

江苏索普化工股份有限公司
关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金
暨关联交易报告书（草案）（修订稿）
补充说明的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

江苏索普化工股份有限公司（以下简称“上市公司”，“公司”或“江苏索普”）于 2019 年 10 月 9 日收到了中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：192570 号）。

根据证监会的口头反馈要求，公司对《江苏索普化工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》及其摘要进行了修订，并于 2019 年 10 月 23 日披露了《江苏索普关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）修订说明的公告》（详见公司公告“临 2019-060”）。

2019 年 10 月 23 日，公司收到证监会进一步要求，对重组报告书中“化工新发展拥有的经营性资产和负债”部分针对镇江索普化工新发展有限公司剥离的金融类负债和应付票据情况进行补充说明。

补充说明如下：

一、在重组报告书“第四节 交易标的基本情况”之“三、化工新发展拥有的经营性资产和负债”部分针对镇江索普化工新发展有限公司剥离的金融类负债和应付票据情况（第 124 页）进行了补充披露。

附补充前后对比：

补充前：

化工新发展资产负债表中金融负债及应付票据剥离情况如下：

单位：万元

项目	2019 年 5 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	标的资产	留在化工新发展	标的资产	留在化工新发展	标的资产	留在化工新发展
短期借款	-	4,800.00	-	6,300.00	-	2,550.00
应付票据	-	3,000.00	38.07	-	-	-

由于化工新发展取得短期借款及其他借款后，再借款给索普集团进行调配使用，因此本次重组未带入相关借款。

本次剥离留在化工新发展应付票据主要是化工新发展以与创普进出口公司采购液硫的交易为基础所开具的票据。一般情况下，创普进出口公司收到票据以后，会将相关票据在银行贴现，其后化工新发展会与创普进出口公司签订借款合同，向其拆借资金。

独立财务顾问及律师认为，上述票据行为中，票据的签发、取得和转让，具有真实的交易关系和债权债务关系，符合《票据法》的相关规定。但从实质上看该类应付票据具有一定的融资性质，因此将期末与创普进出口公司相关的应付票据余额从标的资产中剥离更能真实、准确的反映标的资产的资产负债情况，具有合理性。

补充后：

化工新发展资产负债表中金融负债及应付票据剥离情况如下：

单位：万元

项目	2019 年 5 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	标的资产	留在化工新发展	标的资产	留在化工新发展	标的资产	留在化工新发展
短期借款	-	4,800.00	-	6,300.00	-	2,550.00
应付票据	-	3,000.00	38.07	-	-	-

由于化工新发展取得短期借款及其他借款后，再借款给索普集团进行调配使用，因此本次重组未带入相关借款。报告期各期末，索普集团向化工新发展借入款项余额分别为 2,550.00 万元、6,300.00 万元、7,800.00 万元。截止本报告书出具日，索普集团向化工新发展所借款项已归还完毕。

本次剥离留在化工新发展应付票据主要是化工新发展以与创普进出口公司采购液硫的交易为基础所开具的票据。一般情况下，创普进出口公司收到票据以后，会将相关票据在银行贴现，其后化工新发展会与创普进出口公司签订借款合同，向其拆借资金。

独立财务顾问及律师认为：

①上述票据行为中，票据的签发、取得和转让，具有真实的交易关系和债权债务关系，符合《票据法》的相关规定。但从实质上看该类应付票据具有一定的融资性质，因此将期末与创普进出口公司相关的应付票据余额从标的资产中剥离更能真实、准确的反映标的资产的资产负债情况，具有合理性。

②由于本次重组标的资产中不包含短期借款及相关的应付票据，索普集团调配使用化工新发展资金未损害上市公司的合法权益，不构成索普集团对标的资产非经营性资金占用的情况。另一方面，截止本报告书出具日，索普集团向化工新发展所借款项已归还完毕。因此，索普集团调配使用化工新发展资金的行为对本次重组不构成实质性障碍。

公司本次重大资产重组方案尚需获得中国证监会核准，能否获得核准存在不确定性。公司董事会将根据中国证监会的审核进展情况，严格按照有关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。

公司指定的信息披露媒体为《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），公司发布的信息以公告为准，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

江苏索普化工股份有限公司董事会

二〇一九年十月二十三日