟财务报表的模拟原则：（1）对于非流动性资产，分析和识别其与醋酸业务模拟主体的相关性，在相关性的基础上确认非流动资产及模拟计算折旧、摊销、房产及土地对应的房产税和土地使用税；（2）对于流动资产及流动负债，分析和识别其与醋酸业务的相关性，确认及模拟计算模拟财务报表的流动资产及流动负债；（3）对于金融机构债权，按《重大资产重组和债务转让通知函》及《重大资产重组同意函》确认的金额对银行借款进行模拟，对于银行借款假设其在报告期内一直存续，在此基础上，按照江苏索普集团各期在相关金融机构取得银行借款当期的最高利率对应付利息和利息费用进行模拟。在考虑到期日的基础上，对与醋酸业务模拟主体资产相关的融资租赁款进行确认；（4）按照人员随着资产走的原则，分析、识别及确认与醋酸业务模拟主体相关的生产及管理人员，根据确认的人员模拟计算人工相关的成本、费用；（5）采用谨慎性原则确认利润表项目，在江苏索普集团及索普醋酸产业利润表的基础上，对与醋酸业务模拟主体不相关的明细项目不予在模拟利润表中确认。结合所得税申报时的调整项目，根据模拟利润总额重新计算所得税费用。

4、考虑本模拟财务报表的特殊目的及用途，未编制模拟所有者权益变动表。同时，在编制模拟财务报表时，对所有者权益部分仅列示权益总额，不区分所有者权益具体明细项目。

5、本模拟财务报表未考虑资产在 2019 年 5 月 31 日的评估增减值。

三、主要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

除按附注二所述未编制模拟所有者权益变动表之外，公司编制的醋酸业务模拟主体模拟资产负债表、模拟利润表和模拟现金流量表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 5 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的醋酸业务模拟主体模拟财务状况以及 2019 年 1-5 月、2018 年度、2017 年度的模拟经营成果和模拟现金流量等相关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

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

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子

公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

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

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

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

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担

该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（2）金融资产的分类和计量

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

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（4）金融负债的分类和计量

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

1）金融负债的初始计量

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

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期

会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

11、金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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

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

（2）对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

A、 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据：	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄分析法组合	账龄分析法

B、 账龄分析法

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单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

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

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

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

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

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

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

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

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

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

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

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

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

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

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

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类　别	折旧年限（年）	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
运输设备	6-12 年	3.00-5.00	16.17-7.92
机器及办公设备	3-16 年	3.00-5.00	32.33-5.94

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

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

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

（3）无形资产减值

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产

组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、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。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、收入

（1）销售商品收入

①一般原则

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

②具体原则

公司根据与客户签订的订单发货，经客户验收合格后确认销售收入。

（2）提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

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

25、政府补助

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

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

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

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

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

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税

资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

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

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

27、租赁

（1）经营租赁

租入资产

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

租出资产

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

（2）融资租赁

租入资产

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

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

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

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

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

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①财务报表列报

2019 年 4 月财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新金融工具准则的相关规定，对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，无须对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则对醋酸业务模拟主体无调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目事项。

（2）会计估计变更

醋酸业务模拟主体报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

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 17%、16%、13%，产品出口收入免增值税
2、水和蒸汽	应税营业收入	税率为 13%、11%、10%、9%
城建税	实际缴纳流转税额	7%

税　种	计税依据	税率
教育费附加	实际缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

醋酸业务模拟主体适用江苏索普集团税率，江苏索普集团系注册在镇江的生产型内资企业，2018 年 10 月 24 日被认定为高新技术企业(证书编号：GR201832000794)，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》等相关规定， 2018 年、2019 年及 2020 年减按 15%的税率计缴企业所得税。由于此次收购主体为江苏索普化工股份有限公司尚未被认定为高新技术企业，其递延所得税按 25%的税率进行模拟。

五、财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据

项　目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	83,509,639.23	42,660,166.30	288,523,371.40
商业承兑汇票	-	-	-
合　计	83,509,639.23	42,660,166.30	288,523,371.40

（2）期末醋酸业务模拟主体已质押的应收票据金额

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,331,176.00
商业承兑汇票	-
合　计	19,331,176.00

（3）期末醋酸业务模拟主体已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未确认终止金额
银行承兑汇票	535,681,263.28	-
商业承兑汇票	-	-
合　计	535,681,263.28	-

2、应收账款

（1）应收账款分类情况

类　别	2019 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,271,354.74	100.00	2,257,839.09	5.10	42,013,515.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	44,271,354.74	100.00	2,257,839.09		42,013,515.65

（续上表）

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,471,511.24	100.00	1,656,047.07	5.10	30,815,464.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	32,471,511.24	100.00	1,656,047.07		30,815,464.17

（续上表）

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,570,924.33	100.00	2,816,022.19	5.68	46,754,902.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	49,570,924.33	100.00	2,816,022.19		46,754,902.14

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2019 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	44,271,354.74	2,257,839.09	5.10
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-

3 年以上	-	-	-
合　计	44,271,354.74	2,257,839.09	

（续上表）

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	应收账款	应收账款
1 年以内	32,471,511.24	32,471,511.24	32,471,511.24
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合　计	32,471,511.24	32,471,511.24	32,471,511.24

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	应收账款	应收账款
1 年以内	46,662,792.52	46,662,792.52	46,662,792.52
1 至 2 年	2,908,131.81	2,908,131.81	2,908,131.81
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合　计	49,570,924.33	49,570,924.33	49,570,924.33

确定该组合依据的说明：

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

③ 组合中，采用余额百分比计提坏账准备的应收账款

无。

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

⑤ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

⑥计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017 年计提坏账准备金额-188,440.34 元，2018 年计提坏账准备金额-1,159,975.12 元，2019 年 1-5 月计提坏账准备金额 601,792.02 元。

⑦实际核销的应收账款。

无。

⑧按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年5月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为36,523,018.10元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,862,673.92元。

2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 30,364,825.94元，占应收账款期末余额合计数的比例为 93.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,548,606.13 元。

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 41,027,595.31元，占应收账款年末余额合计数的比例为 82.77%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,380,312.42 元。

3、预付款项

（1）按账龄列示

账　龄	2019 年 5 月 31 日	
	金额	比例（%）
1 年以内	82,211,399.98	99.74
1 至 2 年	200,000.00	0.24
2 至 3 年	13,000.00	0.02
3 年以上	-	-
合　计	82,424,399.98	100.00

（续上表）

账　龄	2018 年 12 月 31 日	
	金额	金额
1 年以内	50,923,176.83	50,923,176.83
1 至 2 年	660,718.00	660,718.00
2 至 3 年	356,420.00	356,420.00
3 年以上	134,000.00	134,000.00
合　计	52,074,314.83	52,074,314.83

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日	
	金额	金额
1 年以内	26,355,426.17	26,355,426.17
1 至 2 年	1,151,593.98	1,151,593.98
2 至 3 年	198,587.00	198,587.00
3 年以上	97,500.00	97,500.00
合　计	27,803,107.15	27,803,107.15

（2）预付款项金额前五名单位情况

按预付对象归集的 2019 年 5 月 31 日前五名预付款项汇总金额 77,303,453.41 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 93.79%。

按预付对象归集的 2018 年 12 月 31 日前五名预付款项汇总金额 44,708,428.02 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 85.86%。

按预付对象归集的 2017 年 12 月 31 日前五名预付款项汇总金额 15,122,327.09 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 54.39%。

4、其他应收款

（1）分类列示

项　目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	136,995.00	196,358.00	4,322,104.55
合　计	136,995.00	196,358.00	4,322,104.55

（2）其他应收款

类　别	2019 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	252,990.00	100.00	115,995.00	45.85	136,995.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	252,990.00	100.00	115,995.00		136,995.00

（续上表）

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	269,840.00	100.00	73,482.00	27.23	196,358.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	269,840.00	100.00	73,482.00		196,358.00

（续上表）

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,585,033.10	100.00	262,928.55	5.73	4,322,104.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	4,585,033.10	100.00	262,928.55		4,322,104.55

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2019 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	-	-	-
1 至 2 年	30,000.00	4,500.00	15.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	222,990.00	111,495.00	50.00
合　计	252,990.00	115,995.00	

（续上表）

账　龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,000.00	1,530.00	5.10
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	239,840.00	71,952.00	30.00
3 年以上	-	-	-
合　计	269,840.00	73,482.00	

（续上表）

账　龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,299,221.26	219,260.28	5.10
1 至 2 年	280,501.90	42,075.29	15.00
2 至 3 年	5,309.94	1,592.98	30.00
3 年以上	-	-	-
合　计	4,585,033.10	262,928.55	

确定该组合依据的说明：

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

③ 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无。

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

⑤ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

⑥计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017 年计提坏账准备金额-284,678.75 元， 2018 年计提坏账准备金额-189,446.55 元，2019 年 1-5 月计提坏账准备金额 42,513.00 元。

⑦核销的其他应收款

无。

⑧其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
借款	222,990.00	239,840.00	280,280.00
备用金	30,000.00	30,000.00	98,865.86
往来款	-	-	4,205,887.24
合　计	252,990.00	269,840.00	4,585,033.10

⑨按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 5 月 31 日：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第 1 名	借款	85,550.00	3 年以上	33.82	42,775.00
第 2 名	借款	64,720.00	3 年以上	25.58	32,360.00
第 3 名	借款	64,720.00	3 年以上	25.58	32,360.00
第 4 名	备用金	30,000.00	1-2 年	11.86	4,500.00
第 5 名	借款	8,000.00	3 年以上	3.16	4,000.00
合　计		252,990.00		100.00	115,995.00

2018 年 12 月 31 日：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第 1 名	借款	89,800.00	2-3 年	33.28	26,940.00
第 2 名	借款	68,920.00	2-3 年	25.54	20,676.00
第 3 名	借款	68,920.00	2-3 年	25.54	20,676.00
第 4 名	备用金	30,000.00	1 年以内	11.12	1,530.00
第 5 名	借款	12,200.00	2-3 年	4.52	3,660.00
合　计		269,840.00		100.00	73,482.00

2017 年 12 月 31 日：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第 1 名	往来款	4,205,887.24	1 年以内	91.73	214,500.25
第 2 名	借款	100,000.00	1-2 年	2.18	15,000.00
第 3 名	借款	79,000.00	1-2 年	1.72	11,850.00
第 4 名	借款	79,000.00	1-2 年	1.72	11,850.00
第 5 名	备用金	50,000.00	1 年以内	1.09	2,550.00
合　计		4,513,887.24		98.44	255,750.25

5、存货

项　目	2019 年 5 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及备品备件	151,590,071.14	-	151,590,071.14
在产品及自制半成品	1,856,652.59	-	1,856,652.59
产成品	51,701,439.26	-	51,701,439.26
合　计	205,148,162.99	-	205,148,162.99

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及备品备件	217,583,684.75	-	217,583,684.75
在产品及自制半成品	2,740,560.85	-	2,740,560.85
产成品	102,814,151.89	-	102,814,151.89
合　计	323,138,397.49	-	323,138,397.49

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及备品备件	192,536,249.84	-	192,536,249.84
在产品及自制半成品	5,647,481.58	-	5,647,481.58
产成品	53,948,288.58	-	53,948,288.58
合 计	252,132,020.00	-	252,132,020.00

6、固定资产

（1）分类情况

项 目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	2,166,444,831.86	2,341,769,086.03	2,612,430,418.26
固定资产清理	-	-	-
合 计	2,166,444,831.86	2,341,769,086.03	2,612,430,418.26

（2）固定资产情况

①2019 年 1-5 月增减变动

项 目	房屋及建筑物	机器及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,110,591,769.16	4,721,640,072.24	2,730,080.56	5,834,961,921.96
2. 本期增加金额	-479,147.15	74,088,105.53	-	73,608,958.38
（1）购置	-	4,866,433.88	-	4,866,433.88
（2）在建工程转入	-	69,221,671.65	-	69,221,671.65
（3）其他增加[注 1]	-479,147.15	-	-	-479,147.15
3. 本期减少金额	58,626,010.69	467,572,031.77	-	526,198,042.46
（1）处置或报废	4,388,778.45	10,821,080.38	-	15,209,858.83
（2）其他减少[注 2]	54,237,232.24	456,750,951.39	-	510,988,183.63
4. 期末余额	1,051,486,611.32	4,328,156,146.00	2,730,080.56	5,382,372,837.88
二、累计折旧				
1. 期初余额	513,578,897.98	2,978,163,210.25	1,450,727.70	3,493,192,835.93
2. 本期增加金额	18,541,332.98	108,609,750.96	91,816.26	127,242,900.20
（1）计提	18,541,332.98	108,609,750.96	91,816.26	127,242,900.20
3. 本期减少金额	34,410,072.58	370,097,657.53	-	404,507,730.11
（1）处置或报废	1,555,474.82	9,790,354.65	-	11,345,829.47
（2）其他减少[注 2]	32,854,597.76	360,307,302.88	-	393,161,900.64
4. 期末余额	497,710,158.38	2,716,675,303.68	1,542,543.96	3,215,928,006.02
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-

项　目	房屋及建筑物	机器及办公设备	运输设备	合计
（1）计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	553, 776, 452. 94	1, 611, 480, 842. 32	1, 187, 536. 60	2, 166, 444, 831. 86
2. 期初账面价值	597, 012, 871. 18	1, 743, 476, 861. 99	1, 279, 352. 86	2, 341, 769, 086. 03

[注 1] 本期其他增加系固定资产暂估与竣工决算之间的差异。

[注 2]由于新工艺膜分离技术的投产，原有空分和焦炭制气技术不再使用，空分和焦炭制气从 2019 年 1 月末起不纳入模拟报表范围，截止到 2019 年 1 月末，原值为 510, 988, 183. 63 元，累计折旧为 393, 161, 900. 64 元，账面价值为 117, 826, 282. 99 元。

②2018 年增减变动

项　目	房屋及建筑物	机器及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1, 109, 091, 923. 52	4, 689, 228, 002. 24	5, 639, 007. 33	5, 803, 958, 933. 09
2. 本期增加金额	1, 499, 845. 64	34, 053, 686. 37	32, 971. 23	35, 586, 503. 24
（1）购置	1, 499, 845. 64	25, 356, 998. 01	32, 971. 23	26, 889, 814. 88
（2）在建工程转入	-	8, 696, 688. 36	-	8, 696, 688. 36
（3）其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1, 641, 616. 37	2, 941, 898. 00	4, 583, 514. 37
（1）处置或报废		1, 641, 616. 37	2, 941, 898. 00	4, 583, 514. 37
4. 期末余额	1, 110, 591, 769. 16	4, 721, 640, 072. 24	2, 730, 080. 56	5, 834, 961, 921. 96
二、累计折旧				
1. 期初余额	479, 200, 890. 40	2, 708, 292, 236. 14	4, 035, 388. 29	3, 191, 528, 514. 83
2. 本期增加金额	34, 378, 007. 58	270, 450, 358. 27	225, 571. 44	305, 053, 937. 29
（1）计提	34, 378, 007. 58	270, 450, 358. 27	225, 571. 44	305, 053, 937. 29
3. 本期减少金额	-	579, 384. 16	2, 810, 232. 03	3, 389, 616. 19
（1）处置或报废	-	579, 384. 16	2, 810, 232. 03	3, 389, 616. 19
4. 期末余额	513, 578, 897. 98	2, 978, 163, 210. 25	1, 450, 727. 70	3, 493, 192, 835. 93
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				

项　目	房屋及建筑物	机器及办公设备	运输设备	合计
1. 期末账面价值	597, 012, 871. 18	1, 743, 476, 861. 99	1, 279, 352. 86	2, 341, 769, 086. 03
2. 期初账面价值	629, 891, 033. 12	1, 980, 935, 766. 10	1, 603, 619. 04	2, 612, 430, 418. 26

③2017 年增减变动

项　目	房屋及建筑物	机器及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1, 109, 091, 923. 52	4, 603, 226, 509. 10	8, 330, 830. 72	5, 720, 649, 263. 34
2. 本期增加金额	-	86, 001, 493. 14	663, 359. 14	86, 664, 852. 28
（1）购置	-	15, 800, 266. 05	663, 359. 14	16, 463, 625. 19
（2）在建工程转入	-	70, 201, 227. 09	-	70, 201, 227. 09
（3）其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	3, 355, 182. 53	3, 355, 182. 53
（1）处置或报废	-	-	3, 355, 182. 53	3, 355, 182. 53
4. 期末余额	1, 109, 091, 923. 52	4, 689, 228, 002. 24	5, 639, 007. 33	5, 803, 958, 933. 09
二、累计折旧				
1. 期初余额	433, 909, 365. 93	2, 445, 063, 702. 70	6, 830, 272. 08	2, 885, 803, 340. 71
2. 本期增加金额	45, 291, 524. 47	263, 228, 533. 44	427, 131. 20	308, 947, 189. 11
（1）计提	45, 291, 524. 47	263, 228, 533. 44	427, 131. 20	308, 947, 189. 11
3. 本期减少金额	-	-	3, 222, 014. 99	3, 222, 014. 99
（1）处置或报废	-	-	3, 222, 014. 99	3, 222, 014. 99
4. 期末余额	479, 200, 890. 40	2, 708, 292, 236. 14	4, 035, 388. 29	3, 191, 528, 514. 83
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	629, 891, 033. 12	1, 980, 935, 766. 10	1, 603, 619. 04	2, 612, 430, 418. 26
2. 期初账面价值	675, 182, 557. 59	2, 158, 162, 806. 40	1, 500, 558. 64	2, 834, 845, 922. 63

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	14, 923, 354. 85	主要系历史原因部分房产暂未办理产权证书，公司正在处理中

7、在建工程

（1）分类情况

项　目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	161, 724, 548. 21	145, 213, 320. 33	55, 214, 112. 43
工程物资	-	-	-
合　计	161, 724, 548. 21	145, 213, 320. 33	55, 214, 112. 43

（2）在建工程情况

项　目	2019 年 5 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
醋酸造气工艺节能减排技改	73, 884, 034. 01	-	73, 884, 034. 01
10000 吨/天污水处理改扩建工程	53, 871, 503. 15	-	53, 871, 503. 15
中水回收项目	18, 897, 566. 59	-	18, 897, 566. 59
醋酸初期雨水收集池	4, 561, 330. 11	-	4, 561, 330. 11
低温甲醇洗在线分析项目	42, 371. 68	-	42, 371. 68
醋酸 3#装置 18 区改造项目	1, 780, 642. 74	-	1, 780, 642. 74
热电锅炉皮带输渣机改造项目	1, 633, 793. 17	-	1, 633, 793. 17
其他技改项目	7, 053, 306. 76	-	7, 053, 306. 76
合　计	161, 724, 548. 21	-	161, 724, 548. 21

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
CO 技术提升	60, 849, 508. 96	-	60, 849, 508. 96
醋酸造气工艺节能减排技改	35, 670, 595. 87	-	35, 670, 595. 87
10000 吨/天污水处理改扩建工程	36, 381, 426. 82	-	36, 381, 426. 82
中水回收项目	9, 263, 596. 73	-	9, 263, 596. 73
醋酸初期雨水收集池	357, 924. 53	-	357, 924. 53
其他技改项目	2, 690, 267. 42	-	2, 690, 267. 42
合　计	145, 213, 320. 33	-	145, 213, 320. 33

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
CO 技术提升	47, 438, 086. 03	-	47, 438, 086. 03
变电所保护及监控系统改造	543, 464. 09	-	543, 464. 09
乙酯废水处理	708, 488. 65	-	708, 488. 65
含氨废水治理	4, 311, 287. 19	-	4, 311, 287. 19
醋酸造气工艺节能减排技改	2, 041, 182. 70	-	2, 041, 182. 70
10000 吨/天污水处理改扩建工程	171, 603. 77	-	171, 603. 77
合　计	55, 214, 112. 43	-	55, 214, 112. 43

（3）在建工程变动情况

①2019 年 1-5 月增减变动

项　目	预算数（万元）	期 初 数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少
CO 技术提升	6,000.00	60,849,508.96	6,596,731.65	67,446,240.61	-
醋酸造气工艺节能减排技改	84,000.00	35,670,595.87	38,213,438.14	-	-
10000 吨/天污水处理改扩建工程	5,996.68	36,381,426.82	17,490,076.33	-	-
中水回收项目	2,700.00	9,263,596.73	9,633,969.86	-	-
醋酸初期雨水收集池	1,000.00	357,924.53	4,203,405.58	-	-
低温甲醇洗在线分析项目	230.00	-	1,817,802.72	1,775,431.04	-
醋酸 3#装置 18 区改造项目	363.00	-	1,780,642.74	-	-
热电锅炉皮带输渣机改造项目	190.00	-	1,633,793.17	-	-
其他技改项目		2,690,267.42	4,363,039.34	-	-
合　计		145,213,320.33	85,732,899.53	69,221,671.65	-

（续上表）

项　目	期 末 数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计数	资金来源
CO 技术提升	-	112.41	100.00	-	自筹
醋酸造气工艺节能减排技改	73,884,034.01	8.80	10.00	-	自筹
10000 吨/天污水处理改扩建工程	53,871,503.15	89.84	90.00	-	自筹
中水回收项目	18,897,566.59	69.99	75.00	-	自筹
醋酸初期雨水收集池	4,561,330.11	45.61	60.00	-	自筹
低温甲醇洗在线分析项目	42,371.68	79.03	90.00	-	自筹
醋酸 3#装置 18 区改造项目	1,780,642.74	49.05	50.00	-	自筹
热电锅炉皮带输渣机改造项目	1,633,793.17	85.99	90.00	-	自筹
其他技改项目	7,053,306.76			-	自筹
合　计	161,724,548.21				

②2018 年增减变动

项　目	预算数（万元）	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少
CO 技术提升	6,000.00	47,438,086.03	13,411,422.93		-
变电所保护及监控系统改造	308.00	543,464.09	1,237,051.32	1,780,515.41	-
乙酯废水处理	105.00	708,488.65	178,976.37	887,465.02	-
含氨废水治理	550.00	4,311,287.19	920,246.92	5,231,534.11	-
醋酸造气工艺节能减排技改	84,000.00	2,041,182.70	33,629,413.17	-	-
10000 吨/天污水处理扩建工程	5,996.68	171,603.77	36,209,823.05	-	-
中水回收项目	2,700.00	-	9,263,596.73	-	-
醋酸初期雨水收集池	1,000.00	-	357,924.53	-	-

项　目	预算数（万元）	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少
其他技改项目		-	3,909,165.39	797,173.82	421,724.15
合　计		55,214,112.43	99,117,620.41	8,696,688.36	421,724.15

（续上表）

项　目	期 末 数	工程投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计数	资金来源
CO 技术提升	60,849,508.96	101.42	98.00	-	自筹
变电所保护及监控系统改造	-	57.81	100.00	-	自筹
乙酯废水处理	-	84.52	100.00	-	自筹
含氨废水治理	-	95.12	100.00	-	自筹
醋酸造气工艺节能减排技改	35,670,595.87	4.25	10.00	-	自筹
10000 吨/天污水处理扩建工程	36,381,426.82	60.67	75.00	-	自筹
中水回收项目	9,263,596.73	34.31	40.00	-	自筹
醋酸初期雨水收集池	357,924.53	3.58	20.00	-	自筹
其他技改项目	2,690,267.42			-	自筹
合　计	145,213,320.33				

③2017 年增减变动

项　目	预算数（万元）	期 初 数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少
热电脱硫脱硝装置技术改造	9,690.00	37,057,050.00	33,144,177.09	70,201,227.09	-
CO 技术提升	6,000.00	-	47,438,086.03	-	-
变电所保护及监控系统改造	308.00	-	543,464.09	-	-
乙酯废水处理	105.00	-	708,488.65	-	-
含氨废水治理	550.00	-	4,311,287.19	-	-
醋酸造气工艺节能减排技改	84,000.00	-	2,041,182.70	-	-
10000 吨/天污水处理改扩建工程	5,996.68	-	171,603.77	-	-
合　计		37,057,050.00	88,358,289.52	70,201,227.09	-

（续上表）

项　目	期 末 数	工程投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计数	资金来源
热电脱硫脱硝装置技术改造	-	72.45	100.00	-	自筹
CO 技术提升	47,438,086.03	79.06	80.00	-	自筹
变电所保护及监控系统改造	543,464.09	17.64	20.00	-	自筹
乙酯废水处理	708,488.65	67.48	70.00	-	自筹
含氨废水治理	4,311,287.19	78.39	80.00	-	自筹
醋酸造气工艺节能减排技改	2,041,182.70	0.24	1.00	-	自筹
10000 吨/天污水处理改扩建工程	171,603.77	0.29	1.00	-	自筹
合　计	55,214,112.43				

（4）公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

8、无形资产

（1）分类情况

①2019 年 1-5 月增减变动

项　目	土地使用权	商用软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	325, 858, 750. 26	9, 510, 378. 76	34, 155, 000. 00	369, 524, 129. 02
2. 本期增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	45, 491. 38	-	45, 491. 38
（1）处置	-	45, 491. 38	-	45, 491. 38
4. 期末余额	325, 858, 750. 26	9, 464, 887. 38	34, 155, 000. 00	369, 478, 637. 64
二、累计摊销				-
1. 期初余额	124, 292, 730. 27	2, 742, 612. 43	31, 574, 125. 00	158, 609, 467. 70
2. 本期增加金额	3, 631, 782. 61	394, 370. 29	1, 173, 125. 00	5, 199, 277. 90
（1）计提	3, 631, 782. 61	394, 370. 29	1, 173, 125. 00	5, 199, 277. 90
3. 本期减少金额	-	758. 19	-	758. 19
（1）处置	-	758. 19	-	758. 19
4. 期末余额	127, 924, 512. 88	3, 136, 224. 53	32, 747, 250. 00	163, 807, 987. 41
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	197, 934, 237. 38	6, 328, 662. 85	1, 407, 750. 00	205, 670, 650. 23
2. 期初账面价值	201, 566, 019. 99	6, 767, 766. 33	2, 580, 875. 00	210, 914, 661. 32

②2018 年增减变动

项　目	土地使用权	商用软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	325, 858, 750. 26	9, 043, 163. 23	34, 155, 000. 00	369, 056, 913. 49
2. 本期增加金额	-	467, 215. 53	-	467, 215. 53

项　目	土地使用权	商用软件	非专利技术	合计
（1）购置	-	467,215.53	-	467,215.53
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	325,858,750.26	9,510,378.76	34,155,000.00	369,524,129.02
二、累计摊销				-
1.期初余额	115,576,451.98	1,834,023.53	28,758,625.00	146,169,100.51
2.本期增加金额	8,716,278.29	908,588.90	2,815,500.00	12,440,367.19
（1）计提	8,716,278.29	908,588.90	2,815,500.00	12,440,367.19
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	124,292,730.27	2,742,612.43	31,574,125.00	158,609,467.70
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	201,566,019.99	6,767,766.33	2,580,875.00	210,914,661.32
2.期初账面价值	210,282,298.28	7,209,139.70	5,396,375.00	222,887,812.98

③2017 年增减变动

项　目	土地使用权	商用软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	325,858,750.26	6,333,890.47	34,155,000.00	366,347,640.73
2.本期增加金额	-	2,709,272.76	-	2,709,272.76
（1）购置	-	2,709,272.76	-	2,709,272.76
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	325,858,750.26	9,043,163.23	34,155,000.00	369,056,913.49
二、累计摊销				
1.期初余额	106,860,173.69	982,503.27	25,943,125.00	133,785,801.96
2.本期增加金额	8,716,278.29	851,520.26	2,815,500.00	12,383,298.55

项　目	土地使用权	商用软件	非专利技术	合计
（1）计提	8,716,278.29	851,520.26	2,815,500.00	12,383,298.55
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	
4.期末余额	115,576,451.98	1,834,023.53	28,758,625.00	146,169,100.51
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	210,282,298.28	7,209,139.70	5,396,375.00	222,887,812.98
2.期初账面价值	218,998,576.57	5,351,387.20	8,211,875.00	232,561,838.77

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

9、长期待摊费用

项　目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2019年5月31日
装修改造费	1,769,830.69	-	379,907.80	-	1,389,922.89

（续上表）

项　目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
装修改造费	2,681,609.41	-	911,778.72	-	1,769,830.69

（续上表）

项　目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
装修改造费	2,224,058.37	1,184,964.92	727,413.88	-	2,681,609.41
进厂培训费	250,092.97	-	250,092.97	-	-
合　计	2,474,151.34	1,184,964.92	977,506.85	-	2,681,609.41

10、递延所得税资产

项　目	2019年5月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收款项坏账准备	593,458.52	432,382.27	769,737.69
递延收益	5,029,687.50	5,037,500.00	-
合　计	5,623,146.02	5,469,882.27	769,737.69

未经抵销的递延所得税资产：

项　目	2019 年 5 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	2,373,834.09	593,458.52
递延收益	20,118,750.00	5,029,687.50
合　计	22,492,584.09	5,623,146.02

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	1,729,529.07	432,382.27
递延收益	20,150,000.00	5,037,500.00
合　计	21,879,529.07	5,469,882.27

（续上表）

项　目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	3,078,950.74	769,737.69
未弥补亏损	-	-
合　计	3,078,950.74	769,737.69

11、短期借款

（1）分类情况

借款类别	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款[注]	420,000,000.00	266,500,000.00	286,500,000.00

[注]见附注二、3。

（2）期末已到期未偿还的短期借款

无。

12、应付票据

票据种类	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	56,609,511.75	35,187,142.96	297,635,297.72
商业承兑汇票	-	-	-
合　计	56,609,511.75	35,187,142.96	297,635,297.72

截至报告期末无到期未付的应付票据。

13、应付账款

款项性质	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付采购款	283,245,617.31	356,340,198.87	442,552,443.55
应付工程款	10,136,520.66	7,412,981.20	2,494,443.46
合　计	293,382,137.97	363,753,180.07	445,046,887.01

截至报告期无账龄超过一年的重要的应付账款。

14、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	52,847,014.57	95,531,443.60	53,391,427.43

（2）截止 2019 年 5 月 31 日账龄超过一年的预收款项 375,074.03 元，主要是未结算货款。

15、应付职工薪酬

（1）2019 年 1-5 月应付职工薪酬

①应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,689,104.00	48,730,204.19	61,128,321.09	7,290,987.10
二、离职后福利-设定提存计划	-	7,672,960.88	7,672,960.88	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	19,689,104.00	56,403,165.07	68,801,281.97	7,290,987.10

②短期薪酬列示

项　目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,689,104.00	37,144,436.68	49,542,553.58	7,290,987.10
2、职工福利费	-	2,621,740.44	2,621,740.44	-
3、社会保险费	-	4,304,727.80	4,304,727.80	-
其中：医疗保险费	-	3,541,366.56	3,541,366.56	-
工伤保险费	-	566,618.65	566,618.65	-
生育保险费	-	196,742.59	196,742.59	-
4、住房公积金	-	3,607,236.00	3,607,236.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	1,052,063.27	1,052,063.27	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-

项　目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
合　计	19,689,104.00	48,730,204.19	61,128,321.09	7,290,987.10

③设定提存计划列示

项　目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	-	7,476,218.29	7,476,218.29	-
2、失业保险费	-	196,742.59	196,742.59	-
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合　计	-	7,672,960.88	7,672,960.88	-

（2）2018 年应付职工薪酬

①应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,376,703.00	161,063,764.78	147,751,363.78	19,689,104.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	18,502,856.32	18,502,856.32	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	6,376,703.00	179,566,621.10	166,254,220.10	19,689,104.00

②短期薪酬列示

项　目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,317,153.00	127,591,557.35	114,219,606.35	19,689,104.00
2、职工福利费	59,550.00	12,027,060.46	12,086,610.46	-
3、社会保险费	-	10,380,576.82	10,380,576.82	-
其中：医疗保险费	-	8,539,779.84	8,539,779.84	-
工伤保险费	-	1,366,364.77	1,366,364.77	-
生育保险费	-	474,432.21	474,432.21	-
4、住房公积金	-	8,834,946.00	8,834,946.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	2,229,624.15	2,229,624.15	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合　计	6,376,703.00	161,063,764.78	147,751,363.78	19,689,104.00

③设定提存计划列示

项　目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	-	18,028,424.11	18,028,424.11	-
2、失业保险费	-	474,432.21	474,432.21	-
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合　计	-	18,502,856.32	18,502,856.32	-

（3）2017 年应付职工薪酬

①应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,895,311.00	128,411,402.69	125,930,010.69	6,376,703.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	15,112,872.81	15,112,872.81	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	3,895,311.00	143,524,275.50	141,042,883.50	6,376,703.00

②短期薪酬列示

项　目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,895,311.00	98,762,012.52	96,340,170.52	6,317,153.00
2、职工福利费	-	10,978,310.36	10,918,760.36	59,550.00
3、社会保险费	-	8,757,716.04	8,757,716.04	-
其中：医疗保险费	-	6,975,172.07	6,975,172.07	-
工伤保险费	-	1,395,034.41	1,395,034.41	-
生育保险费	-	387,509.56	387,509.56	-
4、住房公积金	-	7,984,338.00	7,984,338.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	1,929,025.77	1,929,025.77	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合　计	3,895,311.00	128,411,402.69	125,930,010.69	6,376,703.00

③设定提存计划列示

项　目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	-	14,725,363.25	14,725,363.25	-
2、失业保险费	-	387,509.56	387,509.56	-
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合　计	-	15,112,872.81	15,112,872.81	-

16、应交税费

项　目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	7,742,849.68	56,558,995.90	-
增值税	7,479,398.54	40,058,228.49	17,502,213.55
城建税	768,930.80	3,109,630.13	1,310,468.44
教育费附加	549,218.08	2,221,164.32	936,048.89
房产税	877,167.86	1,476,830.78	1,474,089.86
土地使用税	702,499.40	1,053,749.10	1,053,749.10

项　目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
环境保护税	340,000.00	305,422.48	-
个人所得税	21,033.39	75,821.92	1,261,876.68
合　计	18,481,097.75	104,859,843.12	23,538,446.52

17、其他应付款

（1）分类情况

项　目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	1,279,347.23	423,460.42	447,627.08
应付股利	-	-	-
其他应付款	3,060,000.00	2,190,000.00	-
合　计	4,339,347.23	2,613,460.42	447,627.08

（2）应付利息

项　目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付借款利息	1,279,347.23	423,460.42	447,627.08

（3）按款项性质列示其他应付款

项　目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款及保证金	3,060,000.00	2,190,000.00	-

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

18、一年内到期的非流动负债

项　目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	-	-
一年内到期的长期应付款	69,547,600.37	130,408,747.98	147,649,812.68
合　计	79,547,600.37	130,408,747.98	147,649,812.68

19、长期借款

项　目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期借款[注]	70,000,000.00	-	-

[注]（1）2019 年 4 月，公司与江苏银行股份有限公司镇江分行、中国银行股份有限公司镇江丁卯桥支行、南京银行股份有限公司镇江分行签订醋酸造气工艺节能减排技术改造项目银团贷款协议，合计贷款额度为 51,000.00 万元，截止到 2019 年 5 月末，该项目借款余额为 4,000.00 万元；（2）2019 年 2 月，公司与南京银行股份有限公司镇江分行签订 10000 吨/日污水处理厂扩建工程项目，贷款合同为非授信额度及最高债权额度内借款，借款合同担保人为镇江国有投资控股集团有限公司，截止到 2019 年 5 月末，该项目借款余额为 4,000.00 万元，其中有一年内到期的借款余额 1,000.00 万元。

20、长期应付款

项　目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	-	102,175,767.81	204,783,509.58

21、递延收益

项　　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 5 月 31 日
政府补助	20,150,000.00	-	31,250.00	20,118,750.00

（续上表）

项　　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	-	20,300,000.00	150,000.00	20,150,000.00

政府补助项目：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019 年 5 月 31 日	与资产相关/与收益相关
醋酸造气工艺节能减排技术改造项目[注 1]	20,000,000.00	-		20,000,000.00	与资产相关
锅炉定连排节能利用项目[注 2]	150,000.00	-	31,250.00	118,750.00	与资产相关
合　计	20,150,000.00	-	31,250.00	20,118,750.00	

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
醋酸造气工艺节能减排技术改造项目[注 1]	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	与资产相关
锅炉定连排节能利用项目[注 2]	-	300,000.00	150,000.00	150,000.00	与资产相关
合　计	-	20,300,000.00	150,000.00	20,150,000.00	

[注 1]2018 年，根据镇财工贸[2018]21 号《关于拨付技术改造专项补助资金的通知》，公司获得醋酸造气技能减排项目技术改造专项补助资金 2000 万元，待工程竣工后按资产预计使用年限进行分摊。

[注 2]2018 年，根据镇财工贸[2018]26 号《关于下达 2018 年度第二批市场经济和信息化专项资金指标的通知》，公司获得锅炉定连排节能利用项目补助 30 万元。该项目由公司委托第三方实施，工程竣工结算后按双方约定的节能效益分享期限，将递延收益按 4 年平均分摊转入当期损益。

22、净资产

项　目	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
净资产	1,931,469,365.32	2,013,152,791.47	2,048,149,484.99

23、营业收入、营业成本

项　目	2019 年 1-5 月	
	营业收入	营业成本
主营业务	1,565,628,733.18	1,193,295,792.94
其他业务	44,598,570.54	44,278,123.00
合　计	1,610,227,303.72	1,237,573,915.94

（续上表）

项　目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	5,086,612,738.51	3,086,883,006.48
其他业务收入	139,276,933.38	128,616,965.70
合　计	5,225,889,671.89	3,215,499,972.18

（续上表）

项　目	2017 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	4,052,759,499.60	3,242,861,214.43
其他业务收入	111,843,784.07	100,388,567.80
合　计	4,164,603,283.67	3,343,249,782.23

24、税金及附加

项　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
城建税	3,587,697.76	25,896,589.02	14,296,239.24
教育费附加	2,562,449.89	18,497,372.11	10,211,599.47
房产税	2,192,919.65	5,909,150.39	5,896,359.46
土地使用税	1,756,248.50	4,214,996.40	4,214,996.40
印花税	828,189.40	1,666,500.20	1,281,557.42
车船使用税	2,160.00	7,800.00	25,500.00
环境保护税	835,829.47	1,747,010.59	-
合　计	11,765,494.67	57,939,418.71	35,926,251.99

25、销售费用

项　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
工资及附加	1,429,209.03	4,271,913.47	3,149,661.57
运输及仓储费	34,901,834.06	69,248,602.82	71,966,140.59
广告及业务宣传费	672,865.29	1,320,750.87	1,916,460.46
其他	767,718.96	596,994.00	486,254.69
合　计	37,771,627.34	75,438,261.16	77,518,517.31

26、管理费用

项　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
工资及附加	16,200,679.11	49,664,553.49	43,206,840.82
折旧及摊销	9,638,668.51	21,950,265.68	22,231,205.38
维修改造费	3,142,505.81	4,605,041.81	3,134,360.43
绿化保洁费	4,968,337.29	11,995,493.66	10,100,086.46
办公费	1,630,210.00	3,437,495.09	3,404,723.79
保险费	1,755,464.04	4,360,542.32	4,112,707.37
水电费	1,030,998.41	3,115,791.79	2,535,405.97
业务招待费	778,405.22	1,434,100.60	1,880,256.77
中介咨询费	1,023,197.57	11,620,818.19	3,695,415.47
排污费	465,963.86	2,488,618.48	4,997,566.77
物料消耗	855,737.32	1,756,088.56	3,935,229.51
车辆交通费	174,840.65	1,026,349.71	1,304,762.67
其他	1,176,483.64	6,695,255.31	8,196,335.79
合　计	42,841,491.43	124,150,414.69	112,734,897.20

27、研发费用

项　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
工资及附加	1,007,418.81	2,347,988.46	2,016,388.58
物料消耗	3,156,952.75	3,045,736.97	1,348,554.61
其他	1,333,401.64	4,158,002.06	816,249.35
合　计	5,497,773.20	9,551,727.49	4,181,192.54

28、财务费用

项　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	18,386,742.41	42,765,277.92	47,948,442.93
减：利息收入	1,909,682.23	10,537,343.00	10,028,736.92
汇兑损益	-592,075.89	-435,768.03	395,454.36
金融机构手续费	1,979,973.82	7,725,635.16	4,422,115.99
票据贴现费用	1,916,933.09	4,240,244.21	1,955,416.67
合　计	19,781,891.20	43,758,046.26	44,692,693.03

29、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴[注 1]	-	1,015,886.04	1,517,968.27	与收益相关

项　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
代征税款手续费[注 2]	-	329,116.88	69,400.50	与收益相关
锅炉定连排节能利用项目专项补贴[注 3]	31,250.00	150,000.00	-	与资产相关
品牌培育示范企业[注 4]	-	-	500,000.00	与收益相关
高层次人才培养[注 5]	-	-	236,000.00	与收益相关
专利补贴[注 6]	10,200.00	-	200,000.00	与收益相关
质量强省专项经费[注 7]	-	-	50,000.00	与收益相关
省级产业升级专项补贴[注 8]	500,000.00	-	-	与收益相关
其他	50,000.00	38,120.00	309,100.00	与收益相关
合　计	591,450.00	1,533,122.92	2,882,468.77	

[注 1]根据《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（镇人社发〔2016〕34 号、镇财发（2016）43 号），公司收到的稳岗补贴。

[注 2]根据《财政部、国家税务总局、中国人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理得通知》（镇人社发〔财行〔2005〕365 号），公司收到的地税代收代征手续费。

[注 3]见本附注五、21 注释.

[注 4]根据《关于下达 2017 年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸（2017）66 号），公司收到的全国品牌培育示范企业专项资金。

[注 5]根据《关于拨付 2016 年江苏省第五期“333 高层次人才培养工程”专项资金的通知》（镇财行（2017）6 号），公司收到的 2016 年江苏省高层次人才培养专项资金。

[注 6]根据《江苏省财政厅江苏省知识产权局关于下达 2014 年度江苏省企业知识产权战略推进计划项目后续资金的通知》（苏财教（2017）43 号），公司收到的财政专利补贴。

[注 7]根据《关于下达 2017 年度质量强省转型经费指标的通知》（苏财行（2017）36 号），公司收到的 2017 年度质量强省专项经费。

[注 8] 根据《关于下达 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型省级专项资金指标的通知》（苏财工贸（2018）419 号），公司收到的产业升级专项补贴。

30、信用减值损失

项　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	601,792.02	-	-
其他应收款坏账损失	42,513.00	-	-
合　计	644,305.02	-	-

31、资产减值损失

项　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
坏账准备	-	-1,349,421.67	-473,119.09

32、资产处置收益

项　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
资产处置收益	1,104,917.61	228,281.79	72,708.00

33、营业外收入

项　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
其他	104,558.42	170,321.05	18,630.65

34、营业外支出

项　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失	3,613,698.97	-	-
捐赠支出	650,000.00	1,000,000.00	2,300,000.00
其他	47,123.19	4,600,065.25	2,342,669.56
合　计	4,310,822.16	5,600,065.25	4,642,669.56

35、所得税费用

项　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	37,918,694.19	256,928,225.43	118,793,848.89
递延所得税费用	-153,263.75	-4,700,144.58	20,344,774.07
合　计	37,765,430.44	252,228,080.85	139,138,622.96

36、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	金额	受限制的原因
应收票据	19,331,176.00	应收票据质押开具银行承兑汇票
固定资产	409,703,458.68	[注]
无形资产	57,734,083.90	

[注]根据公司签订最高额抵押合同 150125800E16080201-2、150125800E16080201-4 和[醋酸造气]贷款银团抵押第（001-1）号抵押合同，公司将涉及与醋酸业务组相关的账面价值为 140,085,418.53 元的房屋建筑物和账面价值为 57,734,083.9 元的土地使用权作为抵押合同的抵押物。根据公司与昆仑融资租赁（深圳）有限公司签订的融资租赁合同，公司将账面价值为 269,618,040.15 元的机器设备作为融资租赁标的资产。

37、外币货币性项目

（1）2019 年 5 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			340,449.72
其中：美元	49,346.26	6.8992	340,449.72

（2）2018 年 12 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			338,673.25
其中：美元	49,346.26	6.8632	338,673.25

（3）2017 年 12 月 31 日

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			314,177.47
其中：美元	48,082.01	6.5342	314,177.47

六、关联方及关联方交易

1、醋酸业务模拟主体控制方情况

控制方名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元人民币）	统一社会信用代码
江苏索普（集团）有限公司[注]	有限公司	镇江市	胡宗贵	制造业	28,698.63	913211001414291426

[注]以下简称“索普集团”。

索普集团最终控制方是镇江市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、醋酸业务模拟主体的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
江苏创普信息科技有限公司	受醋酸业务模拟主体实际控制方同一控制	913211003137829121
江苏东普新材料科技有限公司	醋酸业务模拟主体实际控制方有重大影响	91321191MA1MC3CY76
江苏索普工程科技有限公司	受醋酸业务模拟主体实际控制方同一控制	91321100726657159R
江苏索普化工股份有限公司	受醋酸业务模拟主体实际控制方同一控制	91321100134790773U
江苏索普化工建设工程有限公司	受醋酸业务模拟主体实际控制方同一控制	91321100050274317U
江苏索普环保科技有限公司	受醋酸业务模拟主体实际控制方同一控制	913211020943747665
江苏索普实业开发有限公司	受醋酸业务模拟主体实际控制方同一控制	91321100321162940L
江苏索普天辰气体有限公司	醋酸业务模拟主体实际控制方有重大影响	913211005866302795
镇江创普产业发展有限公司	受醋酸业务模拟主体实际控制方同一控制	91321100088258689F
镇江创普进出口有限公司	受醋酸业务模拟主体实际控制方同一控制	91321100094374280B
镇江东辰环保科技工贸有限公司	醋酸业务模拟主体实际控制方有重大影响	91321100302163964C
镇江东投建设发展有限公司	醋酸业务模拟主体实际控制方有重大影响	91321100MA1MTQU17P
镇江国泰能源发展有限公司	醋酸业务模拟主体实际控制方有重大影响	91321100692592499H
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	醋酸业务模拟主体实际控制方有重大影响	91321100713278811C
镇江金港产业投资发展有限公司	有醋酸业务模拟主体实际控制方高管任职	91321100094139926F
镇江凯林热能有限公司	受醋酸业务模拟主体实际控制方同一控制	91321100566838902T
镇江市华普建设监理有限责任公司	醋酸业务模拟主体实际控制方有重大影响	91321100720500118H
镇江索普化工新发展有限公司	受醋酸业务模拟主体实际控制方同一控制	91321100772047079G
镇江索普新发展化工物资贸易有限公司	受醋酸业务模拟主体实际控制方同一控制	91321100770500757Y
镇江振邦化工有限公司	受醋酸业务模拟主体实际控制方同一控制	91321100608834505U
江苏索普赛瑞装备制造有限公司	受醋酸业务模拟主体实际控制方同一控制	91321102MA1T4PGE1C

关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
镇江市华达物资总公司	受醋酸业务模拟主体实际控制方同一控制	91321100141401684K

3、关联交易

（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	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
镇江索普化工新发展有限公司	蒸汽等	34,575,986.71	74,458,452.80	74,286,820.09
江苏索普化工股份有限公司	采购产品及材料	11,490,629.56	28,234,119.72	7,668,434.28
镇江市华达物资总公司	材料、油等	1,435,442.58	3,437,204.42	2,658,729.02
江苏索普环保科技有限公司	二氧化碳	-	-	-
镇江创普产业发展有限公司	甲醇、乙醇、动力煤、福利费、绿化保洁费	4,723,113.20	22,845,582.78	4,139,964.15
江苏索普天辰气体有限公司	二氧化碳	214,422.06	4,428,207.56	4,607,485.56
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	运输、仓储费	26,338,217.92	53,205,061.32	59,960,633.99
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	化工煤	-	-	22,348,056.42
江苏索普工程科技有限公司	技改等设计费、技术服务费、工程改造、零星材料	3,348,089.88	9,355,457.36	8,298,000.31
镇江东辰环保科技工贸有限公司	一氧化碳	5,003,376.29	16,227,634.11	17,068,856.53
镇江凯林热能有限公司	除盐水	917,604.17	2,495,758.54	2,633,153.85
江苏创普信息科技有限公司	维保费、电话网络、信息服务、电脑等办公用品、零星改造费	1,054,391.05	7,585,966.88	4,006,696.66
江苏索普实业开发有限公司	绿化保洁费、办公用品等	245,224.09	7,245,680.44	9,551,397.49
江苏索普化工建设工程有限公司	维保费、装修改造等	66,869,195.52	134,735,479.11	72,281,717.65
江苏东普新材料科技有限公司	盐酸、离子膜碱等	2,415,334.06	5,023,154.57	2,135,882.42
镇江金港产业投资发展有限公司	酒精、化工煤、动力煤	-	537,105,190.28	653,252,846.19
镇江国泰能源发展有限公司	化工煤、酒精	-	511,103,745.48	619,658,964.72
镇江市华普建设监理有限责任公司	监理费用	76,061.32	901,788.68	-
镇江索普新发展化工物资贸易有限公司	零星材料	-	-	90,287.69

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
镇江振邦化工有限公司	工业水、自来水、电、蒸汽	404,784.15	925,365.43	1,711,093.63
镇江索普新发展化工物资贸易有限公司	醋酸	-	-	14,259,957.16
镇江索普化工新发展有限公司	液硫、水电及辅材	6,247,270.27	14,750,622.76	14,775,304.23
镇江市华达物资总公司	醋酸及各种废旧物资	-	29,440,284.33	14,207,933.48
镇江凯林热能有限公司	水、电	1,275,486.35	3,033,504.09	3,120,615.41

关联方	关联交易内容	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
镇江金港产业投资发展有限公司	水、电、醋酸乙酯及各项服务费	-	-	47,572.82
镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	产成品、水电及辅材等	1,357,221.41	3,930,712.30	65,681,812.48
镇江东投建设发展有限公司	电、人力资源服务费	23,609.54	52,279.98	37,720.92
镇江东辰环保科技工贸有限公司	水、电及废旧物资	1,405,469.60	3,161,543.70	3,065,909.15
镇江创普产业发展有限公司	醋酸乙酯	-	-	-
镇江创普产业发展有限公司	工作服、自来水	40,003.70	8,690.61	-
江苏索普天辰气体有限公司	水、电及辅材	5,533,191.68	15,444,831.19	16,459,221.56
江苏索普实业开发有限公司	水、辅材	-	6,908.28	9,021.89
江苏索普环保科技有限公司	水、废旧物资	-	-	7,395,754.66
江苏索普化工建设工程有限公司	水、电、辅材	101,822.35	268,545.82	226,926.84
江苏索普化工股份有限公司	水电气及辅材	3,159,187.05	15,287,932.68	27,740,288.12
江苏索普工程科技有限公司	水	17,945.02	23,241.92	19,555.51
江苏创普信息科技有限公司	水、电	6,065.45	6,040.15	5,141.29
江苏东普新材料科技有限公司	液硫等	-	52,772.59	15,723.27
镇江创普进出口有限公司	醋酸	-	-	6,906,341.92
镇江国泰能源发展有限公司	醋酸	-	-	106,797.44
江苏索普赛瑞装备制造有限公司	电、工作服	57,477.24	112,215.63	-

（2）关联租赁情况

醋酸业务模拟主体作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
镇江索普化工新发展有限公司	场地租赁费	69,724.77	165,818.18	164,324.32
镇江凯林热能有限公司	场地租赁费	202,841.28	482,393.45	505,364.57
江苏索普天辰气体有限公司	场地租赁费	9,938.86	23,636.42	24,761.96
镇江东辰环保科技工贸有限公司	场地租赁费	22,935.78	54,545.45	57,142.86

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
镇江城市建设产业集团有限公司	1,000.00	2018-9-13	2019-9-6
镇江城市建设产业集团有限公司	2,600.00	2019-4-4	2019-7-9
镇江城市建设产业集团有限公司	1,250.00	2019-4-4	2019-8-6
镇江城市建设产业集团有限公司	1,550.00	2019-4-4	2019-9-6
镇江城市建设产业集团有限公司	1,500.00	2019-4-26	2019-9-27
镇江城市建设产业集团有限公司	200.00	2019-1-31	2020-1-28
镇江城市建设产业集团有限公司	1,900.00	2019-5-9	2020-5-8

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2019 年 5 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	江苏索普天辰气体有限公司	12, 853, 004. 21	655, 503. 21
应收账款	镇江东投建设发展有限公司	10, 468. 93	533. 92

（续上表）

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	江苏索普天辰气体有限公司	12, 781, 936. 59	651, 878. 77
预付款项	江苏索普实业开发有限公司	108, 158. 00	-

（续上表）

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	江苏索普天辰气体有限公司	14, 676, 855. 65	748, 519. 64
应收账款	镇江创普产业发展有限公司	2, 908, 131. 81	436, 219. 77
应收账款	江苏创普信息科技有限公司	70. 00	3. 57
应收账款	江苏索普化工股份有限公司	215, 711. 52	11, 001. 29
应收账款	镇江国泰能源发展有限公司	4, 203. 00	214. 35
预付款项	镇江市华达物资总公司	179, 836. 00	-
预付款项	江苏索普实业开发有限公司	486, 600. 00	-
预付款项	江苏创普信息科技有限公司	94, 965. 88	-
预付款项	江苏索普化工建设工程有限公司	3, 025, 750. 08	-
其他应收款	镇江索普化工新发展有限公司	4, 205, 887. 24	214, 500. 25

（2）应付项目

项目名称	关联方	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	镇江索普新发展化工物资贸易有限公司	-	-	271, 126. 79
应付账款	镇江市华达物资总公司	1, 251, 613. 08	1, 890, 459. 50	1, 281, 772. 30
应付账款	镇江国泰能源发展有限公司	59, 714, 934. 31	59, 714, 934. 31	138, 244, 646. 82
应付账款	镇江创普产业发展有限公司	-	-	12, 552, 008. 31
应付账款	镇江金港产业投资发展有限公司	26, 545. 70	21, 454, 624. 84	40, 307, 740. 79
应付账款	江苏创普信息科技有限公司	390, 833. 43	216, 825. 17	-
应付账款	江苏东普新材料科技有限公司	549, 153. 12	260, 186. 50	406, 044. 77
应付账款	镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	26, 890, 421. 20	24, 787, 973. 94	2, 627, 374. 41
应付账款	江苏索普工程科技有限公司	209, 000. 00	2, 167, 075. 48	922, 613. 04
应付账款	江苏索普实业开发有限公司	164, 231. 40	2, 642. 90	-
应付账款	江苏索普化工股份有限公司	37, 525, 908. 07	2, 094, 995. 70	-
应付账款	镇江东辰环保科技工贸有限公司	773, 653. 03	1, 677, 917. 60	832, 803. 73
应付账款	镇江市华达物资总公司	-	-	650, 369. 00

项目名称	关联方	2019 年 5 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	江苏索普化工建设工程有限公司	8,097,008.17	14,937,942.33	939,983.21
预收款项	镇江索普新发展化工物资贸易有限公司	-	-	-
预收款项	镇江海纳川物流产业发展有限责任公司	-	-	1,034.99
预收款项	镇江市华达物资总公司	-	-	312,443.25
应付账款	镇江索普化工新发展有限公司	12,824,334.45	11,445,762.61	-

七、或有事项

截止 2019 年 5 月 31 日，醋酸业务模拟主体无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止 2019 年 5 月 31 日，醋酸业务模拟主体无需要说明的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，醋酸业务模拟主体无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-2,508,781.36	228,281.79	72,708.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	591,450.00	1,533,122.92	2,882,468.77
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-

项　目	2019 年 1-5 月	2018 年度	2017 年度
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-592,564.77	-5,429,744.20	-4,624,038.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
所得税影响额	376,484.42	550,250.92	417,215.54
合　计	-2,133,411.71	-3,118,088.57	-1,251,646.60

江苏索普（集团）有限公司

2019 年 06 月 24 日

编号 32010000020190619010 0

统一社会信用代码

91320000083158582 1 (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关　南京市市场监督管理局

2019 年 06 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000445

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40 发证时间：二〇〇七年十二月十一日

证书有效期至：二〇一九年十二月十一日

会计师事务所

执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一[illegible]年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	闵志强
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1974-03-13
工作单位 Working unit	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	340826197403130019

证书编号：
No. of Certificate 320000100073

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

发证日期：
Date of Issuance 2003 年 /y 09 月 /m 25 日 /d

2014 05 16

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

闵志强(320000100073)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名
Full name 汪焕新

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1978-12-18

工作单位
Working unit 江苏天衡会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No. 360430197812180 03X

证书编号：
No. of Certificate 320000100127

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

发证日期：
Date of Issuance 二〇一〇 年 九 月 三十 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

江苏省注册会计师协会 年度检验合格

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

汪焕新(320000100127)
经已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d