

南通江山农药化工股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-123



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024SUAA2B0090

南通江山农药化工股份有限公司

南通江山农药化工股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了南通江山农药化工股份有限公司（以下简称江山股份公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了江山股份公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于江山股份公司，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。



1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、26 和附注五、43 营业收入、营业成本所述，江山股份公司 2023 年度实现营业收入 50.86 亿元，占 2023 年度预算收入的 72.65%。由于收入为利润表的重要项目，且为管理层年薪考核的关键指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要程序如下：</p> <p>(1) 了解、评价销售与收款循环的业务流程和内部控制；</p> <p>(2) 检查销售合同，识别与商品所有权上的控制权转移相关的条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入实施分析程序，与历史同期对比、与同行业企业收入变动趋势和毛利率对比，复核收入的合理性；</p> <p>(4) 了解本年新增的大客户背景和交易背景，识别是否存在关联方关系，评价交易定价是否公允；</p> <p>(5) 检查与收入确认相关的合同或订单、发票、出库单、出口报关单、运单、收款记录等凭据；</p> <p>(6) 对主要客户的销售收入进行函证，对出口销售收入核对海关电子报关系统里的报关数据；</p> <p>(7) 对资产负债表日前后的重要收入执行截止性测试，检查收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
2. 存货减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、12 和附注五、8 存货所述，江山股份公司 2023 年末存货余额 86,751.15 万元，计提的存货跌价准备余额 5,059.20 万元。由于存货可变现净值确定涉及管理层的重大判断和估计，且本期计提金额较大，因此我们将存货减值事项列为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要程序如下：</p> <p>(1) 了解、评价与存货跌价准备相关的内部控制，测试关键控制运行的有效性；</p> <p>(2) 获取存货跌价准备明细表，复核加计是否正确，可变现净值计算过程是否正确；</p> <p>(3) 检查计提存货跌价准备的依据、方法是否与以前年度一致；</p> <p>(4) 根据成本与可变现净值孰低的计价方法，评价存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法，考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值，检查其合理性；</p> <p>(5) 抽查期末存货在手订单数量、售价，接近资产负债表日的期后售价，与管理层的估计售价和销售计划进行对比。</p>



3. 在建工程的账面价值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、18 和附注五、13 在建工程所述，江山股份公司 2023 年 12 月 31 日在建工程账面价值为 31,134.49 万元，比年初数增长 218.90%，主要为江能供热中心一期项目和宜昌 JS-T205 项目。由于在建工程为资产负债表重要组成部分，且涉及利息资本化。因此，我们将在在建工程账面价值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要程序如下：</p> <p>（1）评价、测试与在建工程相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>（2）检查重要在建工程的可行性研究报告、工程预算、立项备案手续、工程施工合同与工程台账等文件资料；</p> <p>（3）抽查大额工程合同、设备采购合同，检查其实际履行情况与合同内容、付款方式、工期等重要条款是否相符；</p> <p>（4）实地察看工程现场，询问、了解工程进度，对照工程合同、工程预算等，检查在建工程账面记录的合理性；</p> <p>（5）检查工程施工费用、工程管理费用及利息资本化的处理是否符合会计准则的规定；</p> <p>（6）获取竣工验收报告、工程决算书、造价审核报告、项目试运行报告，并结合现场察看判断在建工程结转固定资产时点的合理性；</p> <p>（7）对报告期主要在建工程设备和工程服务供应商实施函证核查程序；</p> <p>（8）结合实地察看，了解在建项目的在建状态，评估在建工程是否存在减值迹象。</p>

四、其他信息

江山股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括江山股份公司 2023 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，管理层负责评估江山股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江山股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江山股份公司的财务报告过程。

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：

（1） 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。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能对江山股份公司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山股份公司不能持续经营。

（5） 评价财务报表的总体列报、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。

（6） 就江山股份公司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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

陈正军



中国注册会计师：

季昊楠



二〇二四年四月二十日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,525,535,802.34	2,073,136,969.57
交易性金融资产	五、2	241,592.10	1,748,374.29
衍生金融资产			
应收票据	五、3	33,953,725.73	53,000,000.00
应收账款	五、4	285,777,777.10	918,954,609.92
应收款项融资	五、5	53,903,086.82	37,951,032.28
预付款项	五、6	65,013,493.58	53,817,253.47
其他应收款	五、7	9,636,696.65	4,400,824.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	816,919,480.43	1,011,403,151.78
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、9	52,749,031.94	40,682,153.49
流动资产合计		3,843,730,686.69	4,195,094,369.58
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	五、10	344,609,579.10	316,235,780.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	18,162,791.80	20,371,798.90
固定资产	五、12	1,645,273,771.65	1,500,089,804.96
在建工程	五、13	311,344,904.43	97,631,297.63
使用权资产	五、14	3,501,847.16	4,582,222.80
无形资产	五、15	264,619,305.74	180,979,349.62
开发支出			
商誉	五、16	107,120,180.08	98,822,520.80
长期待摊费用	五、17	14,176,407.87	13,344,004.18
递延所得税资产	五、18	74,397,864.32	70,432,741.34
其他非流动资产	五、19	48,431,163.95	15,514,195.08
非流动资产合计		2,831,637,816.10	2,318,003,716.03
资产总计		6,675,368,502.79	6,513,098,085.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

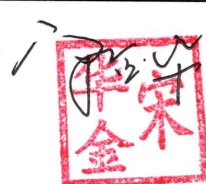
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、21	27,815,144.72	500,542.36
交易性金融负债	五、22		4,790,681.57
衍生金融负债			
应付票据	五、23	432,363,687.80	692,924,278.22
应付账款	五、24	540,066,360.93	592,191,419.64
预收款项	五、25	666,397.34	677,407.33
合同负债	五、26	321,704,220.39	393,776,548.37
应付职工薪酬	五、27	174,189,052.26	228,153,437.76
应交税费	五、28	42,119,220.73	183,849,414.25
其他应付款	五、29	309,868,283.44	236,500,655.95
其中：应付利息			
应付股利		50,000,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	672,317,162.34	1,918,169.01
其他流动负债	五、31	28,511,316.95	35,174,565.45
流动负债合计		2,549,620,846.90	2,370,457,119.91
非流动负债：			
长期借款	五、32	202,463,296.70	602,463,296.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、33	1,988,679.11	3,441,582.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、34	57,097,937.74	57,272,464.42
预计负债			
递延收益	五、35	21,384,688.06	22,504,111.36
递延所得税负债	五、18	143,723,135.85	144,590,390.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		426,657,737.46	830,271,845.88
负债合计		2,976,278,584.36	3,200,728,965.79
股东权益：			
股本	五、36	443,483,370.00	305,367,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	413,847,690.76	346,343,638.62
减：库存股	五、38	183,395,833.00	175,960,113.00
其他综合收益	五、39	-15,373,285.43	-14,096,627.55
专项储备	五、40	5,174,886.91	5,143,153.79
盈余公积	五、41	514,644,348.31	507,064,763.75
一般风险准备			
未分配利润	五、42	2,412,363,838.13	2,335,724,812.97
归属于母公司股东权益合计		3,590,745,015.68	3,309,586,728.58
少数股东权益		108,344,902.75	2,782,391.24
股东权益合计		3,699,089,918.43	3,312,369,119.82
负债和股东权益总计		6,675,368,502.79	6,513,098,085.61


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,730,781,719.13	1,795,591,197.87
交易性金融资产			1,748,374.29
衍生金融资产			
应收票据		33,953,725.73	53,000,000.00
应收账款	十七、1	150,157,437.93	910,564,530.33
应收款项融资		38,335,202.40	17,992,159.76
预付款项		13,218,717.79	19,808,188.65
其他应收款	十七、2	492,346.23	3,734,767.47
其中：应收利息			
应收股利			
存货		572,573,824.17	734,226,108.24
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		34,744,665.14	26,850,940.43
流动资产合计		2,574,257,638.52	3,563,516,267.04
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	十七、3	1,282,688,713.62	896,309,431.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,292,888.23	11,944,881.73
固定资产		1,208,692,609.19	1,118,268,023.61
在建工程		61,322,123.38	79,789,331.29
生产性生物资产			
使用权资产		1,028,810.13	880,866.78
无形资产		89,192,865.25	84,839,049.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			41,509.42
递延所得税资产		56,663,537.08	51,189,474.26
其他非流动资产		8,802,233.26	14,214,195.08
非流动资产合计		2,718,683,780.14	2,257,476,763.44
资产总计		5,292,941,418.66	5,820,993,030.48

法定代表人：

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）

2023年12月31日

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			500,542.36
交易性金融负债			1,406,800.00
衍生金融负债			
应付票据		365,107,687.80	630,346,226.20
应付账款		392,014,167.56	738,129,849.88
预收款项		663,248.26	673,332.55
合同负债		175,505,306.74	165,424,213.29
应付职工薪酬		138,769,039.00	191,482,933.36
应交税费		3,747,698.40	139,148,703.63
其他应付款		208,820,688.32	189,961,660.44
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		670,949,835.88	697,071.94
其他流动负债		15,285,820.15	15,597,482.14
流动负债合计		1,970,863,492.11	2,073,368,815.79
非流动负债：			
长期借款		102,463,296.70	602,463,296.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		656,818.35	690,432.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬		57,097,937.74	57,272,464.42
预计负债			
递延收益		21,384,688.06	22,504,111.36
递延所得税负债		77,733,346.22	79,720,102.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		259,336,087.07	762,650,407.68
负 债 合 计		2,230,199,579.18	2,836,019,223.47
股东权益：			
股本		443,483,370.00	305,367,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		477,794,836.50	406,253,309.62
减：库存股		183,395,833.00	175,960,113.00
其他综合收益		-12,153,600.00	-10,706,600.00
专项储备			
盈余公积		514,644,348.31	507,064,763.75
未分配利润		1,822,368,717.67	1,952,955,346.64
股东权益合计		3,062,741,839.48	2,984,973,807.01
负债和股东权益总计		5,292,941,418.66	5,820,993,030.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并利润表

2023年度

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、43	5,085,696,347.20	8,348,772,840.84
其中：营业收入	五、43	5,085,696,347.20	8,348,772,840.84
二、营业总成本	五、43	4,807,644,006.98	6,125,270,847.39
其中：营业成本	五、43	4,402,816,909.83	5,674,690,700.64
税金及附加	五、44	17,080,395.97	23,822,284.79
销售费用	五、45	70,847,310.14	69,562,101.24
管理费用	五、46	213,310,785.75	213,857,312.12
研发费用	五、47	149,112,344.31	263,536,551.05
财务费用	五、48	-45,523,739.02	-120,198,102.45
其中：利息费用	五、48	22,751,854.00	25,357,975.17
利息收入	五、48	63,348,602.94	32,797,197.20
加：其他收益	五、49	30,837,973.20	12,229,776.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	38,846,933.12	8,325,723.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、50	48,225,920.93	46,531,263.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、51	2,818,338.06	-14,737,122.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	34,301,570.98	-8,949,862.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-35,412,884.31	-29,339,789.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、54	101,318.43	21,103,617.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		349,545,589.70	2,212,134,335.64
加：营业外收入	五、55	530,376.79	1,469,243.14
减：营业外支出	五、56	9,115,821.02	6,183,546.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		340,960,145.47	2,207,420,032.43
减：所得税费用	五、57	56,613,814.20	343,795,162.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		284,346,331.27	1,863,624,870.24
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		284,346,331.27	1,863,624,870.24
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		282,952,031.26	1,844,424,518.46
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,394,300.01	19,200,351.78
六、其他综合收益的税后净额	五、58	-1,276,657.88	-2,428,944.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,276,657.88	-2,428,944.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,447,000.00	-17,850.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-1,447,000.00	-17,850.00
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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		170,342.12	-2,411,094.55
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		170,342.12	-2,411,094.55
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		283,069,673.39	1,861,195,925.69
归属于母公司股东的综合收益总额		281,675,373.38	1,841,995,573.91
归属于少数股东的综合收益总额		1,394,300.01	19,200,351.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6542	4.2246
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6542	4.2246

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：








母公司利润表

2023年度

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	3,758,703,849.51	6,831,556,882.73
减：营业成本	十七、4	3,415,815,451.43	4,718,397,995.09
税金及附加		9,791,291.49	16,257,126.55
销售费用		58,827,686.97	41,482,929.46
管理费用		168,797,495.87	172,566,449.11
研发费用		120,607,829.52	207,979,653.32
财务费用		-39,893,668.86	-118,668,231.08
其中：利息费用		22,286,855.43	21,220,812.66
利息收入		57,023,234.23	27,460,955.12
加：其他收益		28,386,577.64	11,086,277.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	38,916,468.93	33,796,543.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,225,920.93	46,531,263.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-341,574.29	-12,077,173.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		22,685,217.64	-6,332,055.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-31,654,399.33	-26,927,577.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-122,490.21	81,244,492.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,627,563.47	1,874,331,467.59
加：营业外收入		222,660.85	1,441,016.18
减：营业外支出		7,833,852.69	5,472,040.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,016,371.63	1,870,300,442.79
减：所得税费用		-777,728.30	254,790,072.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,794,099.93	1,615,510,370.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,794,099.93	1,615,510,370.05
（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		-1,447,000.00	-17,850.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,447,000.00	-17,850.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-1,447,000.00	-17,850.00
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			
5.其他			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		74,347,099.93	1,615,492,520.05

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并现金流量表

2023年度

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		5,306,614,305.14	8,360,459,585.51
收到的税费返还		128,010,453.31	90,799,588.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	247,983,847.83	72,828,938.47
经营活动现金流入小计		5,682,608,606.28	8,524,088,112.82
购买商品、接受劳务支付的现金		3,927,499,473.57	5,945,212,664.92
支付给职工以及为职工支付的现金		428,192,873.75	380,241,596.54
支付的各项税费		258,769,226.20	303,415,082.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	298,128,470.49	121,519,489.26
经营活动现金流出小计		4,912,590,044.01	6,750,388,833.11
经营活动产生的现金流量净额		770,018,562.27	1,773,699,279.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			700,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,052,135.00	28,509,078.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,500.00	136,880,000.00
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		17,084,635.00	865,389,078.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		454,987,173.07	189,437,307.43
投资支付的现金		104,819,431.46	822,203,400.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		559,806,604.53	1,011,640,707.43
投资活动产生的现金流量净额		-542,721,969.53	-146,251,628.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		67,362,254.60	203,861,413.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,800,000.00
取得借款所收到的现金		470,000,000.00	730,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		537,362,254.60	934,361,413.00
偿还债务所支付的现金		213,000,000.00	730,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		79,607,716.18	950,259,019.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			12,545,329.30
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59		17,671,406.00
筹资活动现金流出小计		292,607,716.18	1,698,430,425.04
筹资活动产生的现金流量净额		244,754,538.42	-764,069,012.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,581.25	-35,963,036.27
五、现金及现金等价物净增加额	五、60	472,076,712.41	827,415,602.45
加：期初现金及现金等价物余额	五、60	1,924,649,772.74	1,097,234,170.29
六、期末现金及现金等价物余额	五、60	2,396,726,485.15	1,924,649,772.74

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

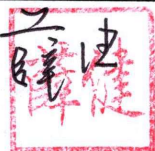
2023年度

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司


单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		4,150,694,688.75	6,915,357,218.59
收到的税费返还		127,987,582.91	51,571,317.90
收到其他与经营活动有关的现金		242,745,645.86	56,337,775.63
经营活动现金流入小计		4,521,427,917.52	7,023,266,312.12
购买商品、接受劳务支付的现金		3,403,398,080.27	5,006,630,765.77
支付给职工以及为职工支付的现金		335,902,960.76	300,474,273.91
支付的各项税费		151,227,362.01	230,233,806.84
支付其他与经营活动有关的现金		261,764,856.14	72,649,936.20
经营活动现金流出小计		4,152,293,259.18	5,609,988,782.72
经营活动产生的现金流量净额		369,134,658.34	1,413,277,529.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			700,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,052,135.00	53,979,898.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			486,675,986.10
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		17,052,135.00	1,240,655,884.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,827,438.94	165,421,416.10
投资支付的现金		348,676,512.00	839,803,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		510,503,950.94	1,005,224,816.10
投资活动产生的现金流量净额		-493,451,815.94	235,431,068.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,205,840.00	201,061,413.00
取得借款收到的现金		270,000,000.00	600,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		279,205,840.00	801,561,413.00
偿还债务支付的现金		100,500,000.00	600,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,382,385.64	936,118,035.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		179,882,385.64	1,536,618,035.08
筹资活动产生的现金流量净额		99,323,454.36	-735,056,622.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,344,558.64	-28,725,078.74
五、现金及现金等价物净增加额		-26,338,261.88	884,926,897.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,702,626,795.45	817,699,898.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,676,288,533.57	1,702,626,795.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	归属上市公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	305,367,100.00			346,343,638.32	175,960,113.00	-14,096,627.55	5,143,153.79	507,064,938.32		2,335,724,812.97	69,468.89	3,309,586,728.58	2,782,391.24	3,312,369,119.82
加：会计政策变更								174.57		69,293.89		69,468.46		69,468.46
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	305,367,100.00			346,343,638.32	175,960,113.00	-14,096,627.55	5,143,153.79	507,064,938.32		2,335,724,812.97		3,309,586,197.04	2,782,391.24	3,312,488,588.28
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	138,116,270.00			67,504,052.14	7,435,720.00	-1,276,657.88	31,733.12	7,579,409.99		76,569,731.27		281,088,818.64	105,562,511.51	386,651,330.15
(一) 综合收益总额						-1,276,657.88				282,952,031.26		281,675,373.38	1,394,300.01	283,069,673.39
(二) 股东投入和减少资本	483,500.00			67,504,052.14	9,205,840.00							58,781,712.14	103,973,994.57	162,755,706.71
1. 股东投入的普通股	483,500.00			8,722,340.00	9,205,840.00								104,013,464.77	104,013,464.77
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他				70,542,229.49								70,542,229.49		70,542,229.49
(三) 利润分配				-11,760,517.35	-1,770,120.00			7,579,409.99		-206,382,299.99		-11,760,517.35	-39,470.20	-11,799,987.55
1. 提取盈余公积								7,579,409.99		-7,579,409.99				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配					-1,770,120.00					-198,802,890.00		-198,802,890.00		-198,802,890.00
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	443,483,270.00			413,847,690.76	183,385,833.00	-15,373,285.43	5,174,886.91	514,644,348.31		2,412,363,838.13		3,590,745,015.68	108,344,902.75	3,699,089,918.43

法定代表人：

李健

主管会计工作负责人：

任金

会计机构负责人：

华鹏

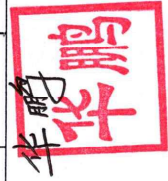


合并股东权益变动表(续)

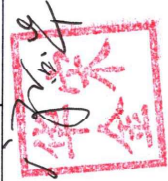
2023年度

单位:人民币元

项目	2022年度											股东权益合计			
	归属上市公司股东权益														
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益
一、本年年末余额	297,000,000.00				145,370,233.11		-11,667,683.90	2,613,430.33	345,513,726.74		1,568,952,631.52		2,347,782,338.70	54,005,830.36	2,401,788,169.06
二、本年初余额	297,000,000.00				145,370,233.11		-11,667,683.90	2,613,430.33	345,513,726.74		1,568,952,631.52		2,347,782,338.70	54,005,830.36	2,401,788,169.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,367,100.00				200,373,405.51	175,960,113.00	-2,428,944.55	2,529,723.46	161,551,037.01		766,772,181.45		1,841,995,573.91	19,300,351.78	1,861,195,925.69
(一)综合收益总额							-2,428,944.55				1,844,424,518.46		33,380,392.51	57,578,461.90	2,800,000.00
(二)股东投入和减少资本	8,367,100.00				200,373,405.51	175,960,113.00									
1.股东投入的普通股	8,367,100.00				192,694,313.00	201,061,413.00									
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					-61,345,638.40	-25,101,300.00									
(三)利润分配															
1.提取盈余公积									161,551,037.01		-1,077,652,337.01				
2.提取一般风险准备									161,551,037.01		-161,551,037.01				
3.对股东的分配															
4.其他															
(四)股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取								2,329,723.46							
2.本年使用								52,016,821.40							
(六)其他								49,487,097.94							
四、本年年末余额	305,367,100.00				346,343,638.62	175,960,113.00	-14,066,627.55	5,443,153.79	507,064,763.75		2,335,724,812.97		3,309,586,728.58	2,782,391.24	3,312,369,119.82



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:



母公司股东权益变动表

2023年度

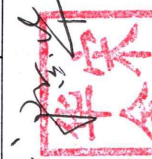
单位：人民币元

项 目	2023年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股						
一、上年年末余额	305,367,100.00		406,253,309.62	175,960,113.00	-10,706,600.00		507,064,763.75	1,952,955,346.64		2,984,973,807.01
加：会计政策变更							174.57	1,571.09		1,745.66
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	305,367,100.00		406,253,309.62	175,960,113.00	-10,706,600.00		507,064,938.32	1,952,956,917.73		2,984,975,552.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	138,116,270.00		71,541,526.88	7,435,720.00	-1,447,000.00		7,579,409.99	-130,588,200.06		77,766,286.81
（一）综合收益总额					-1,447,000.00			75,794,099.93		74,347,099.93
（二）股东投入和减少资本	138,116,270.00		71,541,526.88	7,435,720.00						202,222,076.88
1. 股东投入的普通股	138,116,270.00		8,722,340.00	9,205,840.00						137,632,770.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							7,579,409.99	-206,382,299.99		-198,802,890.00
2. 对股东的分配							7,579,409.99	-7,579,409.99		
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 本年提取								27,064,346.44		27,064,346.44
2. 本年使用								27,064,346.44		27,064,346.44
（六）其他										
四、本年年末余额	443,483,370.00		477,794,836.50	183,395,833.00	-12,153,600.00		514,644,348.31	1,822,368,717.67		3,062,741,839.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2023年度

项 目	2022年度										股东权益合计
	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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债								
上年年末余额	297,000,000.00			143,934,265.71		-10,688,750.00		345,513,726.74	1,415,097,313.60		2,190,856,556.05
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	297,000,000.00			143,934,265.71		-10,688,750.00		345,513,726.74	1,415,097,313.60		2,190,856,556.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,367,100.00			262,319,043.91	175,960,113.00	-17,850.00		161,551,037.01	537,858,033.04		794,117,250.96
（一）综合收益总额						-17,850.00			1,615,510,370.05		1,615,492,520.05
（二）股东投入和减少资本	8,367,100.00			262,319,043.91	175,960,113.00						94,726,030.91
1. 股东投入的普通股	8,367,100.00			192,694,313.00	201,061,413.00						66,624,730.91
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				69,624,730.91							28,101,300.00
4. 其他					-25,101,300.00						
（三）利润分配								161,551,037.01	-1,077,652,337.01		-916,101,300.00
1. 提取盈余公积								161,551,037.01	-161,551,037.01		
2. 对股东的分配									-916,101,300.00		-916,101,300.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 本年提取								29,799,006.53			29,799,006.53
2. 本年使用								29,799,006.53			29,799,006.53
（六）其他											
四、本年年末余额	305,367,100.00			406,253,309.62	175,960,113.00	-10,706,600.00		507,064,763.75	1,952,955,346.64		2,984,973,807.01

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、 公司的基本情况

南通江山农药化工股份有限公司(以下简称公司或本公司,在包含子公司时统称本集团)系经江苏省人民政府苏政复[1997]173号文批准,由南通产业控股集团有限公司(原名南通工贸国有资产经营有限公司、南通精华集团有限公司,以下简称南通产控)、天津绿保农用化学科技开发有限公司、沈阳化工研究院、江苏省农业生产资料集团有限责任公司和南通江山农药化工股份有限公司工会(原南通农药厂工会)等5家单位共同发起,于1998年1月21日设立的股份有限公司,原注册资本为人民币11,000万元。

2000年12月26日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]182号文批准,本公司向社会公众发行人民币普通股(A股)4,000万股,并于2001年1月10日在上海证券交易所挂牌上市。2000年12月29日本公司换领注册号为3200001104129号的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币15,000万元。本公司根据2001年度股东大会决议以2001年12月31日总股本为基数,用资本公积向全体股东每10股转增2股,注册资本由15,000万元增加到18,000万元,于2002年9月2日换领《企业法人营业执照》。本公司根据2003年度股东大会决议以2003年12月31日总股本为基数,用资本公积向全体股东每10股转增1股,注册资本由18,000万元增加到19,800万元,已经上海万隆众天会计师事务所有限公司审验,出具万会业字[2004]第1236号《验资报告》,并于2004年12月27日换领《企业法人营业执照》。

经本公司2006年5月15日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过,本公司全体非流通股股东以向流通股股东每10股支付3.5股共计支付1,848万股为对价而获得非流通股的流通权。2007年8月23日原控股股东南通产控将持有本公司11,174.4万股股份中的5,544万股股份转让给中化国际(控股)股份有限公司。

2008年中化国际(控股)股份有限公司通过上海证券交易所二级市场共增持本公司股份2,349,418股,中化国际(控股)股份有限公司共持有本公司股份57,789,418股,占公司总股本的29.19%,增持后中化国际(控股)股份有限公司为本公司第一大股东。

根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》(国办发[2015]50号)的文件要求,本公司于2016年1月19日换领了《营业执照》,统一社会信用代码为91320600138299113X。

本公司根据2016年4月11日股东大会决议,以2015年末总股本为基数,用资本公积向全体股东每10股转增5股,注册资本增加至29,700万元,于2016年6月15日换领了《营业执照》。

2018年7月至2018年9月,南通产控及其一致行动人南通投资管理有限公司(以下简称南通投资公司)通过上海证券交易所集中竞价及大宗交易系统增持本公司股份11,561,288股,合计持有本公司88,175,007股,控制本公司29.69%表决权,第一大

股东变更为南通产控。2019年南通产控继续增持本公司股份,南通产控及其一致行动人持股比例增至29.79%。

2018年9月29日,中化国际与四川省乐山市福华作物保护科技投资有限公司(以下简称四川福华科技)签订了股份转让协议,协议转让所持本公司股份8,668.41万股,占公司总股本的29.19%。于2018年11月16日在中国证券登记结算有限责任公司完成股权过户登记手续,四川福华科技成为本公司第二大股东。

2022年6月6日,公司第八届董事会第十九次会议审议通过《关于向公司2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》,以2022年6月6日为首次授予日,以24.03元/股的授予价格向79名激励对象授予836.71万股限制性股票,本公司注册资本增加至30,536.71万元,于2022年9月26日换领了《营业执照》。

2023年4月18日,公司第九届董事会第三次会议审议通过《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》,向符合条件的13名激励对象授予48.35万股限制性股票。以每股19.04元价格发行限制性股权48.35万股(每股面值人民币1元),本公司注册资本增加至30,585.06万元。

经本公司2022年度股东大会审议通过,公司于2023年6月实施了2022年度利润分配方案:以公司总股本305,850,600股为基数,向全体股东每股派发现金红利0.20元(含税),每股派送红股0.45股,合计派送红股137,632,770股,本次分配完成后公司的总股本由30,585.06万股变更为44,348.337万股。于2024年1月27日完成工商变更登记。

截至2023年12月31日,本公司股本总数为44,348.337万股,详见本附注“五、36.股本”。

本公司法定代表人为薛健,本公司注册地址为江苏省南通市经济技术开发区江山路998号。

本公司及各子公司主要从事农药、化工行业产品制造,主要产品包括:草甘膦、敌敌畏、敌百虫、丁乙草胺等农药产品及烧碱、三氯化磷、双甘膦、氯甲烷、阻燃剂、1-羟基亚乙基-1,1-二膦酸(HEDP水处理剂)、2-膦酸丁烷-1,2,4-三羧酸(PBTC水处理剂)、氨基三甲叉膦酸(ATMP水处理剂)、水解聚马来酸酐(HPMA-S水处理剂)、各类复配水处理剂等化工产品以及热电联产蒸汽。

本公司的经营范围包括:化学农药、有机化学品、无机化学品、高分子聚合物、纳米材料、耐火绝热产品制造、加工、销售(国家有专项规定的办理审批手续后经营)。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。化学技术咨询服务。工业盐的零售。在港区内从事货物装卸、仓储经营。(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)一般项目:非居住房地产租赁(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团正常营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团下属子公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照本附注“三、10”所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提、收回或转回、核销坏账准备的应收款项	单项金额超过500万元
重要的在建工程项目	单项金额预算超过2,000万元
重要的投资活动	单项金额超过1,000万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业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,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

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,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团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。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其

记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的

方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

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

金融资产同时符合下列条件的,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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:其他债权投资、应收款项融资。

3) 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

本集团不可撤销地选择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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外,本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债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,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团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之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与

预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

本集团将金额为500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据及计量预期信用损失
组合1(购买信用保险客户组合)	对于已购买信用保险的应收款项,以具有类似信用风险特征组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,同时以未赔付率为限,测算确定损失准备。
组合2(其他客户组合)	除已单独计量损失准备和已购买信用保险的应收账款和其他应收款外,本集团根据以前年度与之相同或相类似的具有类似信用风险特征的应收账款、其他应收款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备
组合3(关联方组合)	对于参与经营管理的关联方形成的应收款项,以具有类似信用风险特征组合的预期信用损失为基础,结合当前状况以及对未来经济状况的预期,确定损失准备。
组合4(信用风险极低的金融资产组合)	根据预期信用损失测算,信用风险极低的应收票据,其他应收款中代扣代缴款项、应收出口退税以及因发票未到的暂挂款项。

组合1(购买信用保险客户组合):预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
未逾期-逾期30天以内	5%	5%
逾期30天以上	根据赔付率测算预计损失率	根据赔付率测算预计损失率

组合2(其他客户组合):预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	30%	30%
3至4年	50%	50%
4至5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

组合3(关联方组合):预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内	3%	3%
1至2年	8%	8%
2至3年	25%	25%
3至4年	40%	40%
4至5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

组合4（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融

资产的合同条款规定，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。)之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

(7) 衍生金融工具

本集团使用的衍生金融工具包括外汇远期合同、外汇期权合同等。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品、委托加工物资、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

本集团原材料等按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货,按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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11、(4)金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同

对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位

20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

16. 投资性房地产

本集团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、已出租的建筑物等。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用与房屋建筑物或土地使用权一致的方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5-20	5.00	19.00-4.75

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电气设备、仪器及仪表、运输工具等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-40	5.00	9.50-2.38
2	机器设备	8-17	5.00	11.88-5.59
3	电气设备	5-18	5.00	19.00-5.28
4	仪器及仪表	5-12	5.00	19.00-7.92
5	运输工具	6-12	5.00	15.83-7.92
6	通信类设备	5-12	5.00	19.00-7.92
7	其他	5-17	5.00	19.00-5.59

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	经政府相关职能部门完成竣工验收/实际开始使用孰早
机器设备	需要安装调试的机器设备在完成安装调试、达到设计要求并完成试生产验收
其他	无需安装调试的固定资产在实际开始使用时

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构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。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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确定;占用一般借款的,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确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并

中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利技术、商标等无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、装备调试费用与试验费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流

量现值时, 管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量, 并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉, 自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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; 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较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。

上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括括电解槽离子膜、数据信息处理、离子膜电槽改造等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等, 在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团的设定受益计划, 具体为1998年前参加工作的老职工在退休后享受每月定额住房补贴。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日, 本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示, 并将当期服务成本计入当期损益。

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,在本集团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,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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,并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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,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。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团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的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一时,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:

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间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,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,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。

本集团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集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险,并能有权自主决定所交易的商品的价格,本集团为主要责任人,按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认收入;否则,本集团为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

(1) 销售商品收入

本集团生产并向客户销售农药、化工、新材料、热电等产品。

对于国内销售,本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点或由客户上门提货,在客户签收接受该产品时由客户取得控制权,本集团据以确认收入实现;对于出口销售,本集团在将产品交付至客户指定地点,经客户或客户指定收货人或承运人提货时由客户取得控制权,本集团以出口商品完成海关报关手续并取得提单孰晚确认收入实现。

本集团给予客户的信用期通常为30-270天,与行业惯例一致,不存在重大融资成分。

本集团与经销商的合作模式为买断式销售,经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

本集团销售蒸汽根据公司供热网监控系统抄表数统计经用户确认的实际销售量,按照南通市发展和改革委员会核定的供热上限单价确认销售收入。

本集团开展以化工商品为主的贸易业务。本集团根据商品市场供求关系及客户订单需求进行采购,自第三方取得商品后再转让给客户。本集团综合考虑是否承担了交付商品并确保其规格及质量满足客户要求的主要责任、是否可自主决定供应商及采购定价、是否有权自行决定销售对象和销售价格,并显著承担了与存货相关的风险等事实,若在向客户转让商品前本集团能够控制该商品,则本集团是主要责任人,按照“总额法”确认收入。否则,本集团为代理人,按“净额法”确认收入。

(2) 提供劳务收入

当本集团向客户提供劳务服务满足于在某一时段履行履约义务的条件时,在提供服务期间按照履约进度确认收入,履约进度的确定方法为投入法,具体根据累计已发生的劳务成本占预计总劳务成本的比例确定。

当本集团向客户提供劳务服务不满足在某一时段内履行履约义务的条件时,于劳务合同约定的各单项履约义务完成时确认收入。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括项目补贴、贷款贴息、政府奖励等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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。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,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。

与收益相关的政府补助,用于补偿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或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，本集团能够控制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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非

租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率,采用增量借款利率作为折现率。本集团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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计

入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人, 如果一项租赁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, 本集团将该项租赁分类为融资租赁, 除此之外分类为经营租赁。本公司无融资租赁。

在租赁期内各个期间, 本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的, 本集团自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 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。

30. 安全生产费

本集团根据《财政部、应急部关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财资〔2022〕136号)的规定, 按第八条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, 采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时, 计入相关产品的成本, 同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备; 形成固定资产的, 通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工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。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产和衍生金融工具。公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债, 根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值, 确定所属的公允价值层次: 第一层次输入值, 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, 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, 相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具, 本集团以其活跃市场报价确定其公允价值; 对于不在活跃市场上交易的金融工具, 本集团采用估值技术确定其公允价值, 所使用

的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 企业会计准则解释第16号

2022年12月13日，财政部印发《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本集团于2023年1月1日起执行上述解释16号，对单项交易涉及的使用权资产和租赁负债所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债和递延所得税资产，执行该解释对本集团财务报表无重大影响。

受影响的报表项目名称和金额的说明：

受影响的项目	合并报表		
	2022-12-31 (调整前)	调整金额	2023-1-1 (调整后)
递延所得税资产	70,432,741.34	1,126,937.49	71,559,678.83
递延所得税负债	144,590,390.62	1,057,469.03	145,647,859.65
盈余公积	507,064,763.75	174.57	507,064,938.32
未分配利润	2,335,724,812.97	69,293.89	2,335,794,106.86

(续)

受影响的项目	母公司报表		
	2022-12-31 (调整前)	调整金额	2023-1-1 (调整后)
递延所得税资产	51,189,474.26	133,875.68	51,323,349.94

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	母公司报表		
	2022-12-31 (调整前)	调整金额	2023-1-1 (调整后)
递延所得税负债	79,720,102.60	132,130.02	79,852,232.62
盈余公积	507,064,763.75	174.57	507,064,938.32
未分配利润	1,952,955,346.64	1,571.09	1,952,956,917.73

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	应税收入按销售税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易计税租赁项目应税收入按5%征收率计缴增值税。	13%、9%、6%[注1]、5%
房产税	从价计征，按房产原值计缴；从租计征，按租金收入计缴	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、21%、17%、27.5%
土地使用税	占用土地的实际面积	4元、5元、8元/平方米

注1：根据《关于取消部分商品出口退税的通知》（财税[2010]57号），本公司出口草甘膦视同内销产品计提销项税额。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
南通江山农药化工股份有限公司（本公司）	25%
南通南沈植保科技开发有限公司	25%
江苏江盛国际贸易有限公司	25%
江山新加坡有限公司	17%[注1]
哈尔滨利民农化技术有限公司	25%
南通江山新能科技有限公司	25%
江山（美国）有限公司	27.50%[注2]
江山（宜昌）作物科技有限公司	25%

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

纳税主体名称	所得税税率
南通江能公用事业服务有限公司	25%
贵州江山作物科技有限公司	25%
南通联腾化工有限公司	25%

注1：江山新加坡有限公司系2013年9月经新加坡商业注册局(ACRA)注册登记的境外公司，适用的企业所得税税率为17%。

注2：江山（美国）有限公司注册地为美国新泽西州，按21%的税率就应纳税所得额计缴联邦企业所得税，按6.5%缴纳新泽西州企业所得税。

2. 税收优惠

（1）增值税

本公司出口产品享受“免、抵、退”税收优惠政策。根据《关于提高部分产品出口退税率的公告》（财政部税务总局公告2020年第15号），自2020年3月20日起，本公司出口农药产品（草甘膦原药除外）适用出口退税率为9%，出口化工产品阻燃剂和苯基胍适用出口退税率为13%。

（2）企业所得税

1) 根据《财政部国家税务总局安全监管总局关于公布〈安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）〉的通知》（财税[2008]118号）、《财政部国家税务总局国家发展和改革委员会关于公布〈节能节水专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）〉和环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2008年版）〉的通知》（财税[2008]115号），本公司购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额，符合税务部门审核要求的，可以按投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额，不足抵免的可以向以后不得超过5个纳税年度结转。

2) 根据《企业所得税法》第三十三条规定，本公司综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的工业氯甲烷、甲缩醛所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减按90%计入收入总额。

3) 根据新加坡国内税务局（IRAS）规定，对新加坡内外资企业正常应税收入的前10,000元（以新加坡币计算，下同）给予75%的减免，对10,000元至300,000元之间的收入给予50%的减免。江山新加坡有限公司获享该项所得税优惠。

4) 本公司于2022年10月12日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202232003187，自2022年至2024年，有效期限三年，本公司按15%的税率计缴企业所得税。

5) 哈尔滨利民农化技术有限公司于2021年9月18日取得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书

编号 GR202123000482, 自 2021 年至 2023 年, 有效期限三年, 哈尔滨利民农化技术有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

6) 南通联膦化工有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得如东县财政局、科技局、地税局联合颁发的高新技术企业证书, 证书编号 GR202332000965, 自 2023 年至 2025 年, 有效期限 3 年, 南通联膦化工有限公司按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

7) 根据财政部、国家税务总局 2023 年 8 月 2 日发布《进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税 [2023] 12 号) 的规定, 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 该优惠政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。江苏江盛国际贸易有限公司本年度符合小微企业认定, 可享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2023 年 1 月 1 日, “年末”系指 2023 年 12 月 31 日, “本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	80,357.42	34,924.12
银行存款	2,403,705,579.23	1,924,614,173.41
其他货币资金[注 1]	121,749,865.69	148,487,872.04
合计	2,525,535,802.34	2,073,136,969.57
其中: 存放在境外的款项总额 [注 2]	16,991,604.47	74,297,041.22

注 1: 其他货币资金年末余额主要系开具银行承兑汇票保证金。

注 2: 存放境外的货币资金 16,991,604.47 元, 系江山新加坡公司和江山美国公司的货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	241,592.10	1,748,374.29
其中: 其他(衍生金融工具) [注]	241,592.10	1,748,374.29
合计	241,592.10	1,748,374.29

注: 其他(衍生金融工具)系本公司持有的远期外汇合约。

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,953,725.73	53,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	33,953,725.73	53,000,000.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,953,725.73	100.00			33,953,725.73
其中:					
银行承兑汇票	33,953,725.73	100.00			33,953,725.73
合计	33,953,725.73	100.00			33,953,725.73

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	53,000,000.00	100.00			53,000,000.00
其中:					
银行承兑汇票	53,000,000.00	100.00			53,000,000.00
合计	53,000,000.00	100.00			53,000,000.00

1) 应收票据按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	53,000,000.00		33,953,725.73			
合计	53,000,000.00		33,953,725.73		—	—

注：年末应收票据均为信用风险较小的银行承兑汇票，本集团认为所持有的银行承兑汇票未发生信用减值损失。

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	33,953,725.73
合计	33,953,725.73

(4) 年末无因出票人未履而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年,下同)	299,989,483.16	967,320,642.02
1至2年	1,699,293.56	
2至3年	677,031.74	
3至4年	69,185.81	
4至5年	56,120.01	
5年以上	71,727.01	71,720.00
合计	302,562,841.29	967,392,362.02

注:账龄1年以上的应收账款,除本公司应收账款(账龄5年以上)7.173万元,其余250.16万元均系本年合并南通联膦化工有限公司所致。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,996,530.25	0.66	1,644,930.25	82.39	351,600.00
按组合计提坏账准备的应收账款	300,566,311.04	99.34	15,140,133.94	5.04	285,426,177.10
其中:购买信用保险客户组合	100,740,834.90	33.30	5,037,041.75	5.00	95,703,793.15
其他客户组合	199,825,476.14	66.04	10,103,092.19	5.06	189,722,383.95
合计	302,562,841.29	100.00	16,785,064.19	5.55	285,777,777.10

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	967,392,362.02	100.00	48,437,752.10	5.01	918,954,609.92
其中: 购买信用保险客户组合	44,376,603.17	4.59	2,218,830.16	5.00	42,157,773.01
其他客户组合	923,015,758.85	95.41	46,218,921.94	5.01	876,796,836.91
合计	967,392,362.02	100.00	48,437,752.10	5.01	918,954,609.92

1) 按应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏润东环保科技有限公司			1,169,130.50	1,169,130.50	100.00	预计无法收回
东莞市万江祐龙锅炉冷却水经营部			67,120.00	67,120.00	100.00	预计无法收回
上海依科绿色工程有限公司(依科联)			57,079.75	57,079.75	100.00	预计无法收回
陕西渭河化工科技有限责任公司			703,200.00	351,600.00	50.00	预计无法收回
合计			1,996,530.25	1,644,930.25	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①按购买信用保险客户组合

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期-逾期 30 天以内	100,740,834.90	5,037,041.75	5.00
逾期 30 天以上			
合计	100,740,834.90	5,037,041.75	5.00

②其他客户组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	199,248,648.26	9,962,432.41	5.00

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	425,093.56	42,509.36	10.00
2至3年	67,901.24	20,370.37	30.00
3至4年	12,106.06	6,053.03	50.00
5年以上	71,727.02	71,727.02	100.00
合计	199,825,476.14	10,103,092.19	5.06

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	其他[注]	收回或转回	转销或核销	外币折算	
坏账准备	48,437,752.10	-36,634,705.87	4,596,955.55			385,062.41	16,785,064.19
合计	48,437,752.10	-36,634,705.87	4,596,955.55			385,062.41	16,785,064.19

注：其他变动为南通联麟化工有限公司应收账款坏账准备的合并日余额。

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位1	22,548,908.68	1年以内	6.19	1,127,445.43
单位2	17,774,931.50	1年以内	4.88	888,746.58
单位3	14,594,257.54	1年以内	4.01	729,712.88
单位4	13,722,079.64	1年以内	3.77	686,103.98
单位5	11,921,424.68	1年以内	3.27	596,071.23
合计	80,561,602.04		22.12	4,028,080.10

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	53,903,086.82	37,951,032.28
合计	53,903,086.82	37,951,032.28

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末已经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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	424,215,549.08	
合计	424,215,549.08	

注:年末应收款项融资均为信用风险较小的银行承兑汇票,本集团认为所持有的银行承兑汇票未发生信用减值损失。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	64,897,952.38	99.82	53,805,394.67	99.98
1至2年	103,836.40	0.16		
2至3年			11,704.80	0.02
3年以上	11,704.80	0.02	154.00	0.00
合计	65,013,493.58	100.00	53,817,253.47	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
单位 1	22,746,193.78	1年以内	34.99
单位 2	13,735,000.00	1年以内	21.13
单位 3	4,619,456.96	1年以内	7.11
单位 4	4,314,060.62	1年以内	6.64
单位 5	2,890,201.83	1年以内	4.45
合计	48,304,913.19		74.32

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,636,696.65	4,400,824.78
合计	9,636,696.65	4,400,824.78

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来及其他	13,054,542.02	695,596.14
押金及保证金	2,866,821.81	4,631,123.10
代扣代缴款项	160,804.97	
备用金	57,305.47	99,044.50
小计	16,139,474.27	5,425,763.74
减: 坏账准备	6,502,777.62	1,024,938.96
合计	9,636,696.65	4,400,824.78

注: 单位往来及其他主要系本年收购的南通联腾化工有限公司原第一大股东欠款11,683,866.00元,已于2024年2月收回。

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	3,749,438.77	3,885,185.71
1至2年	38,685.57	152,939.91
2至3年	91,724.90	382,000.00
3至4年	11,697,326.51	693,704.85
4至5年	121,744.00	60,000.00
5年以上	440,554.52	251,933.27
合计	16,139,474.27	5,425,763.74

注: 因本年度合并南通联腾化工有限公司,导致年末部分账龄段的其他应收款账面余额超过上年度同期账龄段的款项余额。

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额		1,024,938.96		1,024,938.96
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		2,333,134.89		2,333,134.89
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		3,144,703.77		3,144,703.77
2023年12月31日余额		6,502,777.62		6,502,777.62

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	其他[注]	收回或转回	转销或核销	外币折算	
坏账准备	1,024,938.96	2,333,134.89	3,131,895.07			12,808.70	6,502,777.62
合计	1,024,938.96	2,333,134.89	3,131,895.07			12,808.70	6,502,777.62

注：其他变动为南通联腾化工有限公司其他应收款坏账准备的合并日余额。

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海武进精细化工厂有限公司	往来款	11,683,866.00	2至3年	72.39	2,920,966.50
南通市经济技术开发区财政局	押金及保证金	1,200,000.00	1年以内	7.44	60,000.00
招商银行-商户服务平台	其他	753,258.68	1年以内	4.67	37,662.93
南通金桥资产经营管理有限公司	押金及保证金	437,400.00	1年以内	2.71	21,870.00
IWG Singapore (Group) Pte. Ltd	保证金及押金	390,547.73	2年以内	2.42	21,211.55
合计	—	14,465,072.41	—	89.63	3,061,710.98

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	237,022,509.47	10,411,073.76	226,611,435.71
库存商品	441,123,247.16	34,112,629.67	407,010,617.49
周转材料	12,438,663.87		12,438,663.87
自制半成品	176,762,308.48	6,068,299.43	170,694,009.05
在产品	164,754.31		164,754.31
合计	867,511,483.29	50,592,002.86	816,919,480.43

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	313,207,141.42	6,281,282.67	306,925,858.75
库存商品	571,214,879.41	18,396,282.20	552,818,597.21
周转材料	13,112,790.86		13,112,790.86
自制半成品	143,200,956.37	4,655,051.41	138,545,904.96
合计	1,040,735,768.06	29,332,616.28	1,011,403,151.78

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,281,282.67	4,129,791.09				10,411,073.76
自制半成品	4,655,051.41	1,413,248.02				6,068,299.43
库存商品	18,396,282.20	29,869,845.20	5,728,267.90	19,881,765.63		34,112,629.67
合计	29,332,616.28	35,412,884.31	5,728,267.90	19,881,765.63		50,592,002.86

注: 其他变动为南通联麟化工有限公司存货跌价准备的合并日余额。

(3) 存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣或预交的增值税	52,745,891.05	40,682,153.49

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	3,140.89	
合计	52,749,031.94	40,682,153.49

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业											
南通江山中外运港储有限公司	5,337,037.80			927,829.47			1,500,000.00			4,764,867.27	
小计	5,337,037.80			927,829.47			1,500,000.00			4,764,867.27	
二、联营企业											
南通江天化学股份有限公司	95,655,421.51			10,299,173.36			2,928,150.00			103,026,444.87	
江苏优普生物化学科技股份有限公司	200,226,042.80			37,001,230.46		-11,799,987.55	12,623,985.00			212,803,300.71	
苏州华微特粉体技术有限公司											13,198,314.18
南通产控邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	15,017,278.61	9,000,000.00		-2,312.36						24,014,966.25	
小计	310,898,742.92	9,000,000.00		47,298,091.46		-11,799,987.55	15,552,135.00			339,844,711.83	13,198,314.18
合计	316,235,780.72	9,000,000.00		48,225,920.93		-11,799,987.55	17,052,135.00			344,609,579.10	13,198,314.18

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	47,629,344.00	47,629,344.00
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额	129,000.00	129,000.00
(1) 转换为固定资产	129,000.00	129,000.00
4. 年末余额	47,500,344.00	47,500,344.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	27,257,545.10	27,257,545.10
2. 本年增加金额	2,192,552.76	2,192,552.76
(1) 计提或摊销	2,192,552.76	2,192,552.76
3. 本年减少金额	112,545.66	112,545.66
(1) 转换为固定资产	112,545.66	112,545.66
4. 年末余额	29,337,552.20	29,337,552.20
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	18,162,791.80	18,162,791.80
2. 年初账面价值	20,371,798.90	20,371,798.90

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,645,273,771.65	1,500,089,804.96
固定资产清理		
合计	1,645,273,771.65	1,500,089,804.96

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电气设备	仪器及仪表	运输工具	通信类设备	其他	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	1,025,247,777.83	2,204,346,592.85	461,671,497.30	183,244,048.16	21,392,125.14	5,457,083.75	89,777,153.43	3,991,136,278.46
2. 本年增加金额	135,986,026.23	285,739,604.31	17,028,400.26	19,709,872.38	2,149,447.38	141,726.65	676,145.27	461,431,222.48
(1) 购置	4,231,002.20	41,171,113.27	3,437,175.67	4,883,016.96	194,135.38	141,726.65	472,946.03	54,531,116.16
(2) 在建工程转入	27,644,375.83	152,822,316.28	12,557,349.13	14,826,855.42			203,199.24	208,054,095.90
(3) 企业合并增加	103,375,951.31	91,746,174.76	1,033,875.46		1,955,312.00			198,111,313.53
(4) 其他	734,696.89							734,696.89
3. 本年减少金额	17,632,641.84	17,446,344.43	603,625.02	278,883.87	511,305.05	16,421.65	118,739.30	36,607,961.16
(1) 处置或报废	17,632,641.84	17,446,344.43	603,625.02	278,883.87	511,305.05	16,421.65	118,739.30	36,607,961.16
4. 年末余额	1,143,601,162.22	2,472,639,852.73	478,096,272.54	202,675,036.67	23,030,267.47	5,582,388.75	90,334,559.40	4,415,959,539.78
二、累计折旧								
1. 年初余额	489,117,622.84	1,433,365,171.53	375,267,071.29	118,459,045.82	12,758,090.31	4,207,202.16	45,176,871.76	2,478,351,075.71
2. 本年增加金额	82,263,337.53	194,850,716.07	23,387,065.49	12,189,560.88	3,382,714.72	234,234.69	6,438,868.87	322,746,498.25
(1) 计提	47,950,382.73	135,066,774.11	22,588,732.14	12,189,560.88	2,065,975.17	234,234.69	6,438,868.87	226,534,528.59
(2) 企业合并增加	34,200,409.14	59,783,941.96	798,333.35		1,316,739.55			96,099,424.00
(3) 其他	112,545.66							112,545.66
3. 本年减少金额	11,654,003.11	24,429,230.74	3,616,731.08	2,085,576.73	657,425.19	14,908.26	1,241,352.22	43,699,227.33

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	电气设备	仪器及仪表	运输工具	通信类设备	其他	合计
(1) 处置或报废	11,654,003.11	24,429,230.74	3,616,731.08	2,085,576.73	657,425.19	14,908.26	1,241,352.22	43,699,227.33
(2) 其他转出								
4. 年末余额	559,726,957.26	1,603,786,656.86	395,037,405.70	128,563,029.97	15,483,379.84	4,426,528.59	50,374,388.41	2,757,398,346.63
三、减值准备								
1. 年初余额	7,064,175.71	5,601,916.81	20,621.03				8,684.24	12,695,397.79
2. 本年增加金额	104,655.75	796,992.64						901,648.39
(1) 计提								
(2) 企业合并增加	104,655.75	796,992.64						901,648.39
3. 本年减少金额		309,624.68						309,624.68
(1) 处置或报废		309,624.68						309,624.68
(2) 其他转出								
4. 年末余额	7,168,831.46	6,089,284.77	20,621.03				8,684.24	13,287,421.50
四、账面价值								
1. 年末账面价值	576,705,373.50	862,763,911.10	83,038,245.81	74,112,006.70	7,546,887.63	1,155,860.16	39,951,486.75	1,645,273,771.65
2. 年初账面价值	529,065,979.28	765,379,504.51	86,383,804.98	64,785,002.34	8,634,034.83	1,249,881.59	44,591,597.43	1,500,089,804.96

注：本集团对固定资产的分类重新厘定，年初固定资产价值重分类调整情况：机器设备调增 3,912,752.67 元，其他调减 3,886,871.62 元，仪器仪表设备调减 14,432.12 元，电气设备调减 9,339.99 元，通信类设备调减 2,108.94 元。

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,071,533.66	722,522.11	1,335,407.10	13,604.45	
机器设备	15,497,791.72	9,130,474.65	4,951,437.60	1,415,879.47	
电气设备	36,687.63	28,530.73	7,129.72	1,027.18	
其他	38,461.54	29,473.45	8,684.24	303.85	
合计	17,644,474.55	9,911,000.94	6,302,658.66	1,430,814.95	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	907,163.56
电气设备	119,232.77
运输工具	10,889.10
其他	16,325.95
合计	1,053,611.38

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
含磷母液三期包装间等	1,390,528.08	装置附属, 无需办理
中试楼	21,514,827.64	2022年完工的新建资产, 正在办理中
阻燃剂厂房等	53,440,276.18	2022年完工的新建资产, 正在办理中
智能水剂包装厂房	21,475,695.27	2022年完工的新建资产, 正在办理中
智能水剂立库厂房	24,882,835.50	2022年完工的新建资产, 正在办理中
159d/t 焚烧炉中心	30,001,536.25	2022年完工的新建资产, 正在办理中
阻燃剂二期	7,563,027.11	2023年完工的新建资产, 正在办理中
年产7600吨高效绿色植保产品 技术改造项目厂房、控制室等	30,280,103.53	2021年完工的新建资产, 正在办理中
(工业酸)合成氯甲烷厂房仓库等	18,270,939.82	2023年完工的新建资产, 正在办理中
合计	208,819,769.38	

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	311,252,931.50	94,692,466.63
工程物资	91,972.93	2,938,831.00
合计	311,344,904.43	97,631,297.63

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业酸资源综合利用技改项目				34,404,414.33		34,404,414.33
双甘磷母液废水优化提升改造项目				27,576,630.96		27,576,630.96
新能综合楼	12,657,272.86		12,657,272.86	7,088,175.52		7,088,175.52
码头改造项目	7,471,801.98		7,471,801.98			
供热中心一期及配套工程项目	192,364,905.08		192,364,905.08			
JS-T205项目	41,762,973.00		41,762,973.00			
其他项目	56,995,978.58		56,995,978.58	25,623,245.82		25,623,245.82
合计	311,252,931.50		311,252,931.50	94,692,466.63		94,692,466.63

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
工业酸资源综合利用技改项目	34,404,414.33	13,507,125.63	47,911,539.96		
双甘磷母液废水优化提升改造项目	27,576,630.96	36,179,082.76	63,755,713.72		
码头改造项目		7,471,801.98			7,471,801.98
供热中心一期及配套工程项目		192,364,905.08			192,364,905.08
宜昌JS-T205项目		40,770,262.97			40,770,262.97
合计	61,981,045.29	290,293,178.42	111,667,253.68		240,606,970.03

(续)

工程名称	预算数	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
工业酸资源综合利用技改项目	128,949,500.00	37.16	转固				自筹
双甘磷母液废水优化提升改造项目	62,600,000.00	101.85	转固				自筹
码头改造项目	27,363,900.00	27.31	在建				自筹

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
供热中心一期项目	801,844,900.00	23.99	在建	1,732,777.77	1,732,777.77	1.73%	自筹、银行借款
宜昌 JS-T205 项目	794,988,200.00	5.13	在建				自筹
合计		—	—	1,732,777.77	1,732,777.77	—	—

13.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备				660,016.83		660,016.83
专用材料	91,972.93		91,972.93	2,278,814.17		2,278,814.17
合计	91,972.93		91,972.93	2,938,831.00		2,938,831.00

14. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	土地	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额		357,630.04	7,308,761.70	7,666,391.74
2. 本年增加金额	1,466,214.77	161,241.67		1,627,456.44
(1) 新增租赁		161,241.67		161,241.67
(2) 企业合并增加	1,466,214.77			1,466,214.77
3. 本年减少金额	1,378,752.40			1,378,752.40
(1) 处置	1,378,752.40			1,378,752.40
4. 年末余额	87,462.37	518,871.71	7,308,761.70	7,915,095.78
二、累计折旧				
1. 年初余额		357,630.04	2,726,538.90	3,084,168.94
2. 本年增加金额	1,460,748.36	159,520.40	1,445,193.36	3,065,462.12
(1) 计提		159,520.40	1,445,193.36	1,604,713.76
(2) 企业合并增加	1,460,748.36			1,460,748.36
3. 本年减少金额	1,378,752.40	357,630.04		1,736,382.44
(1) 处置	1,378,752.40	357,630.04		1,736,382.44
(2) 其他转出				

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	土地	机器设备	合计
4. 年末余额	81,995.96	159,520.40	4,171,732.26	4,413,248.62
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	5,466.41	359,351.31	3,137,029.44	3,501,847.16
2. 年初账面价值			4,582,222.80	4,582,222.80

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专有技术	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	197,176,907.32	60,550,000.00	6,286,100.00	58,317,300.00	10,521,134.55	332,851,441.87
2. 本年增加金额	63,228,300.80	8,189,947.49	26,760,575.64	44,600.16	465,716.24	98,689,140.33
(1) 购置	30,167,213.72	8,189,947.49			286,473.45	38,643,634.66
(2) 企业合并增加	33,061,087.08		26,760,575.64	44,600.16	179,242.79	60,045,505.67
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	260,405,208.12	68,739,947.49	33,046,675.64	58,361,900.16	10,986,850.79	431,540,582.20
二、累计摊销						
1. 年初余额	62,294,779.85	60,550,000.00	1,638,071.68	23,326,920.00	4,062,320.72	151,872,092.25
2. 本年增加金额	5,656,688.85	80,572.76	2,298,713.32	5,866,332.64	1,146,876.64	15,049,184.21
(1) 计提	1,898,890.43	80,572.76	866,147.86	5,834,988.12	992,707.53	9,673,306.70
(2) 企业合并增加	3,757,798.42		1,432,565.46	31,344.52	154,169.11	5,375,877.51
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额	67,951,468.70	60,630,572.76	3,936,785.00	29,193,252.64	5,209,197.36	166,921,276.46
三、减值准备						
四、账面价值						

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专有技术	专利权	商标权	软件	合计
1. 年末账面价值	192,453,739.42	8,109,374.73	29,109,890.64	29,168,647.52	5,777,653.43	264,619,305.74
2. 年初账面价值	134,882,127.47		4,648,028.32	34,990,380.00	6,458,813.83	180,979,349.62

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
南通南沈植保科技开发有限公司	4,416,644.93			4,416,644.93
哈尔滨利民农化技术有限公司	98,822,520.80			98,822,520.80
南通联麟化工有限公司		8,297,659.28		8,297,659.28
合计	103,239,165.73	8,297,659.28		111,536,825.01

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
南通南沈植保科技开发有限公司	4,416,644.93			4,416,644.93
合计	4,416,644.93			4,416,644.93

注:2001年本公司溢价收购南通南沈植保科技开发有限公司92.24%的股权,2003年对其进行增资,增资后本公司占其注册资本的71.89%,投资成本为16,583,480.00元,其所占相应比例的净资产为12,166,835.07元,商誉为4,416,644.93元。2011年度该公司拆迁、土地被政府收回,以前年度收购股权的主要溢价因素消失,本公司已于2011年末对其商誉全额计提减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
哈尔滨利民农化技术有限公司	以经营性长期资产作为资产组组合及分摊至该资产组的商誉	农药化工;公司主营农药制剂、化工产品的生产、加工和销售	是
南通联麟化工有限公司			是

(4) 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	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
哈尔滨利民农药技术有限公司	235,271,922.85	303,700,000.00		5.00	预测期的增长率分别为-2.29%、5.66%、3.03%、2.89%、2.06%	根据公司目前经营情况,结合行业增长,经济增长相关因素确认	收入增长率0%,折现率9.95%	CAPM模型测算税前折现率
合计	235,271,922.85	303,700,000.00		—	—		—	—

(5) 商誉减值测试的影响

以2023年12月31日为基准日,苏华评报字[2024]第188号资产评估报告的评估结果反映与商誉相关的资产组账面价值为8,777.56万元,与商誉相关的资产组可收回金额为30,370.00万元,因此本公司收购哈利民公司的商誉不存在减值。

南通联腾化工有限公司商誉系合并日对可辨认净资产公允价值的评估增值部分确认了递延所得税负债,调整企业合并中所确认的商誉,为非核心商誉,本公司认为不存在减值。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
离子膜二期	4,573,422.43	5,596,460.18	3,905,067.20		6,264,815.41
同花顺金融数据处理	41,509.42		41,509.42		
离子膜电槽改造	8,729,072.33	1,994,601.77	2,812,081.64		7,911,592.46
合计	13,344,004.18	7,591,061.95	6,758,658.26		14,176,407.87

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	16,785,064.19	2,946,295.02	48,437,752.10	8,471,635.31
资产减值准备	77,077,738.54	11,773,666.02	55,226,328.25	8,524,565.83
递延收益	21,384,688.06	3,207,703.21	22,504,111.36	3,375,616.70
应付款项	32,201,078.95	4,856,588.13	24,400,589.75	3,876,480.35
应付职工薪酬	125,895,383.91	19,756,832.59	163,935,546.91	26,108,434.64
内部交易未实现利润	46,822,992.41	8,350,562.33	54,841,853.66	8,226,278.04
可抵扣亏损			1,223,639.49	305,909.87
开办费及配套资金	2,971,517.06	730,279.30		
交易性金融负债公允价值变动			4,790,681.57	786,279.87
股份支付	140,167,176.64	21,662,593.79	69,624,730.91	10,757,540.73
租赁负债	3,656,230.34	810,103.28	4,864,751.77	1,126,937.49
折旧及摊销	2,021,604.33	303,240.65		
合计	468,983,474.43	74,397,864.32	449,849,985.77	71,559,678.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	122,536,139.60	18,380,420.94	58,225,409.60	8,733,811.44
固定资产(500万元以下一次扣除)	705,301,632.13	124,535,261.91	755,953,044.38	135,594,323.04
使用权资产	3,496,380.77	771,214.18	4,582,222.84	1,057,469.03
交易性金融资产公允价值变动	241,592.10	36,238.82	1,748,374.29	262,256.14
合计	831,575,744.60	143,723,135.85	820,509,051.11	145,647,859.65

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
其他应收款坏账准备	6,502,777.62	1,024,938.96
合计	6,502,777.62	1,024,938.96

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	18,781,620.76		18,781,620.76	14,214,195.08		14,214,195.08
预付工程款	29,649,543.19		29,649,543.19	1,300,000.00		1,300,000.00
合计	48,431,163.95		48,431,163.95	15,514,195.08		15,514,195.08

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	128,809,317.19	128,809,317.19	质押	系开具银行承兑汇票保证金、贷款质押保证金
应收票据	33,953,725.73	33,953,725.73	质押	系开具银行承兑汇票质押于票据池
固定资产	51,296,205.26	29,362,641.95	抵押	借款抵押
无形资产	17,146,354.84	13,537,940.64	抵押	借款抵押
合计	231,205,603.02	205,663,625.51	—	—

(续)

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	148,487,196.83	148,487,196.83	质押	系开具银行承兑汇票保证金、贷款质押保证金
应收票据	53,000,000.00	53,000,000.00	质押	系开具银行承兑汇票质押于票据池
合计	201,487,196.83	201,487,196.83	—	—

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	7,082,700.00	
抵押借款	20,500,000.00	
信用借款		500,000.00

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
应计利息	232,444.72	542.36
合计	27,815,144.72	500,542.36

(2) 本年无已逾期未偿还的短期借款

22. 交易性金融负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债	4,790,681.57		4,790,681.57	
其中:其他(衍生金融工具)	4,790,681.57		4,790,681.57	
合计	4,790,681.57		4,790,681.57	

注:其他(衍生金融工具)系本公司持有的远期外汇合约。

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	432,363,687.80	692,924,278.22
商业承兑汇票		
合计	432,363,687.80	692,924,278.22

年末无已到期未支付的应付票据。

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
原辅材料款	221,165,804.79	240,177,074.94
工程、设备款	212,130,518.93	236,585,010.63
其他	106,770,037.21	115,429,334.07
合计	540,066,360.93	592,191,419.64

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
南通十建集团有限公司	1,032,687.28	款项尚未结清
南通经济技术开发区控股集团有限公司	821,996.54	款项尚未结清
南通一建集团有限公司	786,240.91	款项尚未结清
温州市东瓯微孔过滤有限公司	422,380.30	款项尚未结清
连云港中复连众复合材料集团有限公司	319,300.69	款项尚未结清
合计	3,382,605.72	—

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 预收款项

(1) 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
预收货款	666,397.34	677,407.33
合计	666,397.34	677,407.33

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收产品销售款	321,704,220.39	393,776,548.37
合计	321,704,220.39	393,776,548.37

(2) 本年无账龄超过1年的重要合同负债。

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬[注]	213,468,416.22	352,936,821.90	392,410,615.86	173,994,622.26
离职后福利-设定提存计划	14,322,068.54	28,507,776.04	42,829,844.58	
辞退福利	362,953.00	221,000.00	389,523.00	194,430.00
一年内到期的其他福利				
合计	228,153,437.76	381,665,597.94	435,629,983.44	174,189,052.26

注: 本年增加中含合并日南通联膦化工有限公司的金额7,529,759.13元。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	181,921,678.90	257,039,868.87	298,062,517.34	140,899,030.43
职工福利费	36,094.79	17,804,212.50	17,804,212.50	36,094.79
社会保险费	1,070,047.29	19,272,245.95	20,342,293.24	
其中: 医疗保险费	880,244.55	16,193,777.99	17,074,022.54	
工伤保险费	79,772.17	3,078,467.96	3,158,240.13	
生育保险费	110,030.57		110,030.57	
住房公积金	53,646.00	48,138,996.00	48,192,642.00	
工会经费和职工教育经费	30,386,949.24	10,681,498.58	8,008,950.78	33,059,497.04
合计	213,468,416.22	352,936,821.90	392,410,615.86	173,994,622.26

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	14,267,053.26	27,290,569.26	41,557,622.52	
失业保险费	55,015.28	1,217,206.78	1,272,222.06	
合计	14,322,068.54	28,507,776.04	42,829,844.58	

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	411,819.90	2,952,216.04
企业所得税	36,131,374.72	175,812,240.79
个人所得税	914,137.86	671,176.84
城市维护建设税	154,449.48	317,295.84
教育费附加	152,725.28	226,639.89
房产税	1,663,757.95	1,350,486.92
土地使用税	1,643,555.96	1,459,345.50
环境保护税	97,819.81	132,676.82
印花税	949,449.77	927,220.11
其他	130.00	115.50
合计	42,119,220.73	183,849,414.25

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	50,000,000.00	
其他应付款	259,868,283.44	236,500,655.95
合计	309,868,283.44	236,500,655.95

29.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
南通联麟化工有限公司应付少数股东股利		
其中：上海武进精细化工有限公司	21,200,000.00	
常州市武进水质稳定剂厂有限公司	18,800,000.00	
江阴市双马化工有限公司	10,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
股权激励回购义务款	190,256,250.02	175,960,113.00
应付代扣费用	1,373,638.30	974,019.89
履约保证金	13,569,208.16	8,768,382.16
蒸汽保证金	44,780,800.00	44,635,018.49
包装物押金	2,270,540.00	1,830,540.00
安全保证金	794,088.80	352,100.00
自行车押金	28,800.00	28,800.00
定位卡押金	44,500.00	44,500.00
应付股权收购款	5,500,000.00	2,920,417.02
其他	1,250,458.16	986,765.39
合计	259,868,283.44	236,500,655.95

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
台橡(南通)实业有限公司	14,000,000.00	保证金及押金
合计	14,000,000.00	—

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,667,551.23	1,423,169.01
一年内到期的长期借款	670,649,611.11	495,000.00
合计	672,317,162.34	1,918,169.01

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	28,511,316.95	35,174,565.45
合计	28,511,316.95	35,174,565.45

32. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	773,112,907.81	602,958,296.70
保证借款	100,000,000.00	

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
减: 1年内到期的长期借款	670,649,611.11	495,000.00
合计	202,463,296.70	602,463,296.70

注: 本集团年末信用借款的年利率为2.40%至2.70%, 保证借款的年利率为2.70%。

33. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
设备租赁	3,656,230.34	4,864,751.79
减: 1年内到期的租赁负债	1,667,551.23	1,423,169.01
合计	1,988,679.11	3,441,582.78

34. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益提存计划净负债	56,758,937.74	56,567,464.42
辞退福利	339,000.00	705,000.00
其他长期福利		
合计	57,097,937.74	57,272,464.42

(2) 设定受益计划变动情况——设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	58,494,672.30	58,976,672.30
计入当期损益的设定受益成本	1,983,000.00	2,046,000.00
1、当期服务成本	327,000.00	374,000.00
2、过去服务成本		
3、结算利得(损失以“-”表示)		
4、利息净额	1,656,000.00	1,672,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	1,447,000.00	21,000.00
1、精算利得(损失以“-”表示)	1,447,000.00	21,000.00
其他变动	-3,239,000.00	-2,549,000.00
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-3,239,000.00	-2,549,000.00
期末余额	58,685,672.30	58,494,672.30

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定受益计划变动情况——设定受益计划净负债(净资产)

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	58,494,672.30	58,976,672.30
计入当期损益的设定受益成本	1,983,000.00	2,046,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	1,447,000.00	21,000.00
其他变动	-3,239,000.00	-2,549,000.00
年末余额	58,685,672.30	58,494,672.30
减:一年内到期的职工薪酬	1,587,734.56	1,222,207.88

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

根据相关会计准则的要求,折现率假设是以评估日相当于计划久期的国债收益率来确认。福利增长率假设是本公司参照过去的福利增长经验以及对未来福利增长的预期而决定的。离职率假设是本公司参照过去的员工离职经验及未来的预期而决定的。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设

资产负债表日	2023年12月31日	2022年12月31日
年折现率-内退福利计划	2.50%	3.00%
年折现率-退休福利计划	2.25%	2.50%
内退生活年增长率	2.00%	2.00%
五险一金企业缴费增长率	8.00%	8.00%
退休人员综合补贴(房帖)年增长率	0.00%	0.00%
年离职率	0.60%	0.60%

下表为2023年12月31日所使用的重大假设的定量敏感性分析:

项目	本年发生额		上年发生额	
	辞退福利	退休福利	辞退福利	退休福利
下列假设改变,设定受益计划义务增加				
折现率假设降低50个基点	4,000.00	3,648,000.00	9,000.00	3,600,000.00
福利增长率假设提高50个基点	4,000.00	3,724,000.00	9,000.00	3,695,000.00
死亡率假设改为原假设的95%		686,000.00		627,000.00

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	22,504,111.36	5,610,000.00	6,729,423.30	21,384,688.06	
合计	22,504,111.36	5,610,000.00	6,729,423.30	21,384,688.06	—

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
热电 1-5#炉循环流化床锅炉烟气净化治理	8,163,578.08			2,558,703.36			5,604,874.72	与资产相关
IDA 清洁治理生产	2,824,472.96			1,831,475.18			992,997.78	与资产相关
热电锅炉烟气超低排放环保技改	4,658,476.28			810,169.44			3,848,306.84	与资产相关
稀硫酸循环利用技改	337,500.00			90,000.00			247,500.00	与资产相关
含磷母液资源化回收磷产品技改(二期)	278,841.24			85,100.88			193,740.36	与资产相关
28000 吨农药制剂及助剂技改	146,000.88			83,428.56			62,572.32	与资产相关
含磷母液资源化回收磷产品技改	159,999.94			80,000.04			79,999.90	与资产相关
东区配电系统节能改造	26,138.80			26,138.80				与资产相关
2014 年节能和工业循环经济获省奖励配套补助	38,019.37			19,009.92			19,009.45	与资产相关
利用太阳能干燥农药生化尾水除磷含水湿渣节能改造	14,157.10			14,157.10				与资产相关
RT0 尾气焚烧项目（省级污染防治资金）	3,281,926.71			474,495.36			2,807,431.35	与资产相关
7000 吨/年高效绿色植保产品技术改造项目	2,575,000.00			300,000.00			2,275,000.00	与资产相关
制剂提升及包装仓储智能化技术改造项目		2,610,000.00		260,999.98			2,349,000.02	与资产相关
2023 年第一批省工业和信息产业转型升级专项资金		3,000,000.00		95,744.68			2,904,255.32	与资产相关
合计	22,504,111.36	5,610,000.00		6,729,423.30			21,384,688.06	

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送红股	公积金转股	其他	小计	
股份总额[注]	305,367,100.00	483,500.00	137,632,770.00			138,116,270.00	443,483,370.00

注: 本公司于2023年4月18日召开南通江山农药化工股份有限公司第九届董事会第三次会议, 审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》, 向符合条件的13名激励对象授予48.35万股限制性股票。以每股19.04元价格发行限制性股权48.35万股(每股面值人民币1元), 员工以货币缴纳的出资额合计9,205,840.00元, 其中计入股本483,500.00元, 计入资本公积(股本溢价)人民币8,722,340.00元。

经本公司2022年度股东大会审议通过, 公司于2023年6月实施了2022年度利润分配方案: 以公司总股本305,850,600股为基数, 向全体股东每股派发现金红利0.20元(含税), 每股派送红股0.45股, 合计派送红股137,632,770股, 本次分配完成后公司的总股本由30,585.06万股变更为44,348.337万股。本公司于2024年1月27日完成工商变更登记。

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价[注1]	212,656,985.33	8,722,340.00		221,379,325.33
其他资本公积[注2]	133,686,653.29	89,148,294.59	30,366,582.45	192,468,365.43
合计	346,343,638.62	97,870,634.59	30,366,582.45	413,847,690.76

注1: 股本溢价本年增加8,722,340.00元系本公司授予13名股权激励对象48.35万股所收到的资本溢价, 具体详见本附注“五、36. 股本”。

注2: 如本附注“五、36. 股本”, 本次激励计划授予的限制性股票限售期为自授予登记完成之日起24个月、36个月、48个月, 解除限售比例分别为40%、30%和30%。根据公允价值与授予价格计算本年应确认的股份支付费用计入其他资本公积的金额为121,512,033.85元。

如本附注“十三、1. 股份支付总体情况”, 2023年末作废首次授予部分第二个解除限售期251.01万股和预留部分第二个解除限售期14.51万股已授予尚未解禁的限制性股票, 本集团于期末冲回股份支付费用50,969,804.36元, 其中2022年度18,566,594.90元计入本年减少。

本年因对江能公用公司持股比例变化, 导致增加资本公积39,470.20元。

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资本公积本年减少中因联营公司江苏优普生物化学科技股份有限公司的股东减资导致本公司享有的权益减少 11,799,987.55 元。

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	175,960,113.00	9,205,840.00	1,770,120.00	183,395,833.00
合计	175,960,113.00	9,205,840.00	1,770,120.00	183,395,833.00

注：本年增加 9,205,840.00 元，系本年公司已收到限制性股票激励计划激励对象缴纳的认购款，因存在回购义务确认负债。详见本附注“五、36. 股本”说明。

本年减少 1,770,120.00 元，系本年公司向限制性股票激励计划激励对象支付现金股利。

南通江山农药化工股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,706,600.00	-1,702,352.94			-255,352.94	-1,447,000.00		-12,153,600.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-10,706,600.00	-1,702,352.94			-255,352.94	-1,447,000.00		-12,153,600.00
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,390,027.55	170,342.12				170,342.12		-3,219,685.43
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-3,390,027.55	170,342.12				170,342.12		-3,219,685.43
其他								
其他综合收益合计	-14,096,627.55	-1,532,010.82			-255,352.94	-1,276,657.88		-15,373,285.43

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	5,143,153.79	52,727,433.48	52,695,700.36	5,174,886.91
合计	5,143,153.79	52,727,433.48	52,695,700.36	5,174,886.91

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积[注]	507,064,938.32	7,579,409.99		514,644,348.31
合计	507,064,938.32	7,579,409.99		514,644,348.31

注:因2023年起执行《企业会计准则解释第16号》,对期初盈余公积进行调整的金
 额为174.57元。

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,335,724,812.97	1,568,952,631.52
加:年初未分配利润调整数	69,293.89	
本年年初余额	2,335,794,106.86	1,568,952,631.52
加:本年归属于母公司所有者的净利润	282,952,031.26	1,844,424,518.46
减:提取法定盈余公积	7,579,409.99	161,551,037.01
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	61,170,120.00	916,101,300.00
转作股本的普通股股利	137,632,770.00	
本年年末余额	2,412,363,838.13	2,335,724,812.97

43. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,033,704,685.70	4,368,346,163.50	8,252,194,755.51	5,613,108,685.02
其他业务	51,991,661.50	34,470,746.33	96,578,085.33	61,582,015.62
合计	5,085,696,347.20	4,402,816,909.83	8,348,772,840.84	5,674,690,700.64

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中: 农药产品	2,917,782,893.86	2,580,656,542.83
化工产品	889,940,498.18	786,363,756.50
热电产品	587,079,843.13	436,962,585.46
新材料	588,149,922.64	514,288,057.91
贸易	50,751,527.89	50,075,220.80
其他	51,991,661.50	34,470,746.33
按经营地区分类		
其中: 国内	4,007,932,053.20	3,478,603,146.60
国外	1,077,764,294.00	924,213,763.23
合计	5,085,696,347.20	4,402,816,909.83

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品收入	客户取得相关商品控制权时	预收款项或按照信用账款收款	货物	是		产品质量保证
提供劳务收入	客户取得相关服务时	预收款项或按照信用账期收款	服务	是		

本集团根据合同的约定,按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同。一般情况下本集团履行供货义务后,客户按照合同约定期限结算付款;部分客户采用合同签订后预付约定比例货款,在本集团履行供货义务后支付剩余货款的方式。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为313,732,764.58元,预计将于2024年度确认收入。

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	708,330.84	4,807,872.68
教育费附加	572,415.38	3,434,194.74

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	6,007,841.85	5,615,065.66
土地使用税	6,353,376.74	5,965,465.53
车船使用税	19,633.60	17,640.76
印花税	3,023,898.13	3,285,278.93
环境保护税	394,376.43	696,334.49
其他	523.00	432.00
合计	17,080,395.97	23,822,284.79

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告销售宣传费	5,824,210.92	6,173,832.56
仓储费	1,329,334.92	6,421,841.88
出口费用	205,581.57	285,348.13
职工薪酬[注]	40,778,611.61	30,804,093.26
办公差旅费	11,991,731.03	4,233,572.30
保险费	2,722,645.67	2,777,405.66
业务招待费	1,657,913.60	800,890.92
折旧费	62,407.43	21,257.31
租赁费	727,293.39	576,000.00
咨询及服务费	648,417.14	15,064,188.50
其他	4,899,162.86	2,403,670.72
合计	70,847,310.14	69,562,101.24

注: 本年职工薪酬中包括股份支付费用 9,123,636.52 元。

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	10,352,907.07	12,285,874.96
职工薪酬[注]	125,541,027.85	134,774,616.58
折旧费用与长期待摊费用	12,696,200.22	13,745,772.52
无形资产摊销	11,627,491.91	11,119,737.33
咨询费	13,251,669.61	7,440,407.62
物料消耗	3,187,819.87	4,883,709.01
办公差旅费	8,060,534.91	6,626,197.45
保险费	1,216,980.77	1,394,260.50

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	3,282,596.89	2,645,767.99
车辆使用费	4,363,176.90	4,908,989.87
其他	19,730,379.75	14,031,978.29
合计	213,310,785.75	213,857,312.12

注: 本年职工薪酬中包括股份支付费用 56,611,237.00 元。

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	55,858,881.07	82,437,268.73
直接投入费用	66,611,621.71	122,433,142.47
折旧费用与长期待摊费用	11,967,503.49	18,254,010.62
无形资产摊销费用		5,461,185.12
装备调试费用与试验费用	2,399,199.12	15,412,531.21
委托外部研究开发费用	3,056,956.44	2,950,226.44
修理费		7,613,445.84
其他费用	9,218,182.48	8,974,740.62
合计	149,112,344.31	263,536,551.05

注: 本年职工薪酬中包括股份支付费用 4,807,355.97 元。

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	22,751,854.00	25,357,975.17
减: 利息收入	63,348,602.94	32,797,197.20
加: 汇兑损失	-6,065,022.28	-114,113,116.15
其他支出	1,138,032.20	1,354,235.73
合计	-45,523,739.02	-120,198,102.45

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减额	14,801,791.15	
与资产相关的政府补助本年摊销额	6,729,423.30	8,431,158.83
与收益相关的政府补助	9,306,758.75	3,798,617.30
合计	30,837,973.20	12,229,776.13

注: 政府补助明细详见本附注“九、政府补助”相关内容。

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	48,225,920.93	46,531,263.02
处置交易性金融资产取得的投资收益[注]	-9,378,987.81	-54,230,893.18
理财产品的投资收益		16,025,353.48
合计	38,846,933.12	8,325,723.32

注: 处置交易性金融资产取得的投资收益系远期结售汇和外汇期权结算收益。

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-661,332.05	-12,077,173.29
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-661,332.05	-12,077,173.29
交易性金融负债	3,479,670.11	-2,659,949.41
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,479,670.11	-2,659,949.41
合计	2,818,338.06	-14,737,122.70

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	36,634,705.87	-8,514,620.14
其他应收款坏账损失	-2,333,134.89	-435,242.39
合计	34,301,570.98	-8,949,862.53

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-35,412,884.31	-29,339,789.81
合计	-35,412,884.31	-29,339,789.81

54. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	101,318.43	21,103,617.78	101,318.43
其中: 未划分为持有待售的非流动资产处置收益	101,318.43	21,103,617.78	101,318.43
其中: 固定资产处置收益	101,318.43	21,103,617.78	101,318.43
合计	101,318.43	21,103,617.78	101,318.43

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

55. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	239,760.92	93,840.00	239,760.92
违约赔偿收入	23,000.00		23,000.00
无需支付的应付款项	141,932.00	1,280,447.77	141,932.00
其他	125,683.87	94,955.37	125,683.87
合计	530,376.79	1,469,243.14	530,376.79

56. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,084,404.53	5,088,603.89	9,084,404.53
公益性捐赠支出		1,003,700.00	
罚款支出		1,103.64	
其他	31,416.49	90,138.82	31,416.49
合计	9,115,821.02	6,183,546.35	9,115,821.02

57. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	71,027,401.51	306,797,118.30
递延所得税费用	-14,413,587.31	36,998,043.89
合计	56,613,814.20	343,795,162.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	340,960,145.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,144,021.82
子公司适用不同税率的影响	21,354,225.80
调整以前期间所得税的影响	2,344,249.06
非应税收入的影响	-1,514,072.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	520,800.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,393.34
本年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	315,731.33

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
加计扣除和所得税减免优惠的影响	-17,557,535.08
所得税费用	56,613,814.20

58. 其他综合收益

详见本附注“五、39 其他综合收益”相关内容。

59. 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	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	63,348,602.94	32,797,197.20
各类政府补贴收入	14,916,758.75	3,798,617.30
租金收入	5,771,198.49	6,716,651.06
经营性保证金及押金	3,151,483.20	8,540,771.50
票据保证金	154,539,100.45	18,345,002.82
其他往来等	6,256,704.00	2,630,698.59
合计	247,983,847.83	72,828,938.47

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	10,352,907.07	1,561,146.20
试验检测费	6,451,737.36	20,488,536.00
票据保证金	171,338,624.04	20,982,621.41
咨询费	17,083,688.66	21,812,678.58
技术开发费	3,056,956.44	2,700,000.00
广告宣传费	5,824,210.92	2,829,785.96
办公费	5,278,309.61	2,578,921.35
银行手续费	1,138,032.20	1,303,964.65
业务招待费	4,940,510.49	3,168,492.09
差旅费	14,881,614.28	5,588,577.24
租赁费	1,217,125.45	2,583,398.58
其他费用往来等	56,564,753.97	35,921,367.2
合计	298,128,470.49	121,519,489.26

(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	本年发生额	上年发生额
哈利民公司资金拆借		17,671,406.00
合计		17,671,406.00

60. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	284,346,331.27	1,863,624,870.24
加:资产减值准备	35,412,884.31	29,339,789.81
信用减值损失	-34,301,570.98	8,949,862.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	228,727,081.35	222,471,592.70
使用权资产折旧	1,604,713.76	1,624,008.41
无形资产摊销	9,673,306.70	16,699,689.57
长期待摊费用摊销	6,758,658.26	6,266,196.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-101,318.43	-21,103,617.78
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	9,084,404.53	5,088,603.89
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-2,818,338.06	14,737,122.70
财务费用(收益以“-”填列)	22,726,272.75	61,321,011.44
投资损失(收益以“-”填列)	-38,846,933.12	-8,325,723.32
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,369,260.11	-26,134,153.24
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-13,044,327.20	63,000,496.62
存货的减少(增加以“-”填列)	196,667,492.71	-5,400,566.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	711,204,901.17	-97,239,225.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-645,705,736.64	-361,220,677.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	770,018,562.27	1,773,699,279.71
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		
融资租入固定资产		

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,396,726,485.15	1,924,649,772.74
减: 现金的年初余额	1,924,649,772.74	1,097,234,170.29
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	472,076,712.41	827,415,602.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	2,396,726,485.15	1,924,649,772.74
其中: 库存现金	80,357.42	34,924.12
可随时用于支付的银行存款	2,396,645,447.60	1,924,614,173.41
可随时用于支付的其他货币资金	680.13	675.21
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,396,726,485.15	1,924,649,772.74
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	128,809,317.19	148,487,196.83	系开具银行承兑汇票保证金、贷款质押保证金
合计	128,809,317.19	148,487,196.83	—

61. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	70,984,226.26
其中: 美元	7,360,148.65	7.0827	52,129,724.80
欧元	40,136.32	7.8592	315,439.35
新加坡元	19,231.99	5.3772	103,414.26
澳元	1.75	4.8484	8.49
泰铢	2,358,840.38	4.8225	11,375,507.73

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	140,603,661.00	0.0502	7,060,131.63
应收账款	—	—	125,224,940.93
其中:美元	17,511,759.50	7.0827	124,030,539.00
欧元	151,975.00	7.8592	1,194,401.93
其他应收款	—	—	440,618.07
其中:美元	61,122.28	7.0827	432,910.77
新加坡元	1,433.33	5.3772	7,707.30
短期借款	—	—	7,082,700.00
其中:美元	1,000,000.00	7.0827	7,082,700.00
应付账款	—	—	4,349,486.49
其中:美元	614,100.06	7.0827	4,349,486.49
其他应付款	—	—	13,490.84
其中:美元	1,904.76	7.0827	13,490.84

(2) 境外经营实体

江山新加坡有限公司系由本公司于2013年9月在新加坡投资设立的全资子公司。公司注册和经营地均为新加坡。因该公司定位于从事农药化工产品贸易业务,为方便贸易结算,该公司采用美元为记账本位币,本年该公司记账本位币未有变化。

江山(美国)有限公司系由本公司于2019年8月在美国投资设立的全资子公司。公司注册和经营地均为美国。因该公司定位于从事农药的登记、销售、贸易、品牌管理、技术咨询业务,为方便贸易结算,该公司采用美元为记账本位币,本年该公司记账本位币未有变化。

62. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	299,890.09	270,370.75
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,217,125.45	1,935,031.77
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中:售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,070,110.66	2,116,560.02

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
姚港路35号(卫生服务所)	57,142.85	
姚港路36号(职工文体活动中心)	297,142.86	
江山码头租赁	2,600,000.00	
管廊租赁	867,905.14	
新能新厂区包材厂房	1,453,211.01	
合计	5,275,401.86	

2) 本集团作为出租人的融资租赁

无。

(3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
江山股份的研发支出	115,800,473.55	207,979,653.32
江山新能的研发支出	4,890,702.86	37,700,222.30
哈利民的研发支出	15,609,649.26	15,915,556.38
南沈科技的研发支出	3,997,946.55	1,941,119.05
南通联麟的研发支出	4,006,216.12	
合计	144,304,988.34	263,536,551.05
其中:费用化研发支出	144,304,988.34	263,536,551.05
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
南通联麟化	2023年9月	175,926,512.00	67%	现金购买	2023年9月	注

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
工有限公司	30日				30日	

(续)

被购买方名称	购买日至年末被购买方的财务信息		
	收入	净利润	现金流量
南通联麟化工有限公司	84,145,306.02	3,812,540.89	-7,574,974.64

注:2023年8月26日,本公司召开第九届董事会第六次会议,审议通过《关于收购南通联麟化工有限公司67%股权的议案》,以现金方式收购上海武进精细化工有限公司、常州市武进水质稳定剂厂有限公司、江阴市双马化工有限公司所持南通联麟化工有限公司67%股权,交易金额为175,926,512.00元。本公司与上述转让方签署了《股权转让协议》,于2023年9月5号支付江阴市双马化工有限公司15,754,613.02元,支付常州市武进水质稳定剂厂有限公司15,439,520.75元,支付上海武进精细化工有限公司21,583,819.83元。南通联麟化工有限公司完成治理层调整,并于2023年9月20日完成股东变更工商登记手续。为保证一个完整的会计期间(月份),本公司自2023年9月30日开始合并其财务报表。

(2) 合并成本及商誉

项目	南通联麟化工有限公司
现金	175,926,512.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	175,926,512.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	167,628,852.72
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,297,659.28

可辨认净资产公允价值的确定方法:本公司采用资产基础法来确定资产负债于购买日的公允价值。资产基础法,是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础,评估表内及表外可识别的各项资产、负债价值,将构成企业的各种要素资产的评估值加总减去负债评估值求得企业价值的评估方法,是以企业要素资产的再建为出发点确定企业的价值。南通联麟化工有限公司所在的行业具有资金密集、固定资产投入大等特点,关键资产价值在

一定程度上反映了企业在行业中的生产能力,根据中联资产评估集团有限公司于2023年8月1日出具的中联评报字[2023]第3060号《资产评估报告》,采用资产基础法得出南通联腾化工有限公司在评估基准日2022年12月31日的净资产评估值35,034.76万元,评估增值9,198.85万元。经交易各方友好协商,确定包含了87,423,116.41元未分配利润的南通联腾化工有限公司全部权益价值为350,000,000.00元,在扣除上述未分配利润后100%股权价值为262,576,883.59元,收购67%股权对应价值为175,926,512.00元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	南通联腾化工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	396,446,829.72	323,711,945.33
货币资金	93,607,080.54	93,607,080.54
交易性金融资产	561,349.86	561,349.86
应收账款	77,128,384.19	77,128,384.19
应收款项融资	10,888,139.45	10,888,139.45
预付账款	4,828,526.49	4,828,526.49
其他应收款	9,313,071.73	9,313,071.73
存货	42,422,660.46	42,422,660.46
其他流动资产	13,850.33	13,850.33
固定资产	101,110,241.14	69,239,910.29
在建工程	124,499.36	124,499.36
使用权资产	10,932.81	10,932.81
无形资产	54,669,628.16	13,805,074.62
递延所得税资产	1,430,365.20	1,430,365.20
其他非流动资产	338,100.00	338,100.00
负债:	146,254,512.23	135,344,279.57
短期借款	40,326,016.66	40,326,016.66
应付款项	32,034,311.87	32,034,311.87
应付职工薪酬	7,529,759.13	7,529,759.13
应交税费	3,997,621.49	3,997,621.49
其他应付款	50,276,976.00	50,276,976.00
合同负债	858,605.03	858,605.03
递延所得税负债	11,119,603.40	209,370.74
其他流动负债	111,618.65	111,618.65
净资产	250,192,317.49	188,367,665.76
减:少数股东权益		

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	南通联麟化工有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	250,192,317.49	188,367,665.76

2. 其他原因的合并范围变动

名称	注册资本	持股比例	成立日期	期末净资产	本年净利润
贵州江山作物科技有限公司	9000万元	65%	2023年6月6日	14,949,267.18	-50,732.82

2023年5月27日,公司第九届董事会第四次会议,审议通过本公司拟与瓮福集团全资子公司贵州瓮福化学有限责任公司合资设立贵州江山作物科技有限公司(以下简称“贵州江山公司”)。于2023年6月6日完成注册登记,贵州江山公司注册资本为9,000万元人民币,本公司拟出资5,850万元人民币,占贵州江山公司注册资本的65%、瓮福化学拟出资3,150万元人民币,占贵州江山公司注册资本的35%,双方均以现金方式出资。本公司于2023年8月10日完成首次出资975万,自2023年8月开始合并其财务报表。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
南通南沈植保科技开发有限公司	3,000.00	南通	南通	工业生产	100.00		非同一控制合并
江苏江盛国际贸易有限公司	1,010.00	南通	南通	商品流通	100.00		设立
贵州江山作物科技有限公司	9,000.00	瓮安	瓮安	工业生产	65.00		设立
哈尔滨利民农化技术有限公司	3,000.00	哈尔滨	哈尔滨	工业生产	100.00		非同一控制合并
南通江山新能科技有限公司	10,000.00	南通	南通	工业生产	100.00		设立
江山(宜昌)作物科技有限公司	25,000.00	宜昌	宜昌	工业生产	100.00		设立
南通江能公用事业服务有限公司	12,100.00	南通	南通	工业生产	66.94	17.36	设立
南通联麟化工有限公司	15,000.00	南通	南通	工业生产	67.00		非同一控制合并
江山(美国)有限公司	45.00美金	美国	美国	商品流通	100.00		设立
江山新加坡有限公司	50.00美金	新加坡	新加坡	商品流通	100.00		设立

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
南通江能公用事业服务有限公司	15.70%	153,918.01		19,096,839.05
贵州江山作物科技有限公司	35.00%	-17,756.49		5,232,243.51
南通联麟化工有限公司	33.00%	1,258,138.49		84,015,820.19

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通江能公用事业服务有限公司	40,888,803.22	189,561,499.29	230,450,302.51	8,885,345.09	100,000,000.00	108,885,345.09
贵州江山作物科技有限公司	14,066,063.82	904,744.36	14,970,808.18	21,541.00		21,541.00
南通联腾化工有限公司	234,703,563.92	155,025,860.36	389,729,424.28	124,303,780.16	10,832,249.58	135,136,029.74

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通江能公用事业服务有限公司	5,516,635.96	3,794,215.81	9,310,851.77	61,162.50		61,162.50
贵州江山作物科技有限公司						
南通联腾化工有限公司						

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通江能公用事业服务有限公司		615,268.15	615,268.15	424,458.80
贵州江山作物科技有限公司		-50,732.82	-50,732.82	-48,943.15
南通联麟化工有限公司	84,145,306.02	3,812,540.89	3,812,540.89	5,545,930.88

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

经南通江山农药化工股份有限公司于2023年9月27日第九届董事会第七次会议,决议通过了《关于收购控股子公司部分股权及增资的议案》,公司拟以自有资金1,600.00万元收购南通经济技术开发区控股集团有限公司持有的南通江能公用事业服务有限公司16%股权(计1,600万元出资额,实收资本1,600万元),本公司通过全资子公司南通江山新能科技有限公司以现金29,358.54万元、土地使用权及地上建筑物作价2,070.64146万元,合计向南通江能公用事业服务有限公司增加注册资本2,100.00万元。

通过上述股权收购及增资,南通江能公用事业服务有限公司的注册资本由10,000万元增加至12,100.00万元,本公司及南通江山新能科技有限公司合并持有南通江能公用事业服务有限公司公用的股权比例由65.00%增加至84.30%。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	南通江能公用事业服务有限公司
现金	16,293,585.40
非现金资产的公允价值	20,706,414.60
购买成本/处置对价合计	37,000,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	37,039,470.20
差额	-39,470.20
其中:调整资本公积	-39,470.20
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南通江天化学股份有限公司	南通	南通	工业生产	15.025		权益法
江苏优普生物化学科技股份	南通	南通	工业生产	29.293		权益法
苏州华微特粉体技术有限公	苏州	苏州	技术服务	29.50		权益法
南通江山中外运港储有限公	南通	南通	仓储物流	50.00		权益法
南通产控邦盛创业投资合伙企业(有限合伙)	南通	南通	投资	30.27		权益法

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的合营或联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额			
	江山中外运	产控邦盛	江天化学	优普生物
流动资产	9,870,565.85	29,779,956.25	474,778,163.08	453,866,262.17
其中: 现金和现金等价物				
非流动资产	877,929.52	49,550,000.00	525,751,674.44	539,520,587.62
资产合计	10,748,495.37	79,329,956.25	1,000,529,837.52	993,386,849.79
流动负债	1,218,760.84		200,031,078.88	262,465,235.65
非流动负债			114,426,894.69	4,456,927.31
负债合计	1,218,760.84		314,457,973.57	266,922,162.96
净资产合计	9,529,734.53	79,329,956.25	686,071,863.95	726,464,686.83
其中: 少数股东权益				
归属于母公司股东权益	9,529,734.53	79,329,956.25	686,071,863.95	726,464,686.83
按持股比例计算的净资产份额	4,764,867.27	24,013,177.76	103,082,297.56	212,803,300.71
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	4,764,867.27	24,013,177.76	103,082,297.56	212,803,300.71
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	14,591,678.90		709,117,773.22	605,441,783.69
财务费用	-214,747.94	-2,360.89	-1,445,963.91	-5,560,355.32
所得税费用	103,044.85		20,793,360.45	27,926,774.42
净利润	1,855,658.93	-7,639.11	68,546,910.88	131,735,187.10
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额			68,546,910.88	131,735,187.10
本年度收到的来自合营企业的股利	1,500,000.00		2,928,150.00	12,623,985.00

(续)

项目	年初余额 / 上年发生额		
	江山中外运	江天化学	优普生物
流动资产	11,099,884.80	461,996,437.36	454,653,051.31
其中: 现金和现金等价物	10,051,393.40	304,825,221.45	257,381,413.59

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额 / 上年发生额		
	江山中外运	江天化学	优普生物
非流动资产	815,245.03	332,281,259.27	469,583,485.83
资产合计	11,915,129.83	794,277,696.63	924,236,537.14
流动负债	1,241,054.23	101,684,083.67	200,385,465.41
非流动负债		55,732,348.08	5,078,935.11
负债合计	1,241,054.23	157,416,431.75	205,464,400.52
净资产合计	10,674,075.60	636,861,264.88	718,772,136.62
其中:少数股东权益			
归属于母公司股东权益	10,674,075.60	636,861,264.88	718,772,136.62
按持股比例计算的净资产份额	5,337,037.80	95,656,561.98	201,098,068.38
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	5,337,037.80	95,690,405.85	201,098,068.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	18,312,293.09	737,294,989.08	670,178,949.57
财务费用	-105,683.69	577,057.84	-14,970,635.98
所得税费用	1,267,659.15	18,546,287.54	25,052,184.23
净利润	3,750,771.76	63,642,212.71	125,429,782.56
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额		63,642,212.71	125,429,782.56
本年度收到的来自联营企业的股利	2,000,000.00	3,470,400.00	7,013,325.00

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	22,504,111.36	5,610,000.00	6,729,423.30		21,384,688.06	与资产相关

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
合计	22,504,111.36	5,610,000.00	6,729,423.30		21,384,688.06	

3. 计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益转入	6,729,423.30	8,431,158.83
智能工厂/车间补助	350,000.00	100,000.00
稳岗补贴	680,715.00	938,947.76
扩岗补助	241,000.00	90,000.00
见习补贴	87,750.00	36,890.00
科技创新奖	150,000.00	
高新技术企业奖励	200,000.00	100,000.00
安全生产专项资金	430,000.00	430,000.00
研发投入奖补	40,000.00	210,000.00
绿色金融奖补资金	35,347.00	
2020年开发区三代手续费返还	8,484.92	
2021年知识产权创造资助奖励		68,000.00
2021年专项资金稳定外贸发展项目信用保险支持		275,600.00
2022年3月份支持工业企业稳产复产补助资金		130,000.00
2022年市区产业转型升级专项资金		100,000.00
2022年产学研合作补助	50,000.00	
2022年出口产品认证专项资金	13,100.00	
2022年第二批省星级上云两化融合贯标企业认定奖励	120,000.00	
2022年度哈尔滨市支持企业加快成长扶持计划奖励政策奖励金	870,000.00	
2022年外贸保稳提质资金奖励	716,900.00	
2022年知识产权财政奖励	68,800.00	
2023年标准化战略奖励	900,000.00	
2023年第二批产业转型升级专项资金知识产权贯标奖励	40,000.00	
商务发展专项资金	738,100.00	
2023年省生态环境保护专项资金	500,000.00	
南通市开发区财政局2021年出口信用补贴		295,300.00

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
企业自主投保出口信用保险(出口增长)	2,000,000.00	
市应急管理局应急救援队伍补助资金	35,000.00	
市应急管理局自然灾害救灾资金		300,000.00
收到税费返还		1,399.50
个税手续费返还	1,030,361.83	379,280.04
消防竞赛奖补	1,200.00	2,200.00
政府补助		10,000.00
支持企业增产增收奖励资金		300,000.00
重点帮扶企业招聘补贴		31,000.00
合计	16,036,182.05	12,229,776.13

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险和商品价格风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元、澳元、新加坡元、泰铢余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	7,360,148.65	14,646,020.02
货币资金-欧元	40,136.32	
货币资金-新加坡元	19,231.99	35,832.35
货币资金-澳元	1.75	106,025.22

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-泰铢	2,358,840.38	2,690,962.28
货币资金-日元	140,603,661.00	
应收账款-美元	17,511,759.50	120,811,462.25
应收账款-欧元	151,975.00	
预付账款-美元	7,908.49	4,657.04
其他应收款-美元	61,122.28	57,815.38
其他应收款-新加坡元	1,433.33	3,216.40
短期借款-美元	1,000,000.00	
应付账款-美元	614,100.06	711,382.38
合同负债-美元	1,765,289.15	1,080,703.37
合同负债-澳元		106,020.00
其他流动负债-美元	3,891.37	
其他应付款-美元	1,904.76	20,034.92

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,公司开展的金融衍生品包括利率汇率远期、期权、掉期等衍生产品,以及上述产品组成的复合结构产品。2023年度,本集团开展了远期结售汇合约、期权等金融衍生品交易,以降低外币资产敞口,锁定汇率风险。

为规避偿还美元贷款及利息支出的汇率风险,本集团与银行已签订若干远期外汇合同。确认为衍生金融工具的远期外汇合同于2023年12月31日的公允价值为人民币7,060,131.63元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益,本附注“五、51”相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为390,500,000.00元(2022年12月31日:100,500,000.00元),人民币计价的固定利率合同,金额为500,000,000.00元(2022年12月31日:500,000,000.00元),及美元计价的固定利率合同,金额为1,000,000.00美元(2022年12月31日:0元)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购化工原料等物资,以市场价格销售农药、化工等产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险(详见本附注五、4“应收账款”)。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率及该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难

有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日,可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险(详见本附注“五、4.应收账款”)。

本集团通过对应收款项投保信用保险以合理规避风险,管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	2,525,535,802.34				2,525,535,802.34
交易性金融资产	241,592.10				241,592.10
应收票据	33,953,725.73				33,953,725.73
应收账款	286,379,526.13				286,379,526.13
应收款项融资	53,903,086.82				53,903,086.82

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应收款	12,557,663.15				12,557,663.15
金融负债					
短期借款	27,815,144.72				27,815,144.72
应付票据	432,363,687.80				432,363,687.80
应付账款	579,192,025.72				579,192,025.72
其它应付款	305,928,283.44				305,928,283.44
一年内到期的非流动负债	672,317,162.34				672,317,162.34
长期借款		100,000,000.00	102,463,296.70		202,463,296.70
租赁负债		1,988,679.11			1,988,679.11

2. 敏感性分析

本集团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的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	1,526,729.36	1,526,729.36	7,970,740.14	7,970,740.14
	对人民币贬值 1%	-1,526,729.36	-1,526,729.36	-7,970,740.14	-7,970,740.14
新加坡元	对人民币升值 1%	1,111.22	1,111.22	1,732.44	1,732.44
	对人民币贬值 1%	-1,111.22	-1,111.22	-1,732.44	-1,732.44
澳元	对人民币升值 1%	0.08	0.08	0.21	0.21
	对人民币贬值 1%	-0.08	-0.08	-0.21	-0.21
泰铢	对人民币升值 1%	113,755.08	113,755.08	4,498.27	4,498.27
	对人民币贬值 1%	-113,755.08	-113,755.08	-4,498.27	-4,498.27
日元	对人民币升值 1%	70,601.32	70,601.32		

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
	对人民币贬值 1%	-70,601.32	-70,601.32		
欧元	对人民币升值 1%	15,098.41	15,098.41		
	对人民币贬值 1%	-15,098.41	-15,098.41		

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-3,319,250.00	-3,319,250.00	-854,250.00	-854,250.00
浮动利率借款	减少 1%	3,319,250.00	3,319,250.00	854,250.00	854,250.00

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		241,592.10		241,592.10
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		241,592.10		241,592.10
(1) 其他(衍生金融工具)		241,592.10		241,592.10
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金				
(二) 应收款项融资		53,903,086.82		53,903,086.82
持续以公允价值计量的资产总额		54,144,678.92		54,144,678.92
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	—	—	—	—

2. 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

(1)本公司与中国工商银行签署600.00万美元和750.00万美元的外汇交易合约,协定远期汇率分别为6.9087和7.0484;与中国银行签署500.00万元美元和1000.00万美元的外汇交易合约,协定远期汇率分别为6.7861和6.7862;与OCBC Bank签署400.00万美元的外汇交易合约,协定远期汇率6.9300。截至2023年12月31日,中国银行、工商银行、和OCBC Bank根据现金流量折现法估值技术,输入值为远期外汇利率,参数为报告年末的可观察远期汇率。

(2)本集团的应收款项融资,期限较短,面值与公允价值相近。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的大股东情况

大股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
南通产业控股集团有限公司	南通	国有资产经营	500,000.00	28.12	28.12

(2) 大股东的注册资本及其变化(万元)

大股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
南通产业控股集团有限公司	500,000.00			500,000.00

(3) 大股东的所持股份或权益及其变化

大股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
南通产业控股集团有限公司	12,472.81	8,601.94	28.12	28.17

(1) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(2) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
南通江天化学股份有限公司	联营企业
江苏优普生物化学科技股份有限公司	联营企业
苏州华微特粉体技术有限公司	联营企业
南通产控邦盛创业投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
南通江山中外运港储有限公司	合营企业

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
四川省乐山市福华作物保护科技投资有限公司	第二大股东
福华通达化学股份公司	与第二大股东受同一控制人控制
南通国泰创业投资有限公司	受第一大股东控制
南通醋酸化工股份有限公司	受第一大股东控制
中国化工环保协会	其他关联方
中海油销售南通有限公司	其他关联方
南通宁宁大药房有限公司	受第一大股东控制
南通国信环境科技有限公司	受第一大股东控制
江苏运能能源科技有限公司	受第一大股东控制
江苏国创检测技术有限公司	受第一大股东控制
乐山市福华通达贸易有限公司	与第二大股东受同一控制人控制
乐山市农福贸易有限公司	与第二大股东受同一控制人控制
精华制药集团股份有限公司	受第一大股东控制
常州市武进水质稳定剂厂有限公司	其他关联方
上海武进精细化工有限公司	其他关联方
中化南通石化储运有限公司	其他关联方
金通灵科技集团股份有限公司	受第一大股东控制
FH AGROCHEMICAL INTERNATIONAL TRADE PTE LTD	与第二大股东受同一控制人控制

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南通江天化学股份有限公司	农药原料、化工产品	19,204,938.76	61,340,968.09
南通江山中外运港储有限公司	码头服务费	10,128,731.28	10,496,563.96

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南通国泰创业投资有限公司	劳务、包装费	105,491.92	375,917.87
南通醋酸化工股份有限公司[注]	农药原料		2,393,010.62
中国化工环保协会	服务费	30,777.14	28,301.89
中海油销售南通有限公司	燃料(轻柴油)		1,396,977.69
南通宁宁大药房有限公司	夏令用品、药品	7,964.60	113,792.94
南通国信环境科技有限公司	环境评估费	734,905.64	
江苏运能能源科技有限公司	技术服务费、设计费	158,612,901.22	
江苏国创检测技术有限公司	检测费用	465,650.95	
合计		189,291,361.51	76,145,533.06

注:本公司原董事陆强新先生,自2021年4月不再担任南通醋酸化工股份有限公司的董事,本公司年末与南通醋酸化工股份有限公司无关联方关系。关联交易金额为2022年1-4月份的发生额。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南通江天化学股份有限公司	化工产品	548,488.21	5,145,150.56
江苏优普生物化学科技股份有限公司	化工产品	1,416,051.43	2,969,463.95
福华通达化学股份公司	服务费		36,453,259.67
乐山市福华通达贸易有限公司	销售原料		69,262,836.81
乐山市农福贸易有限公司	加工费	21,796.46	18,167.26
南通江山中外运港储有限公司	电费、租赁收入	3,066,816.95	3,122,370.00
南通醋酸化工股份有限公司[注]	化工产品、蒸汽费		31,475,830.85
中化南通石化储运有限公司	蒸汽费、租赁收入	1,279,184.47	1,536,840.18
金通灵科技集团股份有限公司	劳务费	123,853.02	
常州市武进水质稳定剂厂	水处理剂	1,473,495.58	
合计		7,929,686.12	149,983,919.28

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
江山新加坡有限公司	FH AGROCHEMICAL INTERNATIONAL TRADE PTE LTD	办公场所		139,058.04

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
南通江山新能科技有限公司	中化南通石化储运有限公司	管廊	353,982.30	
南通江山农药化工股份有限公司	南通江山中外运港储有限公司	码头房屋建筑物及设备	2,600,000.00	2,597,228.23

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江山新加坡有限公司	USD13,000,000.00	2022-5-27	2023-5-26	是
江山新加坡有限公司	USD13,000,000.00	2023-5-27	2028-5-26	否
江山新加坡有限公司	USD7,000,000.00	2022-6-29	2027-6-29	否
南通江山新能科技有限公司	100,000,000.00	2022-3-25	2023-3-24	是
哈尔滨利民农化技术有限公司	30,000,000.00	2022-1-4	2023-1-3	是
南通江能公用事业服务有限公司	100,000,000.00	2023-5-30	2023-12-19	是
南通江能公用事业服务有限公司	260,000,000.00	2023-12-19	2030-5-12	否

本公司于2022年5月27日与华侨银行有限公司签订了保证合同,为江山新加坡有限公司向华侨银行有限公司申请的综合授信提供担保,被担保债务的本金限额为1,300万美元,担保方式为连带保证方式,担保到期日为2023年5月26日。

本公司于2023年5月27日与华侨银行有限公司签订了保证合同,为江山新加坡有限公司向华侨银行有限公司申请的综合授信提供担保,被担保债务的本金限额为1,300万美元,担保方式为连带保证方式,担保到期日为2028年5月26日。

本公司于2022年6月29日与DBS Bank Ltd.签订了保证合同,为江山新加坡有限公司向DBS Bank Ltd.申请的综合授信提供担保,被担保债务的本金限额为700万美元,担保方式为连带保证方式,担保到期日为2027年6月29日。

本公司于2022年3月25日与中国银行股份有限公司南通经济技术开发区支行签订了保证合同,为南通江山新能科技有限公司向中国银行申请的综合授信提供担保,被担保债务的本金限额为人民币10,000万元,担保方式为连带保证方式,担保到期日为2023年3月24日。

本公司于2022年1月4日与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订了保证合同,为哈尔滨利民农化技术有限公司向招商银行股份有限公司哈尔滨分行申请的综合授信提供担

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

保,被担保债务的本金限额为人民币3,000万元,担保方式为连带保证方式,担保到期日为2023年1月3日。

本公司于2023年5月30日与中国进出口银行江苏省分行签署了保证合同,为南通江能公用事业服务有限公司向中国进出口银行江苏省分行申请总额为人民币10,000万元贷款提供连带责任保证,担保到期日为2023年12月19日。

本公司于2023年12月19日与中国进出口银行江苏省分行签署了保证合同,为南通江能公用事业服务有限公司向中国进出口银行江苏省分行申请总额为人民币26,000万元贷款提供连带责任保证,担保到期日为2030年5月12日。

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,386.39万元	3,136.54万元

关键管理人员指负责管理企业的日常经营活动,并且负责制定经营计划、战略目标、指挥调度生产经营活动等,主要包括董事长、董事、董事会秘书、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理以及行使类似职能的人员等。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江苏优普生物化学科技股份有限公司	263,616.50	13,180.83		
	南通江天化学股份有限公司	39,503.16	1,975.16	85,131.00	4,256.55
	中化南通石化储运有限公司	68,945.78	3,447.29		
	常州市武进水质稳定剂厂有限公司	859,188.95	42,959.45		
	合计	1,231,254.39	61,562.73	85,131.00	4,256.55
应收票据					
	乐山市福华通达贸易有限公司			53,000,000.00	
	合计			53,000,000.00	
应收款项融资					
	南通江天化学股份有限公司			220,000.00	
	江苏优普生物化学科技股份有限公司	220,000.00		50,000.00	
	合计	220,000.00		270,000.00	

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海武进精细化工厂有限公司	11,683,866.00	5,841,933.00		
	合计	11,683,866.00	5,841,933.00		
预收账款	精华制药集团股份有限公司	15,033.40		15,033.40	
	合计	15,033.40		15,033.40	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	南通江天化学股份有限公司	2,229,952.09	2,335,897.24
	福华通达化学股份公司		509,152.00
	南通江山中外运港储有限公司	845,833.78	684,558.56
	江苏国创检测技术有限公司	77,890.00	
	江苏运能能源科技有限公司	5,048,679.69	
	合计	8,202,355.56	3,529,607.80
应付票据			
	南通江天化学股份有限公司		5,354,120.00
	合计		5,354,120.00
合同负债			
	江苏优普生物化学科技股份有限公司		41,412.39
	合计		41,412.39
其他流动负债			
	江苏优普生物化学科技股份有限公司		5,383.61
	合计		5,383.61
其他应付款			
	江苏优普生物化学科技股份有限公司	10,000.00	
	中化南通石化储运有限公司	400,000.00	
	江苏运能能源科技有限公司	439,988.80	
	金通灵科技(上海)有限公司	100,000.00	100,000.00
	合计	949,988.80	100,000.00

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

根据 2022 年限制性股票激励计划, 2022 年 6 月 6 日, 本公司首次股权激励授予 836.71 万股限制性股票, 授予的认购价格 24.03 元/股, 设定 3 个解除限售期, 分别为 24 个月、36 个月、48 个月, 2023 年末剩余限售期分别为 5 个月、0 个月(已作废)、29 个月。于 2023 年 4 月 18 日, 本公司授予预留的 48.35 万股限制性股票, 授予的认购价格 19.04 元/股, 设定 3 个解除限售期, 分别为 24 个月、36 个月、48 个月, 2023 年末剩余限售期分别为 15 个月、0 个月(已作废)、39 个月。

授予对象 类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	259,000.00	4,931,360.00					373,650.00	8,590,309.50
管理人员	187,500.00	3,570,000.00					2,099,850.00	50,178,145.50
研发人员	37,000.00	704,480.00					181,680.00	4,310,270.40
合计	483,500.00	9,205,840.00					2,655,180.00	63,078,725.40

由于公司 2023 年度净资产收益率指标未达到股权激励业绩考核目标要求, 导致首次授予部分第二个解除限售期及预留部分第二个解除限售期的解禁条件均未成就, 于 2023 年末作废首次授予部分第二个解除限售期 251.01 万股和预留部分第二个解除限售期 14.51 万股已授予尚未解禁的限制性股票, 合计作废上述已授予尚未解禁的限制性股票合计 265.52 万股, 按利润分配 10 送 4.5 股派送红股后的年末作废限售股数为 385 万股。本集团于期末冲回已摊销的股份支付费用, 其中冲回的 2022 年度股份支付费用为 18,566,594.90 元, 作废部分累计确认的股份支付费用为 0。

2. 年末发行在外的股票期权或其他权益工具

无。

3. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	本公司根据在职激励对象对应的权益工具、本年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	由于 2023 年度未达到业绩指标, 于年末冲回第二个限售期间已摊销的 2022 年、2023 年股份支付费用 50,969,803.93 元。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	140,166,960.37

4. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	56,611,237.00	
研发人员	4,807,355.97	
销售人员	9,123,636.52	
合计	70,542,229.49	

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

1、本公司与南通江山中外运港储有限公司签署江山码头租赁协议,本公司将位于南通经济技术开发区江山路998号的自备散货码头有偿租赁给江山中外运公司从事货物装卸使用。房屋租赁期为2020年4月30日至2039年11月27日止。租赁费用每年不含税人民币260万元(其中房屋租赁费2万元,建筑物租赁费180万元,设备租赁费78万元)。

2、本公司与液化空气(南通)工业气体有限公司签订公共管廊租赁合同,本公司港口三区公共管廊有偿租赁给液化空气(南通)工业气体有限公司使用。管廊租赁期为2021年6月19日至2024年6月18日。租赁费用每年含税人民币16.99万元,三年租赁期满后,如双方无异议可顺延执行。

3、本公司与江苏申新爱思开包装有限公司签订厂房租赁合同,本公司将包材厂房及配套设施有偿出租给江苏申新爱思开包装有限公司使用。房屋租赁期为2023年1月1日至2024年12月31日,年租金总额为158.4万元。2023年11月23日本公司与江苏申新爱思开包装有限公司终止租赁协议。

4、本公司与中化南通石化储运有限公司签订公共管廊租赁合同,本公司将港口三区公共管廊有偿租赁给中化南通石化储运有限公司使用。管廊租赁期为2021年12月1日至2024年11月30日。租赁费用每年含税人民币40万元,三年租赁期满后,如双方无异议可顺延执行。

5、本公司与江苏宏仁特种气体有限公司签订公共管廊租赁合同,本公司将港口三区公共管廊有偿租赁给江苏宏仁特种气体有限公司使用。管廊租赁期为2023年7月1日至2026年6月30日。租赁费用每年含税人民币10.80万元,三年租赁期满后,如双方无异议可顺延执行。

2. 或有事项

1、为其他单位提供的债务担保

如附注十二、2.(4)“关联担保情况”所述,公司为江山新加坡有限公司向华侨银行有限公司申请综合授信1,300万美元提供连带责任担保,为江山新加坡有限公司向DBS Bank Ltd.申请综合授信700万美元提供连带责任担保,公司为南通江山新能科技有限公

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司向中国银行申请综合授信 10,000 万元提供连带责任担保,公司为哈尔滨利民农化技术有限公司向招商银行股份有限公司哈尔滨分行申请综合授信 3,000 万元提供连带责任担保,公司为南通江能公用事业服务有限公司申请综合授信 2.6 亿元提供连带责任担保。

目前,江山新加坡有限公司、南通江山新能科技有限公司、哈尔滨利民农化技术有限公司、南通江能公用事业服务有限公司均经营正常。

2、截至 2023 年 12 月 31 日,本集团无其他需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票激励计划终止	2024年3月20日第九届董事会第十一次会议,审议通过《关于终止实施2022年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》,公司拟回购尚未解除限售的限制性股票共计12,833,370股,回购总金额约为人民币18,339.58万元加上同期银行定期存款利息。回购注销完成后,公司股份总数由443,483,370减少为430,650,000股。因终止股权激励,本公司根据预计未来能够满足可行权条件的权益工具数量测算于取消日加速摊销剩余的股份支付费用为12,142,177.80元。	1、股份支付费用12,142,177.80元计入管理费用等,减少利润总额,同时增加资本公积12,142,177.80元; 2、股份支付回购款项减少其他应付款和银行存款190,345,688.58元; 3、冲销库存股和股份支付的资本公积、股本,不影响净资产。	

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	于2024年4月20日,本公司第九届董事会第十二次会议审议通过2023年度利润分配预案,本公司2023年度不进行现金分红,也不派送红股和进行资本公积转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3. 会计政策变更

2023年10月25日,财政部发布《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称“解释17号”),自2024年1月1日起施行。本集团于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本集团财务报表无重大影响。

4. 其他资产负债表日后事项

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 分部信息

本公司化工、农药产品系连续化生产,关联度高,热电主要为生产配套,部分中间品用于对外销售,会计集中核算,无分部报告。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1)于2023年12月28日,公司第九届董事会第十次会议审议通过《关于签署<投资框架协议>的议案》。根据公司战略规划,为培育产业链优势,增加综合竞争实力,公司拟与瓮福集团合作,在贵州瓮安经济开发区精细化工园白泥坝片区发展新材料及电子化学品项目,共同打造磷化工循环一体化产业链。项目占地面积约6000亩,总投资约220亿元人民币,项目全部建成达产后预计年产值可达340亿元以上。项目按不同产品分2~3期分步实施建设。主要包括10万吨黄磷、100万吨团球矿、30万吨烧碱、10万吨草甘膦、10万吨磷系阻燃剂、30万吨双氧水、10万吨五氯化磷,以及相应规模的电子化学品、饲料级脱氟磷酸三钙、金属硅(选址待定)、有机硅等产品以及配套的前端和基础项目,建设周期为5年。瓮福集团主导的项目设立合资公司1即贵州瓮福江山化工有限责任公司(暂定名,公司名称以实际工商登记为准),注册资本33.35亿元,瓮福集团认缴出资21.6775亿元、占65%股权,公司认缴出资11.6725亿元、占35%股权;公司主导的项目设立合资公司2即贵州江山作物科技有限公司,注册资本由9,000万元增加至12.80亿元;双方共同投资的项目设立合资公司3(公司名称以实际工商登记为准),瓮福集团占51%股权、公司占49%股权。双方拟签署《关于瓮安县新材料及电子化学品项目的投资框架协议》。

(2)于2023年12月28日,公司第九届董事会第十次会议审议通过《关于向控股子公司增加注册资本的议案》,根据贵州江山磷化工循环产业链一体化项目建设的实际需要,公司与瓮福化学公司拟对贵州江山公司以现金方式同比例增资,其中公司按65%的持股比例,出资金额由5,850万元增资7.735亿元至8.32亿元;瓮福化学公司按35%的持股比例,出资金额由3,150万元增资4.165亿元至4.48亿元。增资完成后,贵州江山公司注册资本由9,000万元增加至12.8亿元。

(3)于2023年12月28日,公司第九届董事会第十次会议审议通过《关于实施“贵州江山磷化工资源综合利用项目”的议案》,公司拟以贵州江山公司为主体,在贵州

瓮安经济开发区精细化工园投资建设“贵州江山磷化工资源综合利用项目”,项目拟投资金额为361,389.55万元,建设内容为5万吨/年阻燃剂TEP、3万吨/年阻燃剂BDP、2万吨/年阻燃剂TOP、10万吨/年草甘膦及配套设施等,建设周期预计为5年,对公司未来经营将产生积极影响。

(4)于2023年12月28日,公司第九届董事会第十次会议审议通过《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》,本公司拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币120,000.00万元,主要用于新型创制绿色除草剂原药及制剂项目等建设投资。本次发行的可转换公司债券的存续期限为自发行之日起6年,转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止,该可转换公司债券及未来转换的A股股票将在上海证券交易所上市。目前,可转换债券申报发行相关工作正在进行中。

(5)截至2023年12月31日,股东四川省乐山市福华作物保护科技投资有限公司已将其持有的本公司股票3,784.50万股(占其持股的96.02%,占公司总股本的8.53%)进行质押。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	157,540,939.59	940,222,893.67
5年以上	71,720.00	71,720.00
小计	157,612,659.59	940,294,613.67
减:坏账准备	7,455,221.66	29,730,083.34
合计	150,157,437.93	910,564,530.33

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	157,612,659.59	100.00	7,455,221.66	4.73	150,157,437.93
其中:购买信用保险客户组合	100,740,834.90	63.92	5,037,041.75	5.00	95,703,793.15
其他客户组合	32,194,558.66	20.43	1,677,861.93	5.21	30,516,696.73

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	24,677,266.03	15.66	740,317.98	3.00	23,936,948.05
合计	157,612,659.59	100.00	7,455,221.66	4.73	150,157,437.93

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	940,294,613.67	100.00	29,730,083.34	3.16	910,564,530.33
其中: 购买信用保险客户组合	44,376,603.17	4.72	2,218,830.16	5.00	42,157,773.01
其他客户组合	28,278,943.11	3.01	1,482,081.16	5.24	26,796,861.95
关联方组合	867,639,067.39	92.27	26,029,172.02	3.00	841,609,895.37
合计	940,294,613.67	100.00	29,730,083.34	3.16	910,564,530.33

1) 应收账款按组合计提坏账准备

①按购买信用保险客户组合

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期-逾期 30 天以内	100,740,834.90	5,037,041.75	5.00
逾期 30 天以上			
合计	100,740,834.90	5,037,041.75	5.00

②其他客户组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	32,122,838.66	1,606,141.93	5.00
5 年以上	71,720.00	71,720.00	100.00
合计	32,194,558.66	1,677,861.93	5.21

③关联方组合

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	24,677,266.03	740,317.98	3.00
合计	24,677,266.03	740,317.98	3.00

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转	转销或核销	
应收账款	29,730,083.34	-22,274,861.68			7,455,221.66
合计	29,730,083.34	-22,274,861.68			7,455,221.66

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位1	21,171,490.09	1年以内	13.43	635,144.70
单位2	14,594,257.54	1年以内	9.26	729,712.88
单位3	13,722,079.64	1年以内	8.71	686,103.98
单位4	11,921,424.68	1年以内	7.56	596,071.23
单位5	10,454,065.20	1年以内	6.63	522,703.26
合计	71,863,317.15		45.59	3,169,736.05

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	841,151.58	4,493,928.78
减: 坏账准备	348,805.35	759,161.31
合计	492,346.23	3,734,767.47

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	474,440.00	3,799,635.00
往来款	317,053.28	591,053.28
合并范围内关联方款项	32,461.00	4,196.00
备用金	17,197.30	99,044.50
合计	841,151.58	4,493,928.78

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	484,861.00	3,390,196.00
1至2年		61,744.00
2至3年		382,000.00
3至4年	13,460.51	358,055.51
4至5年	121,744.00	60,000.00
5年以上	221,086.07	241,933.27
合计	841,151.58	4,493,928.78

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日 余额		759,161.31		759,161.31
2023年1月1日 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-410,355.96		-410,355.96
本年转回				
本年转销				

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		348,805.35		348,805.35

(4) 本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销其他	
坏账准备	759,161.31	-410,355.96			348,805.35
合计	759,161.31	-410,355.96			348,805.35

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南通金桥资产经营管理有限公司	押金及保证金	437,400.00	1年以内	52.00	21,870.00
江苏炜赋集团建设开发有限公司	往来款	120,000.00	4年以上	14.27	108,000.00
南通市苏中工业气体有限公司	往来款	70,848.77	5年以上	8.42	70,848.77
江苏炜赋集团南通物业发展有限公司	往来款	61,744.00	4至5年	7.34	49,395.20
江苏南通农垦集团南通有限公司	往来款	47,000.00	5年以上	5.59	47,000.00
合计	—	736,992.77	—	87.62	297,113.97

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	938,079,134.51		938,079,134.51	580,073,651.14		580,073,651.14
对联营、合营企业投资	357,807,893.29	13,198,314.18	344,609,579.11	329,434,094.91	13,198,314.18	316,235,780.73
合计	1,295,887,027.80	13,198,314.18	1,282,688,713.62	909,507,746.05	13,198,314.18	896,309,431.87

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
南通南沈植保科技开发有限公司	29,346,510.00			29,346,510.00		
江苏江盛国际贸易有限公司	10,148,879.00			10,148,879.00		
江山新加坡有限公司	3,259,350.00	855,900.00		4,115,250.00		
哈尔滨利民农化技术有限公司	338,346,308.75	3,588,836.25		341,935,145.00		
南通江山新能科技有限公司	181,048,483.39	5,384,235.12		186,432,718.51		
JIANGSHAN AMERICA LLC	324,120.00			324,120.00		
江山(宜昌)作物科技有限公司	11,100,000.00	88,000,000.00		99,100,000.00		
南通江能公用事业服务有限公司	6,500,000.00	74,500,000.00		81,000,000.00		
南通联麟化工有限公司		175,926,512.00		175,926,512.00		
贵州江山作物科技有限公司		9,750,000.00		9,750,000.00		
合计	580,073,651.14	358,005,483.37		938,079,134.51		

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	本年增减变动							年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
		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
一、合营企业											
南通江山中外运港储有限公司	5,337,037.80			927,829.47			1,500,000.00			4,764,867.27	
小计	5,337,037.80			927,829.47			1,500,000.00			4,764,867.27	
二、联营企业											
南通江天化学股份有限公司	95,655,421.51			10,299,173.36			2,928,150.00			103,026,444.87	
江苏优普生物化学科技股份有限公司	200,226,042.80			37,001,230.46		-11,799,987.55	12,623,985.00			212,803,300.71	
苏州华微特粉体技术有限公司											13,198,314.18
南通产控邦盛创业投资合伙企业(有限合伙)	15,017,278.61	9,000,000.00		-2,312.36						24,014,966.25	
小计	310,898,742.92	9,000,000.00		47,298,091.46		-11,799,987.55	15,552,135.00			339,844,711.83	13,198,314.18
合计	316,235,780.72	9,000,000.00		48,225,920.93		-11,799,987.55	17,052,135.00			344,609,579.10	13,198,314.18

2. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,463,334,304.27	3,135,280,645.09	6,380,793,118.09	4,305,131,526.43
其他业务	295,369,545.24	280,534,806.34	450,763,764.64	413,266,468.66
合计	3,758,703,849.51	3,415,815,451.43	6,831,556,882.73	4,718,397,995.09

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中: 农药产品	2,517,169,027.38	2,277,396,202.67
化工产品	443,510,798.91	403,343,759.35
新材料	483,409,139.04	435,630,191.92
贸易	19,245,338.94	18,910,491.15
其他	295,369,545.24	280,534,806.34
按经营地区分类		
其中: 国内	2,689,899,419.56	2,497,371,488.96
国外	1,068,804,429.95	918,443,962.47
合计	3,758,703,849.51	3,415,815,451.43

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品收入	客户取得相关商品控制权时	预收款项或按照信用账款收款	货物	是		产品质量保证
提供劳务收入	客户取得相关服务时	预收款项或按照信用账期收款	服务	是		

本公司根据合同的约定,按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同。一般情况下本集团履行供货义务后,客户按照合同约定期限结算付款;部分客户采用合同签订后预付约定比例货款,在本集团履行供货义务后支付剩余货款的方式。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 210,454,258.69 元, 预计将于 2024 年度确认收入。

3. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		25,470,820.09
权益法核算的长期股权投资收益	48,225,920.93	46,531,263.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	-9,309,452.00	-54,230,893.18
理财产品的投资收益		16,025,353.48
合计	38,916,468.93	33,796,543.41

十八、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	-8,983,086.10	
计入当期损益的政府补助（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）	16,036,182.05	
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	-6,560,649.75	
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财产损失		
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		
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		
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		

南通江山农药股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	498,960.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	991,406.50	
减: 所得税影响额	169,986.23	
非经常性损益净额	821,420.27	
少数股东权益影响额(税后)	-32,317.74	
合计	853,738.01	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.14	0.6542	0.6542
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.12	0.6522	0.6522

南通江山农药化工股份有限公司

二〇二四年四月二十六日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份
信息了解注册状态
记录、变更、许可、
资质等信息，便捷
监管应用服务。

(副本)(3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 董小津

经营范围 审查企业会计报表、验证企业资本、出具审计报告、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；管理咨询、税务咨询、会计培训；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，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2024年01月26日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



证书编号: 320600070014
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999 年 07 月 05 日
 Date of Issuance

陈正军(320600070014)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



姓名: 陈正军
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1969-10-03
 Date of birth
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)南通分所
 Working unit
 身份证号码: 360402196910030035
 Identity card No.

陈正军(320600070014)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



年度检验登记
 Annual Renewal Register
 本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.

陈正军(320600070014)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



陈正军(320600070014)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



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.



陈正军 320600070014

日 月 年

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.



陈正军

陈正军(320600070014)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

日 月 年

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



同意调出
 Agree the holder to be transferred from



信中和 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transferor-institute of CPAs



姓名 季昊楠
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1988-06-02
 Date of birth _____
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)南通分所
 Working unit _____
 身份证号码 320683198806020014
 Identity card No. _____



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转出
 Agree the holder to be transferred from
 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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转出
 Agree the holder to be transferred from
 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

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.



季昊楠(110101300244)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会
 年 月 日



季昊楠(110101300244)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会
 年 月 日



季昊楠(110101300244)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会
 年 月 日



季昊楠(110101300244)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会
 年 月 日

110101300244

江苏省注册会计师协会

年 月 日
 04 30

证书编号:
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

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.



季昊楠 110101300244

年 月 日