南通江山农药化工股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
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	13-111

信永中和 ShineWing
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/2023SUAA2B0065

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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23PWP7DBPE

1. 收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注四、31 和附注六、42 营业收入、营业成本所述，江山股份公司 2022 年度实现营业收入 83.49 亿元，已达到 2022 年度预算收入的 128.44%。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。	我们实施的主要程序如下： （1）了解、评价销售与收款循环的业务流程和内部控制； （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； （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； （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； （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； （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； （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。

2. 关联方交易事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注十一、关联方及关联交易所述，2022 年度，江山股份公司向福华转让固定资产 1.21 亿元，销售原材料及提供劳务 1.06 亿元。由于关联交易涉及金额较大，因此我们将关联交易列为关键审计事项。	我们实施的主要程序如下： （1）了解、评价关联方关系及关联交易的内部控制，测试关键控制内部控制运行的有效性； （2）获取关联人名单，通过互联网信息查询等，进行适当的背景调查、识别核实关联方； （3）取得关联交易清单，了解关联交易的商业理由，检查关联交易相关合同或协议、发票、运单等，并对重大关联交易的发生额及余额进行函证，核实会计处理是否恰当； （4）检查关联交易的授权和批准程序，检查向第三方的采购和销售凭证、对比关联方与非关联方采购及销售价格，核实关联交易价格是否公允； （5）了解江山股份公司向关联方销售产品占其采购同类商品的比例及去向，抽查其向第三方销售的相关合同协议、情况说明等，核实交易真实性； （6）核对关联方及关联交易的披露是否完整。

3.存货减值事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注四、15和附注六、8 存货所述，江山股份公司 2022 年末存货余额104,073,58万元，计提的存货跌价准备余额2,933.26万元。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。	我们实施的主要程序如下： （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； （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； （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； （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； （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。

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2022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，就可能导致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）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年四月十五日

合并资产负债表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,073,136,969.57	1,243,083,748.53
交易性金融资产	六、2	1,748,374.29	12,418,747.58
衍生金融资产			
应收票据	六、3	53,000,000.00	147,919,988.39
应收账款	六、4	918,954,609.92	757,900,247.34
应收款项融资	六、5	37,951,032.28	60,855,147.80
预付款项	六、6	53,817,253.47	39,158,829.16
其他应收款	六、7	4,400,824.78	1,439,281.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	1,011,403,151.78	1,034,925,102.33
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	六、9	40,682,153.49	76,899,879.62
流动资产合计		4,195,094,369.58	3,374,600,971.95
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	六、10	316,235,780.72	282,188,242.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	20,371,798.90	22,658,382.85
固定资产	六、12	1,500,089,804.96	1,268,926,427.80
在建工程	六、13	97,631,297.63	369,581,125.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	4,582,222.80	6,206,231.21
无形资产	六、15	180,979,349.62	196,396,105.26
开发支出			
商誉	六、16	98,822,520.80	98,822,520.80
长期待摊费用	六、17	13,344,004.18	13,989,299.23
递延所得税资产	六、18	70,432,741.34	44,316,438.10
其他非流动资产	六、19	15,514,195.08	1,757,765.73
非流动资产合计		2,318,003,716.03	2,304,842,538.84
资产总计		6,513,098,085.61	5,679,443,510.79

法定代表人：薛健　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：华鹏

合并资产负债表（续）

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	500,542.36	300,747,715.27
交易性金融负债	六、21	4,790,681.57	
衍生金融负债			
应付票据	六、22	692,924,278.22	950,733,949.05
应付账款	六、23	592,191,419.64	821,367,620.23
预收款项	六、24	677,407.33	2,763,622.22
合同负债	六、25	393,776,548.37	339,271,077.03
应付职工薪酬	六、26	228,153,437.76	187,342,868.87
应交税费	六、27	183,849,414.25	98,076,467.80
其他应付款	六、28	236,500,655.95	70,228,430.79
其中：应付利息			199,876.47
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	1,918,169.01	1,546,807.68
其他流动负债	六、30	35,174,565.45	27,162,140.79
流动负债合计		2,370,457,119.91	2,799,240,699.73
非流动负债：			
长期借款	六、31	602,463,296.70	302,754,963.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	3,441,582.78	4,764,735.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、33	57,272,464.42	58,369,778.78
预计负债			
递延收益	六、34	22,504,111.36	30,935,270.19
递延所得税负债	六、18	144,590,390.62	81,589,894.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		830,271,845.88	478,414,642.00
负 债 合 计		3,200,728,965.79	3,277,655,341.73
股东权益：			
股本	六、35	305,367,100.00	297,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	346,343,638.62	145,370,233.11
减：库存股	六、37	175,960,113.00	
其他综合收益	六、38	-14,096,627.55	-11,667,683.00
专项储备	六、39	5,143,153.79	2,613,430.33
盈余公积	六、40	507,064,763.75	345,513,726.74
一般风险准备			
未分配利润	六、41	2,335,724,812.97	1,568,952,631.52
归属于母公司股东权益合计		3,309,586,728.58	2,347,782,338.70
少数股东权益		2,782,391.24	54,005,830.36
股东权益合计		3,312,369,119.82	2,401,788,169.06
负债和股东权益总计		6,513,098,085.61	5,679,443,510.79

法定代表人：薛健　　主管会计工作负责人：宋金华　　会计机构负责人：华鹏

母公司资产负债表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,795,591,197.87	929,009,303.54
交易性金融资产		1,748,374.29	12,418,747.58
衍生金融资产			
应收票据		53,000,000.00	147,919,988.39
应收账款	十七、1	910,564,530.33	725,832,097.73
应收款项融资		17,992,159.76	45,890,956.43
预付款项		19,808,188.65	5,290,222.03
其他应收款	十七、2	3,734,767.47	9,099,199.83
其中：应收利息			
应收股利			
存货		734,226,108.24	782,193,586.98
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		26,850,940.43	61,727,163.06
流动资产合计		3,563,516,267.04	2,719,381,265.57
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	896,309,431.87	717,178,221.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,944,881.73	13,674,452.08
固定资产		1,118,268,023.61	1,102,066,096.99
在建工程		79,789,331.29	368,562,217.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		880,866.78	1,271,089.79
无形资产		84,839,049.40	92,974,098.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		41,509.42	13,989,299.23
递延所得税资产		51,189,474.26	35,051,149.47
其他非流动资产		14,214,195.08	1,757,765.73
非流动资产合计		2,257,476,763.44	2,346,524,390.97
资　产　总　计		5,820,993,030.48	5,065,905,656.54

法定代表人：薛健　　主管会计工作负责人：宋金华　　会计机构负责人：华鹏

母公司资产负债表（续）

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		500,542.36	300,747,715.27
交易性金融负债		1,406,800.00	
衍生金融负债			
应付票据		630,346,226.20	916,193,776.05
应付账款		738,129,849.88	818,965,247.10
预收款项		673,332.55	814,173.58
合同负债		165,424,213.29	137,018,455.00
应付职工薪酬		191,482,933.36	155,011,721.25
应交税费		139,148,703.63	67,015,385.07
其他应付款		189,961,660.44	10,307,574.37
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		697,071.94	375,871.74
其他流动负债		15,597,482.14	8,633,126.80
流动负债合计		2,073,368,815.79	2,415,083,046.23
非流动负债：			
长期借款		602,463,296.70	302,754,963.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		690,432.60	907,488.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬		57,272,464.42	58,369,778.78
预计负债			
递延收益		22,504,111.36	30,935,270.19
递延所得税负债		79,720,102.60	66,998,553.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		762,650,407.68	459,966,054.26
负 债 合 计		2,836,019,223.47	2,875,049,100.49
股东权益：			
股本		305,367,100.00	297,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		406,253,309.62	143,934,265.71
减：库存股		175,960,113.00	
其他综合收益		-10,706,600.00	-10,688,750.00
专项储备			
盈余公积		507,064,763.75	345,513,726.74
未分配利润		1,952,955,346.64	1,415,097,313.60
股东权益合计		2,984,973,807.01	2,190,856,556.05
负债和股东权益总计		5,820,993,030.48	5,065,905,656.54

法定代表人：薛健　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：华鹏

合并利润表

2022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	2022年度	2021年度
一、营业总收入	六、42	8,348,772,840.84	6,483,760,507.83
其中：营业收入	六、42	8,348,772,840.84	6,483,760,507.83
二、营业总成本		6,125,270,847.39	5,545,488,784.85
其中：营业成本	六、42	5,674,690,700.64	4,924,431,478.11
税金及附加	六、43	23,822,284.79	14,999,863.31
销售费用	六、44	69,562,101.24	42,568,042.14
管理费用	六、45	213,857,312.12	298,335,968.62
研发费用	六、46	263,536,551.05	237,295,761.35
财务费用	六、47	-120,198,102.45	27,857,671.32
其中：利息费用		25,357,975.17	22,305,905.90
利息收入		32,797,197.20	9,439,725.83
加：其他收益	六、48	12,229,776.13	13,848,205.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、49	8,325,723.32	45,969,871.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,531,263.02	26,841,348.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、50	-14,737,122.70	12,106,618.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-8,949,862.53	2,259,306.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-29,339,789.81	99,784.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	21,103,617.78	182,490.25
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,212,134,335.64	1,012,737,999.55
加：营业外收入	六、54	1,469,243.14	323,686.83
减：营业外支出	六、55	6,183,546.35	28,250,880.26
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,207,420,032.43	984,810,806.12
减：所得税费用	六、56	343,795,162.19	157,956,074.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,863,624,870.24	826,854,731.19
（一）按经营持续性分类		1,863,624,870.24	826,854,731.19
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,863,624,870.24	826,854,731.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,863,624,870.24	826,854,731.19
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,844,424,518.46	816,452,808.96
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,200,351.78	10,401,922.23
六、其他综合收益的税后净额	六、57	-2,428,944.55	-2,790,738.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,428,944.55	-2,790,738.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-17,850.00	-2,499,850.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-17,850.00	-2,499,850.00
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		-2,411,094.55	-290,888.27
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		-2,411,094.55	-290,888.27
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		1,861,195,925.69	824,063,992.92
归属于母公司股东的综合收益总额		1,841,995,573.91	813,662,070.69
归属于少数股东的综合收益总额		19,200,351.78	10,401,922.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		6.1257	2.7490
（二）稀释每股收益（元/股）		6.1257	2.7490

法定代表人：薛健　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：华鹏

母公司利润表

2022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	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	6,831,556,882.73	5,473,701,215.69
减：营业成本	十七、4	4,718,397,995.09	4,256,805,091.63
税金及附加		16,257,126.55	8,724,794.64
销售费用		41,482,929.46	32,081,521.78
管理费用		172,566,449.11	215,574,977.50
研发费用		207,979,653.32	210,446,669.81
财务费用		-118,668,231.08	27,918,288.70
其中：利息费用		21,220,812.66	21,854,859.32
利息收入		27,460,955.12	8,407,734.27
加：其他收益		11,089,277.45	12,211,716.70
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	33,796,543.41	72,739,067.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,531,263.02	26,841,348.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-12,077,173.29	12,106,618.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,332,055.10	7,036,825.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,927,577.38	99,784.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		81,244,492.22	-13,806.80
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,874,331,467.59	826,330,078.02
加：营业外收入		1,441,016.18	294,281.71
减：营业外支出		5,472,040.98	28,107,861.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,870,300,442.79	798,516,498.55
减：所得税费用		254,790,072.74	106,511,568.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,615,510,370.05	692,004,929.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,615,510,370.05	692,004,929.56
（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		-17,850.00	-2,499,850.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-17,850.00	-2,499,850.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-17,850.00	-2,499,850.00
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		1,615,492,520.05	689,505,079.56

法定代表人：薛健　　主管会计工作负责人：宋金华　　会计机构负责人：华鹏

合并现金流量表

2022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	2022年度	2021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		8,360,459,585.51	5,495,183,896.02
收到的税费返还		90,799,588.84	82,296,170.56
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	72,828,938.47	64,894,967.63
经营活动现金流入小计		8,524,088,112.82	5,642,375,034.21
购买商品、接受劳务支付的现金		5,945,212,664.92	4,064,947,248.76
支付给职工以及为职工支付的现金		380,241,596.54	292,405,259.16
支付的各项税费		303,415,082.39	98,220,428.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	121,519,489.26	193,007,065.15
经营活动现金流出小计		6,750,388,833.11	4,648,580,001.40
经营活动产生的现金流量净额		1,773,699,279.71	993,795,032.81
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	747,000,000.00
取得投资收益收到的现金		28,509,078.48	22,276,044.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		136,880,000.00	882,982.00
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	六、58		170,630.96
投资活动现金流入小计		865,389,078.48	770,329,657.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,437,307.43	171,867,116.92
投资支付的现金		822,203,400.00	762,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,011,640,707.43	933,867,116.92
投资活动产生的现金流量净额		-146,251,628.95	-163,537,459.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		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		730,500,000.00	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		934,361,413.00	600,500,000.00
偿还债务所支付的现金		730,500,000.00	630,102,524.94
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		950,259,019.04	477,972,782.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,545,329.30	11,213,173.78
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	17,671,406.00	
筹资活动现金流出小计		1,698,430,425.04	1,108,075,307.44
筹资活动产生的现金流量净额		-764,069,012.04	-507,575,307.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,963,036.27	10,063,994.70
五、现金及现金等价物净增加额	六、58	827,415,602.45	332,746,260.61
加：期初现金及现金等价物余额	六、58	1,097,234,170.29	764,487,909.68
六、期末现金及现金等价物余额	六、58	1,924,649,772.74	1,097,234,170.29

法定代表人：薛健　　主管会计工作负责人：华金　　会计机构负责人：华鹏

母公司现金流量表

2022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	2022年度	2021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		6,915,357,218.59	4,755,896,446.40
收到的税费返还		51,571,317.90	74,513,210.63
收到其他与经营活动有关的现金		56,337,775.63	55,738,848.46
经营活动现金流入小计		7,023,266,312.12	4,886,148,505.49
购买商品、接受劳务支付的现金		5,006,630,765.77	3,741,028,268.78
支付给职工以及为职工支付的现金		300,474,273.91	231,751,072.82
支付的各项税费		230,233,806.84	45,510,773.54
支付其他与经营活动有关的现金		72,649,936.20	88,255,416.14
经营活动现金流出小计		5,609,988,782.72	4,106,545,531.28
经营活动产生的现金流量净额		1,413,277,529.40	779,602,974.21
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	720,000,000.00
取得投资收益收到的现金		53,979,898.57	49,045,240.63
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	2,982.00
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			170,630.96
投资活动现金流入小计		1,240,655,884.67	769,218,853.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,421,416.10	163,908,967.05
投资支付的现金		839,803,400.00	735,324,120.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,005,224,816.10	899,233,087.05
投资活动产生的现金流量净额		235,431,068.57	-130,014,233.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		201,061,413.00	
取得借款收到的现金		600,500,000.00	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		801,561,413.00	600,500,000.00
偿还债务支付的现金		600,500,000.00	630,102,524.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		936,118,035.08	466,667,915.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,536,618,035.08	1,096,770,440.32
筹资活动产生的现金流量净额		-735,056,622.08	-496,270,440.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,725,078.74	10,640,773.58
五、现金及现金等价物净增加额		884,926,897.15	163,959,074.01
加：期初现金及现金等价物余额		817,699,898.30	653,740,824.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,702,626,795.45	817,699,898.30

法定代表人：薛健　　主管会计工作负责人：宋金华　　会计机构负责人：华鹏

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：浙江山农化工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益													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	其他											
一、上年年末余额	297,000,000.00				145,379,233.11		-11,667,680.00	2,613,439.33	345,513,726.74		1,568,952,631.52		2,347,792,338.70	54,095,839.36	2,401,788,169.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	297,000,000.00				145,379,233.11		-11,667,680.00	2,613,439.33	345,513,726.74		1,568,952,631.52		2,347,792,338.70	54,095,839.36	2,401,788,169.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,367,100.00				200,973,105.51	175,969,113.00	-2,428,944.55	2,529,723.46	101,551,037.01		766,772,101.45		901,804,389.88	-51,223,439.12	910,580,950.76
（一）综合收益总额							-2,428,944.55				1,811,424,518.46		1,811,395,573.91	19,299,451.78	1,863,195,025.69
（二）股东投入和减少资本	8,367,100.00				200,973,105.51	175,969,113.00							33,380,392.51	-57,878,401.00	-24,498,008.49
1.股东投入的普通股	8,367,100.00				192,694,713.00	201,061,813.00								2,800,000.00	2,800,000.00
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					69,424,730.91								69,424,730.91		69,424,730.91
4.其他					-61,145,638.40	-25,091,300.00							-36,244,338.40	-60,678,401.00	-96,922,801.00
（三）利润分配									101,551,037.01		-1,077,652,337.01		-916,101,300.00	-12,545,329.30	-928,646,629.30
1.提取盈余公积									101,551,037.01		-101,551,037.01				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-916,101,300.00		-916,101,300.00	-12,545,329.30	-928,646,629.30
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
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								2,529,723.46					2,529,723.46		2,529,723.46
1.本年提取								52,016,821.40					52,016,821.40		52,016,821.40
2.本年使用								49,487,097.94					49,487,097.94		49,487,097.94
（六）其他															
四、本年年末余额	305,367,100.00				346,352,338.62	175,969,113.00	-14,096,625.55	5,143,163.79	597,064,763.75		2,335,724,812.97		3,309,560,728.58	2,782,391.24	3,312,409,119.82

法定代表人：薛健　　会计机构负责人：宋金华　　会计机构负责人：华鹏

6-1-16

编制单位：浙江山农化工股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2022年度

单位：人民币元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益														
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,790,738.27	1,251,383.86	69,200,492.96		301,752,316.00		369,413,454.55	-194,895.31	369,218,559.24
（一）综合收益总额							-2,790,738.27				816,472,408.96		813,902,670.69	10,491,922.23	824,063,992.92
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									69,200,492.96		-514,720,092.96		-445,500,000.00	-11,213,173.78	-456,713,173.78
1.提取盈余公积									69,200,492.96		-69,200,492.96				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-445,500,000.00		-445,500,000.00	-11,213,173.78	-456,713,173.78
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
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								1,251,383.86					1,251,383.86	616,453.24	1,867,837.10
1.本年提取								89,108,559.39					89,108,559.39	729,702.86	89,808,262.25
2.本年使用								87,917,175.53					87,917,175.53	113,249.62	88,030,525.15
（六）其他															
四、本年年末余额	297,000,000.00				145,379,233.11		-11,667,693.00	2,613,430.33	345,513,726.74		1,568,952,631.52		2,347,782,328.70	54,009,830.36	2,401,788,169.06

法定代表人：薛健

主管会计工作负责人：宋金

会计机构负责人：华鹏

母公司股东权益变动表

2022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	2022年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	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		794,117,230.96
（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						
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							69,624,730.91
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

法定代表人：薛健　　会计机构负责人：华鹏

6-1-18

母公司股东权益变动表（续）

2022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	2021年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	297,000,000.00				143,934,265.71		-8,188,900.00		276,313,233.78	1,237,792,877.00		1,946,851,476.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	297,000,000.00				143,934,265.71		-8,188,900.00		276,313,233.78	1,237,792,877.00		1,946,851,476.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,499,850.00		69,200,492.96	177,304,436.60		244,005,079.56
（一）综合收益总额							-2,499,850.00			692,004,929.56		689,505,079.56
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									69,200,492.96	-514,700,492.96		-445,500,000.00
1.提取盈余公积									69,200,492.96	-69,200,492.96		
2.对股东的分配										-445,500,000.00		-445,500,000.00
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								20,902,917.83				20,902,917.83
2.本年使用								20,902,917.83				20,902,917.83
（六）其他												
四、本年年末余额	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

法定代表人：薛健　　主管会计工作负责人：宋金华　　会计机构负责人：华鹏

6-1-19

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》。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 30,536.71 万股，详见附注六、35、“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、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括南通南沈植保科技开发有限公司（以下简称南沈科技公司）、江苏江盛国际贸易有限公司（以下简称江盛国际公司）、江山新加坡有限公司（以下简称江山新加坡公司）、哈尔滨利民农化技术有限公司（以下简称哈利民公司）、南通江山新能科技有限公司（以下简称江山新能公司）、江山（美国）有限公司（以下简称江山美国公司）、江山（宜昌）作物科技有限公司（以下简称江山宜昌公司）、南通江能公

用事业服务有限公司（以下简称江能公司）等 8 家公司。与上年相比，本年因投资设立增加了江山宜昌公司、江能公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

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营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

7. 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合营企业。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除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。

（2） 外币财务报表的折算

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。

10. 金融资产和金融负债

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。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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：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：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。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为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：

①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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现

存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 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。

（5） 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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产等。

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。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，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。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于其他应收款采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合

同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1）对信用风险显著增加的评估

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和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。除非本集团在无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。

以组合为基础的评估。本集团对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的金融资产单独进行减值测试，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2）预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，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。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，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、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

3）金融资产减值的会计处理方法

本集团在资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项等金融资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记 “应收账款”或“应收票据”或“其他应收款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

11. 应收票据

本集团基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，以单项评估和组合为基础计量预期信用损失。

项目	确定组合的依据及计量预期信用损失
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，未发生信用减值
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同，以组合为基础计量预期信用损失

12. 应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合的基础上评估信用风险，不同组合的确定依据和预期信用损失：

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

项目	确定组合的依据及计量预期信用损失
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。

13. 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将收到的既以持有收取现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票分类为应收款项融资列示。

应收款项融资后续计量确定，鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本集团认为该部分银行承兑汇票的年末公允价值等于其面值。

14. 其他应收款

本集团参照应收账款会计政策，计提其他应收款损失准备。

15. 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、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；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。

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，其可变现净值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，其可变现净值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。

16. 合同成本

（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。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团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

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团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。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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作为投资成本；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

18. 投资性房地产

本集团投资性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。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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、电器设备、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和单独计价入账的土地外，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	房屋及建筑物	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	机修用及保全设备	5-15	5.00	19.00—6.33

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
7	通信类设备	5-12	5.00	19.00—7.92
8	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。

本集团合同能源管理的资产按照租赁模式处理，依据租赁资产上的主要风险和报酬是否已经转移给承租人（用能单位），将该项租赁区分为融资租赁或者经营租赁。

20. 在建工程

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。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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。

专门借款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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

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。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

23. 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；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，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。

本集团的研究开发支出根据其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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

24. 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、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁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。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括电解槽离子膜、数据信息处理、离子膜电槽改造等。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。

26. 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。

27. 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、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。

28. 租赁负债

（1）初始计量

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。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，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，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2） 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后

的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

29. 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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

30. 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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），本集团在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

31. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

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。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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，并按照完工百分比法确定履约进度。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。

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4.本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5.客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认的具体标志

本集团销售草甘膦、酰胺类除草剂、烧碱、蒸汽等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，内销业务在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；对于外销业务在商品完成海关报关手续并取得提单时，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。

32.政府补助

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。

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。

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。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。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

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，确认递延所得税资产。

34. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22.使用权资产”以及“28.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）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

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。本公司无融资租赁业务。

经营租赁的会计处理

1）租金的处理

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。

2）提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

3）初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

4）折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

5）可变租赁付款额

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。

6）经营租赁的变更

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。

35. 安全生产费

本集团根据《财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16 号）和《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。

36. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）财政部于 2021 年 12 月 30 日印发《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”），规范了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

经本公司第八届董事会第十七次会议于 2022 年 4 月 16 日决议通过，本集团于 2022 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 15 号》，执行解释 15 号对本集团报告期内财务报表无重大影响。

2）财政部于 2022 年 12 月 13 日印发《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”），要求“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。”

经本公司第九届董事会第二次会议于 2023 年 4 月 15 日决议通过，本集团将于 2023 年 1 月 1 日起执行上述解释 16 号。

本集团不存在上述解释 16 号之事项，执行解释 16 号对本集团报告期内财务报表无影响。

（2） 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
2022 年，本公司将部分固定资产转让给子公司江山新能。资产转让后，江山新能根据所购资产状况及尚可使用年限进行相应的资产核算，并计提相应折旧。与目前的固	相关会计估计变更已经本公司 2022 年 8 月 20 日召开的第八届董事	2022 年 4 月 1 日	会计估计变更对本集团报告期内财务报表无重大影响

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
定资产折旧年限不完全一致，需对涉及评估出售的固定资产进行折旧年限的会计估计变更	会第二十一次会议审议批准		

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

减少本年度固定资产累计折旧 452,114.84 元。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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	13%、9%、6%[注]
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%
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
土地使用税	占用土地的实际面积	4 元、5 元、8 元/平方米

注：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%

纳税主体名称	所得税税率
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%
南通江能公用事业服务有限公司	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）哈利民公司于 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，哈利民公司按 15%的税率计缴企业所得税。

6）根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）文，对符合认定条件的小微企业，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2021 年 4 月 9 号财政部、税务总局联合发布了《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]第 12 号），针对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财税〔2019〕13 号文件第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，该税收优惠政策有效期至 2022 年 12 月 31 日。财政部、国家税务总局 2022 年 3 月 14 日发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]第 13 号），为进一步支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，该税收优惠政策有效期至 2024 年 12 月 31 日。江盛国际公司、江山宜昌公司、江能公司本年度符合小微企业认定，可享受上述税收优惠政策。

六、 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 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 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	34,924.12	15,484.35
银行存款	1,924,614,173.41	1,097,215,192.11
其他货币资金[注]	148,487,872.04	145,853,072.07

项目	年末余额	年初余额
合计	**2,073,136,969.57**	**1,243,083,748.53**
其中：存放在境外的款项总额	74,297,041.22	3,888,062.84

注：本集团存放境外的货币资金 74,297,041.22 元，系江山新加坡公司和江山美国公司的货币资金。

其他货币资金年末余额主要系开具银行承兑汇票保证金。

使用受到限制的货币资金：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	148,487,196.83	145,849,578.24
合计	**148,487,196.83**	**145,849,578.24**

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	1,748,374.29	12,418,747.58
其中：其他（衍生金融工具）[注]	1,748,374.29	12,418,747.58
合计	**1,748,374.29**	**12,418,747.58**

注：其他（衍生金融工具）系本公司持有的远期外汇合约。

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	53,000,000.00	147,919,988.39
商业承兑汇票		
合计	**53,000,000.00**	**147,919,988.39**

（2）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	53,000,000.00
合计	**53,000,000.00**

（3）年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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
关联方组合					
合计	**967,392,362.02**	**100.00**	**48,437,752.10**	**5.01**	**918,954,609.92**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	62,765.90	0.01	62,765.90	100.00	
按组合计提坏账准备	792,781,634.33	99.99	34,881,386.99	4.40	757,900,247.34
其中：购买信用保险客户组合	16,783,867.30	2.12	839,193.36	5.00	15,944,673.94

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其他客户组合	534,706,331.42	67.44	26,803,450.56	5.01	507,902,880.86
关联方组合	241,291,435.61	30.43	7,238,743.07	3.00	234,052,692.54
合计	**792,844,400.23**	**100.00**	**34,944,152.89**	**4.41**	**757,900,247.34**

1） 按组合计提应收账款坏账准备

①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	44,376,603.17	2,218,830.16	5.00
逾期 30 天以上			
合计	**44,376,603.17**	**2,218,830.16**	**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）	922,944,038.85	46,147,201.94	5.00
5 年以上	71,720.00	71,720.00	100.00
合计	**923,015,758.85**	**46,218,921.94**	**5.01**

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	967,320,642.02
5 年以上	71,720.00
合计	**967,392,362.02**

（3） 本年应收账款坏账准备情况

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	外币折算	
坏账准备	34,944,152.89	8,514,620.14		-68,563.35	5,047,542.42	48,437,752.10

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	外币折算	
合计	34,944,152.89	8,514,620.14		-68,563.35	5,047,542.42	48,437,752.10

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
HAMPTONPUGHCOMPANY,LLC	68,563.35

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
HAMPTONPUGHCOMPANY,LLC	货款	68,563.35	债务人无力偿还货款	董事长批准	否
合计	—	68,563.35	—	—	—

（5） 按欠款方归集的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	797,804,596.86	1 年以内（含 1 年）	82.47	39,890,229.84
单位 2	21,987,267.50	1 年以内（含 1 年）	2.27	1,099,363.38
单位 3	19,806,305.57	1 年以内（含 1 年）	2.05	990,315.28
单位 4	18,768,637.97	1 年以内（含 1 年）	1.94	938,431.90
单位 5	10,083,840.00	1 年以内（含 1 年）	1.04	504,192.00
合计	868,450,647.90		89.77	43,422,532.40

（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

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,951,032.28	60,855,147.80
合计	37,951,032.28	60,855,147.80

年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	329,943,918.44	
合计	**329,943,918.44**	

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	53,805,394.67	99.98	38,848,970.36	99.21
1－2 年			309,704.80	0.79
2－3 年	11,704.80	0.02		
3 年以上	154.00	0.00	154.00	0.00
合计	**53,817,253.47**	**100.00**	**39,158,829.16**	**100.00**

（2）按预付对象归集的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	19,245,000.00	1 年以内	35.76
单位 2	4,000,000.00	1 年以内	7.43
单位 3	4,000,000.00	1 年以内	7.43
单位 4	3,304,578.84	1 年以内	6.14
单位 5	3,248,930.82	1 年以内	6.04
合计	**33,798,509.66**		**62.80**

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	4,400,824.78	1,439,281.20
合计	**4,400,824.78**	**1,439,281.20**

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
备用金	99,044.50	18,891.70
押金及保证金	4,631,123.10	1,835,838.42
单位往来及其他	695,596.14	166,309.86
合计	**5,425,763.74**	**2,021,039.98**

（2）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）	
2022 年 1 月 1 日余额		**581,758.78**		**581,758.78**
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--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		435,242.39		435,242.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动（外币折算）		7,937.79		7,937.79
2022 年 12 月 31 日余额		**1,024,938.96**		**1,024,938.96**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,885,185.71
1-2 年	152,939.91
2-3 年	382,000.00
3-4 年	693,704.85
4-5 年	60,000.00
5 年以上	251,933.27

合计	5,425,763.74

（4）其他应收款坏账准备情况

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	外币折算	
坏账准备	581,758.78	435,242.39			7,937.79	1,024,938.96
合计	**581,758.78**	**435,242.39**			**7,937.79**	**1,024,938.96**

（5）本年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
枝江市财政局往来资金财政专户	保证金及押金	3,000,000.00	1 年以内	55.29	150,000.00
南通市经济技术开发区财政局	保证金及押金	666,595.00	2-4 年	12.29	256,897.50
南通能达水务有限公司	往来款	411,800.00	1 年以内	7.59	20,590.00
HTSG-CAPITACOM6BRCOLL	保证金及押金	335,649.36	3-4 年	6.19	167,824.68
江苏炜赋集团建设开发有限公司	往来款	120,000.00	3-5 年	2.21	78,000.00
合计	—	**4,534,044.36**	—	**83.57**	**673,312.18**

（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	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**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	447,435,378.82		447,435,378.82
库存商品	429,903,913.37	410,098.99	429,493,814.38
周转材料	11,878,989.67		11,878,989.67
自制半成品	146,116,919.46		146,116,919.46
合计	**1,035,335,201.32**	**410,098.99**	**1,034,925,102.33**

（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				6,281,282.67
自制半成品		4,655,051.41				4,655,051.41
库存商品	410,098.99	18,403,455.73		417,272.52		18,396,282.20
合计	**410,098.99**	**29,339,789.81**		**417,272.52**		**29,332,616.28**

（3） 存货年末余额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	40,682,153.49	76,899,879.62
合计	**40,682,153.49**	**76,899,879.62**

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	5,461,651.92			1,875,385.88			2,000,000.00			5,337,037.80	
小计	**5,461,651.92**			**1,875,385.88**			**2,000,000.00**			**5,337,037.80**	
二、联营企业											
南通江天化学股份有限公司	89,566,761.16			9,559,060.35			3,470,400.00			95,655,421.51	
江苏优普生物化学科技股份有限公司	172,146,623.24			35,092,744.56			7,013,325.00			200,226,042.80	
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）	15,013,206.38			4,072.23						15,017,278.61	
小计	**276,726,590.78**			**44,655,877.14**			**10,483,725.00**			**310,898,742.92**	**13,198,314.18**
合计	**282,188,242.70**			**46,531,263.02**			**12,483,725.00**			**316,235,780.72**	**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	49,509,967.79	49,509,967.79
2.本年增加金额		
3.本年减少金额	1,880,623.79	1,880,623.79
（1）转换为固定资产	1,880,623.79	1,880,623.79
4.年末余额	47,629,344.00	47,629,344.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	26,851,584.94	26,851,584.94
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	1,786,592.60	1,786,592.60
（1）转换为固定资产	1,786,592.60	1,786,592.60
4.年末余额	27,257,545.10	27,257,545.10
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	**20,371,798.90**	**20,371,798.90**
2.年初账面价值	**22,658,382.85**	**22,658,382.85**

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,500,089,804.96	1,268,926,427.80
固定资产清理		
合计	**1,500,089,804.96**	**1,268,926,427.80**

12.1 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	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	**857,626,641.38**	**2,046,241,507.42**	**458,192,365.42**	**196,036,936.79**	**19,684,261.31**	**5,178,287.59**	**95,249,138.21**	**3,678,209,138.12**
2.本年增加金额	167,892,416.17	323,408,458.34	23,920,235.83	32,092,652.09	3,341,655.78	377,408.51	8,210,826.48	559,243,653.20
（1）购置	1,683,153.02	41,998,811.77	6,427,501.75	10,800,732.32	3,341,655.78	328,177.04	4,914,400.98	69,494,432.66
（2）在建工程转入	164,328,639.36	281,409,646.57	17,492,734.08	21,291,919.77		49,231.47	3,296,425.50	487,868,596.75
（3）投资性房地产转入	1,880,623.79							1,880,623.79
3.本年减少金额	271,279.72	178,841,337.77	20,460,249.26	44,874,771.51	1,633,791.95	87,928.59	147,154.06	246,316,512.86
（1）处置或报废	271,279.72	178,841,337.77	20,460,249.26	44,874,771.51	1,633,791.95	87,928.59	147,154.06	246,316,512.86
4.年末余额	**1,025,247,777.83**	**2,190,808,627.99**	**461,652,351.99**	**183,254,817.37**	**21,392,125.14**	**5,467,767.51**	**103,312,810.63**	**3,991,136,278.46**
二、累计折旧								
1.年初余额	**442,200,921.15**	**1,379,040,951.98**	**377,562,354.79**	**123,501,693.06**	**12,363,333.05**	**4,085,687.16**	**48,218,629.39**	**2,386,973,570.58**
2.本年增加金额	47,034,556.27	134,652,554.15	16,497,895.16	15,088,873.92	1,935,180.23	209,824.52	6,646,748.29	222,065,632.54
（1）计提	45,247,963.67	134,652,554.15	16,497,895.16	15,088,873.92	1,935,180.23	209,824.52	6,646,748.29	220,279,039.94
（2）投资性房地产转入	1,786,592.60							1,786,592.60
3.本年减少金额	117,854.58	89,945,878.58	18,821,663.96	20,135,184.07	1,540,422.97	79,734.70	47,388.55	130,688,127.41
（1）处置或报废	117,854.58	89,945,878.58	18,821,663.96	20,135,184.07	1,540,422.97	79,734.70	47,388.55	130,688,127.41
4.年末余额	**489,117,622.84**	**1,423,747,627.55**	**375,238,585.99**	**118,455,382.91**	**12,758,090.31**	**4,215,776.98**	**54,817,989.13**	**2,478,351,075.71**
三、减值准备								
1.年初余额	**7,064,175.71**	**15,186,041.43**	**20,621.03**				**38,301.57**	**22,309,139.74**

项目	房屋及建筑物	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
2.本年增加金额								
3.本年减少金额		9,591,792.83					21,949.12	9,613,741.95
（1）处置或报废		9,591,792.83					21,949.12	9,613,741.95
4.年末余额	**7,064,175.71**	**5,594,248.60**	**20,621.03**				**16,352.45**	**12,695,397.79**
四、账面价值								
1.年末账面价值	**529,065,979.28**	**761,466,751.84**	**86,393,144.97**	**64,799,434.46**	**8,634,034.83**	**1,251,990.53**	**48,478,469.05**	**1,500,089,804.96**
2.年初账面价值	**408,361,544.52**	**652,014,514.01**	**80,609,389.60**	**72,535,243.73**	**7,320,928.26**	**1,092,600.43**	**46,992,207.25**	**1,268,926,427.80**

（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	722,454.67	1,335,407.10	13,671.89	
机器设备	15,178,947.71	9,107,480.06	5,253,394.07	818,073.58	
电气设备	36,687.63	28,528.79	7,129.72	1,029.12	
其他	53,876.81	37,030.51	16,352.45	493.85	
合计	**17,341,045.81**	**9,895,494.03**	**6,612,283.34**	**833,268.44**	

（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	1,035,177.22
电气设备	122,084.72
其他	18,853.14
合计	**1,176,115.08**

（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	976,968.98	2017 年度完工的新建资产，尚在办理中
纳米厂房等	2,067,229.44	2017 年度完工的新建资产，尚在办理中
年产 7600 吨高效绿色植保产品技术改造项目厂房	19,116,854.49	2021 年度完工的新建资产，尚在办理中
年产 7600 吨高效绿色植保产品技术改造项目控制室	3,440,654.21	2021 年度完工的新建资产，尚在办理中
中试楼	22,634,292.28	2022 年度完工的新建资产，正在办理中
阻燃剂厂房等	42,638,521.25	2022 年度完工的新建资产，正在办理中
智能水剂包装厂房	22,588,273.95	2022 年度完工的新建资产，正在办理中
智能水剂立库厂房	22,588,273.95	2022 年度完工的新建资产，正在办理中
159d/t 焚烧炉中心	27,748,840.40	2022 年度完工的新建资产，正在办理中
合计	**163,799,908.95**	

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	94,692,466.63	367,795,519.88
工程物资	2,938,831.00	1,785,605.28
合计	**97,631,297.63**	**369,581,125.16**

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	4,400,109.70		4,400,109.70
双甘膦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	7,088,175.52		7,088,175.52	282,957.70		282,957.70
其他项目	25,623,245.82		25,623,245.82	10,348,386.49		10,348,386.49
阻燃剂及其配套中间体项目				132,011,843.05		132,011,843.05
制剂提升及包装仓储智能化技术改造项目				85,815,779.13		85,815,779.13
159t/d 危废处置装置升级改造项目（一期）				102,464,863.24		102,464,863.24
中试装置项目				32,471,580.57		32,471,580.57
合计	**94,692,466.63**		**94,692,466.63**	**367,795,519.88**		**367,795,519.88**

（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	
阻燃剂及其配套中间体项目	132,011,843.05	31,930,790.43	163,941,559.22		1,074.26
工业酸资源综合利用技改项目	4,400,109.70	30,004,304.63			34,404,414.33
制剂提升及包装仓储智能化技术改造项目	85,815,779.13	29,840,387.70	115,656,166.83		
159t 危废处置装置升级改造项目	102,464,863.24	36,271,806.94	138,736,670.18		
中试装置项目	32,471,580.57	6,795,413.62	39,266,994.19		
双甘膦母液废水优化提升改造项目		27,576,630.96			27,576,630.96
合计	**357,164,175.69**	**162,419,334.28**	**457,601,390.42**		**61,982,119.55**

（续表）

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
阻燃剂及其配套中间体项目	221,480,000.00	63.41	部分转固				自筹
工业酸资源综合利用技改项目	128,949,500.00	33.50	在建				自筹

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
制剂提升及包装仓储智能化技术改造项目	119,884,700.00	88.20	转固				自筹
159t 危废处置装置升级改造项目	250,000,000.00	46.47	转固				自筹
中试装置项目	67,778,700.00	51.61	转固				自筹
双甘膦母液废水优化提升改造项目	62,600,000.00	44.05	在建				自筹
合计	**850,692,900.00**	—	—				—

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	1,593,676.08		1,593,676.08
专用材料	2,278,814.17		2,278,814.17	191,929.20		191,929.20
合计	**2,938,831.00**		**2,938,831.00**	**1,785,605.28**		**1,785,605.28**

14. 使用权资产

项目	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）租入			
（2）企业合并增加			
3.本年减少金额			
（1）处置			
4.年末余额	357,630.04	7,308,761.70	7,666,391.74
二、累计折旧			
1.年初余额	178,815.01	1,281,345.52	1,460,160.53
2.本年增加金额	178,815.03	1,445,193.38	1,624,008.41
（1）计提	178,815.03	1,445,193.38	1,624,008.41
3.本年减少金额			
（1）处置			
4.年末余额	357,630.04	2,726,538.90	3,084,168.94
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值		**4,582,222.80**	**4,582,222.80**

项目	土地	机器设备	合计
2.年初账面价值	178,815.03	6,027,416.18	6,206,231.21

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	9,238,200.62	331,568,507.94
2.本年增加金额					1,282,933.93	1,282,933.93
(1)购置					1,282,933.93	1,282,933.93
3.本年减少金额						
4.年末余额	197,176,907.32	60,550,000.00	6,286,100.00	58,317,300.00	10,521,134.55	332,851,441.87
二、累计摊销						
1.年初余额	58,305,391.05	55,088,814.88	1,228,553.76	17,495,190.00	3,054,452.99	135,172,402.68
2.本年增加金额	3,989,388.80	5,461,185.12	409,517.92	5,831,730.00	1,007,867.73	16,699,689.57
（1）计提	3,989,388.80	5,461,185.12	409,517.92	5,831,730.00	1,007,867.73	16,699,689.57
3.本年减少金额						
4.年末余额	62,294,779.85	60,550,000.00	1,638,071.68	23,326,920.00	4,062,320.72	151,872,092.25
三、减值准备						
四、账面价值						
1.年末账面价值	**134,882,127.47**		**4,648,028.32**	**34,990,380.00**	**6,458,813.83**	**180,979,349.62**
2.年初账面价值	**138,871,516.27**	**5,461,185.12**	**5,057,546.24**	**40,822,110.00**	**6,183,747.63**	**196,396,105.26**

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（2） 年末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
合计	103,239,165.73			103,239,165.73

（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	其他	处置	其他	
南通南沈植保科技开发有限公司[注]	4,416,644.93					4,416,644.93
哈尔滨利民农化技术有限公司						
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

本公司于 2019 年 9 月完成对哈利民公司的并购，于评估基准日的评估范围，是哈利民公司形成商誉相关的资产组，包括了固定资产、无形资产、在建工程等。该资产组与购买日所确定的资产组一致。

资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了江苏华信资产评估有限公司于 2023 年 3 月 21 日出具的苏华评报字[2023]第 098 号《南通江山农药化工股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的哈尔滨利民农化技术有限公司有限公司与商誉相关资产组可收回金额》的评估结果。

（4） 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

公司 2022 年末对商誉相关的资产组进行减值测试，先将该归属于母公司的商誉模拟调整为包括归属于少数股东权益的商誉在内的全部商誉，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包含商誉）是否发生了减值。与商誉相关的资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础。

商誉减值测试关键参数：评估预测期按 5 年考虑，即从 2023 年 1 月至 2027 年 12 月，预测期的增长率分别为-3.78%、4.39%、3.06%、2.91%、1.17%，稳定期增长率持平，利润率根据预测的收入、成本、费用等计算，折现率为 13.48%。

对哈利民公司商誉减值测试情况如下：

项目	金额
商誉账面余额①	98,822,520.80

项目	金额
商誉减值准备余额	
商誉账面价值③=①-②	98,822,520.80
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	48,673,778.90
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	147,496,299.70
资产组的账面价值⑥	96,333,564.03
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	243,829,863.73
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	396,700,000.00
商誉减值损失(大于 0 时）⑨=⑦-⑧	

（5） 商誉减值测试的影响

以 2022 年 12 月 31 日为基准日，苏华评报字[2023]第 98 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 9,633.36 万元，与商誉相关的资产组可收回金额为 39,670.00 万元，因此本公司收购哈利民公司的商誉不存在减值。

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	5,122,887.38	3,364,264.13	3,913,729.08		4,573,422.43
同花顺金融数据信息处理	83,018.87		41,509.45		41,509.42
离子膜电槽改造	8,783,392.98	2,256,637.17	2,310,957.82		8,729,072.33
合计	**13,989,299.23**	**5,620,901.30**	**6,266,196.35**		**13,344,004.18**

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	48,437,752.10	8,471,635.31	34,944,152.89	6,304,307.97
资产减值准备	55,226,328.25	8,524,565.83	35,917,552.91	5,387,632.94
递延收益	22,504,111.36	3,375,616.70	30,935,270.19	4,640,290.53
应付款项	24,400,589.75	3,876,480.35	19,463,335.00	2,962,106.54
应付职工薪酬	163,935,546.91	26,108,434.64	140,132,156.89	22,605,100.97
内部交易未实现利润	54,841,853.66	8,226,278.04	16,113,327.64	2,416,999.15
可抵扣亏损	1,223,639.49	305,909.87		
交易性金融负债公允价值变动	4,790,681.57	786,279.87		

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
股份支付	69,624,730.91	10,757,540.73		
合计	**444,985,234.00**	**70,432,741.34**	**277,505,795.52**	**44,316,438.10**

（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	58,225,409.60	8,733,811.44	62,284,929.53	9,909,500.09
固定资产（500 万元以下）	755,953,044.38	135,594,323.04	454,120,208.59	69,817,581.77
交易性金融资产公允价值变动	1,748,374.29	262,256.14	12,418,747.58	1,862,812.14
合计	**815,926,828.27**	**144,590,390.62**	**528,823,885.70**	**81,589,894.00**

（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	1,024,938.96	581,758.78
合计	**1,024,938.96**	**581,758.78**

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	14,214,195.08		14,214,195.08	1,757,765.73		1,757,765.73
预付工程款	1,300,000.00		1,300,000.00			
合计	**15,514,195.08**		**15,514,195.08**	**1,757,765.73**		**1,757,765.73**

20. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		200,000,000.00
信用借款	500,000.00	100,500,000.00
应计利息	542.36	247,715.27
合计	**500,542.36**	**300,747,715.27**

（2） 本年无已逾期未偿还的短期借款

21. 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。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	692,924,278.22	950,733,949.05
商业承兑汇票		
合计	**692,924,278.22**	**950,733,949.05**

年末无已到期未支付的应付票据。

23. 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	240,177,074.94	538,324,495.41
工程、设备款	236,585,010.63	197,471,785.77
其他	115,429,334.07	85,571,339.05
合计	**592,191,419.64**	**821,367,620.23**

（2） 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
南通华荣建设集团有限公司	4,446,054.95	工程款未结算
南通十建集团有限公司	1,032,687.28	工程款未结算
南通经济技术开发区控股集团有限公司	821,996.54	工程款未结算
南通一建集团有限公司	786,240.91	工程款未结算
南通市崇桥劳动服务有限公司	512,370.43	服务款未结算
合计	**7,599,350.11**	—

24. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	677,407.33	2,763,622.22
合计	**677,407.33**	**2,763,622.22**

25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收产品销售款	393,776,548.37	339,271,077.03
合计	**393,776,548.37**	**339,271,077.03**

26. 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	165,836,494.05	370,016,075.69	322,384,153.52	213,468,416.22
离职后福利-设定提存计划	20,853,374.82	22,385,409.15	28,916,715.43	14,322,068.54
辞退福利	653,000.00	441,000.00	731,047.00	362,953.00
一年内到期的其他福利				
合计	**187,342,868.87**	**392,842,484.84**	**352,031,915.95**	**228,153,437.76**

（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	138,964,379.13	288,187,571.73	245,230,271.96	181,921,678.90
职工福利费	36,094.79	18,350,750.88	18,350,750.88	36,094.79
社会保险费	1,377,936.00	17,873,171.44	18,181,060.15	1,070,047.29
其中：医疗保险费	1,133,520.61	15,645,787.85	15,899,063.91	880,244.55
工伤保险费	102,725.31	2,259,032.60	2,281,985.74	79,772.17
生育保险费	141,690.08	-31,649.01	10.50	110,030.57
住房公积金		37,406,907.00	37,353,261.00	53,646.00
工会经费和职工教育经费	25,458,084.13	8,197,674.64	3,268,809.53	30,386,949.24
合计	**165,836,494.05**	**370,016,075.69**	**322,384,153.52**	**213,468,416.22**

（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	20,782,529.79	21,485,231.26	28,000,707.79	14,267,053.26
失业保险费	70,845.03	900,177.89	916,007.64	55,015.28

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	20,853,374.82	22,385,409.15	28,916,715.43	14,322,068.54

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,952,216.04	1,384,633.60
企业所得税	175,812,240.79	85,773,039.23
个人所得税	671,176.84	7,818,725.83
城市维护建设税	317,295.84	96,924.36
教育费附加	226,639.89	69,231.68
房产税	1,350,486.92	1,085,827.98
土地使用税	1,459,345.50	1,459,362.29
环境保护税	132,676.82	156,690.88
印花税	927,220.11	231,932.45
其他	115.50	99.50
合计	183,849,414.25	98,076,467.80

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		199,876.47
其他应付款	236,500,655.95	70,028,554.32
合计	236,500,655.95	70,228,430.79

28.1 应付利息

（1） 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
应收账款保理利息		199,876.47
合计		199,876.47

（2） 无重要的已逾期未支付的利息

28.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权激励回购义务款	175,960,113.00	

款项性质	年末余额	年初余额
应付代扣费用	974,019.89	755,608.16
履约保证金	8,768,382.16	8,859,182.16
蒸汽保证金	44,635,018.49	38,790,800.00
包装物押金	1,830,540.00	1,558,040.00
安全保证金	352,100.00	421,600.00
自行车押金	28,800.00	28,800.00
定位卡押金	44,500.00	44,500.00
拆借款		17,671,406.00
应付股权收购款	2,920,417.02	
其他	986,765.39	1,898,618.00
合计	**236,500,655.95**	**70,028,554.32**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

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**	—

29. 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	1,423,169.01	1,546,807.68
一年内到期的长期借款	495,000.00	
合计	**1,918,169.01**	**1,546,807.68**

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	35,174,565.45	27,162,140.79
合计	**35,174,565.45**	**27,162,140.79**

31. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
信用借款	602,958,296.70	302,463,296.70
应计利息		291,666.66
减：1 年内到期的长期借款	495,000.00	
合计	**602,463,296.70**	**302,754,963.36**

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
设备租赁	4,864,751.79	6,311,543.35
减：1 年内到期的租赁负债	1,423,169.01	1,546,807.68
合计	**3,441,582.78**	**4,764,735.67**

33. 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-设定受益计划净负债	56,567,464.42	57,049,778.78
辞退福利	705,000.00	1,320,000.00
其他长期福利		
合计	**57,272,464.42**	**58,369,778.78**

（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	58,976,672.30	57,027,672.30
计入当期损益的设定受益成本	2,046,000.00	2,318,000.00
1.当期服务成本	374,000.00	398,000.00
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“－”表示）		
4.利息净额	1,672,000.00	1,920,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	21,000.00	2,941,000.00
1.精算利得（损失以“－”表示）	21,000.00	2,941,000.00
其他变动	-2,549,000.00	-3,310,000.00
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-2,549,000.00	-3,310,000.00
年末余额	**58,494,672.30**	**58,976,672.30**

（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	58,976,672.30	57,027,672.30
计入当期损益的设定受益成本	2,046,000.00	2,318,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	21,000.00	2,941,000.00
其他变动	-2,549,000.00	-3,310,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
年末余额	**58,494,672.30**	**58,976,672.30**
减：一年内到期的职工薪酬	1,222,207.88	606,893.52

（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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
年折现率-内退福利计划	3.00%	3.00%
年折现率-退休福利计划	2.50%	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 2022 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	
下列假设改变，设定受益计划义务增加	辞退福利	退休福利	辞退福利	退休福利
折现率假设降低 50 个基点	9,000.00	3,600,000.00	18,000.00	3,736,000.00
福利增长率假设提高 50 个基点	9,000.00	3,695,000.00	17,000.00	3,834,000.00
死亡率假设改为原假设的 95%		627,000.00		619,000.00

34. 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	30,935,270.19		8,431,158.83	22,504,111.36	
合计	**30,935,270.19**		**8,431,158.83**	**22,504,111.36**	—

（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	10,722,281.44			2,558,703.36			8,163,578.08	与资产相关
IDA 清洁治理生产	5,232,194.68			2,407,721.72			2,824,472.96	与资产相关
2010 年清洁专项—酰胺类除草剂技改	900,000.00			900,000.00			0.00	与资产相关
热电锅炉烟气超低排放环保技改	5,468,645.68			810,169.40			4,658,476.28	与资产相关
危险废物焚烧处置	349,999.96			349,999.96				与资产相关
2012 年环境保护专项资金-酰胺类改造	228,569.21			228,569.21				与资产相关
稀硫酸循环利用技改	427,500.00			90,000.00			337,500.00	与资产相关
含磷母液资源化回收磷产品技改(二期)	363,942.12			85,100.88			278,841.24	与资产相关
28000 吨农药制剂及助剂技改	229,429.44			83,428.56			146,000.88	与资产相关
含磷母液资源化回收磷产品技改	239,999.96			80,000.02			159,999.94	与资产相关
东区配电系统节能改造	54,653.68			28,514.88			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	57,029.29			19,009.92			38,019.37	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	29,602.66			15,445.56			14,157.10	与资产相关
RTO 尾气焚烧项目（省级污染防治资金）	3,756,422.07			474,495.36			3,281,926.71	与资产相关
7000 吨/年高效绿色植保产品技术改造项目	2,875,000.00			300,000.00			2,575,000.00	与资产相关
合计	**30,935,270.19**			**8,431,158.83**			**22,504,111.36**	

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额[注]	297,000,000.00	8,367,100.00				8,367,100.00	305,367,100.00

注：本公司于 2022 年 6 月 6 日召开的第八届董事会第十九次会议审议通过《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《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》，拟以 24.03 元/股向 79 名激励对象授予 836.71 万股限制性股票。本年度本公司已收到激励对象以货币缴纳出资额共计 201,061,413.00 元，其中增加股本 8,367,100.00 元，增加资本公积 192,694,313.00 元。

36. 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]	81,308,310.73	192,694,313.00	61,345,638.40	212,656,985.33
其他资本公积[注 2]	64,061,922.38	69,624,730.91		133,686,653.29

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	**145,370,233.11**	**262,319,043.91**	**61,345,638.40**	**346,343,638.62**

注 1：股本溢价本年增加 192,694,313.00 元系本公司授予 79 名股权激励对象 8,367,100 股所收到的资本溢价，本年减少 61,345,638.40 元系收购子公司哈利民公司少数股东的股权所支付对价与享有权益份额之间的差额。

注 2：本公司于 2022 年 6 月 6 日召开的第八届董事会第十九次会议审议通过《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《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 24.03 元/股向 79 名激励对象授予 836.71 万股限制性股票。授予日股票收盘价格为 62.07 元/股。限制性股票限售期分别为自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月，解除限售期分别为自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止、自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止、自首次授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例分别为 40%、30%和 30%。根据公允价格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 69,624,730.91 元。

37. 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		201,061,413.00	25,101,300.00	175,960,113.00
合计		**201,061,413.00**	**25,101,300.00**	**175,960,113.00**

注：本年增加 201,061,413.00 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“六、35、股本”说明。

本年减少 25,101,300.00 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。

38. 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	-10,688,750.00	-21,000.00			-3,150.00	-17,850.00		-10,706,600.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-10,688,750.00	-21,000.00			-3,150.00	-17,850.00		-10,706,600.00
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	-978,933.00	-2,411,094.55				-2,411,094.55		-3,390,027.55
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	-978,933.00	-2,411,094.55				-2,411,094.55		-3,390,027.55
其他								
其他综合收益合计	**-11,667,683.00**	**-2,432,094.55**			**-3,150.00**	**-2,428,944.55**		**-14,096,627.55**

39. 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	2,613,430.33	52,016,821.40	49,487,097.94	5,143,153.79
合计	**2,613,430.33**	**52,016,821.40**	**49,487,097.94**	**5,143,153.79**

40. 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	345,513,726.74	161,551,037.01		507,064,763.75
合计	**345,513,726.74**	**161,551,037.01**		**507,064,763.75**

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,568,952,631.52	1,267,200,315.52
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	1,568,952,631.52	1,267,200,315.52
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,844,424,518.46	816,452,808.96
减：提取法定盈余公积	161,551,037.01	69,200,492.96
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	916,101,300.00	445,500,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	**2,335,724,812.97**	**1,568,952,631.52**

42. 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	8,252,194,755.51	5,613,108,685.02	5,506,606,547.13	4,021,829,235.94
其他业务	96,578,085.33	61,582,015.62	977,153,960.70	902,602,242.17
合计	**8,348,772,840.84**	**5,674,690,700.64**	**6,483,760,507.83**	**4,924,431,478.11**

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	8,348,772,840.84
其中：农药产品	5,890,069,875.33
化工产品	1,529,624,268.98

合同分类	合计
热电产品	671,162,097.45
贸易	139,868,299.91
其他	118,048,299.17
按经营地区分类	8,348,772,840.84
其中：国内	5,278,850,266.90
国外	3,069,922,573.94
合计	**8,348,772,840.84**

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,807,872.68	766,557.26
教育费附加	3,434,194.74	547,540.91
房产税	5,615,065.66	4,707,946.66
土地使用税	5,965,465.53	5,965,425.17
车船使用税	17,640.76	16,789.68
印花税	3,285,278.93	2,075,692.15
环境保护税	696,334.49	919,151.48
其他	432.00	760.00
合计	**23,822,284.79**	**14,999,863.31**

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告销售宣传费	6,173,832.56	2,759,960.90
仓储费	6,421,841.88	5,536,245.99
出口费用	285,348.13	258,733.45
职工薪酬[注]	30,804,093.26	20,945,111.62
办公差旅费	4,233,572.30	3,648,286.98
保险费	2,777,405.66	1,932,720.06
业务招待费	800,890.92	2,490,169.51
折旧费	21,257.31	17,567.22
租赁费	576,000.00	558,000.00
咨询及服务费	15,064,188.50	2,920,518.85
其他	2,403,670.72	1,500,727.56
合计	**69,562,101.24**	**42,568,042.14**

注：本期职工薪酬中包括股份支付费用 8,208,913.13 元。

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
修理费[注 1]	12,285,874.96	127,292,826.26
职工薪酬[注 2]	134,774,616.58	81,392,943.34
折旧费用与长期待摊费用	13,745,772.52	10,038,300.04
无形资产摊销	11,119,737.33	11,075,192.71
咨询费	7,440,407.62	11,010,274.86
物料消耗	4,883,709.01	3,434,930.13
办公差旅费	6,626,197.45	5,914,706.58
保险费	1,394,260.50	1,542,335.41
业务招待费	2,645,767.99	1,552,219.41
车辆使用费	4,908,989.87	4,114,777.56
重组费用		30,216,426.06
其他	14,031,978.29	10,751,036.26
合计	**213,857,312.12**	**298,335,968.62**

注 1：本期修理费减少系根据财会〔2022〕32 号文通知，将与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，计入制造费用。

注 2：本期职工薪酬中包括股份支付费用 56,991,571.27 元。

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用[注]	82,437,268.73	76,721,336.56
直接投入费用	122,433,142.47	113,310,938.02
折旧费用与长期待摊费用	18,254,010.62	14,921,474.86
无形资产摊销费用	5,461,185.12	5,957,656.50
装备调试费用与试验费用	15,412,531.21	21,555,595.37
委托外部研究开发费用	2,950,226.44	1,622,641.50
修理费	7,613,445.84	726,096.65
其他费用	8,974,740.62	2,480,021.89
合计	**263,536,551.05**	**237,295,761.35**

注：本期人员人工费用中包括股份支付费用 4,424,462.75 元。

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	25,357,975.17	22,305,905.90
减：利息收入	32,797,197.20	9,439,725.83
加：汇兑损失	-114,113,116.15	13,600,097.17
其他支出	1,354,235.73	1,391,394.08
合计	**-120,198,102.45**	**27,857,671.32**

48. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助[注]	12,229,776.13	13,848,205.00
合计	**12,229,776.13**	**13,848,205.00**

注：政府补助明细详见本附注“六、62.政府补助”相关内容。

49. 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	46,531,263.02	26,841,348.47
处置交易性金融资产取得的投资收益[注 1]	-54,230,893.18	12,405,550.23
理财产品的投资收益[注 2]	16,025,353.48	6,722,973.11
合计	**8,325,723.32**	**45,969,871.81**

注 1：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。

注 2：理财产品的投资收益系投资结构性存款取得的收益

50. 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	-12,077,173.29	12,106,618.37
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-12,077,173.29	12,106,618.37
交易性金融负债	-2,659,949.41	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,659,949.41	
合计	**-14,737,122.70**	**12,106,618.37**

51. 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	-8,514,620.14	2,051,664.90
其他应收款坏账损失	-435,242.39	207,641.25
合计	**-8,949,862.53**	**2,259,306.15**

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-29,339,789.81	99,784.99
合计	**-29,339,789.81**	**99,784.99**

53. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

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	21,103,617.78	182,490.25	21,103,617.78
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	21,103,617.78	182,490.25	21,103,617.78
其中:固定资产处置收益	21,103,617.78	182,490.25	21,103,617.78
合计	**21,103,617.78**	**182,490.25**	**21,103,617.78**

54. 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
非流动资产毁损报废利得		88,495.58	
罚款收入	93,840.00	130,710.00	93,840.00
拆迁补偿收入		67,940.00	
无需支付的应付款项	1,280,447.77		1,280,447.77
其他	94,955.37	36,541.25	94,955.37
合计	**1,469,243.14**	**323,686.83**	**1,469,243.14**

55. 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	5,088,603.89	27,208,343.57	5,088,603.89
公益性捐赠支出	1,003,700.00	1,000,000.00	1,003,700.00
罚款支出	1,103.64	41,680.00	1,103.64

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	90,138.82	856.69	90,138.82
合计	**6,183,546.35**	**28,250,880.26**	**6,183,546.35**

56. 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	306,797,118.30	146,944,213.22
递延所得税费用	36,998,043.89	11,011,861.71
合计	**343,795,162.19**	**157,956,074.93**

（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	2,207,420,032.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	331,113,004.89
子公司适用不同税率的影响	34,343,656.79
调整以前期间所得税的影响	3,050,196.71
非应税收入的影响	-2,750,739.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,697,704.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	19,616.14
所得税减免优惠的影响	-24,678,276.57
所得税费用	**343,795,162.19**

57. 其他综合收益

详见本附注“六、38 其他综合收益”相关内容。

58. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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	32,797,197.20	8,186,451.36
各类政府补贴收入	3,798,617.30	15,832,891.00
租金收入	6,716,651.06	5,969,458.62
经营性保证金及押金	8,540,771.50	755,480.35
票据保证金	18,345,002.82	22,043,254.13
其他往来等	2,630,698.59	12,107,432.17
合计	**72,828,938.47**	**64,894,967.63**

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	1,561,146.20	72,521,097.97
试验检测费	20,488,536.00	12,112,027.69
票据保证金	20,982,621.41	34,540,173.00
咨询费	21,812,678.58	10,335,567.12
技术开发费	2,700,000.00	630,900.00
广告宣传费	2,829,785.96	2,113,571.80
办公费	2,578,921.35	1,900,894.78
银行手续费	1,303,964.65	1,366,101.12
业务招待费	3,168,492.09	3,466,213.73
差旅费	5,588,577.24	4,685,400.44
租赁费	2,583,398.58	2,476,930.66
其他费用往来等	35,921,367.2	46,858,186.84
合计	**121,519,489.26**	**193,007,065.15**

3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
外汇期权费		170,630.96
合计		**170,630.96**

4） 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
哈利民资金拆借	17,671,406.00	
合计	**17,671,406.00**	

（2） 合并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	1,863,624,870.24	826,854,731.19
加：资产减值准备	29,339,789.81	-99,784.99
信用减值损失	8,949,862.53	-2,259,306.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,471,592.70	202,632,182.56
使用权资产折旧	1,624,008.41	1,460,160.53
无形资产摊销	16,699,689.57	17,043,984.90
长期待摊费用摊销	6,266,196.35	6,428,938.44
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）	-21,103,617.78	-182,490.25
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	5,088,603.89	27,208,343.57
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	14,737,122.70	-12,106,618.37
财务费用（收益以“-”填列）	61,321,011.44	12,241,911.20
投资损失（收益以“-”填列）	-8,325,723.32	-45,969,871.81
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-26,134,153.24	-12,039,866.06
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	63,000,496.62	22,253,379.47
存货的减少（增加以“-”填列）	-5,400,566.74	-510,114,911.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-97,239,225.59	-225,356,452.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-361,220,677.88	685,800,702.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,773,699,279.71	993,795,032.81
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		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,924,649,772.74	1,097,234,170.29
减：现金的年初余额	1,097,234,170.29	714,487,909.68
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		50,000,000.00

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	827,415,602.45	332,746,260.61

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,924,649,772.74	1,097,234,170.29
其中：库存现金	34,924.12	15,484.35
可随时用于支付的银行存款	1,924,614,173.41	1,097,215,192.11
可随时用于支付的其他货币资金	675.21	3,493.83
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	1,924,649,772.74	1,097,234,170.29
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		

59. 股东权益变动表项目

本年度，本公司收购哈利民公司少数股东剩余 33%股权，减少少数股东权益 60,678,461.60 元。

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	148,487,196.83	系开具银行承兑汇票保证金
应收票据	53,000,000.00	系开具银行承兑汇票质押于票据池
合计	**201,487,196.83**	—

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	—	—	**103,231,135.16**
其中：美元	14,646,020.02	6.9646	102,003,671.03
新加坡元	35,832.35	5.1831	185,722.65
澳元	106,025.22	4.7138	499,781.68
泰铢	2,690,962.28	0.2014	541,959.80
应收账款	—	—	**841,431,368.39**
其中：美元	120,815,462.25	6.9646	841,431,368.39

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应收款			**425,666.19**
其中：美元	57,815.38	6.9646	402,661.00
新加坡元	4,438.50	5.1831	23,005.19
应付账款	—	—	**4,954,493.72**
其中：美元	711,382.38	6.9646	4,954,493.72
其他应付款			**139,535.20**
其中：美元	20,034.92	6.9646	139,535.20

（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. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一、与资产相关的政府补助			
热电 1-5#炉循环流化床锅炉烟气净化治理	23,305,000.00	递延收益	2,558,703.36
IDA 清洁治理生产	11,950,000.00	递延收益	2,407,721.72
2010 年清洁专项—酰胺类除草剂技改	9,000,000.00	递延收益	900,000.00
热电锅炉烟气超低排放环保技改	8,000,000.00	递延收益	810,169.40
危险废物焚烧处置	3,500,000.00	递延收益	349,999.96
2012 年环境保护专项资金-酰胺类改造	2,000,000.00	递延收益	228,569.21
稀硫酸循环利用技改	810,000.00	递延收益	90,000.00
含磷母液资源化回收磷产品技改(二期)	800,000.00	递延收益	85,100.88
28000 吨农药制剂及助剂技改	730,000.00	递延收益	83,428.56
含磷母液资源化回收磷产品技改	800,000.00	递延收益	80,000.02
东区配电系统节能改造	240,000.00	递延收益	28,514.88
2014 年节能和工业循环经济获省奖励配套补助	160,000.00	递延收益	19,009.92
利用太阳能干燥农药生化尾水除磷含水湿渣	130,000.00	递延收益	15,445.56

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
节能改造			
RTO 尾气焚烧项目（省级污染防治资金）	4,310,000.00	递延收益	474,495.36
7000 吨/年高效绿色植保产品技术改造项目	3,000,000.00	递延收益	300,000.00
小计	**68,735,000.00**		**8,431,158.83**
二、与收益相关的政府补助			
稳岗返还补贴	612,832.00	其他收益	612,832.00
南通市财政局付安全生产专项资金	430,000.00	其他收益	430,000.00
收到个税税收返还	379,280.04	其他收益	379,280.04
市应急管理局自然灾害救灾资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
支持企业增产增收奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
南通市 开发区财政局 2021 年出口信用补贴	295,300.00	其他收益	295,300.00
2021 年专项资金稳定外贸发展项目信用保险支持	275,600.00	其他收益	275,600.00
2021 年稳岗补贴	252,870.00	其他收益	252,870.00
研发投入奖补	150,000.00	其他收益	150,000.00
2022 年 3 月份支持工业企业稳产复产补助资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
2022 年市区产业转型升级专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
南通开发区财政局拨付第八批南通市示范智能车间认定奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
收 2021 年哈尔滨新区高新技术企业认定奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年知识产权创造资助奖励	68,000.00	其他收益	68,000.00
研发投入市级补助-2022 年	60,000.00	其他收益	60,000.00
稳岗补贴	51,361.50	其他收益	51,361.50
南通社保待遇发放专户发放扩岗补助	49,500.00	其他收益	49,500.00
南通市人才服务中心汇见习补贴	36,890.00	其他收益	36,890.00
重点帮扶企业招聘补贴	31,000.00	其他收益	31,000.00
新员工扩岗补贴	21,000.00	其他收益	21,000.00
2020 年稳岗补贴	20,108.50	其他收益	20,108.50
南通社保待遇批量发放专户发放扩岗补助	19,500.00	其他收益	19,500.00
政府补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
消防比武竞赛奖励费	2,200.00	其他收益	2,200.00
中智经济技术合作公司汇稳岗补贴	1,775.76	其他收益	1,775.76
收到税费返还	1,399.50	其他收益	1,399.50
小计	**3,798,617.30**		**3,798,617.30**
合计	**72,533,617.30**		**12,229,776.13**

（2） 无政府补助退回情况。

七、 合并范围的变化

（1）经本公司第八届董事会第十六次会议审议通过，本公司与南通经济技术开发区控股集团有限公司合资设立南通江能公用事业服务有限公司，作为实施供热产能项目及今后运营的主体。经营范围：许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；天然水收集与分配（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：热力生产和供应；生态环境材料制造；供冷服务；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法开展经营活动）。于 2022 年 5 月 18 日完成注册登记，合资公司注册资本 10,000 万元，本公司以现金方式出资人民币 6,500 万元，占江能公用公司注册资本的 65%，本公司于 2022 年 6 月完成首次出资 650 万元，2023 年 2 月出资 5,850 万元。本公司自 2022 年 6 月 21 日开始合并其财务报表。

（2）经本公司第八届董事会第二十次会议审议通过，本公司对外投资设立全资子公司江山（宜昌）作物科技有限公司，本公司持股比例 100%。经营范围：一般项目：农业科学研究和试验发展；生物农药技术研发；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；农作物病虫害防治服务；新材料技术研发；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；再生资源销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；进出口代理（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）许可项目：农药生产；农药批发；农药零售；道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。于 2022 年 7 月 20 日完成注册登记，公司注册资本 9,000 万元，本公司已累计出资 1,110 万元。本公司自首次出资的 2022 年 8 月 23 日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	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	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	南通	南通	商品流通	100.00		设立
江山新加坡有限公司	新加坡	新加坡	商品流通	100.00		设立
哈尔滨利民农化技术有限公司	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	南通	南通	工业生产	100.00		设立
江山（美国）有限公司	美国	美国	商品流通	100.00		设立
江山（宜昌）作物科技有限公司	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	南通	南通	工业生产	65.00		设立

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

经本公司 2022 年 7 月 18 日第八届董事会第二十次会议，决议通过《关于收购自然人股东持有的控股子公司 33%股权的议案》，收购对价 12,202.41 万元人民币。2022 年 7 月 21 日，哈利民公司完成了工商登记变更手续，成为本公司全资子公司。

（2） 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	哈利民公司
现金	122,024,100.00
购买成本/处置对价合计	122,024,100.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	60,678,461.60
差额	61,345,638.40
其中：调整资本公积	61,345,638.40
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	27.978		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

（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	苏州华微特[注]	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
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
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

项目	年末余额/本年发生额			
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

（续表）

项目	年初余额/上年发生额			
	江山中外运	苏州华微特[注]	江天化学	优普生物
流动资产	12,241,331.05		441,072,801.99	399,242,161.58
其中：现金和现金等价物	10,578,204.45		185,442,687.22	153,039,300.97
非流动资产	983,842.88		335,713,489.29	418,915,381.34
资产合计	13,225,173.93		776,786,291.28	818,157,542.92
流动负债	2,301,870.09		102,995,521.11	199,074,096.15
非流动负债			77,474,118.00	3,790,633.69
负债合计	2,301,870.09		180,469,639.11	202,864,729.84
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	10,923,303.84		596,316,652.17	615,292,813.08
按持股比例计算的净资产份额	5,461,651.92		89,566,761.16	172,146,623.24
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	5,461,651.92		89,566,761.16	172,146,623.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	19,567,011.81		709,974,754.86	352,051,100.55
财务费用	-59,261.74		5,232,862.53	-983,080.44

项目	年初余额/上年发生额			
所得税费用	1,818,764.38		12,296,079.97	7,782,667.33
净利润	5,411,908.26		75,825,895.54	44,857,250.80
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,411,908.26		75,825,895.54	44,857,250.80
本年度收到的来自联营企业的股利			2,530,500.00	12,623,985.00

注：本公司已对苏州华微特全额计提长期股权投资减值准备，该公司自 2021 年不再编制财务报表。

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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，除本集团及下属子公司以美元等进行采购和销售及美元融资外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022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。该等外币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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-美元	14,646,020.02	52,771,830.04
货币资金-欧元		0.07

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-新加坡元	35,832.35	12,650.59
货币资金-澳元	106,025.22	
货币资金-泰铢	2,690,962.28	5,027,008.39
应收账款-美元	120,811,462.25	70,540,037.00
预付账款-美元	4,657.04	1,146.20
其他应收款-美元	57,815.38	52,672.84
其他应收款-新加坡元	3,216.40	4,121.69
应付账款-美元	711,382.38	118,625.00
合同负债-美元	1,080,703.37	4,008,263.00
合同负债-澳元	106,020.00	3,593,820.00
其他流动负债-美元		296,100.14
其他应付款-美元	20,034.92	20,011.49

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。2022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。

2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。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2022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100,500,000.00元（2021年12月31日：100,500,000.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为500,000,000.00元（2021年12月31日：500,000,000.00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

于2022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，具体包括：

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（详见本附注六、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：

2022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	2,073,136,969.57				2,073,136,969.57
交易性金融资产	1,748,374.29				1,748,374.29
应收票据	53,000,000.00				53,000,000.00

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收账款	918,954,609.92				918,954,609.92
应收款项融资	37,951,032.28				37,951,032.28
其他应收款	4,400,824.78				4,400,824.78
金融负债					
短期借款	500,542.36				500,542.36
交易性金融负债	4,790,681.57				4,790,681.57
应付票据	692,924,278.22				692,924,278.22
应付账款	592,191,419.64				592,191,419.64
其它应付款	236,500,955.95				236,500,955.95
一年内到期的非流动负债	1,918,169.01				1,918,169.01
长期借款		600,000,000.00	2,463,296.70		602,463,296.70
租赁负债		3,441,582.78			3,441,582.78

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	2022 年度		2021 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%	7,970,740.14	7,970,740.14	6,678,036.83	6,678,036.83
	对人民币贬值 1%	-7,970,740.14	-7,970,740.14	-6,678,036.83	-6,678,036.83
新加坡元	对人民币升值 1%	1,732.44	1,732.44	672.60	672.60
	对人民币贬值 1%	-1,732.44	-1,732.44	-672.60	-672.60
澳元	对人民币升值 1%	0.21	0.21		
	对人民币贬值 1%	-0.21	-0.21		

项目	汇率变动	2022 年度		2021 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
泰铢	对人民币升值 1%	4,498.27	4,498.27	8,169.89	8,169.89
	对人民币贬值 1%	-4,498.27	-4,498.27	-8,169.89	-8,169.89

(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	2022 年度		2021 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%	-854,250.00	-854,250.00	-854,250.00	-854,250.00
浮动利率借款	减少 1%	854,250.00	854,250.00	854,250.00	854,250.00

十、 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	第二层次公允	第三层次公允	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产		1,748,374.29		1,748,374.29
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		1,748,374.29		1,748,374.29
（1）其他（衍生金融工具）		1,748,374.29		1,748,374.29
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		37,951,032.28		37,951,032.28
持续以公允价值计量的资产总额		**39,699,406.57**		**39,699,406.57**
（三）交易性金融负债		4,790,681.57		4,790,681.57

项目	年末公允价值			
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	合计
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		4,790,681.57		4,790,681.57
（1）其他（衍生金融工具）		4,790,681.57		4,790,681.57
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		**4,790,681.57**		**4,790,681.57**
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）本公司与中国银行签署 500.00 万美元和 1,000.00 万美元的外汇交易合约，协定远期汇率分别为 6.9857 和 6.9500；与中国工商银行签署 800.00 万美元的外汇交易合约，协定远期汇率为 7.2567；与 DBS Bank Ltd.签署 1,000.00 万美元和 800 万美元的外汇交易合约，协定远期汇率分别为 6.8000 和 6.7260；与兴业银行签署 2,000 万美元的外汇交易合约，协定远期汇率为 6.6839 至 7.1850。截至 2022 年 12 月 31 日，中国银行、工商银行、兴业银行和 DBS Bank Ltd.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。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 大股东情况

（1）大股东

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	28.17	28.17
四川省乐山市福华作物保护科技投资有限公司	乐山	作物保护科技项目投资	30,132.00	10.73	10.73

（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	128,000.00	372,000.00		500,000.00
四川省乐山市福华作物保护科技投资有限公司	30,132.00			30,132.00

（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	8,601.94	8,847.07	28.17%	29.79%
四川省乐山市福华作物保护科技投资有限公司	3,275.95	8,074.41	10.73%	27.19%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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：

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

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川省乐山市福华农科投资集团有限责任公司	第二大股东的母公司
福华通达化学股份公司（曾用名：四川省乐山市福华通达农药科技有限公司）	与第二大股东受同一控制人控制
四川福思达生物技术开发有限责任公司	与第二大股东受同一控制人控制
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
南通国泰创业投资有限公司	受第一大股东控制
中化南通石化储运有限公司	其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
金通灵科技（上海）有限公司（曾用名：上海金通灵动力科技有限公司）	受第一大股东控制
张文华	子公司的原少数股东
中国化工环保协会	其他关联方
中海油销售南通有限公司	受第一大股东控制
精华制药集团股份有限公司	受第一大股东控制
南通宁宁大药房有限公司	受第一大股东关联方控制

（二）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	61,340,968.09	18,287,212.12
福华通达化学股份公司	农药原料、产品		120,236,792.12
四川福思达生物技术开发有限责任公司	技术服务		566,037.72
南通江山中外运港储有限公司	码头服务费	10,496,563.96	12,280,588.02
南通国泰创业投资有限公司	劳务	375,917.87	85,298.13
南通醋酸化工股份有限公司[注]	农药原料	2,393,010.62	2,335,415.04
中国化工环保协会	服务费	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	113,792.94	
合计		**76,145,533.06**	**153,791,343.15**

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。本年关联交易金额为 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	5,145,150.56	2,840,822.74
江苏优普生物化学科技股份有限公司	化工产品	2,969,463.95	2,753,515.62
福华通达化学股份公司	服务费 及加工费收入	36,453,259.67	20,664,948.82
乐山市福华通达贸易有限公司	销售原料	69,262,836.81	851,352,971.90

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
乐山市农福贸易有限公司	加工费	18,167.26	2,913,210.66
南通江山中外运港储有限公司	电费、租赁收入	3,122,370.00	481,148.92
南通醋酸化工股份有限公司[注]	化工产品、蒸汽费	31,475,830.85	68,244,256.48
中化南通石化储运有限公司	蒸汽费、租赁收入	1,536,840.18	930,971.03
合计		**149,983,919.28**	**950,181,846.17**

注：见本附注“十一、（二）、1、（1）（1）采购商品/接受劳务”下相关内容。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1） 受托管理/承包情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
福华通达化学股份公司	本公司	资产委托经营管理	2021-1-15	2022-1-15	协商确定	

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	办公场所	139,058.04	126,143.68
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	2,597,228.23	2,593,302.76

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	USD30,000,000.00	2016-4-28	2022-4-27	是
江山新加坡有限公司	USD13,000,000.00	2021-5-27	2022-5-26	是
江山新加坡有限公司	USD13,000,000.00	2022-5-27	2023-5-26	否

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	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	否
哈尔滨利民农化技术有限公司	30,000,000.00	2022-1-4	2023-1-3	否

本公司于 2016 年 4 月 28 日与中国农业银行股份有限公司新加坡分行签订了保证合同，为江山新加坡有限公司向中国农业银行股份有限公司新加坡分行申请的综合授信提供担保，被担保债务的本金限额为 3,000 万美元，担保方式为连带保证方式，担保期限为 6 年。

本公司于 2021 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 2022 年 5 月 26 日。

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 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 4 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，江山新加坡有限公司无向中国农业银行股份有限公司新加坡分行及华侨银行取得的借款。南通江山新能科技有限公司无向中国银行取得的借款。哈尔滨利民农化技术有限公司无向招商银行取得的借款。

（2）作为被担保方

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

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
南通产业控股集团有限公司	200,000,000.00	2021-5-27	2022-5-26	是

因本公司向中国进出口银行江苏省分行借款需要，由南通产业控股集团有限公司提供 2 亿元（含利息）最高额连带责任担保。于 2021 年 5 月 27 日，本公司向中国进出口银行江苏省分行取得借款 2 亿元，借款期限至 2022 年 5 月 26 日。

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
张文华	2,702,880.00	2020-4-16	2022-1-31	无偿借款，2022 年 1 月 20 日已归还。

6. 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福华通达化学股份公司	出售固定资产	121,132,743.40	

7. 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	3,136.54万元	3,260.48万元

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

8. 合同能源管理服务

为提升福华通达的工艺水平，降低生产成本，本公司与福华通达按照“合同能源管理”模式就福华通达盐磷化工循环产业园区内项目开展节能降耗技改服务合作，并于 2019 年签订《技术改造合同能源管理服务框架协议》。本公司利用在磷化工制造技术、工艺能力方面的优势为福华通达盐磷化工循环产业园区提供技术改造服务，包括但不限于组织技术服务、工程改造、项目管理等。合作内容包括草甘膦节能改造、烧碱节能升级改造、甲缩醛综合利用、污水三级深度处理等技术改造项目。公司预计项目投入约 17,500.00 万元，项目全部投入约 17,499.00 万元（含税），均已完工结转为公司的固定资产。

2022 年 9 月 7 日公司 2022 年第一次临时股东大会通过《关于终止〈技术改造合同能源管理服务框架协议〉暨出售资产的关联交易议案》，鉴于福华科技持有公司股份的目的

已从战略投资转为财务投资，经双方友好协商，一致同意提前终止《技术改造合同能源管理服务框架协议》，公司将合同能源管理项目所涉固定资产转让给福华通达。

公司聘请中联资产评估集团有限公司对上述所涉资产进行评估，并出具《南通江山农药化工股份有限公司拟处置其拥有的单项资产项目资产评估报告》（中联评报字[2022]第 2562 号）。以成本法对 2022 年 6 月 30 日为基准日的固定资产进行评估，评估值 11,991.53 万元，折算含税金额为 13,550.43 万元，最终转让价为 13,688.00 万元（含税）。公司已于 2022 年 9 月收回了全部转让款。

2022 年度，本公司取得分享的节能效益 2,626.90 万元，项目期内累计取得收益 7,936.24 万元。

（三）关联方往来余额

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					
	乐山市福华通达贸易有限公司			218,861,030.30	6,565,830.91
	福华通达化学股份公司			22,430,405.31	672,912.16
	南通醋酸化工股份有限公司			16,289.96	814.50
	南通江天化学股份有限公司	85,131.00	4,256.55		
	合计	**85,131.00**	**4,256.55**	**241,307,725.57**	**7,239,557.57**
应收票据					
	福华通达化学股份公司			11,000,000.00	
	乐山市福华通达贸易有限公司	53,000,000.00			
	合计	**53,000,000.00**		**11,000,000.00**	
应收款项融资					
	福华通达化学股份公司			73,000,000.00	
	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	50,000.00			
	合计	**270,000.00**		**73,000,000.00**	
预收账款	精华制药集团股份有限公司	15,033.40			
	合计	**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	2,335,897.24	1,217,769.90
	福华通达化学股份公司	509,152.00	509,152.00
	南通江山中外运港储有限公司	684,558.56	1,473,403.71
	南通醋酸化工股份有限公司		919,362.00
	金通灵科技（上海）有限公司		1,280,447.77
	合计	**3,529,607.80**	**5,400,135.38**
应付票据			
	南通醋酸化工股份有限公司		289,190.00
	南通江天化学股份有限公司	5,354,120.00	1,386,000.00
	合计	**5,354,120.00**	**1,675,190.00**
合同负债			
	江苏优普生物化学科技股份有限公司	41,412.39	13,633.27
	合计	**41,412.39**	**13,633.27**
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			
	张文华		2,702,880.00
	金通灵科技（上海）有限公司	100,000.00	
	合计	**100,000.00**	**2,702,880.00**

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	8,367,100.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2022 年 6 月 6 日，836.71 万股限制性股票行权价格 24.03 元/股，剩余合同期限 18-54 个月。
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2．以权益结算的股份支付情况

项目	情况
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
对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	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	69,624,730.91
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	69,624,730.91

十三、或有事项

1、为其他单位提供的债务担保

如附注十一、（二）、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。

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均经营正常。

2、其他或有负债

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

1、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出租给江苏申新爱思开包装有限公司，用于为本公司制剂中心所需 PET、PE 瓶的配套生产。房屋租赁期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，年租金总额为 158.4 万元。

2、本公司与南通天诚清洁能源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出租给南通天诚清洁能源有限公司，用于架设成品油管道。管廊租用期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。年租金 30 万元，逐年递增 5%，三年租赁期满后，如双方无异议可顺延执行。

3、本公司与南通江山中外运港储有限公司签订江山码头租赁协议，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）。

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。年租金 40 万元，三年租赁期满后，如双方无异议可顺延执行。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	于 2023 年 4 月 15 日，本公司第九届董事会第二次会议审议通过 2022 年度利润分配预案，本公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)，拟向全体股东每 10 股派送红股 4.5 股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3. 会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日印发《企业会计准则解释第 16 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。经本公司第九届董事会第二次会议于 2023 年 4 月 15 日决议通过，本集团将于 2023 年 1 月 1 日起执行上述解释 16 号，并对相关会计政策进行变更。会计政策变更的主要内容和影响如下：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会

计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

执行该解释对本集团报告期内财务报表无重大影响。

4. 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）2022 年 12 月 19 日，本公司与常州市武进精细化工厂有限公司、南京化工学院常州市武进水质稳定剂厂、江阴市双马化工有限公司签署了《关于收购南通联膦化工有限公司股权的意向协议书》，公司拟以现金方式收购上述 3 名法人股东持有的南通联膦化工有限公司不低于 67%股权。目前收购事项尚在谈判中。

（2）截至 2022 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 2,900 万股（占其持股的 88.54%，占公司总股本的 9.50%）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）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	62,765.90	0.01	62,765.90	100.00	
按组合计提坏账准备	749,274,183.62	99.99	23,442,085.89	3.13	725,832,097.73
其中：购买信用保险客户组合	16,783,867.30	2.24	839,193.36	5.00	15,944,673.94
其他客户组合	28,002,451.88	3.74	1,468,256.60	5.24	26,534,195.28
关联方组合	704,487,864.44	94.01	21,134,635.93	3.00	683,353,228.51
合计	**749,336,949.52**	**100.00**	**23,504,851.79**	**3.14**	**725,832,097.73**

1） 本年无按单项计提应收账款坏账准备

2） 按组合计提应收账款坏账准备

①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	44,376,603.17	2,218,830.16	5.00
逾期 30 天以上			
合计	**44,376,603.17**	**2,218,830.16**	**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）	28,207,223.11	1,410,361.16	5.00
5 年以上	71,720.00	71,720.00	100.00
合计	**28,278,943.11**	**1,482,081.16**	**5.24**

③关联方组合

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）	867,639,067.39	26,029,172.02	3.00
合计	**867,639,067.39**	**26,029,172.02**	**3.00**

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	940,222,893.67
5 年以上	71,720.00
合计	**940,294,613.67**

（3） 本年应账款坏账准备情况

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	外币折算	
坏账准备	23,504,851.79	6,293,794.90		68,563.35		29,730,083.34
合计	**23,504,851.79**	**6,293,794.90**		**68,563.35**		**29,730,083.34**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
HAMPTONPUGHCOMPANY,LLC	68,563.35

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
HAMPTONPUGHCOMPANY,LLC	货款	68,563.35	债务人无力偿还货款	董事长批准	否
合计	—	68,563.35	—	—	—

（5） 按欠款方归集的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	858,783,056.14	1 年以内（含 1 年）	91.33	25,763,491.68
单位 2	21,987,267.50	1年以内（含1年）	2.34	1,099,363.38

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 3	10,083,840.00	1年以内（含1年）	1.07	504,192.00
单位 4	8,856,011.25	1年以内（含1年）	0.94	265,680.34
单位 5	4,934,279.80	1年以内（含1年）	0.52	246,713.99
合计	**904,644,454.69**		**96.21**	**27,879,441.39**

（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	3,734,767.47	9,099,199.83
合计	**3,734,767.47**	**9,099,199.83**

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
备用金	99,044.50	18,891.70
押金及保证金	3,799,635.00	1,510,281.89
单位往来及其他	595,249.28	8,290,927.35
合计	**4,493,928.78**	**9,820,100.94**

（2） 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)	
2022 年 1 月 1 日余额		**720,901.11**		**720,901.11**
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		38,260.20		38,260.20
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		**759,161.31**		**759,161.31**

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,390,196.00
1-2 年	61,744.00
2-3 年	382,000.00
3-4 年	358,055.51
4-5 年	60,000.00
5 年以上	241,933.27
合计	**4,493,928.78**

（4） 其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	720,901.11	38,260.20			759,161.31
合计	**720,901.11**	**38,260.20**			**759,161.31**

（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
枝江市财政局往来资金财政专户	押金及保证金	3,000,000.00	1 年以内	66.76	150,000.00
南通市经济技术开发区财政局	押金及保证金	666,595.00	2-4 年	14.83	218,097.50
江苏炜赋集团建设开发有限公司	往来款	120,000.00	3-5 年	2.67	78,000.00
中天科技精密材料有限公司	往来款	80,000.00	5 年以上	1.78	80,000.00
南通市苏中工业气体有限公司	往来款	70,848.77	5 年以上	1.58	70,848.77
合计	—	**3,937,443.77**	—	**87.62**	**596,946.27**

（7） 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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	580,073,651.14		580,073,651.14	434,989,978.98		434,989,978.98
对联营、合营企业投资	329,434,094.91	13,198,314.18	316,235,780.73	295,386,556.89	13,198,314.18	282,188,242.71
合计	**909,507,746.05**	**13,198,314.18**	**896,309,431.87**	**730,376,535.87**	**13,198,314.18**	**717,178,221.69**

（2）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	2,760,075.00			2,760,075.00		
哈尔滨利民农化技术有限公司	214,400,000.00	123,946,308.75		338,346,308.75		
南通江山新能科技有限公司	178,010,394.98	3,038,088.41		181,048,483.39		
江山（美国）有限公司	324,120.00	499,275.00		823,395.00		
江山（宜昌）作物科技有限公司		11,100,000.00		11,100,000.00		
南通江能公用事业服务有限公司		6,500,000.00		6,500,000.00		
合计	**434,989,978.98**	**145,083,672.16**		**580,073,651.14**		

（3）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	5,461,651.92			1,875,385.88			2,000,000.00			5,337,037.80	
小计	**5,461,651.92**			**1,875,385.88**			**2,000,000.00**			**5,337,037.80**	
二、联营企业											
南通江天化学股份有限公司	89,566,761.16			9,559,060.35			3,470,400.00			95,655,421.50	
江苏优普生物化学科技股份有限公司	172,146,623.24			35,092,744.56			7,013,325.00			200,226,042.80	
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）	15,013,206.38			4,072.23						15,017,278.61	
小计	**276,726,590.79**			**44,655,877.14**			**10,483,725.00**			**310,898,742.92**	**13,198,314.18**
合计	**282,188,242.71**			**46,531,263.02**			**12,483,725.00**			**316,235,780.72**	**13,198,314.18**

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,380,793,118.09	4,305,131,526.43	4,190,798,855.04	3,041,478,276.79
其他业务	450,763,764.64	413,266,468.66	1,282,902,360.65	1,215,326,814.84
合计	**6,831,556,882.73**	**4,718,397,995.09**	**5,473,701,215.69**	**4,256,805,091.63**

5. 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	27,766,140.72
权益法核算的长期股权投资收益	46,531,263.02	26,841,348.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	-54,230,893.18	12,405,550.23
理财产品的投资收益	16,025,353.48	5,726,028.52
合计	**33,796,543.41**	**72,739,067.94**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 15 日由本公司董事会批准报出。

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
非流动资产处置损益	16,015,013.89	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,229,776.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	16,025,353.48	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-68,968,015.88	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	374,300.68	

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-24, 323, 571. 70	
减：所得税影响额	-3, 752, 524. 12	
少数股东权益影响额（税后）	19, 153. 08	
合计	-20, 590, 200. 66	—

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	60. 85	6. 1257	6. 1257
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	61. 53	6. 1950	6. 1950

南通江山农药化工股份有限公司

二〇二三年四月十五日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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　北京市东城区市场监督管理局

2022 年 11 月 14 日

6-1-119

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

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

6-1-120

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

二〇一一年十一月五日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

陈正军(320600070014)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

陈正军 320600070014

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 02 月 07 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 02 月 07 日

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

陈正军年检

陈正军(320600070014)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

陈正军(320600070014)
您已通过2018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

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

陈正军(320600070014)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：320600070014
No. of Certificate

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

发证日期：1999 年 07 月 05 日
Date of Issuance

2017 6 27

姓名 陈正军
Full name

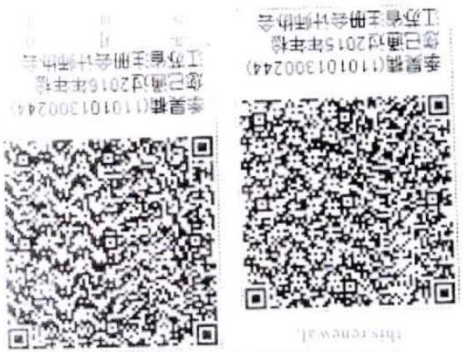
性别 男
Sex

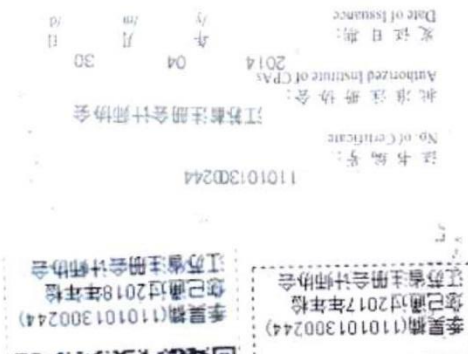
出生日期 1969-10-03
Date of birth

工作单位 普华会计师事务所（特殊普通合伙）南通分所
Working unit

身份证号码 320402196910030035
Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会









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.

年 月 日
/m /d



姓 名 蒋昊楠
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.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible]会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年11月12日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible]会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年11月12日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible]会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年12月07日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible]会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年12月07日
/y /m /d

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 ShineWing
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。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24FMZ10XYZ

1. 收入确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
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。	我们实施的主要程序如下： (1)了解、评价销售与收款循环的业务流程和内部控制； (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； (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； (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； (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； (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； (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。

2. 存货减值事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
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。	我们实施的主要程序如下： (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； (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； (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； (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； (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。

3. 在建工程的账面价值	
关键审计事项	审计中的应对
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，我们将在建工程账面价值确定为关键审计事项。	我们实施的主要程序如下： （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； （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； （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； （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； （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； （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； （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； （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。

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，就可能导致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）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京

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：薛健　　主管会计工作负责人：张金荣　　会计机构负责人：华鹏

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：华鹏

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		284,346,331.27	1,863,624,870.24
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		284,346,331.27	1,863,624,870.24
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：华鹏

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	3,758,703,819.51	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		168,797,195.87	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	38,916,168.93	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			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：华鹏

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：安徽江山农药化工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益													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	其他											
一、上年年末余额	305,367,100.00				346,343,638.62	175,960,113.00	14,096,627.55	5,143,153.79	507,064,763.75		2,335,724,812.97		3,309,586,728.58	2,782,391.24	3,312,369,119.82
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				346,343,638.62	175,960,113.00	14,096,627.55	5,143,153.79	507,064,938.32		2,335,794,106.86		3,309,656,197.04	2,782,391.24	3,312,438,588.28
三、本年增减变动金额（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	103,973,904.57	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					70,542,229.49								70,542,229.49		70,542,229.49
4.其他					-11,760,517.35								-11,760,517.35	-39,470.20	-11,799,987.55
（三）利润分配	137,632,770.00					1,770,120.00			7,579,409.99		206,382,290.99		-59,400,000.00		-59,400,000.00
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	137,632,770.00					1,770,120.00					198,802,880.00		59,400,000.00		59,400,000.00
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								31,733.12					31,733.12	194,216.93	225,950.05
1.本年提取								52,727,433.48					52,727,433.48	677,525.24	53,404,958.72
2.本年使用								52,695,700.36					52,695,700.36	483,308.31	53,179,008.67
（六）其他															
四、本年年末余额	443,483,370.00				413,847,690.76	183,395,833.00	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：　　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（续）

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	2022年度														
	归属于母公司股东权益													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	其他											
一、上年年末余额	297,000,000.00				145,370,233.11		11,667,683.00	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	297,000,000.00				145,370,233.11		-11,667,683.00	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				200,973,405.51	175,960,113.00	2,428,944.55	2,529,723.46	161,551,037.01		766,772,181.45		961,804,389.88	51,223,139.12	910,580,950.76
（一）综合收益总额							-2,428,944.55				1,844,424,518.46		1,841,995,573.91	19,200,351.78	1,861,195,925.69
（二）股东投入和减少资本	8,367,100.00				200,973,405.51	175,960,113.00							33,380,392.51	57,878,461.60	24,498,069.09
1. 股东投入的普通股	8,367,100.00				192,604,313.00	201,061,413.00								2,800,000.00	2,800,000.00
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					69,624,730.91								69,624,730.91		69,624,730.91
4. 其他					-61,345,638.40	-25,101,300.00							-36,244,338.40	-60,678,461.60	-96,922,800.00
（三）利润分配									161,551,037.01		-1,077,652,337.01		916,101,300.00	-12,545,329.30	-928,646,629.30
1. 提取盈余公积									161,551,037.01		-161,551,037.01				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-916,101,300.00		916,101,300.00	-12,545,329.30	928,646,629.30
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								2,529,723.46					2,529,723.46		2,529,723.46
1. 本年提取								52,016,821.40					52,016,821.40		52,016,821.40
2. 本年使用								49,487,097.94					49,487,097.94		49,487,097.94
（六）其他															
四、本年年末余额	305,367,100.00				346,343,638.62	175,960,113.00	14,096,627.55	5,143,153.79	507,064,763.75		2,335,724,812.97		3,309,586,728.58	2,782,301.24	3,312,369,119.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：华鹏

母公司股东权益变动表

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	2023年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	305,367,100.00				106,253,309.62	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				106,253,309.62	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					74,619,174.43							74,619,174.43
4.其他					-11,799,987.55	-1,770,120.00						-10,029,867.55
（三）利润分配									7,579,409.99	-206,382,299.99		-198,802,890.00
1.提取盈余公积									7,579,409.99	-7,579,409.99		
2.对股东的分配										-198,802,890.00		-198,802,890.00
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								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

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	2022年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	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						
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							69,624,730.91
4. 其他						-25,101,300.00						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

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的有关过去事项、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。

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，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熟低计量。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、电器设备、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、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

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%

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%
南通联膦化工有限公司	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。

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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。

（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**

（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
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：其他变动为南通联膦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**

（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） 按预付对象归集的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膦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膦化工有限公司，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	—	—	—	—

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		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：其他变动为南通联膦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

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
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：其他变动为南通联膦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
预缴企业所得税	3,140.89	
合计	**52,749,031.94**	**40,682,153.49**

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**

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

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。

（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**

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
双甘膦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		
双甘膦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
双甘膦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

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				

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**

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						

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
南通联膦化工有限公司		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
南通联膦化工有限公司			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
哈尔滨利民农化技术有限公司	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。

南通联膦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
同花顺金融数据信息处理	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**

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**

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

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**	—

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**

（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
南通联膦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**	

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	

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**

（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	
下列假设改变，设定受益计划义务增加	辞退福利	退休福利	辞退福利	退休福利
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 个基地	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

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**	—

（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
RTO 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**	

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%。根据公允价格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。

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。

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**

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

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

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**

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

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		

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

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
南通联膦的研发支出	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
南通联膦化	2023 年 9 月	175,926,512.00	67%	现金购买	2023 年 9 月	注

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
南通联膦化工有限公司	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《关于收购南通联膦化工有限公司 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膦化工有限公司 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。南通联膦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	南通联膦化工有限公司
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。南通联膦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膦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膦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	南通联膦化工有限公司	
	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		

项目	南通联膦化工有限公司	
	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
南通联膦化工有限公司	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

（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
南通联膦化工有限公司	33.00%	1,258,138.49		84,015,820.19

（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
南通联膦化工有限公司	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						
南通联膦化工有限公司						

（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
南通联膦化工有限公司	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 29.35854 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

（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

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

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

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

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额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。除非本集团在无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

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		

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：

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

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

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

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**	

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可使用。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

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

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

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） 按欠款方归集的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				

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。

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		
南通联膦化工有限公司		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**		

（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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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		

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日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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　北京市东城区市场监督管理局

2024 年 01 月 26 日

6-1-252

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

6-1-253

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

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制

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)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：320600070014
No. of Certificate

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

发证日期：1999 年 07 月 05 日
Date of Issuance

2017 6 27

陈正军(320600070014)
您已通过2017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

陈正军(320600070014)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

南通中和会计师事务所有限公司 3206000759 特殊普通合伙

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 陈正军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1989-10-03
工作单位 Working unit 南通分所
身份证号码 Identity card No. 320402198910030035



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

南通中和会计师事务所 CPAs

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 11 月 14 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

南通中和会计师事务所 CPAs

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 11 月 14 日

陈正军 320600070014

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

南通中和会计师事务所 CPAs

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 02 月 07 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

南通中和会计师事务所 CPAs

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

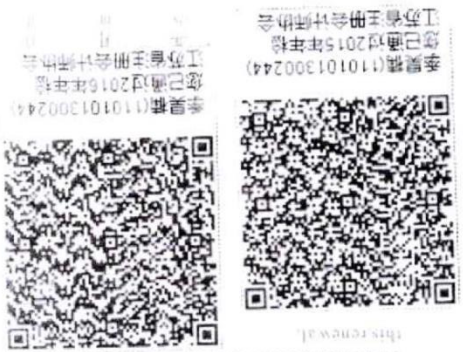
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

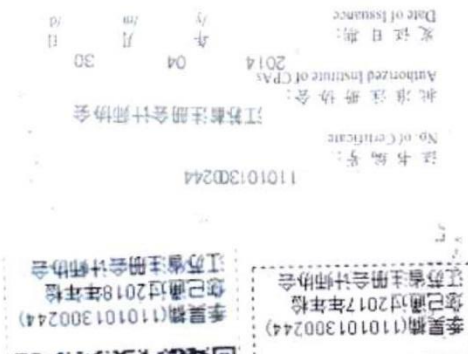
2021 年 02 月 07 日

陈正军年检

陈正军(320600070014)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

6-1-254









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.

年 月 日
/m /d

110101300244



姓 名 蒋昊楠
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.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible]会计师事务所
[illegible] CPAs

JICPA 转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年11月12日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible]会计师事务所
[illegible] CPAs

JICPA 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年11月12日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible]会计师事务所
[illegible] CPAs

JICPA 转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年12月07日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible]会计师事务所
[illegible] CPAs

JICPA 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年12月07日
/y /m /d

南通江山农药化工股份有限公司

自 2024 年 1 月 1 日
至 2024 年 12 月 31 日止年度财务报表

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25RQNFXCD5

KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街 1 号
东方广场毕马威大楼 8 层
邮政编码:100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2512151 号

南通江山农药化工股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制,公允反映了江山股份公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“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。

KPMG Huazhen LLP, a People's Republic of China partnership and a member firm of the KPMG global organisation of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)—中国合伙制会计师事务所,是与毕马威国际有限公司(英国私营担保有限公司)相关联的独立成员所全球组织中的成员。

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。

销售商品收入确认	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”34 所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”61 及“十九、母公司财务报表主要项目注释”4。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
江山股份及其子公司 (以下简称“江山股份集团”) 主要从事以除草剂、杀虫剂为主的农药产品，以特种化学品、化工中间体、氯碱为主的化工产品，以阻燃剂、纳米粉体及纳米保温材料、水处理剂为主的新材料产品以及热电联产蒸汽产品的研发、生产和销售。 江山股份集团销售商品取得的收入于商品控制权转移给客户时确认。江山股份集团综合评估客户合同约定、贸易条款相关交货方式和业务安排，对于除热电联产蒸汽产品外的境内销售收入，通常在客户签收后确认收入；对于出口销售收入，按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》的规定，在取得提单或客户签收单后确认收入；对于热电联产蒸汽产品的销售收入，在用汽量经客户确认后确认收入。	与评价销售商品收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序： • 了解并评价与销售商品收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； • 选取江山股份集团与客户签订的销售合同或订单，检查与商品控制权转移相关的条款，评价江山股份集团的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求； • 核对财务系统收入记录与业务系统中的订单信息及发货信息的一致性，识别和调查异常的交易记录 (如有)；同时，在抽样的基础上，检查业务系统中订单信息及发货信息与销售订单、出库单等原始单据的一致性；

三、关键审计事项 (续)

销售商品收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”34 所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”61 及“十九、母公司财务报表主要项目注释”4。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
由于营业收入是衡量江山股份集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或延后确认收入的风险，因此我们将销售商品收入确认识别为关键审计事项。	• 在抽样的基础上，就相关客户于资产负债表日的往来款项余额及本年度的销售交易额执行函证程序； • 选取临近资产负债表日前后记录的销售商品交易，检查销售合同或订单、出库单、客户签收单、提单或外供蒸汽结算单等支持性文件，以评价销售商品收入是否记录于恰当的会计期间； • 查阅资产负债表日后的销售记录，检查是否存在销售退回；对于销售退回，检查相关支持性文件，以评价销售商品收入是否已记录于恰当的会计期间；及 • 选取符合特定风险标准的与销售商品收入相关的会计分录，检查相关支持性文件。

四、其他信息

江山股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括江山股份公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江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，除非江山股份公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江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，就可能导致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 (包括披露) 、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

KPMG
毕马威

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

(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。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

成雨静（项目合伙人）

胡世达

中国 北京

2025 年 4 月 20 日

一、审计报告

√适用 □不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 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：元　币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,132,445,284.20	2,525,535,802.34
交易性金融资产	七、2	231,762,465.76	241,592.10
衍生金融资产	七、3	2,609,666.38	-
应收票据	七、4	190,785,541.01	33,953,725.73
应收账款	七、5	380,346,610.97	285,777,777.10
应收款项融资	七、7	106,202,402.93	53,903,086.82
预付款项	七、8	75,060,763.83	65,013,493.58
其他应收款	七、9	23,598,501.54	9,636,696.65
存货	七、10	928,705,464.63	816,919,480.43
其他流动资产	七、13	1,004,079,391.96	52,749,031.94
流动资产合计		4,075,596,093.21	3,843,730,686.69
非流动资产：			
长期股权投资	七、17	686,942,419.29	344,609,579.10
投资性房地产	七、20	-	18,162,791.80
固定资产	七、21	1,658,206,988.57	1,645,273,771.65
在建工程	七、22	1,607,798,523.15	311,344,904.43
使用权资产	七、25	28,275,405.55	3,501,847.16
无形资产	七、26	363,106,057.31	264,619,305.74
商誉	七、27	105,454,790.27	107,120,180.08
长期待摊费用	七、28	14,585,775.03	14,176,407.87
递延所得税资产	七、29	10,733,267.33	74,397,864.32
其他非流动资产	七、30	82,907,070.57	48,431,163.95
非流动资产合计		4,558,010,297.07	2,831,637,816.10
资产总计		8,633,606,390.28	6,675,368,502.79
流动负债：			
短期借款	七、32	375,692,464.86	27,815,144.72
衍生金融负债	七、34	3,965,752.51	-
应付票据	七、35	912,231,106.54	432,363,687.80
应付账款	七、36	1,180,210,692.63	540,066,360.93
预收款项	七、37	-	666,397.34
合同负债	七、38	399,230,572.66	321,704,220.39
应付职工薪酬	七、39	197,387,657.17	174,189,052.26
应交税费	七、40	59,494,728.29	42,119,220.73
其他应付款	七、41	141,440,201.71	309,868,283.44
一年内到期的非流动负债	七、43	102,219,708.70	672,317,162.34
其他流动负债	七、44	35,913,596.95	28,511,316.95
流动负债合计		3,407,786,482.02	2,549,620,846.90

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
非流动负债：			
长期借款	七、45	1,113,233,852.64	202,463,296.70
租赁负债	七、47	20,396,690.98	1,988,679.11
长期应付职工薪酬	七、49	58,795,823.75	57,097,937.74
递延收益	七、51	15,454,817.04	21,384,688.06
递延所得税负债	七、29	83,126,795.58	143,723,135.85
非流动负债合计		1,291,007,979.99	426,657,737.46
负债合计		4,698,794,462.01	2,976,278,584.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	430,650,000.00	443,483,370.00
资本公积	七、55	202,643,260.56	413,847,690.76
减：库存股	七、56	-	183,395,833.00
其他综合收益	七、57	-20,121,242.67	-15,373,285.43
专项储备	七、58	9,138,429.30	5,174,886.91
盈余公积	七、59	550,390,938.13	514,644,348.31
未分配利润	七、60	2,545,740,538.66	2,412,363,838.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,718,441,923.98	3,590,745,015.68
少数股东权益		216,370,004.29	108,344,902.75
所有者权益（或股东权益）合计		3,934,811,928.27	3,699,089,918.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,633,606,390.28	6,675,368,502.79

薛健
公司负责人
（签名和盖章）

黄海
主管会计工作负责人
（签名和盖章）

黄海
会计机构负责人
（签名和盖章）

（公司盖章）

日期：2025 年 4 月 20 日

母公司资产负债表

2024 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：元　币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		656,642,136.85	1,730,781,719.13
交易性金融资产		181,550,136.99	-
应收票据		217,035,619.83	33,953,725.73
应收账款	十九、1	318,391,362.43	150,157,437.93
应收款项融资		93,733,690.46	38,335,202.40
预付款项		19,688,294.34	13,218,717.79
其他应收款	十九、2	54,719,801.26	492,346.23
存货		635,410,756.67	572,573,824.17
其他流动资产		820,259,588.56	34,744,665.14
流动资产合计		2,997,431,387.39	2,574,257,638.52
非流动资产：			
长期股权投资	十九、3	1,962,952,179.49	1,282,688,713.62
投资性房地产		-	10,292,888.23
固定资产		1,192,962,142.40	1,208,692,609.19
在建工程		165,871,970.90	61,322,123.38
使用权资产		5,659,628.33	1,028,810.13
无形资产		79,046,792.69	89,192,865.25
长期待摊费用		118,239.05	-
递延所得税资产		-	56,663,537.08
其他非流动资产		7,566,223.91	8,802,233.26
非流动资产合计		3,414,177,176.77	2,718,683,780.14
资产总计		6,411,608,564.16	5,292,941,418.66
流动负债：			
短期借款		350,174,777.78	-
应付票据		831,928,706.54	365,107,687.80
应付账款		777,444,285.67	392,014,167.56
预收款项		-	663,248.26
合同负债		236,626,051.73	175,505,306.74
应付职工薪酬		150,173,710.90	138,769,039.00
应交税费		2,802,676.37	3,747,698.40
其他应付款		19,627,939.70	208,820,688.32
一年内到期的非流动负债		30,157,222.30	670,949,835.88
其他流动负债		20,804,821.04	15,285,820.15
流动负债合计		2,419,740,192.03	1,970,863,492.11
非流动负债：			
长期借款		572,733,296.70	102,463,296.70
租赁负债		256,714.23	656,818.35
长期应付职工薪酬		58,795,823.75	57,097,937.74
递延收益		15,454,817.04	21,384,688.06
递延所得税负债		29,566,554.84	77,733,346.22
非流动负债合计		676,807,206.56	259,336,087.07
负债合计		3,096,547,398.59	2,230,199,579.18

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		430,650,000.00	443,483,370.00
资本公积		262,513,461.36	477,794,836.50
减：库存股		-	183,395,833.00
其他综合收益		-17,305,450.00	-12,153,600.00
盈余公积		550,390,938.13	514,644,348.31
未分配利润		2,088,812,216.08	1,822,368,717.67
所有者权益（或股东权益）合计		3,315,061,165.57	3,062,741,839.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,411,608,564.16	5,292,941,418.66

薛健
公司负责人
（签名和盖章）

黄海
主管会计工作负责人
（签名和盖章）

黄海
会计机构负责人
（签名和盖章）

（公司盖章）

日期：2025 年 4 月 20 日

合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		5,431,591,346.96	5,085,696,347.20
其中：营业收入	七、61	5,431,591,346.96	5,085,696,347.20
二、营业总成本		5,160,711,977.60	4,807,644,006.98
其中：营业成本	七、61	4,644,655,255.77	4,402,816,909.83
税金及附加	七、62	18,877,603.01	17,080,395.97
销售费用	七、63	89,107,199.44	70,847,310.14
管理费用	七、64	235,516,215.36	213,310,785.75
研发费用	七、65	207,057,713.95	149,112,344.31
财务费用	七、66	-34,502,009.93	-45,523,739.02
其中：利息费用		22,053,942.93	22,751,854.00
利息收入		42,300,617.46	63,348,602.94
加：其他收益	七、67	14,673,049.44	30,837,973.20
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	70,439,857.15	38,846,933.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,179,540.19	48,225,920.93
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	182,504.86	2,818,338.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,115,070.65	34,301,570.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-22,733,050.41	-35,412,884.31
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	6,929,724.35	101,318.43
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		341,486,525.40	349,545,589.70
加：营业外收入	七、74	674,892.00	530,376.79
减：营业外支出	七、75	26,431,821.63	9,115,821.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		315,729,595.77	340,960,145.47
减：所得税费用	七、76	87,946,040.17	56,613,814.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		227,783,555.60	284,346,331.27
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		227,783,555.60	284,346,331.27
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		224,399,100.35	282,952,031.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,384,455.25	1,394,300.01
六、其他综合收益的税后净额		-4,747,957.24	-1,276,657.88

项目	附注	2024 年度	2023 年度
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,747,957.24	-1,276,657.88
1．不能重分类进损益的其他综合收益		-5,151,850.00	-1,447,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		-5,151,850.00	-1,447,000.00
2．将重分类进损益的其他综合收益		403,892.76	170,342.12
（1）外币财务报表折算差额		403,892.76	170,342.12
七、综合收益总额		223,035,598.36	283,069,673.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		219,651,143.11	281,675,373.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,384,455.25	1,394,300.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.52	0.65
（二）稀释每股收益(元/股)		0.52	0.65

薛健
公司负责人
(签名和盖章)

黄海
主管会计工作负责人
(签名和盖章)

黄海
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

日期：2025 年 4 月 20 日

母公司利润表

2024 年 1—12 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十九、4	4,096,038,754.79	3,758,703,849.51
减：营业成本	十九、4	3,765,434,168.41	3,415,815,451.43
税金及附加		9,934,740.99	9,791,291.49
销售费用		58,250,609.29	58,827,686.97
管理费用		144,947,691.21	168,797,495.87
研发费用		164,486,117.03	120,607,829.52
财务费用		-23,593,040.19	-39,893,668.86
其中：利息费用		20,378,187.08	22,286,855.43
利息收入		34,189,398.77	57,023,234.23
加：其他收益		9,753,094.67	28,386,577.64
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	428,942,867.12	38,916,468.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,190,444.51	48,225,920.93
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		1,550,136.99	-341,574.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,847,578.44	22,685,217.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,992,446.89	-31,654,399.33
资产处置收益（损失以“－”号填列）		6,931,227.34	-122,490.21
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		398,915,768.84	82,627,563.47
加：营业外收入		110,544.14	222,660.85
减：营业外支出		23,873,581.45	7,833,852.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		375,152,731.53	75,016,371.63
减：所得税费用		17,686,833.30	-777,728.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		357,465,898.23	75,794,099.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		357,465,898.23	75,794,099.93
五、其他综合收益的税后净额		-5,151,850.00	-1,447,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,151,850.00	-1,447,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-5,151,850.00	-1,447,000.00
六、综合收益总额		352,314,048.23	74,347,099.93

薛健
公司负责人
（签名和盖章）

黄海
主管会计工作负责人
（签名和盖章）

黄海
会计机构负责人
（签名和盖章）

（公司盖章）

日期：2025 年 4 月 20 日

合并现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 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		5,690,778,744.83	5,306,614,305.14
收到的税费返还		80,121,731.60	128,010,453.31
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	203,919,219.20	247,983,847.83
经营活动现金流入小计		5,974,819,695.63	5,682,608,606.28
购买商品、接受劳务支付的现金		4,605,283,955.27	3,927,499,473.57
支付给职工及为职工支付的现金		505,748,552.77	428,192,873.75
支付的各项税费		114,878,751.09	258,769,226.20
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	401,666,224.47	298,128,470.49
经营活动现金流出小计		5,627,577,483.60	4,912,590,044.01
经营活动产生的现金流量净额	七、79	347,242,212.03	770,018,562.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78	840,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		21,081,423.29	17,052,135.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,387,330.60	32,500.00
投资活动现金流入小计		870,468,753.89	17,084,635.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,255,457,640.48	454,987,173.07
投资支付的现金	七、78	2,156,016,120.09	104,819,431.46
投资活动现金流出小计		3,411,473,760.57	559,806,604.53
投资活动产生的现金流量净额		-2,541,005,006.68	-542,721,969.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		112,700,000.00	67,362,254.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		112,700,000.00	-
取得借款收到的现金		1,759,770,555.94	470,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,872,470,555.94	537,362,254.60
偿还债务支付的现金		861,582,700.00	213,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,656,922.87	79,607,716.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,315,107.88	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	195,302,849.15	-
筹资活动现金流出小计		1,179,542,472.02	292,607,716.18
筹资活动产生的现金流量净额		692,928,083.92	244,754,538.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,363,433.03	25,581.25
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	-1,504,198,143.76	472,076,712.41
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	2,396,726,485.15	1,924,649,772.74
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	892,528,341.39	2,396,726,485.15

薛健
公司负责人
（签名和盖章）

黄海
主管会计工作负责人
（签名和盖章）

黄海
会计机构负责人
（签名和盖章）

（公司盖章）

日期：2025 年 4 月 20 日

母公司现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 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		4,027,303,833.38	4,150,694,688.75
收到的税费返还		65,252,888.09	127,987,582.91
收到其他与经营活动有关的现金		101,414,985.06	242,745,645.86
经营活动现金流入小计		4,193,971,706.53	4,521,427,917.52
购买商品、接受劳务支付的现金		3,292,747,898.74	3,403,398,080.27
支付给职工及为职工支付的现金		319,194,847.69	335,902,960.76
支付的各项税费		27,715,169.60	151,227,362.01
支付其他与经营活动有关的现金		293,550,488.04	261,764,856.14
经营活动现金流出小计		3,933,208,404.07	4,152,293,259.18
经营活动产生的现金流量净额		260,763,302.46	369,134,658.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		640,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		333,102,252.40	17,052,135.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,334,156.39	-
投资活动现金流入小计		989,436,408.79	17,052,135.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,149,896.25	161,827,438.94
投资支付的现金		2,182,550,041.67	348,676,512.00
投资活动现金流出小计		2,346,699,937.92	510,503,950.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,357,263,529.13	-493,451,815.94
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
取得借款收到的现金		913,444,777.78	270,000,000.00
筹资活动现金流入小计		913,444,777.78	279,205,840.00
偿还债务支付的现金		737,500,000.00	100,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,768,639.96	79,382,385.64
支付其他与筹资活动有关的现金		192,267,854.56	-
筹资活动现金流出小计		1,034,536,494.52	179,882,385.64
筹资活动产生的现金流量净额		-121,091,716.74	99,323,454.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,765,940.12	-1,344,558.64
五、现金及现金等价物净增加额		-1,219,357,883.53	-26,338,261.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,676,288,533.57	1,702,626,795.45
六、期末现金及现金等价物余额		456,930,650.04	1,676,288,533.57

薛健
公司负责人
（签名和盖章）

黄海
主管会计工作负责人
（签名和盖章）

黄海
会计机构负责人
（签名和盖章）

（公司盖章）

日期：2025 年 4 月 20 日

合并所有者权益变动表

2024 年 1—12 月

单位：元　币种：人民币

项目	2024 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	443,483,370.00	-	-	-	413,847,690.76	183,395,833.00	-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
加：本年期初余额	443,483,370.00	-	-	-	413,847,690.76	183,395,833.00	-5,373,285.43	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-12,833,370.00	-	-	-	-211,204,430.20	-183,395,833.00	-4,747,957.24	3,963,542.39	35,746,589.82	-	133,376,700.53	-	127,696,908.30	108,025,101.54	235,722,009.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-4,747,957.24	-	-	-	224,399,100.35	-	219,651,143.11	3,384,455.25	223,035,598.36
（二）所有者投入和减少资本	-12,833,370.00	-	-	-	-211,204,430.20	-183,395,833.00	-	-	-		30,854,190.00	-	-9,787,777.20	112,700,000.00	102,912,222.80
1．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-9,787,777.20		-	-	-	-	-	-	-9,787,777.20	-	-9,787,777.20
2．其他	-12,833,370.00	-	-	-	-201,416,653.00	-183,395,833.00	-	-	-	-	30,854,190.00	-	-	112,700,000.00	112,700,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	35,746,589.82	-	-121,876,589.82	-	-86,130,000.00	-6,315,107.88	-92,445,107.88
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	35,746,589.82	-	-35,746,589.82	-		-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-86,130,000.00		-86,130,000.00	-6,315,107.88	-92,445,107.88
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	3,963,542.39	-	-	-	-	3,963,542.39	-1,744,245.83	2,219,296.56
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	23,849,254.71	-	-	-	-	23,849,254.71	1,319,726.78	25,168,981.49
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	19,885,712.32	-	-	-	-	19,885,712.32	3,063,972.61	22,949,684.93
四、本期期末余额	430,650,000.00	-	-	-	202,643,260.56	-	-20,121,242.67	9,138,429.30	550,390,938.13	-	2,545,740,538.66	-	3,718,441,923.98	216,370,004.29	3,934,811,928.27

薛健
公司负责人
（签名和盖章）

黄海
主管会计工作负责人
（签名和盖章）

黄海
会计机构负责人
（签名和盖章）

（公司盖章）

日期：2025 年 4 月 20 日

项目	2023年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	305,367,100.00	-	-	-	346,343,638.62	175,960,113.00	-14,096,627.55	5,143,153.79	507,064,763.75	-	2,335,724,812.97	-	3,309,586,728.58	2,782,391.24	3,312,369,119.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	174.57	-	69,293.89	-	69,468.46	-	69,468.46
二、本年期初余额	305,367,100.00	-	-	-	346,343,638.62	175,960,113.00	-14,096,627.55	5,143,153.79	507,064,938.32	-	2,335,794,106.86	-	3,309,656,197.04	2,782,391.24	3,312,438,588.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	138,116,270.00	-	-	-	67,504,652.14	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）所有者投入和减少资本	483,500.00	-	-	-	67,504,652.14	9,205,840.00	-	-	-	-	-	-	58,781,712.14	103,973,994.57	162,755,706.71
1．所有者投入的普通股	483,500.00	-	-	-	8,722,340.00	9,205,840.00	-	-	-	-	-	-		104,013,464.77	104,013,464.77
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	70,542,229.49	-	-	-	-	-	-	-	70,542,229.49	-	70,542,229.49
3．其他	-	-	-	-	-11,760,517.35	-	-	-	-	-	-	-	-11,760,517.35	-39,470.20	-11,799,987.55
（三）利润分配	137,632,770.00	-	-	-	-	-1,770,120.00	-	-	7,579,409.99	-	-206,382,299.99	-	-59,400,000.00	-	-59,400,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,579,409.99	-	-7,579,409.99	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	137,632,770.00	-	-	-	-	-1,770,120.00	-	-	-	-	-198,802,890.00	-	-59,400,000.00	-	-59,400,000.00
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	31,733.12	-	-	-	-	31,733.12	194,216.93	225,950.05
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	52,727,433.48	-	-	-	-	52,727,433.48	677,525.34	53,404,958.82
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	52,695,700.36	-	-	-	-	52,695,700.36	483,308.41	53,179,008.77
四、本期期末余额	443,483,370.00	-	-	-	413,847,690.76	183,395,833.00	-15,373,285.43	5,174,886.91	514,644,348.31	-	2,412,363,838.13	-	3,590,745,015.58	108,344,902.75	3,699,089,918.43

薛健
公司负责人
（签名和盖章）

黄海
主管会计工作负责人
（签名和盖章）

黄海
会计机构负责人
（签名和盖章）

（公司盖章）

日期：2025年4月20日

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—12 月

单位：元　币种：人民币

项目	2024 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-12,833,370.00	-	-	-	-215,281,375.14	-183,395,833.00	-5,151,850.00	-	35,746,589.82	266,443,498.41	252,319,326.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-5,151,850.00	-	-	357,465,898.23	352,314,048.23
（二）所有者投入和减少资本	-12,833,370.00	-	-	-	-215,281,375.14	-183,395,833.00	-	-	-	30,854,190.00	-13,864,722.14
1．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-13,864,722.14	-	-	-	-	-	-13,864,722.14
3．其他	-12,833,370.00	-	-	-	-201,416,653.00	-183,395,833.00	-	-	-	30,854,190.00	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	35,746,589.82	-121,876,589.82	-86,130,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	35,746,589.82	-35,746,589.82	
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-86,130,000.00	-86,130,000.00
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	17,087,639.26	-	-	17,087,639.26
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	17,087,639.26	-	-	17,087,639.26
四、本期期末余额	430,650,000.00	-	-	-	262,513,461.36	-	-17,305,450.00	-	550,390,938.13	2,088,812,216.08	3,315,061,165.57

薛健
公司负责人
（签名和盖章）

黄海
主管会计工作负责人
（签名和盖章）

黄海
会计机构负责人
（签名和盖章）

（公司盖章）

日期：2025 年 4 月 20 日

项目	2023 年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本	138,116,270.00	-	-	-	71,541,526.88	7,435,720.00	-	-	-	-	202,222,076.88
1．所有者投入的普通股	138,116,270.00	-	-	-	8,722,340.00	9,205,840.00	-	-	-	-	137,632,770.00
2．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	74,619,174.43		-	-	-	-	74,619,174.43
3．其他	-	-	-	-	-11,799,987.55	-1,770,120.00	-	-	-	-	-10,029,867.55
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,579,409.99	-206,382,299.99	-198,802,890.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,579,409.99	-7,579,409.99	
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-198,802,890.00	-198,802,890.00
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	27,064,346.44	-	-	27,064,346.44
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	27,064,346.44	-	-	27,064,346.44
四、本期期末余额	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

薛健
公司负责人
（签名和盖章）

黄海
主管会计工作负责人
（签名和盖章）

黄海
会计机构负责人
（签名和盖章）

（公司盖章）

日期：2025 年 4 月 20 日

三、公司基本情况

1、 公司概况

√适用 □不适用

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。

公司于 2024 年 3 月 20 日召开第九届董事会第十一次会议及第九届监事会第九次会议、并于 2024 年 4 月 19 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《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》，同意公司终止实施 2022 年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票 12,833,370 股，上述股份已于 2024 年 6 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成注销，公司总股本由 443,483,370 股变更为 430,650,000 股。于 2024 年 7 月 2 日完成工商变更登记。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 430,650,000 股，详见附注七、53.“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；煤炭及制品销售（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）。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自 2024 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编制基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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、收入确认和计量等。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2024 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。本公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注五、10 进行了折算。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
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 5,000 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资余额超过 5,000 万元
重要的非全资子公司	少数股东权益金额超过 500 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

√适用 □不适用

（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份额与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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，在考虑相关递延所得税影响后，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、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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。本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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，由此产生的汇兑差额，属于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的差额，计入其他综合收益，其他差额计入当期损益；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；股东权益类项目除“未分配利润”及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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

√适用 □不适用

（1） 金融工具的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、34 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（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、债权投资等。

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、应收款项融资等。

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：交易性金融资产和衍生金融资产。

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、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，以及租赁交易形成的租赁应收款（以下统称“应收款项”），本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和租赁应收款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3）信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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。本集团考虑的信息包括

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

4）已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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。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。

5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6）核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产和金融负债的终止确认

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。

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，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。

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

（6）金融负债与权益工具的区分与相关处理方法

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

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。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。

（9）权益工具

本公司发行权益工具，按实际发行价格计入股东权益，相关的交易费用从股东权益（资本公积）中扣减，如资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团根据应收账款的账龄、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，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以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。

项目	确定组合的依据及计量预期信用损失
组合 1(一般客户组合)	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2（合并范围内关联方组合）	对于合并范围内的关联方形成的应收账款，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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将收到的既以持有收取现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票分类为应收款项融资列示。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本集团其他应收款主要包括应收保证金等。根据本集团的历史经验，不同性质和对手方的应收款发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将除应收利息和应收股利以外的其他应收款划分为应收一般客户组合和合并范围内关联方组合 2 个组合。本集团对应收利息及应收股利按照单项计提坏账准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。按单个存货项目计算的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。

为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

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，本集团按照应享有的或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

20、 投资性房地产

(1).如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

21、 固定资产

(1).确认条件

√适用 □不适用

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、电器设备、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和单独计价入账的土地外，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。本集团主要固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2).折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	10-40	5.00	9.50-2.38
机器设备	平均年限法	8-17	5.00	11.88-5.59
电气设备	平均年限法	5-18	5.00	19.00-5.28
仪器及仪表	平均年限法	5-12	5.00	19.00-7.92
运输工具	平均年限法	6-12	5.00	15.83-7.92
通信类设备	平均年限法	5-12	5.00	19.00-7.92
其他	平均年限法	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。

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

23、 借款费用

√适用 □不适用

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。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1).使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专有技术、专利权、商标等，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。

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；软件、专有技术、专利权和商标按预计使用年限、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。

(2).研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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） 除存货及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。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

本集团的长期待摊费用包括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。

29、 合同负债

√适用 □不适用

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。

30、 职工薪酬

(1).短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(2).离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(3).辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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）。

(4).其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

31、 预计负债

√适用 □不适用

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。

32、 股份支付

√适用 □不适用

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。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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，并按照投入法确定履约进度。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。

对于除热电外的境内销售，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，本集团将产品交付至客户指定地点，或经客户或客户指定收货人/承运人提货时由客户取得控制权，根据不同交易安排中所适用的《国际贸易术语解释通则》条款，在客户签收接受产品，或在取得提单时确认收入实现。

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。

（2）提供劳务收入

当本集团向客户提供劳务服务满足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。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、 合同成本

√适用 □不适用

（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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

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,本集团将其确认为递延收益，并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，如果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。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。否则直接计入其他收益或营业外收入。

37、 递延所得税资产 / 递延所得税负债

√适用 □不适用

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，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

38、 租赁

√适用 □不适用

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。

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，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，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。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

安全生产费用

本集团根据《财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16 号）和《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或当期费用，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。

公允价值计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

（1）主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

(a) 附注七、29 - 递延所得税资产的确认；

(b) 附注七、49 - 设定受益计划类的离职后福利；及

(c) 附注十五 - 股份支付。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1).重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《 企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023] 21 号)（以下简称“解释第 17 号”）中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定	采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。	-
《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024] 24 号)（以下简称“解释第 18 号”）中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定	采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。	-

其他说明：

本集团于 2024 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第 17 号》(财会 [2023] 21 号)（以下简称“解释第 17 号”)中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定；

- 《企业会计准则解释第 18 号》(财会 [2024] 24 号)（以下简称“解释第 18 号”)中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。

本集团采用上述规定及指引的主要影响：

(i) 关于流动负债与非流动负债的划分规定

根据解释第 17 号的规定，本集团在对负债的流动性进行划分时，仅考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利（以下简称“推迟清偿负债的权利”），而不考虑本集团是否有行使上述权利的主观可能性。

对于本集团贷款安排产生的负债，如果本集团推迟清偿负债的权利取决于本集团是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”），本集团在对相关负债的流动性进行划分时，仅考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，而不考虑本集团在资产负债表日之后应遵循的契约条件的影响。

对于本集团在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的负债，若本集团按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则不影响该项负债的流动性划分；反之，若上述选择权不能分类为权益工具，则会影响该项负债的流动性划分。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(ii) 保证类质保费用的列报

根据解释第 18 号的规定，本集团将计提的保证类质保费用计入“主营业务成本”，不再计入“销售费用”。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2).重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3).2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41、 其他

□适用 √不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
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	13%、9%、6%、5%
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%、27.5%、17%
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
土地使用税	占用土地的实际面积	4 元、5 元、8 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
江山新加坡有限公司	17%[注 1]
江山（美国）有限公司	27.50%[注 2]

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

√适用 □不适用

（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。

3）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，有效期限三年，本公司按 15%的税率计缴企业所得税。

4）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，有效期限三年。于 2024 年 10 月 28 日，哈利民农化科技更新了高新技术企业证书，证书编号为 GR202423000224，有效期限三年，报告期内，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。

5）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，有效期限三年，南通联膦化工有限公司按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

6）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。南通联膦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。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,739.74	80,357.42
银行存款	892,466,601.65	2,403,705,579.23
其他货币资金	239,916,942.81	121,749,865.69
合计	1,132,445,284.20	2,525,535,802.34
其中：存放在境外的款项总额	15,950,281.66	16,991,604.47

其他说明：

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 15,950,281.66 元，系江山新加坡和江山美国的货币资金。

2、 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	231,762,465.76	241,592.10	/
其中：			
衍生金融工具	-	241,592.10	/
理财产品-收益凭证	231,762,465.76	-	/
合计	231,762,465.76	241,592.10	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具	2,609,666.38	-
合计	2,609,666.38	-

其他说明：本集团与华侨银行签订远期外汇合同，对于远期外汇合同以公允价值计量并将其变动计入当期损益。

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	190,785,541.01	33,953,725.73
商业承兑汇票	-	-
合计	190,785,541.01	33,953,725.73

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	148,511,057.26
合计	-	148,511,057.26

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
信用风险极低的金融资产组合	190,785,541.01	100.00	-	-	190,785,541.01	33,953,725.73	100.00	-	-	33,953,725.73
其中：										
银行承兑汇票	190,785,541.01	100.00	-	-	190,785,541.01	33,953,725.73	100.00	-	-	33,953,725.73
合计	190,785,541.01	100.00	-	-	190,785,541.01	33,953,725.73	100.00	-	-	33,953,725.73

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	190,785,541.01	-	-
合计	190,785,541.01	-	-

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

1、对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：
□适用 √不适用

应收票据核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

5、 应收账款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1 年以内（含1 年）	395,216,448.54	299,989,483.16
1年以内小计	395,216,448.54	299,989,483.16
1至2年	5,234,182.95	1,699,293.56
2至3年	579,547.48	677,031.74
3至4年	179,074.08	69,185.81
4至5年	911.40	56,120.01
5年以上	-	71,727.01
合计	401,210,164.45	302,562,841.29

(2).按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	450,000.00	0.11	450,000.00	100.00	-	1,996,530.25	0.66	1,644,930.25	82.39	351,600.00
其中：										
不适用										
按组合计提坏账准备	400,760,164.45	99.89	20,413,553.48	5.09	380,346,610.97	300,566,311.04	99.34	15,140,133.94	5.04	285,426,177.10
其中：										
一般客户组合	400,760,164.45	99.89	20,413,553.48	5.09	380,346,610.97	300,566,311.04	99.34	15,140,133.94	5.04	285,426,177.10
合计	401,210,164.45	100.00	20,863,553.48	5.20	380,346,610.97	302,562,841.29	100.00	16,785,064.19	5.55	285,777,777.10

按单项计提坏账准备：
√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

名称	期末余额			
	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	450,000.00	450,000.00	100.00	预计无法收回
合计	450,000.00	450,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用

组合计提项目：一般客户组合

单位：元　币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	395,216,448.54	19,760,822.50	5.00
1至2年	5,234,182.95	523,418.29	10.00
2至3年	129,547.48	38,864.24	30.00
3至4年	179,074.08	89,537.05	50.00
4至5年	911.40	911.40	100.00
5年以上	-	-	-
合计	400,760,164.45	20,413,553.48	5.09

按组合计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

2、对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(3).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	16,785,064.19	19,664,594.14	15,180,884.50	453,334.53	48,114.18	20,863,553.48
合计	16,785,064.19	19,664,594.14	15,180,884.50	453,334.53	48,114.18	20,863,553.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4).本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	453,334.53

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位 1	70,897,893.85	-	70,897,893.85	17.67	3,544,894.69
单位 2	18,328,611.60	-	18,328,611.60	4.57	916,430.58
单位 3	15,139,011.75	-	15,139,011.75	3.77	756,950.59
单位 4	13,098,709.87	-	13,098,709.87	3.26	654,935.49
单位 5	11,633,102.40	-	11,633,102.40	2.90	581,655.12
合计	129,097,329.47	-	129,097,329.47	32.18	6,454,866.47

其他说明：
□适用 √不适用

6、 合同资产

(1).合同资产情况

□适用 √不适用

(2).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用
3、
4、对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(4).本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(5).本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况
□适用 √不适用

合同资产核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,202,402.93	53,903,086.82
合计	106,202,402.93	53,903,086.82

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	366,933,951.26	-
合计	366,933,951.26	-

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

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

5、对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8). 其他说明

□适用 √不适用

8、 预付款项

(1).预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	74,807,924.54	99.66	64,897,952.38	99.82
1至2年	241,134.49	0.32	103,836.40	0.16
2至3年	-	-	-	-
3年以上	11,704.80	0.02	11,704.80	0.02
合计	75,060,763.83	100.00	65,013,493.58	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2).按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位1	12,597,270.00	16.78
单位2	11,262,800.00	15.00
单位3	9,518,029.35	12.68
单位4	6,004,559.16	8.00
单位5	3,389,066.62	4.52
合计	42,771,725.13	56.98

其他说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

9、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	23,598,501.54	9,636,696.65
合计	23,598,501.54	9,636,696.65

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1).应收利息分类

□适用 √不适用

(2).重要逾期利息

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

6、对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6).本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

应收股利

(1).应收股利

□适用 √不适用

(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：
不适用

7、对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6).本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	22,504,479.61	3,749,438.77
1 年以内小计	22,504,479.61	3,749,438.77
1 至 2 年	1,321,131.74	38,685.57
2 至 3 年	39,766.64	91,724.90
3 至 4 年	22,853.43	11,697,326.51
4 至 5 年	-	121,744.00
5 年以上	484,063.06	440,554.52
合计	24,372,294.48	16,139,474.27

(2).按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来及其他	127,222.47	13,054,542.02
押金及保证金	4,452,180.94	2,866,821.81
代扣代缴款项	-	160,804.97
备用金	24,850.10	57,305.47
出口退税款	19,768,040.97	-
合计	24,372,294.48	16,139,474.27

(3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	6,502,777.62	-	-	6,502,777.62
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-130,848.77	-	130,848.77	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	396,277.54	-	-	396,277.54
本期转回	5,995,057.83	-	-	5,995,057.83
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	130,848.77	130,848.77
其他变动	644.38	-	-	644.38
2024 年 12 月 31 日余额	773,792.94	-	-	773,792.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

8、对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,502,777.62	396,277.54	5,995,057.83	130,848.77	644.38	773,792.94
合计	6,502,777.62	396,277.54	5,995,057.83	130,848.77	644.38	773,792.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式
上海武进精细化工厂有限公司	5,841,933.00	收回款项	现金回款
合计	5,841,933.00	/	/

其他说明：
无

(5).本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
□适用 √不适用

其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
南通市税务局	19,745,238.98	81.02%	出口退税款	一年以内	-
南通能达水处理有限公司	1,000,000.00	4.10%	押金保证金	一年以内	50,000.00
南通市开发区财政局	900,000.00	3.69%	押金保证金	一至两年	90,000.00
南通金桥资产经营管理有限公司	899,100.00	3.69%	押金保证金	一年以内	44,955.00
IWG Singapore（Group）Pte.Ltd	396,376.14	1.63%	押金保证金	一至三年	46,474.80
合计	22,940,715.12	94.13%	/	/	231,429.80

(7).因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

10、存货

(1).存货分类

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	229,578,643.75	1,983,845.00	227,594,798.75	237,022,509.47	10,411,073.76	226,611,435.71
在产品	-	-	-	164,754.31	-	164,754.31
库存商品	481,054,752.07	24,108,474.83	456,946,277.24	441,123,247.16	34,112,629.67	407,010,617.49
周转材料	13,061,390.17	-	13,061,390.17	12,438,663.87	-	12,438,663.87
自制半成品	200,585,254.72	481,866.64	200,103,388.08	176,762,308.48	6,068,299.43	170,694,009.05
发出商品	30,999,610.39	-	30,999,610.39	-	-	-
合计	955,279,651.10	26,574,186.47	928,705,464.63	867,511,483.29	50,592,002.86	816,919,480.43

(2).确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3).存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,411,073.76	77,662.65	-	8,504,891.41	-	1,983,845.00
库存商品	34,112,629.67	35,267,538.61	-	45,271,693.45	-	24,108,474.83
自制半成品	6,068,299.43	-	-	5,586,432.79	-	481,866.64
合计	50,592,002.86	35,345,201.26	-	59,363,017.65	-	26,574,186.47

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4).存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5).合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：
无

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或预交的增值税	210,010,849.30	52,745,891.05
预缴企业所得税	2,365,197.70	3,140.89
可转让大额存单	791,703,344.96	-
合计	1,004,079,391.96	52,749,031.94

其他说明：

无

14、 债权投资

(1).债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况
□适用 √不适用

(2).期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3).减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

9、对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

10、本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
□适用 √不适用

(4).本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
□适用 √不适用

债权投资的核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

15、 其他债权投资

(1).其他债权投资情况

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况
□适用 √不适用

(2).期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3).减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

11、对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

12、本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
□适用 √不适用

(4).本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况
□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

16、 长期应收款

(1).长期应收款情况

□适用 √不适用

(2).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(3).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

13、对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

14、本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
□适用 √不适用

(4).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(5).本期实际核销的长期应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况
□适用 √不适用

长期应收款核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
贵州江山中外运供应链管理有限公司（原南通江山中外运港储有限公司）	4,764,867.27	-	-	489,592.26	-	-	1,000,000.00	-	-	4,254,459.53	-
小计	4,764,867.27	-	-	489,592.26	-	-	1,000,000.00	-	-	4,254,459.53	-
二、联营企业											
南通江天化学股份有限公司	103,026,444.87	-	-	44,790,574.24	-	-	3,145,050.00	-	-	144,671,969.11	-
江苏优普生物化学科技股份有限公司	212,803,300.71	-	-	15,910,031.97	-	-	14,026,650.00	-	-	214,686,682.68	-
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）	24,014,966.25	6,000,000.00	-	1,123.79	-	-	-	-	-	30,016,090.04	-
贵州瓮福江山化工有限责任公司	-	280,000,000.00	-	-4,000,877.75	-	-	-	-	-	275,999,122.25	-
贵州天文环保科技有限公司	-	17,325,000.00	-	-10,904.32	-	-	-	-	-	17,314,095.68	-
小计	339,844,711.83	303,325,000.00	-	56,689,947.93	-	-	17,171,700.00	-	-	682,687,959.76	13,198,314.18
合计	344,609,579.10	303,325,000.00	-	57,179,540.19	-	-	18,171,700.00	-	-	686,942,419.29	13,198,314.18

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

18、 其他权益工具投资

(1).其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2).本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1).采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	47,500,344.00	-	-	47,500,344.00
2.本期增加金额	17,099,477.16	-	-	17,099,477.16
（1）外购	-	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	17,099,477.16	-	-	17,099,477.16
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	64,599,821.16	-	-	64,599,821.16
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
（3）转换为固定资产	64,599,821.16	-	-	64,599,821.16
4.期末余额	-	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	29,337,552.20	-	-	29,337,552.20
2.本期增加金额	3,071,193.60	-	-	3,071,193.60
（1）计提或摊销	3,071,193.60	-	-	3,071,193.60
3.本期减少金额	32,408,745.80	-	-	32,408,745.80
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
（3）转换为固定资产	32,408,745.80	-	-	32,408,745.80
4.期末余额	-	-	-	-
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	-	-	-	-
2.期初账面价值	18,162,791.80	-	-	18,162,791.80

(2).未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3).采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,658,206,988.57	1,645,273,771.65
固定资产清理	-	-
合计	1,658,206,988.57	1,645,273,771.65

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1).固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	房屋及建筑物	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.期初余额	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
2.本期增加金额	95,395,998.32	150,629,965.72	12,115,130.31	9,212,004.63	2,254,993.89	806,123.05	4,715,469.00	275,129,684.92
（1）购置	91,738.63	23,819,171.48	4,252,605.78	3,488,932.50	2,203,893.41	768,153.46	1,790,468.31	36,414,963.57
（2）在建工程转入	30,704,438.53	126,810,794.24	7,861,545.77	5,723,072.13	37,086.98	37,969.59	2,925,000.69	174,099,907.93
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
（4）投资性房地产转入	64,599,821.16	-	-	-	-	-	-	64,599,821.16
（5）其他	-	-	978.76	-	14,013.50	-	-	14,992.26
3.本期减少金额	6,734,061.44	137,424,575.88	17,956,786.99	7,123,762.12	1,876,588.00	19,676.35	318,511.59	171,453,962.37
（1）处置或报废	636,060.34	135,711,945.88	17,956,786.99	7,123,762.12	1,876,588.00	19,676.35	318,511.59	163,643,331.27
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-
（3）转入在建工程	6,098,001.10	1,712,630.00	-	-	-	-	-	7,810,631.10
（4）其他转出	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,232,263,099.10	2,485,845,242.57	472,254,615.86	204,763,279.18	23,408,673.36	6,368,835.45	94,731,516.81	4,519,635,262.33
二、累计折旧								
1.期初余额	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
2.本期增加金额	85,880,720.41	114,339,316.73	14,035,933.06	10,505,113.13	1,974,439.85	287,335.90	5,768,019.77	232,790,878.85
（1）计提	53,471,974.61	114,339,316.73	14,035,933.06	10,505,113.13	1,974,439.85	287,335.90	5,768,019.77	200,382,133.05
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
（3）投资性房地产转入	32,408,745.80	-	-	-	-	-	-	32,408,745.80
（4）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	4,094,827.16	113,789,208.16	16,019,733.42	5,445,162.61	1,553,576.49	15,676.60	179,524.34	141,097,708.78
（1）处置或报废	115,599.08	112,162,209.66	16,019,733.42	5,445,162.61	1,553,576.49	15,676.60	179,524.34	135,491,482.20
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-
（3）转入在建工程	3,979,228.08	1,626,998.50	-	-	-	-	-	5,606,226.58
（4）其他转出	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	641,512,850.51	1,604,336,765.43	393,053,605.34	133,622,980.49	15,904,243.20	4,698,187.89	55,962,883.84	2,849,091,516.70
三、减值准备								
1.期初余额	7,168,831.46	6,089,284.77	20,621.03	-	-	-	8,684.24	13,287,421.50
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-	-
2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	947,315.66	3,348.78	-	-	-	-	950,664.44
（1）处置或报废	-	947,315.66	3,348.78	-	-	-	-	950,664.44
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-
（3）转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-	-	-
（4）其他转出	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	7,168,831.46	5,141,969.11	17,272.25	-	-	-	8,684.24	12,336,757.06
四、账面价值								
1.期末账面价值	583,581,417.13	876,366,508.03	79,183,738.27	71,140,298.69	7,504,430.16	1,670,647.56	38,759,948.73	1,658,206,988.57
2.期初账面价值	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).暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	722,589.61	1,335,407.10	13,536.95	
机器设备	12,639,898.87	7,842,141.06	4,047,501.08	750,256.73	
电气设备	9,531.63	5,613.51	3,780.94	137.18	
其他	38,461.54	29,473.45	8,684.24	303.85	
合计	14,759,425.70	8,599,817.63	5,395,373.36	764,234.71	

(3).通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	899,970.88
电气设备	117,318.30
运输工具	10,889.10
其他	16,325.95
合计	1,044,504.23

(4).未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
含磷母液三期包装间等	850,022.66	装置附属，无需办理
长江码头	24,417,461.07	海岸线资源，无法办理
中试楼	20,395,363.00	2022 年完工的新建资产，正在办理中
阻燃剂厂房等	39,259,593.08	2022 年完工的新建资产，正在办理中
智能水剂包装厂房	20,363,116.59	2022 年完工的新建资产，正在办理中
智能水剂立库厂房	23,592,939.42	2022 年完工的新建资产，正在办理中
159d/t 焚烧炉中心	26,803,344.02	2022 年完工的新建资产，正在办理中
阻燃剂二期	7,203,783.35	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	20,259,629.90	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	14,972,010.72	2023 年完工的新建资产，正在办理中
新综合楼	25,349,462.10	2024 年完工的新建资产，正在办理中
丙类仓库	3,516,088.73	2024 年完工的新建资产，正在办理中
合计	226,982,814.64	

(5).固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,599,732,929.98	311,252,931.50
工程物资	8,065,593.17	91,972.93
合计	1,607,798,523.15	311,344,904.43

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1).在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
码头改造项目	-	-	-	7,471,801.98	-	7,471,801.98
年产 10000 吨绿色高效手性农药精异丙甲草胺原药技改项目	156,464,795.78	-	156,464,795.78	-	-	-
供热中心一期项目(包含公共管廊延伸工程项目)	668,806,520.00	-	668,806,520.00	192,999,470.17	-	192,999,470.17
JS-T205 项目	491,337,813.24	-	491,337,813.24	40,770,262.97	-	40,770,262.97
贵州江山磷化工资源综合利用项目	244,486,391.95	-	244,486,391.95	890,089.75	-	890,089.75
其他项目	38,637,409.01	-	38,637,409.01	69,121,306.63	-	69,121,306.63
合计	1,599,732,929.98	-	1,599,732,929.98	311,252,931.50	-	311,252,931.50

(2).重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
码头改造项目	27,363,900.00	7,471,801.98	11,942,509.32	19,414,311.30	-	-	80%	转固	-	-	-	自筹
年产10000吨绿色高效手性农药精异丙甲草胺原药技改项目	404,980,000.00	-	156,464,795.78	-	-	156,464,795.78	44%	在建	8,172.12	8,172.12	2.29%	自筹、银行借款
供热中心一期项目（包含公共管廊延伸工程项目）	865,846,100.00	192,999,470.17	475,807,049.83	-	-	668,806,520.00	87%	在建	8,253,430.29	6,520,652.52	2.70%	自筹、银行借款
JS-T205项目	794,988,200.00	40,770,262.97	450,567,550.27	-	-	491,337,813.24	70%	在建	1,519,862.07	1,519,862.07	2.54%	自筹、银行借款
贵州江山磷化工资源综合利用项目	3,709,895,500.00	890,089.75	243,596,302.20	-	-	244,486,391.95	7%	在建	777,138.59	777,138.59	2.11%	自筹、银行借款
合计	5,803,073,700.00	242,131,624.87	1,338,378,207.40	19,414,311.30	-	1,561,095,520.97	-	-	10,558,603.07	8,825,825.30	-	

(3).本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4).在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

工程物资

(1).工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	-	-	-	-	-	-
专用材料	8,065,593.17	-	8,065,593.17	91,972.93	-	91,972.93
合计	8,065,593.17	-	8,065,593.17	91,972.93	-	91,972.93

其他说明：

无

23、 生产性生物资产

(1).采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2).采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3).采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用
其他说明：
无

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	土地	机器设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	87,462.37	518,871.71	7,308,761.70	7,915,095.78
2.本期增加金额	8,032,079.60	-	21,964,581.22	29,996,660.82
（1）新增租赁	8,032,079.60	-	21,964,581.22	29,996,660.82
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	87,462.37	-	6,146,017.60	6,233,479.97
（1）处置	87,462.37	-	6,146,017.60	6,233,479.97
4.期末余额	8,032,079.60	518,871.71	23,127,325.32	31,678,276.63
二、累计折旧				
1.期初余额	81,995.96	159,520.40	4,171,732.26	4,413,248.62
2.本期增加金额	1,917,443.48	172,957.20	1,585,003.77	3,675,404.45
(1)计提	1,917,443.48	172,957.20	1,585,003.77	3,675,404.45
3.本期减少金额	81,995.96	-	4,603,786.03	4,685,781.99
(1)处置	81,995.96	-	4,603,786.03	4,685,781.99
4.期末余额	1,917,443.48	332,477.60	1,152,950.00	3,402,871.08
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,114,636.12	186,394.11	21,974,375.32	28,275,405.55
2.期初账面价值	5,466.41	359,351.31	3,137,029.44	3,501,847.16

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
无

26、 无形资产

(1).无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	专有技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	260,405,208.12	33,046,675.64	68,739,947.49	58,361,900.16	10,986,850.79	431,540,582.20
2.本期增加金额	120,684,507.75	598,253.68	-	-	877,827.26	122,160,588.69
(1)购置	120,684,507.75	598,253.68	-	-	877,827.26	122,160,588.69
3.本期减少金额	-	-	7,358,490.56	-	-	7,358,490.56
(1)处置	-	-	-	-	-	-
(2)转入在建工程	-	-	7,358,490.56	-	-	7,358,490.56
4.期末余额	381,089,715.87	33,644,929.32	61,381,456.93	58,361,900.16	11,864,678.05	546,342,680.33
二、累计摊销						
1.期初余额	67,951,468.70	3,936,785.00	60,630,572.76	29,193,252.64	5,209,197.36	166,921,276.46
2.本期增加金额	8,388,070.34	625,210.23	18,555.38	5,834,659.92	1,448,850.69	16,315,346.56
(1)计提	8,388,070.34	625,210.23	18,555.38	5,834,659.92	1,448,850.69	16,315,346.56
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	76,339,539.04	4,561,995.23	60,649,128.14	35,027,912.56	6,658,048.05	183,236,623.02
三、减值准备						
无						
四、账面价值						
1.期末账面价值	304,750,176.83	29,082,934.09	732,328.79	23,333,987.60	5,206,630.00	363,106,057.31
2.期初账面价值	192,453,739.42	29,109,890.64	8,109,374.73	29,168,647.52	5,777,653.43	264,619,305.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0。

(2).确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3).未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4).无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

27、 商誉

(1).商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		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
南通联膦化工有限公司	8,297,659.28	-	-	8,297,659.28
合计	111,536,825.01	-	-	111,536,825.01

(2).商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
南通南沈植保科技开发有限公司（注 1）	4,416,644.93	-	-	4,416,644.93
南通联膦化工有限公司（注 2）	-	1,665,389.81	-	1,665,389.81
合计	4,416,644.93	1,665,389.81	-	6,082,034.74

注 1：2001 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。

注 2：收购南通联膦化工有限公司形成的商誉系根据收购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而形成，随着评估增值的资产的折旧摊销对应的递延所得税资产负债的转回，该等商誉也逐步减少，并计提商誉减值准备。

(3).商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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
南通联膦化工有限公司	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

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4).可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(收入增长率、折现率等)	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数(收入增长率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
哈尔滨利民农化技术有限公司	234,448,899.70	301,800,000.00	-	5	预测期的收入增长率为1.15%~4.83%，税前折现率11.02%	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%，税前折现率11.02%	稳定期相关关键参数与预测期最后一年相关预测保持一致
合计	234,448,899.70	301,800,000.00	-	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5).业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
离子膜电槽改造	7,911,592.46	1,538,053.10	3,059,743.89	-	6,389,901.67
离子膜二期	6,264,815.41	2,845,946.90	3,158,780.73	-	5,951,981.58
零星装修	-	2,319,261.14	193,608.41	-	2,125,652.73
其他	-	177,358.49	59,119.44	-	118,239.05
合计	14,176,407.87	6,880,619.63	6,471,252.47	-	14,585,775.03

其他说明：
无

29、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1).未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,109,257.71	7,982,060.26	77,077,738.54	11,773,666.02
内部交易未实现利润	35,058,250.23	5,258,737.53	46,822,992.41	8,350,562.33
应付款项	43,031,434.07	6,511,095.06	32,201,078.95	4,856,588.13
应付职工薪酬	145,673,417.14	22,891,407.12	125,895,383.91	19,756,832.59
开办费	14,226,393.62	3,556,598.41	2,971,517.06	730,279.30
股份支付	-	-	140,167,176.64	21,662,593.79
信用减值准备	21,637,346.33	3,907,625.08	16,785,064.19	2,946,295.02
递延收益	15,454,817.04	2,318,222.56	21,384,688.06	3,207,703.21
租赁负债	25,769,841.31	6,042,232.50	3,656,230.34	810,103.28
其他	12,461,835.31	2,769,619.31	2,021,604.33	303,240.65
合计	365,422,592.76	61,237,597.83	468,983,474.43	74,397,864.32

(2).未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	109,540,540.27	16,431,081.04	122,536,139.60	18,380,420.94
固定资产(500万元以下一次扣除)	614,047,825.68	108,997,712.13	705,301,632.13	124,535,261.91
使用权资产	28,275,405.55	6,502,888.56	3,496,380.77	771,214.18
其他	10,981,673.58	1,699,444.35	241,592.10	36,238.82
合计	762,845,445.08	133,631,126.08	831,575,744.60	143,723,135.85

(3).以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	-50,504,330.50	10,733,267.33
递延所得税负债	-50,504,330.50	83,126,795.58

(4).未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	-	-
其他应收款坏账准备	-	6,502,777.62
合计	-	6,502,777.62

(5).未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	72,427,723.25	-	72,427,723.25	18,781,620.76	-	18,781,620.76
预付工程款	38,954.01	-	38,954.01	29,649,543.19	-	29,649,543.19
增值税留抵税额	10,440,393.31	-	10,440,393.31	-	-	-
合计	82,907,070.57	-	82,907,070.57	48,431,163.95	-	48,431,163.95

其他说明：

无

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	239,916,942.81	239,916,942.81	质押	系开具银行承兑汇票保证金	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
存货	-	-	/	/	-	-	/	/
其中：数据资源	-	-	/	/	-	-	/	/
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
其中：数据资源	-	-	/	/	/	/	/	/
合计	239,916,942.81	239,916,942.81	/	/	231,205,603.02	205,663,625.51	/	/

其他说明：

无

32、 短期借款

(1).短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	7,082,700.00
抵押借款	-	20,500,000.00
保证借款	-	-
信用借款	375,500,000.00	-
应计利息	192,464.86	232,444.72
合计	375,692,464.86	27,815,144.72

短期借款分类的说明：
本年无已逾期未偿还的短期借款

(2).已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具	3,965,752.51	-
合计	3,965,752.51	-

其他说明：
本集团与新加坡星展银行签订远期外汇合同，对于远期外汇合同以公允价值计量并将其变动计入当期损益。

35、 应付票据

(1).应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	912,231,106.54	432,363,687.80
合计	912,231,106.54	432,363,687.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、 应付账款

(1).应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原辅材料款	479,995,264.18	221,165,804.79
工程、设备款	615,426,533.19	212,130,518.93
其他	84,788,895.26	106,770,037.21
合计	1,180,210,692.63	540,066,360.93

(2).账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	666,397.34
合计	-	666,397.34

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债

(1).合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	399,230,572.66	321,704,220.39
合计	399,230,572.66	321,704,220.39

(2).账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3).报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1).应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	173,994,622.26	479,813,490.31	459,353,455.40	194,454,657.17
二、离职后福利-设定提存计划	-	45,522,082.81	45,522,082.81	-
三、辞退福利	194,430.00	152,331.00	194,430.00	152,331.00
四、一年内到期的其他福利	-	4,173,973.56	1,393,304.56	2,780,669.00
合计	174,189,052.26	529,661,877.68	506,463,272.77	197,387,657.17

(2).短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元　币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	140,899,030.43	359,139,241.03	339,511,922.03	160,526,349.43
二、职工福利费	36,094.79	23,229,203.18	23,236,250.69	29,047.28
三、社会保险费	-	27,986,374.39	27,986,374.39	-
其中：医疗保险费	-	24,427,632.27	24,427,632.27	-
工伤保险费	-	3,558,742.12	3,558,742.12	-
四、住房公积金	-	58,358,646.00	58,358,646.00	-
五、工会经费和职工教育经费	33,059,497.04	11,100,025.71	10,260,262.29	33,899,260.46
合计	173,994,622.26	479,813,490.31	459,353,455.40	194,454,657.17

(3).设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	44,121,954.84	44,121,954.84	-
2、失业保险费	-	1,400,127.97	1,400,127.97	-
合计	-	45,522,082.81	45,522,082.81	-

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	411,819.90
企业所得税	53,934,043.83	36,131,374.72
个人所得税	1,067,815.01	914,137.86
城市维护建设税	27,069.06	154,449.48
教育费附加	27,057.63	152,725.28
房产税	1,553,853.49	1,663,757.95
土地使用税	1,777,750.75	1,643,555.96
环境保护税	172,448.59	97,819.81
印花税	934,577.93	949,449.77
其他	112.00	130.00
合计	59,494,728.29	42,119,220.73

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应付款	91,440,201.71	259,868,283.44
合计	141,440,201.71	309,868,283.44

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
南通联膦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	21,200,000.00
常州市武进水质稳定剂厂有限公司	18,800,000.00	18,800,000.00
江阴市双马化工有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权激励回购义务款	-	190,256,250.02
应付代扣费用	1,492,984.61	1,373,638.30
押金、保证金	88,319,110.57	61,487,936.96
应付股权收购款	-	5,500,000.00
其他	1,628,106.53	1,250,458.16
合计	91,440,201.71	259,868,283.44

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	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	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	96,846,558.37	670,649,611.11
1 年内到期的租赁负债	5,373,150.33	1,667,551.23
合计	102,219,708.70	672,317,162.34

其他说明：

无

44、 其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	35,913,596.95	28,511,316.95
合计	35,913,596.95	28,511,316.95

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	320,280,000.00	100,000,000.00
信用借款	888,953,852.64	773,112,907.81
应计利息	846,558.37	-
减：一年内到期的长期借款	96,846,558.37	670,649,611.11
合计	1,113,233,852.64	202,463,296.70

长期借款分类的说明：
无

其他说明：
√适用 □不适用

注：本集团年末信用借款的年利率为 2.10%至 2.66%，保证借款的年利率为 2.10%。

46、 应付债券

(1).应付债券

□适用 √不适用

(2).应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3).可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	25,769,841.31	3,656,230.34
减：一年内到期的租赁负债	5,373,150.33	1,667,551.23
合计	20,396,690.98	1,988,679.11

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1).按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1).按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1).长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	58,512,823.75	56,758,937.74
二、辞退福利	283,000.00	339,000.00
三、其他长期福利	-	-
合计	58,795,823.75	57,097,937.74

(2).设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	58,685,672.30	58,494,672.30
二、计入当期损益的设定受益成本	749,000.00	1,983,000.00
1.当期服务成本	300,000.00	327,000.00
2.过去服务成本	-1,036,000.00	-
3.结算利得（损失以“－”表示）	-	-
4、利息净额	1,395,000.00	1,656,000.00
5.立即确认的精算损失	90,000.00	-
三、计入其他综合收益的设定收益成本	6,061,000.00	1,447,000.00
1.精算利得（损失以“－”表示）	6,061,000.00	1,447,000.00
四、其他变动	-3,766,848.55	-3,239,000.00
1.结算时支付的对价	-	-
2.已支付的福利	-3,766,848.55	-3,239,000.00
五、期末余额	61,728,823.75	58,685,672.30

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	58,685,672.30	58,494,672.30
二、计入当期损益的设定受益成本	749,000.00	1,983,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	6,061,000.00	1,447,000.00
四、其他变动	-3,766,848.55	-3,239,000.00
五、期末余额	61,728,823.75	58,685,672.30
减：一年内到期的职工薪酬	2,933,000.00	1,587,734.56

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

√适用 □不适用

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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
年折现率-内退福利计划	1.75%	2.50%
年折现率-退休福利计划	1.25%	2.25%
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 2024 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	
下列假设改变，设定受益计划义务增加	辞退福利	退休福利	辞退福利	退休福利
折现率假设降低 50 个基点	4,000.00	3,996,000.00	4,000.00	3,648,000.00
福利增长率假设提高 50 个基点	4,000.00	4,049,000.00	4,000.00	3,724,000.00
死亡率假设改为原假设的 95%	-	816,000.00	-	686,000.00

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	21,384,688.06	-	5,929,871.02	15,454,817.04	/
合计	21,384,688.06	-	5,929,871.02	15,454,817.04	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	443,483,370.00	-	-	-	-12,833,370.00	-12,833,370.00	430,650,000.00

其他说明：

本公司于 2024 年 3 月 20 日召开第九届董事会第十一次会议和第九届监事会第九次会议，并于 2024 年 4 月 19 日召开 2024 年第二次临时股东大会，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》，本次合计回购注销限制性股票 12,833,370 股，公司已于 2024 年 6 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成上述限制性股票的回购注销手续。

54、 其他权益工具

(1).期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2).期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	221,379,325.33	-	-201,416,653.00	19,962,672.33
其他资本公积	192,468,365.43	-	-9,787,777.20	182,680,588.23
合计	413,847,690.76	-	-211,204,430.20	202,643,260.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：股本溢价本年减少 201,416,653.00 元系本公司退回股权激励对象 12,833,370 股限制性股权购买款所支付对价减少的资本溢价。具体详见本附注“七、53.股本”。

注 2：如附注“七、53.股本”，本次激励计划终止实施后，对于首次授予部分和预留部分已授予尚未解禁的股票，本集团本年度合计需要冲回股份支付费用 9,787,777.20 元。

56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	183,395,833.00	-	183,395,833.00	-
合计	183,395,833.00	-	183,395,833.00	-

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年减少 183,395,833.00 元，系本年公司终止限制性股票激励计划，支付激励对象累计缴纳的认购款，并终止确认回购义务。详见本附注“七、53、股本”说明。

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-12,153,600.00	-6,061,000.00	-	-	-909,150.00	-5,151,850.00	-	-17,305,450.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-12,153,600.00	-6,061,000.00	-	-	-909,150.00	-5,151,850.00	-	-17,305,450.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,219,685.43	403,892.76	-	-	-	403,892.76	-	-2,815,792.67
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	-3,219,685.43	403,892.76	-	-	-	403,892.76	-	-2,815,792.67
其他综合收益合计	-15,373,285.43	-5,657,107.24	-	-	-909,150.00	-4,747,957.24	-	-20,121,242.67

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,174,886.91	23,849,254.71	19,885,712.32	9,138,429.30
合计	5,174,886.91	23,849,254.71	19,885,712.32	9,138,429.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	514,644,348.31	35,746,589.82	-	550,390,938.13
合计	514,644,348.31	35,746,589.82	-	550,390,938.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,412,363,838.13	2,335,724,812.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	69,293.89
调整后期初未分配利润	2,412,363,838.13	2,335,794,106.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	224,399,100.35	282,952,031.26
减：提取法定盈余公积	35,746,589.82	7,579,409.99
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利（注）	55,275,810.00	61,170,120.00
转作股本的普通股股利	-	137,632,770.00
期末未分配利润	2,545,740,538.66	2,412,363,838.13

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

注：本年应付普通股股利中包含已经宣告并发放的 2024 年半年度现金股利人民币 86,130,000.00 元及收回可撤销限制性股票股利人民币 30,854,190.00 元。

61、 营业收入和营业成本

(1).营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,374,278,960.77	4,611,472,929.03	5,033,704,685.70	4,368,346,163.50
其他业务	57,312,386.19	33,182,326.74	51,991,661.50	34,470,746.33
合计	5,431,591,346.96	4,644,655,255.77	5,085,696,347.20	4,402,816,909.83

(2).营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
农药产品	2,811,089,546.06	2,489,956,281.45
化工产品	864,807,070.13	703,405,461.72
热电产品	533,385,527.18	389,632,940.07
新材料产品	1,161,920,386.38	1,028,294,272.19
贸易	3,076,431.02	183,973.60
其他	57,312,386.19	33,182,326.74
合计	5,431,591,346.96	4,644,655,255.77
按经营地区分类		
境内	3,956,703,696.76	3,270,190,561.41
境外	1,474,887,650.20	1,374,464,694.36
合计	5,431,591,346.96	4,644,655,255.77
按合同期限分类		
在某一时点确认收入	5,426,732,447.27	4,641,124,985.03
在某一时段内确认收入	1,271,498.18	598,330.54
租赁收入	3,587,401.51	2,931,940.20
合计	5,431,591,346.96	4,644,655,255.77

其他说明：

□适用 √不适用

(3).履约义务的说明

□适用 √不适用

(4).分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5).重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	780,657.05	708,330.84
教育费附加	617,346.58	572,415.38
房产税	6,372,895.15	6,007,841.85
土地使用税	6,971,630.61	6,353,376.74
车船使用税	19,160.92	19,633.60
印花税	3,554,340.44	3,023,898.13
环境保护税	559,256.64	394,376.43
其他	2,315.62	523.00
合计	18,877,603.01	17,080,395.97

其他说明：

无

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告销售宣传费	11,173,130.30	5,824,210.92
仓储费	6,202,946.09	1,329,334.92
出口费用	420,349.81	205,581.57
职工薪酬	37,165,188.67	40,778,611.61
办公差旅费	16,384,153.61	11,991,731.03
保险费	4,013,271.05	2,722,645.67
业务招待费	2,822,047.13	1,657,913.60
折旧费	109,741.11	62,407.43
租赁费	-	727,293.39
咨询服务费	2,013,305.16	648,417.14
其他	8,803,066.51	4,899,162.86
合计	89,107,199.44	70,847,310.14

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	12,716,721.93	10,352,907.07
职工薪酬	112,306,249.19	125,541,027.85
折旧费用与长期待摊费用	23,084,133.72	12,696,200.22
无形资产摊销	14,028,419.53	11,627,491.91
中介机构费用	17,532,249.78	13,251,669.61
物料消耗	4,861,743.92	3,187,819.87
办公差旅费	9,311,282.72	8,060,534.91
保险费	1,300,829.75	1,216,980.77
业务招待费	4,622,953.39	3,282,596.89
车辆使用费	4,908,699.39	4,363,176.90
其他	30,842,932.04	19,730,379.75
合计	235,516,215.36	213,310,785.75

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	62,543,285.89	55,858,881.07
材料投入	113,568,799.68	66,611,621.71
折旧费用与长期待摊费用	15,411,268.90	11,967,503.49
装备调试费用与试验费用	5,998,424.41	2,399,199.12
委托外部研究开发费用	1,776,310.68	3,056,956.44
修理费	47,389.08	-
其他费用	7,712,235.31	9,218,182.48
合计	207,057,713.95	149,112,344.31

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	30,468,220.95	24,278,640.50
租赁负债的利息支出	413,861.17	205,991.27
减：资本化的利息支出	8,828,139.19	1,732,777.77
存款及应收款项的利息收入	-42,300,617.46	-63,348,602.94
净汇兑收益	-15,846,975.59	-6,044,352.13
其他财务费用	1,591,640.19	1,117,362.05
合计	-34,502,009.93	-45,523,739.02

其他说明：

注：本集团本年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 2.1%-2.7%（2023 年：2.1%）。

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减额	1,894,151.28	14,801,791.15
与资产相关的政府补助本期摊销额	5,929,871.02	6,729,423.30
与收益相关的政府补助	6,849,027.14	9,306,758.75
合计	14,673,049.44	30,837,973.20

其他说明：
无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	57,179,540.19	48,225,920.93
处置结构性存款取得的投资收益	4,248,092.09	-9,378,987.81
可转让大额存单在持有期间的投资收益	9,012,224.87	-
合计	70,439,857.15	38,846,933.12

其他说明：
无

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,762,465.76	-
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,579,960.90	2,818,338.06
合计	182,504.86	2,818,338.06

其他说明：
无

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	-4,483,709.64	36,634,705.87
其他应收款坏账损失	5,598,780.29	-2,333,134.89
合计	1,115,070.65	34,301,570.98

其他说明：
无

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-	-
存货跌价损失	-21,067,660.60	-35,412,884.31
商誉减值损失	-1,665,389.81	-
合计	-22,733,050.41	-35,412,884.31

其他说明：

无

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	6,929,724.35	101,318.43
合计	6,929,724.35	101,318.43

其他说明：

无

74、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	147,980.00	239,760.92	147,980.00
违约赔偿收入	62,211.98	23,000.00	62,211.98
无需支付的应付款项	201,268.47	141,932.00	201,268.47
其他	263,431.55	125,683.87	263,431.55
合计	674,892.00	530,376.79	674,892.00

其他说明：

无

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	25,422,969.89	9,084,404.53	25,422,969.89
其中：固定资产报废损失	24,649,105.08	9,084,404.53	24,649,105.08
对外捐赠	1,000,000.00	-	1,000,000.00
其他	8,851.74	31,416.49	8,851.74
合计	26,431,821.63	9,115,821.02	26,431,821.63

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1).所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	83,968,633.45	71,027,401.51
递延所得税费用	3,977,406.72	-14,413,587.31
合计	87,946,040.17	56,613,814.20

(2).会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	315,729,595.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,932,398.94
子公司适用不同税率的影响	-9,150,242.94
调整以前期间所得税的影响	721,061.42
非应税收入的影响	-8,576,931.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,198,383.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-985,770.88
加计扣除和所得税减免优惠的影响	-5,192,859.05
所得税费用	87,946,040.17

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57 其他综合收益

78、 现金流量表项目

(1).与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	42,300,617.46	63,348,602.94
各类政府补贴收入	6,849,027.14	14,916,758.75
租金收入	3,587,401.51	5,771,198.49
收回经营性保证金及押金	21,828,168.29	3,151,483.20
收回票据保证金	128,809,317.19	154,539,100.45
其他往来等	544,687.61	6,256,704.00
合计	203,919,219.20	247,983,847.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	13,405,140.47	10,352,907.07
试验检测费	5,998,424.41	6,451,737.36
支付票据保证金	239,916,942.81	171,338,624.04
中介机构费用	14,381,881.54	17,083,688.66
技术开发费	1,776,310.68	3,056,956.44
广告宣传费	7,725,970.62	5,824,210.92
办公费	6,441,560.71	5,278,309.61
银行手续费	1,591,640.19	1,138,032.20
业务招待费	7,329,238.09	4,940,510.49
差旅费	19,515,308.93	14,881,614.28
租赁费	4,046,507.00	1,217,125.45
其他费用往来等	79,537,299.02	56,564,753.97
合计	401,666,224.47	298,128,470.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2).与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款到期收回	840,000,000.00	-
合计	840,000,000.00	-

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买可转让大额存单	782,691,120.09	-
购买结构性存款	840,000,000.00	-
购买理财产品-收益凭证	230,000,000.00	-
购买子公司	-	104,819,431.46
对联营公司出资	303,325,000.00	-
合计	2,156,016,120.09	104,819,431.46

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3).与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	190,345,688.58	-
其他	4,957,160.57	-
合计	195,302,849.15	-

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	27,815,144.72	686,000,000.00	2,160,777.78	126,783,457.64	213,500,000.00	375,692,464.86
其他应付款－限制性股票回购款	190,256,250.02	-	89,438.56	190,345,688.58	-	-
其他应付款－应付股利	-	-	92,445,107.88	92,445,107.88	-	-
长期借款	873,112,907.81	1,073,770,555.94	28,208,004.61	765,011,057.35	-	1,210,080,411.01
租赁负债	3,656,230.34	-	28,697,950.55	4,957,160.57	1,627,179.01	25,769,841.31
合计	1,094,840,532.89	1,759,770,555.94	151,601,279.38	1,179,542,472.02	215,127,179.01	1,611,542,717.18

(4).以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5).不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料

(1).现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	227,783,555.60	284,346,331.27
加：资产减值准备	22,733,050.41	35,412,884.31
信用减值损失	-1,115,070.65	-34,301,570.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	200,382,133.05	228,727,081.35
使用权资产摊销	3,675,404.45	1,604,713.76
投资性房地产折旧	3,071,193.60	-
无形资产摊销	16,315,346.56	9,673,306.70
长期待摊费用摊销	6,471,252.47	6,758,658.26
递延收益的摊销	-5,929,871.02	-
股份支付	-9,787,777.20	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-6,929,724.35	-101,318.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	24,649,105.08	9,084,404.53
安全生产费	2,219,296.56	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-182,504.86	-2,818,338.06
财务费用（收益以“－”号填列）	25,417,375.96	22,726,272.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-70,439,857.15	-38,846,933.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	63,664,596.99	-1,369,260.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-60,596,340.27	-13,044,327.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	-87,768,167.81	196,667,492.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-870,820,566.61	711,204,901.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	864,429,781.22	-645,705,736.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	347,242,212.03	770,018,562.27
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	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	892,528,341.39	2,396,726,485.15
减：现金的期初余额	2,396,726,485.15	1,924,649,772.74
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,504,198,143.76	472,076,712.41

(2).本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3).本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4).现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	892,528,341.39	2,396,726,485.15
其中：库存现金	61,739.74	80,357.42
可随时用于支付的银行存款	892,466,601.65	2,396,645,447.60
可随时用于支付的其他货币资金	-	680.13
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	892,528,341.39	2,396,726,485.15
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	-	-

(5).使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6).不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	239,916,942.81	128,809,317.19	系开具银行承兑汇票保证金
合计	239,916,942.81	128,809,317.19	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目

(1).外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,470,212.03	7.1884	32,133,672.16
欧元	6,971.62	7.5257	52,466.32
新加坡元	69,188.80	5.3214	368,181.29
澳元	16.68	4.5070	75.18
泰铢	2,811,963.00	0.2126	597,823.33
应收账款			
其中：美元	14,410,164.50	7.1884	103,586,026.49
澳元	1,157,590.00	4.5070	5,217,258.13
欧元	52,139.36	7.5257	392,385.18
新加坡元	81,934.43	5.3214	436,005.86

其他说明：

无

(2).境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

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。

82、租赁

(1)作为承租人

√适用 □不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	413,861.17	299,890.09
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,153,867.00	1,217,125.45
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	6,111,027.57	2,070,110.66

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 6,111,027.57（单位：元 币种：人民币）

(2)作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	57,302.85	-
姚港路 36 号（职工文体活动中心）	198,095.24	-
江山码头租赁	2,603,333.33	-
管廊租赁	728,670.09	-
合计	3,587,401.51	-

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表
□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额
□适用 √不适用

(3)作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明：
无

83、 数据资源

□适用 √不适用

84、 其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,543,285.89	55,858,881.07
材料支出	113,568,799.68	66,611,621.71
折旧摊销	15,411,268.90	11,967,503.49
其他	15,534,359.48	14,674,338.04
合计	207,057,713.95	149,112,344.31
其中：费用化研发支出	207,057,713.95	149,112,344.31
资本化研发支出	-	-

其他说明：
无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目
□适用 √不适用

开发支出减值准备
□适用 √不适用

其他说明：
无

3、 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
√适用 □不适用

根据本公司子公司贵州江山聘请的中联资产评估集团有限公司出具的对河北瑞宝德生物化学有限公司（“瑞宝德”）截至 2024 年 7 月 31 日的股东权益价值评估报告，瑞宝德截至 2024 年 7 月 31 日的全部股权价值为人民币 23,100.00 元，贵州江山以现金人民币 23,100.00 元于 2024 年 10 月 30 日完成非同一控制下收购瑞宝德 100%股权。该收购对本集团无重大影响。

6、 其他

□适用 √不适用

十、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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	南通	3,000.00	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	南通	1,010.00	南通	商品流通	100.00	-	设立
江山新加坡有限公司	新加坡	50 万美元	新加坡	商品流通	100.00	-	设立
哈尔滨利民农化技术有限公司	哈尔滨	3,000.00	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	南通	10,000.00	南通	工业生产	100.00	-	设立
江山（美国）有限公司	美国	45 万美元	美国	商品流通	100.00	-	设立
江山（宜昌）作物科技有限公司	宜昌	25,000.00	宜昌	工业生产	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南通江能公用事业服务有限公司	南通	12,100.00	南通	工业生产	66.94	17.36	设立
南通联膦化工有限公司	南通	15,000.00	南通	工业生产	67.00	-	非同一控制合并
南通联膦国际贸易有限公司	南通	1,000.00	南通	工业生产	-	67.00	非同一控制合并
河北瑞宝德生物化学有限公司	河北省	1,200.00	河北省	工业生产	-	65.00	非同一控制合并
贵州江山作物科技有限公司	瓮安	128,000.00	瓮安	工业生产	65.00	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用
其他说明：
无

(2).重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期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%	-61,258.40	-	19,035,594.78
贵州江山作物科技有限公司	35.00%	-2,437,832.27	-	115,494,411.24
南通联膦化工有限公司	33.00%	5,883,545.92	6,315,107.88	81,839,998.27

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3).重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	81,728,238.20	495,859,896.75	577,588,134.95	176,133,296.27	280,280,000.00	456,413,296.27	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	5,409,215.24	463,016,027.59	468,425,242.83	138,441,210.71	-	138,441,210.71	14,066,063.82	904,744.36	14,970,808.18	21,541.00	-	21,541.00
南通联膦化工有限公司	232,204,023.96	108,816,839.40	341,020,863.36	148,114,117.76	1,000,000.00	149,114,117.76	234,703,563.92	155,025,860.36	389,729,424.28	124,303,780.16	10,832,249.58	135,136,029.74

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	3,422,636.01	-390,118.74	-390,118.74	5,311,193.98	-	615,268.15	615,268.15	424,458.80
贵州江山作物科技有限公司	-	-6,965,235.06	-6,965,235.06	-540,243.71	-	-50,732.82	-50,732.82	-48,943.15
南通联膦化工有限公司	348,279,233.89	22,306,967.39	22,306,967.39	104,159,980.47	84,145,306.02	3,812,540.89	3,812,540.89	5,545,930.88

其他说明：

无

(4).使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5).向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1).重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

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有限公司	南通	南通	工业生产	30.078	-	权益法
贵州瓮福江山化工有限责任公司	贵州省黔南布依族苗族自治州	贵州省黔南布依族苗族自治州	工业生产	35.000	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

(2).重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3).重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额	
	瓮福江山	江天化学	优普生物	江天化学	优普生物
流动资产	349,867,499.90	1,165,373,987.14	554,614,217.28	474,778,163.08	453,866,262.17
非流动资产	1,075,067,198.14	1,033,723,000.75	529,677,710.07	525,751,674.44	539,520,587.62
资产合计	1,424,934,698.04	2,199,096,987.89	1,084,291,927.35	1,000,529,837.52	993,386,849.79
流动负债	632,415,777.33	661,051,715.39	233,197,457.33	200,031,078.88	262,465,235.65
非流动负债	3,950,000.00	575,170,270.08	137,323,241.15	114,426,894.69	4,456,927.31
负债合计	636,365,777.33	1,236,221,985.47	370,520,698.48	314,457,973.57	266,922,162.96
少数股东权益	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	788,568,920.71	962,875,002.42	713,771,228.87	686,071,863.95	726,464,686.83
按持股比例计算的净资产份额	275,999,122.25	144,671,969.11	214,686,682.68	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	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	275,999,122.25	144,671,969.11	214,686,682.68	103,082,297.56	212,803,300.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	480,144.99	688,379,172.65	403,323,778.39	709,117,783.69	605,441,783.69
净利润	-11,431,079.29	297,735,338.47	35,059,484.51	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	-11,431,079.29	297,735,338.47	35,059,484.51	68,546,910.88	131,735,187.10
本年度收到的来自联营企业的股利	-	3,145,050.00	14,026,650.00	2,928,150.00	12,623,985.00

其他说明：

无

(4).不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,254,459.53	4,764,867.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	489,592.26	927,829.47
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	489,592.26	927,829.47
联营企业：		
投资账面价值合计	47,330,185.72	24,014,966.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-9,780.53	-2,312.36
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-9,780.53	-2,312.36

其他说明：

无

(5).合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6).合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7).与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8).与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、 政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	21,384,688.06	-	-	5,929,871.02	-	15,454,817.04	与资产相关
合计	21,384,688.06	-	-	5,929,871.02	-	15,454,817.04	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	6,849,027.14	9,306,758.75
与资产相关	5,929,871.02	6,729,423.30
合计	12,778,898.16	16,036,182.05

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 汇率风险
- 利率风险
- 信用风险
- 流动性风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(1) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

a.本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金-美元	4,470,212.03	32,133,672.16	7,360,148.65	52,129,724.80
货币资金-欧元	6,971.62	52,466.32	40,136.32	315,439.35
货币资金-新加坡元	69,188.80	368,181.29	19,231.99	103,414.26
货币资金-澳元	16.68	75.18	1.75	8.49
货币资金-泰铢	2,811,963.00	597,823.33	2,358,840.38	11,375,507.73
货币资金-日元	-	-	140,603,661.00	7,060,131.63
应收账款-美元	14,410,164.50	103,586,026.49	17,511,759.50	124,030,539.00
应收账款-澳元	1,157,590.00	5,217,258.13	-	-
应收账款-欧元	52,139.36	392,385.18	151,975.00	1,194,401.93
应收账款-新加坡元	81,934.43	436,005.86	-	-
短期借款-美元	-	-	1,000,000.00	7,082,700.00
应付账款-美元	-	-	614,100.06	4,349,486.49
其他应付款-美元	-	-	1,904.76	13,490.84

b. 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2024 年	2023 年	2024 年	2023 年
美元	7.1356	7.0237	7.1884	7.0827
欧元	7.6925	7.6411	7.5257	7.8592
新加坡元	5.3493	5.2802	5.3214	5.3772
澳元	4.6777	4.7811	4.5070	4.8484
泰铢	0.2100	0.2044	0.2126	0.2074
日元	0.0482	0.0513	0.0462	0.0502

c. 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元、欧元、新加坡元、澳元、泰铢和日元的汇率变动使人民币升值 10%将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2024 年 12 月 31 日		
美元	-11,536,174.39	-11,536,174.39
欧元	-37,812.38	-37,812.38
新加坡元	-68,355.91	-68,355.91
澳元	-443,473.33	-443,473.33
泰铢	-50,814.98	-50,814.98
合计	-12,136,630.99	-12,136,630.99
2023 年 12 月 31 日		
美元	-15,267,293.60	-15,267,293.60
欧元	-150,984.10	-150,984.10
新加坡元	-11,112.20	-11,112.20
澳元	-0.80	-0.80
泰铢	-1,137,550.80	-1,137,550.80
日元	-706,013.20	-706,013.20
合计	-17,272,954.70	-17,272,954.70

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元、新加坡元、澳元、泰铢和日元的汇率变动使人民币贬值 10%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(2) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

a.本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2024 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
-货币资金	0.85%-2.60%	530,029,366.30
-其他流动资产	1.30%-5.60%	791,703,344.95
金融负债		
-短期借款	1.37%-2.30%	375,692,464.86
-长期借款	2.10%-2.45%	496,806,710.62
-租赁负债	3.60%-4.65%	25,769,841.31
合计		423,463,694.46

浮动利率金融工具：

项目	2024 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额
金融资产		
-货币资金	0.30%-1.23%	602,415,917.90
金融负债		
-长期借款	2.10%-2.66%	713,273,700.39
合计		-110,857,782.49

b.敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率下降 100 个基点将会导致本集团股东权益增加人民币 942,291.15 元，净利润增加人民币 942,291.15 元。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(3) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、购买的理财产品、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。

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。本集团给予客户的信用期通常为 7-270 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团通过对应收款项投保信用保险以合理规避风险。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（详见本附注七、5“应收账款”）。

(4) 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2024 年未折现的合同现金流量					资产负债表日账面
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计	
金融负债						
短期借款	379,388,274.31	-	-	-	379,388,274.31	375,692,464.86
应付票据	912,231,106.54	-	-	-	912,231,106.54	912,231,106.54
应付账款	1,180,210,692.63	-	-	-	1,180,210,692.63	1,180,210,692.63
其他应付款	141,440,201.71	-	-	-	141,440,201.71	141,440,201.71
长期借款	123,870,477.59	287,252,613.70	546,491,069.20	345,439,947.03	1,303,054,107.52	1,210,080,411.01
租赁负债	6,231,432.06	2,266,096.11	11,100,000.00	11,100,000.00	30,697,528.17	25,769,841.31

2、 套期

(1)公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

本公司的部分产品出口销售至欧美等海外市场，销售的计价货币主要为美元，与本公司的记账本位币不一致，使得本公司面临预期外币销售产生的外汇风险。

本集团与银行签订若干远期外汇合同，对未来预期销售所面临的预计外币敞口进行套期。于 2024 年 12 月 31 日，确认为衍生金融资产的远期外汇合同的公允价值为人民币 2,609,666.38 元，确认为衍生金融负债的远期外汇合同的公允价值为人民币 3,965,752.51 元。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，本附注“七、70”相关内容。

其他说明：

□适用 √不适用

(2)公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3)公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移 金融资产性质	已转移 金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的 判断依据
背书	银行承兑汇票	148,511,057.26	未终止确认	由信用级别较低的银行承兑且票据未到期
背书或贴现	银行承兑汇票	366,933,951.26	终止确认	由信用级别较高的银行承兑且票据未到期
合计		515,445,008.52		/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的 方式	终止确认的 金融资产金额	与终止确认相关的 利得或损失
银行承兑汇票	背书或贴现	366,933,951.26	-
合计		366,933,951.26	-

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移的 方式	继续涉入形成的 资产金额	继续涉入形成的 负债金额
银行承兑汇票	背书	148,511,057.26	148,511,057.26
合计		148,511,057.26	148,511,057.26

其他说明：

□适用 √不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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	-	231,762,465.76	-	231,762,465.76
（二）应收款项融资	-	106,202,402.93	-	106,202,402.93
（三）衍生金融资产	-	2,609,666.38	-	2,609,666.38
（四）其他流动资产	-	791,703,344.96	-	791,703,344.96
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,132,277,880.03	-	1,132,277,880.03
（五）衍生金融负债	-	3,965,752.51	-	3,965,752.51
持续以公允价值计量的负债总额	-	3,965,752.51	-	3,965,752.51
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

（1）衍生金融资产 - 外汇交易合约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。

（3）交易性金融资产及其他流动资产中理财产品的公允价值是采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十四、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是无实际控制人

其他说明：

（1）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

（2）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	12,472.81	28.96	28.12

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
√适用 □不适用
详见十.1 在子公司中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注
√适用 □不适用
详见十.3 在合营企业或联营企业中的权益

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
南通江天化学股份有限公司	受第一大股东控制，且是联营企业
江苏优普生物化学科技股份有限公司	联营企业
贵州江山中外运供应链管理有限公司（原南通江山中外运港储有限公司）	合营企业

其他说明：
□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南通国泰创业投资有限公司	受第一大股东控制
中国化工环保协会	独立董事担任高管
精华国药（南通）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
江苏国创检测技术有限公司	受第一大股东控制
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
中化南通石化储运有限公司	同一董事
金通灵科技集团股份有限公司	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
三大雅精细化学品（南通）有限公司	受第一大股东控制，

	且是联营公司江天化学的子公司

其他说明：

无

5、 关联交易情况

(1).购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通江天化学股份有限公司	农药原料、化工产品	23,573,764.77	19,204,938.76
贵州江山中外运供应链管理有限公司（原南通江山中外运港储有限公司）	码头服务费	10,614,422.67	10,128,731.28
南通国泰创业投资有限公司	劳务、包装费	-	105,491.92
中国化工环保协会	服务费	28,301.89	30,777.14
精华国药（南通）有限公司	夏令用品	-	7,964.60
南通国信环境科技有限公司	环境评估费	783,773.59	734,905.64
江苏运能能源科技有限公司	EPC 工程服务费	203,906,806.37	158,612,901.22
江苏国创检测技术有限公司	检测费	629,820.75	465,650.95
江苏优普生物化学科技股份有限公司	液氯处置费	193,207.55	-
合计		239,730,097.59	189,291,361.51

出售商品/提供劳务情况表
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通江天化学股份有限公司	化工产品	359,792.90	548,488.21
江苏优普生物化学科技股份有限公司	化工产品、服务收入	620,080.07	1,416,051.43
乐山市农福贸易有限公司	加工费	-	21,796.46
贵州江山中外运供应链管理有限公司（原南通江山中外运港储有限公司）	电费、服务收入	1,132,849.53	466,816.95
中化南通石化储运有限公司	蒸汽费	839,691.91	925,202.17
金通灵科技集团股份有限公司	劳务收入	799,800.07	123,853.02
合计		3,752,214.48	3,502,208.24

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
□适用 √不适用

(2).关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：
□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明
□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表
□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明
□适用 √不适用

(3).关联租赁情况

本公司作为出租方：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上期确认的

		租赁收入	租赁收入
中化南通石化储运有限公司	管廊	353,982.30	353,982.30
贵州江山中外运供应链管理有限公司（原南通江山中外运港储有限公司）	码头房屋建筑物及设备	2,603,333.33	2,600,000.00

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明
□适用 √不适用

(4).关联担保情况

本公司作为担保方
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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
南通江能公用事业服务有限公司	337,190,000.00	2023/12/19	2030/5/19	否

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。

公司于 2024 年 9 月 23 日与中国进出口银行江苏省分行签署了《保证合同》，为江能公用向中国进出口银行江苏省分行申请 4 亿元固定资产贷款提供人民币 33,719 万元的连带责任保证担保，担保到期日为 2030 年 5 月 12 日，同时解除公司于 2023 年 12 月 19 日与中国进出口银行江苏省分行签署的金额为人民币 2.6 亿元的《保证合同》。

本公司作为被担保方
□适用 √不适用

关联担保情况说明
□适用 √不适用

(5).关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6).关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7).关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,793.63	2,386.39

其他说明：

上述金额不包含 2024 年度和 2023 年度股份支付计划中涉及的关键管理人员薪酬。

(8).其他关联交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州江山中外运供应链管理有限公司（原南通江山中外运港储有限公司）	代垫薪酬费用	1,246,785.57	1,241,913.90

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1).应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏优普生物化学科技股份有限公司	-	-	263,616.50	13,180.83
应收账款	南通江天化学股份有限公司	13,537.40	676.87	39,503.16	1,975.16
应收账款	三大雅精细化学品（南通）有限公司	4,421,664.32	221,083.22	-	-
应收账款	中化南通石化储运有限公司	126,346.89	6,317.34	68,945.78	3,447.29
应收账款	贵州江山中外运供应链管理有限公司（原南通江山中外运港储有限公司）	44,323.78	2,216.19	-	-
	合计	4,605,872.39	230,293.62	372,065.44	18,603.28
合同负债	精华制药集团股份有限公司	-	-	15,033.40	-
	合计	-	-	15,033.40	-

(2).应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南通江天化学股份有限公司	2,419,398.50	2,229,952.09
应付账款	贵州江山中外运供应链管理有限公司（原南通江山中外运港储有限公司）	800,195.51	845,833.78
应付账款	江苏国创检测技术有限公司	215,350.00	77,890.00
应付账款	江苏运能能源科技有限公司	78,759,563.17	5,048,679.69
应付账款	南通国信环境科技有限公司	140,000.00	-
应付账款	江苏优普生物化学科技股份有限公司	204,800.00	-
	合计	82,539,307.18	8,202,355.56
其他应付款	江苏优普生物化学科技股份有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	中化南通石化储运有限公司	-	400,000.00
其他应付款	精华制药集团股份有限公司	15,033.40	-
其他应付款	江苏运能能源科技有限公司	439,988.80	439,988.80
其他应付款	金通灵科技集团股份有限公司	100,000.00	100,000.00
	合计	565,022.20	949,988.80

(3).其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	-	-	-	-	-	-	871,850.00	20,044,713.95
管理人员	-	-	-	-	-	-	4,899,650.00	117,086,185.67
研发人员	-	-	-	-	-	-	423,920.00	10,057,627.98
合计	-	-	-	-	-	-	6,195,420.00	147,188,527.60

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-8,585,419.97	-
研发人员	-652,421.66	-
销售人员	-549,935.57	-
合计	-9,787,777.20	-

其他说明

本公司于 2024 年终止实施 2022 年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票 12,833,370 股，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于取消日确认加速摊销剩余的股份支付费用为 12,142,177.80 元，同时就预计无法满足可行权条件的权益工具数量冲回以前年度已确认的股份支付费用 21,929,955.00 元。

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	2024 年	2023 年
已签订的正在或准备履行的在建工程和固定资产采购合同	884,035,550.00	237,529,613.09

2、 或有事项

(1).资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2).公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	4,306.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

本公司董事会于 2025 年 4 月提议本公司向普通股股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.00 元，共人民币 43,065,000.00 元。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1).追溯重述法

□适用 √不适用

(2).未来适用法

□适用 √不适用

2、 重要债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1).非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2).其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

(1).报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

(2).报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3).公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4).其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内（含1年）	331,431,531.64	157,540,939.59
1年以内小计	331,431,531.64	157,540,939.59
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	-	71,720.00
合计	331,431,531.64	157,612,659.59

(2).按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	331,431,531.64	100.00	13,040,169.21	3.93	318,391,362.43	157,612,659.59	100.00	7,455,221.66	4.73	150,157,437.93
其中：										
其他客户组合	154,861,163.15	46.72	7,743,058.15	5.00	147,118,105.00	132,935,393.56	84.34	6,714,903.68	5.05	126,220,489.88
关联方组合	176,570,368.49	53.28	5,297,111.06	3.00	171,273,257.43	24,677,266.03	15.66	740,317.98	3.00	23,936,948.05
合计	331,431,531.64	100.00	13,040,169.21	3.93	318,391,362.43	157,612,659.59	100.00	7,455,221.66	8.05	150,157,437.93

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
√适用 □不适用
组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内（含 1 年，下同）	176,570,368.49	5,297,111.06	3.00%
合计	176,570,368.49	5,297,111.06	3.00%

按组合计提坏账准备的说明：

根据客户性质先区分出集团内关联方组合，再根据客户地理区域将剩余应收账款分为境内客户组合及境外客户组合。根据相关事实和情况，集团内关联方组合应收账款账龄均为 1 年内，按 3%的比例计提坏账。

组合计提项目：其他客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内（含 1 年，下同）	154,861,163.15	7,743,058.15	5.00%
合计	154,861,163.15	7,743,058.15	5.00%

按组合计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

15、对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(3).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,455,221.66	13,040,169.21	7,383,501.66	71,720.00	-	13,040,169.21
合计	7,455,221.66	13,040,169.21	7,383,501.66	71,720.00	-	13,040,169.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4).本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5).按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位 1	115,054,423.50	-	115,054,423.50	35%	3,451,632.71
单位 2	49,929,808.82	-	49,929,808.82	15%	1,497,894.26
单位 3	11,633,102.40	-	11,633,102.40	4%	581,655.12
单位 4	10,823,974.69	-	10,823,974.69	3%	541,198.73
单位 5	10,207,883.11	-	10,207,883.11	3%	510,394.16
合计	197,649,192.52	-	197,649,192.52	60%	6,582,774.98

其他说明：

无

其他说明：
□适用 √不适用

2、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	50,000,000.00	-
其他应收款	4,719,801.26	492,346.23
合计	54,719,801.26	492,346.23

其他说明：
□适用 √不适用

应收利息

(1).应收利息分类

□适用 √不适用

(2).重要逾期利息

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

16、对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6).本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

应收股利

(1).应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈利民	50,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	-

(2).重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3).按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：
□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：
□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：
□适用 √不适用

(4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

17、对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(5).坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明：
无

(6).本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况
□适用 √不适用

核销说明：
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	4,890,874.11	484,861.00
1 年以内小计	4,890,874.11	484,861.00
1 至 2 年	13,200.00	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	-	-
3 至 4 年	-	13,460.51
4 至 5 年	-	121,744.00
5 年以上	284,594.61	221,086.07
合计	5,188,668.72	841,151.58

(2).按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,134,544.51	474,440.00
往来款	90,000.00	317,053.28
合并范围内关联方款项	2,935,595.21	32,461.00
备用金	16,350.10	17,197.30
出口退税款	12,178.90	-
合计	5,188,668.72	841,151.58

(3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	348,805.35	-	-	348,805.35
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-70,848.77	-	70,848.77	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	191,758.09	-	-	191,758.09
本期转回	847.20	-	-	847.20
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	70,848.77	70,848.77
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	468,867.47	-	-	468,867.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

18、对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	348,805.35	191,758.09	847.20	70,848.77	-	468,867.47
合计	348,805.35	191,758.09	847.20	70,848.77	-	468,867.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：
无

(5).本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	70,848.77

其中重要的其他应收款核销情况：
□适用 √不适用

其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
江山（宜昌）作物科技有限公司	2,935,595.21	56.58%	合并范围内关联方款项	一年以内	88,067.86
南通能达水处理有限公司	1,000,000.00	19.27%	押金保证金	一年以内	50,000.00
南通金桥资产经营管理有限公司	899,100.00	17.33%	押金保证金	一年以内	44,955.00
江苏炜赋集团建设开发有限公司	120,000.00	2.31%	押金保证金	五年以上	120,000.00
江苏炜赋集团南通物业发展有限公司	61,744.00	1.19%	押金保证金	五年以上	61,744.00
合计	5,016,439.21	96.68%	/	/	364,766.86

(7).因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,293,323,855.88	-	1,293,323,855.88	938,079,134.52	-	938,079,134.51
对联营、合营企业投资	682,826,637.79	13,198,314.18	669,628,323.61	357,807,893.29	13,198,314.18	344,609,579.11
合计	1,976,150,493.67	13,198,314.18	1,962,952,179.49	1,295,887,027.80	13,198,314.18	1,282,688,713.62

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	4,115,250.00	-	-	-	-	442,215.00	3,673,035.00	-
哈尔滨利民农化技术有限公司	341,935,145.00	-	-	-	-	1,896,531.76	340,038,613.24	-
南通江山新能科技有限公司	186,432,718.51	-	-	-	-	2,616,531.87	183,816,186.64	-
江山（美国）有限公司	324,120.00	-	-	-	-	-	324,120.00	-
江山（宜昌）作物科技有限公司	99,100,000.00	-	150,900,000.00	-	-	-	250,000,000.00	-
南通江能公用事业服务有限公司	81,000,000.00	-	-	-	-	-	81,000,000.00	-
南通联膦化工有限公司	175,926,512.00	-	-	-	-	-	175,926,512.00	-
贵州江山作物科技有限公司	9,750,000.00	-	209,300,000.00	-	-	-	219,050,000.00	-
合计	938,079,134.51	-	360,200,000.00	-	-	4,955,278.63	1,293,323,855.88	-

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
贵州江山中外运供应链管理有限公司（原南通江山中外运港储有限公司）	4,764,867.27	-	-	489,592.26	-	-	1,000,000.00	-	-	4,254,459.53	-
小计	4,764,867.27	-	-	489,592.26	-	-	1,000,000.00	-	-	4,254,459.53	-
二、联营企业											
南通产控邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	24,014,966.25	6,000,000.00	-	1,123.79	-	-	-	-	-	30,016,090.04	-
江苏优普生物化学科技股份有限公司	212,803,300.71	-	-	15,910,031.97	-	-	14,026,650.00	-	-	214,686,682.68	-
苏州华微特粉体技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,198,314.18
南通江天化学股份有限公司	103,026,444.87	-	-	44,790,574.24	-	-	3,145,050.00	-	-	144,671,969.11	-
贵州瓮福江山化工有限责任公司	-	280,000,000.00	-	-4,000,877.75	-	-	-	-	-	275,999,122.25	-
小计	339,844,711.83	286,000,000.00	-	56,700,852.25	-	-	17,171,700.00	-	-	665,373,864.08	13,198,314.18
合计	344,609,579.10	286,000,000.00	-	57,190,444.51	-	-	18,171,700.00	-	-	669,628,323.61	13,198,314.18

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,717,813,800.91	3,410,208,186.38	3,463,334,304.27	3,135,280,645.09
其他业务	378,224,953.88	355,225,982.03	295,369,545.24	280,534,806.34
合计	4,096,038,754.79	3,765,434,168.41	3,758,703,849.51	3,415,815,451.43

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
农药产品	2,543,220,563.76	2,327,488,333.69
化工产品	405,416,144.69	378,686,852.09
新材料产品	766,520,136.69	704,033,000.60
贸易	2,656,955.77	-
其他	378,224,953.88	355,225,982.03
合计	4,096,038,754.79	3,765,434,168.41
按经营地区分类		
境内	3,085,733,710.17	2,803,219,404.66
境外	1,010,305,044.62	962,214,763.75
合计	4,096,038,754.79	3,765,434,168.41
按合同期限分类		
在某一时点确认收入	4,091,833,360.06	3,761,903,897.67
在某一时段内确认收入	1,271,498.18	598,330.54
租赁收入	2,933,896.55	2,931,940.20
合计	4,096,038,754.79	3,765,434,168.41

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	362,821,582.66	-
权益法核算的长期股权投资收益	57,190,444.51	48,225,920.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,108,969.74	-9,309,452.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	-	-
可转让大额存单持有期间的投资收益	6,821,870.21	-
合计	428,942,867.12	38,916,468.93

其他说明：

无

6、 其他

□适用 √不适用

* * *财务报表结束* * *

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,493,245.54	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,778,898.16	
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	4,430,596.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	791,770.50	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-12,142,177.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-333,959.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目：联营公司的重大非经常性损益项目（注 1）	38,351,350.99	
减：所得税影响额	-291,821.97	
少数股东权益影响额（税后）	957,206.46	
合计	24,717,849.03	

注 1：主要系江天化学非经常性损益影响。

注 2：非经常性损益项目按税前金额列示。

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.09	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.42	0.46	0.46

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

修订信息

□适用 √不适用

统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途

名　　称　毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邹俊

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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　人民币元 12129 万元

成立日期　2012 年 07 月 10 日

主要经营场所　北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层

登记机关　北京市市场监督管理局

2025 年 03 月 06 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：NO.000421

会计师事务所

执业证书

名　　称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邹俊

主任会计师：

办公场所：北京市东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：11000241

注册资本(出资额)：人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕31号

批准设立日期：二〇一二年七月五日

发证机关：

二〇一五年一月一日

中华人民共和国财政部制

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效

6-1-429

此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

（截至2020年10月10日）

从事证券服务业务会计师事务所备案名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000596493826	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	91310000055878703B	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020-11-02

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	成雨静
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1981-12-03
工作单位 Working unit	毕马威华振会计师事务所 （特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	310106198112034022

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所 310103003620

证书编号：110002410453
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008 08 21 日
Date of Issuance /y /m /d

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.

成雨静(110002410453)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
/y /m /d

6-1-432

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.

成雨静(110002410453)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y　月 /m　日 /d

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.

成雨静(110002410453)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y　月 /m　日 /d

6-1-433

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.



年 /y　月 /m　日 /d

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.

年 /y　月 /m　日 /d

6-1-434

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效。



姓　　名 Full name	胡世达
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1988-06-25
工作单位 Working unit	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	310110198806253312

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所 1101030036203

6-1-436

证书编号：
No. of Certificate

110002414359

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2015年 /y 10月 /m 27日 /d

复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效。

4

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.

胡世达(110002414359)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y 月 /m 日 /d

5

6-1-437

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.



年 /y　月 /m　日 /d

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.

年 /y　月 /m　日 /d

此页印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效



合并资产负债表

2025 年 9 月 30 日

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	986,636,968.72	1,132,445,284.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	475,818,931.50	231,762,465.76
衍生金融资产	410,548.12	2,609,666.38
应收票据	164,901,521.66	190,785,541.01
应收账款	345,605,854.50	380,346,610.97
应收款项融资	56,973,437.51	106,202,402.93
预付款项	98,666,004.82	75,060,763.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,407,304.76	23,598,501.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	674,735,361.86	928,705,464.63
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,000,888,105.08	1,004,079,391.96
流动资产合计	3,809,044,038.53	4,075,596,093.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	805,913,858.44	686,942,419.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,532,907,656.22	1,658,206,988.57
在建工程	2,749,714,863.43	1,607,798,523.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,852,315.26	28,275,405.55
无形资产	371,996,866.49	363,106,057.31
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	106,459,652.97	105,454,790.27

长期待摊费用	9,190,008.24	14,585,775.03
递延所得税资产	13,922,322.04	10,733,267.33
其他非流动资产	12,551,780.73	82,907,070.57
非流动资产合计	5,626,509,323.82	4,558,010,297.07
资产总计	9,435,553,362.35	8,633,606,390.28
流动负债：		
短期借款	285,827,647.22	375,692,464.86
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	68,999.38	3,965,752.51
应付票据	849,353,419.17	912,231,106.54
应付账款	1,250,591,611.22	1,180,210,692.63
预收款项		
合同负债	221,879,510.19	399,230,572.66
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	151,095,947.37	197,387,657.17
应交税费	87,844,665.53	59,494,728.29
其他应付款	121,918,454.21	141,440,201.71
其中：应付利息		
应付股利	25,000,000.00	50,000,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	291,761,946.55	102,219,708.70
其他流动负债	19,408,654.13	35,913,596.95
流动负债合计	3,279,750,854.97	3,407,786,482.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,606,578,837.01	1,113,233,852.64
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,675,991.15	20,396,690.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬	58,795,823.75	58,795,823.75
预计负债		
递延收益	11,572,299.21	15,454,817.04
递延所得税负债	92,655,088.90	83,126,795.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,790,278,040.02	1,291,007,979.99
负债合计	5,070,028,894.99	4,698,794,462.01
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	430,650,000.00	430,650,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	198,868,034.49	202,643,260.56
减：库存股		
其他综合收益	-20,497,653.17	-20,121,242.67
专项储备	8,385,464.55	9,138,429.30
盈余公积	550,390,938.13	550,390,938.13
一般风险准备		
未分配利润	2,927,877,039.68	2,545,740,538.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,095,673,823.68	3,718,441,923.98
少数股东权益	269,850,643.68	216,370,004.29
所有者权益（或股东权益）合计	4,365,524,467.36	3,934,811,928.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,435,553,362.35	8,633,606,390.28

公司负责人：王利　主管会计工作负责人：黄海　会计机构负责人：黄海

合并利润表

2025 年 1—9 月

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2025 年前三季度（1-9 月）	2024 年前三季度（1-9 月）
一、营业总收入	4,516,093,423.12	4,292,934,648.20
其中：营业收入	4,516,093,423.12	4,292,934,648.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,106,914,145.90	4,105,675,539.82
其中：营业成本	3,708,215,776.58	3,709,043,408.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,735,137.19	14,029,195.45
销售费用	60,987,541.94	81,115,199.03
管理费用	177,273,342.72	191,381,723.01
研发费用	133,673,533.29	137,717,979.64
财务费用	8,028,814.18	-27,611,965.92
其中：利息费用	18,356,348.14	14,966,131.51
利息收入	7,907,891.63	37,567,252.99
加：其他收益	14,530,958.36	8,481,083.58
投资收益（损失以“-”号填列）	101,981,747.21	16,725,851.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,418,556.81	14,557,128.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,755,163.81	4,048,211.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,844,174.32	3,978,795.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,049,896.60	-4,345,645.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,037,769.18	7,258,675.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	532,378,986.70	223,406,081.10
加：营业外收入	469,928.87	381,822.57
减：营业外支出	1,794,381.85	1,928,471.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	531,054,533.72	221,859,432.51
减：所得税费用	108,845,055.03	46,880,092.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	422,209,478.69	174,979,339.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	422,209,478.69	174,979,339.90

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	425,201,501.02	171,516,414.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-2,992,022.33	3,462,925.18
六、其他综合收益的税后净额	-376,410.51	-318,765.25
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-376,410.51	-318,765.25
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-376,410.51	-318,765.25
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额	-376,410.51	-318,765.25
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	421,833,068.18	174,660,574.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	424,825,090.51	171,197,649.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-2,992,022.33	3,462,925.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.99	0.40
（二）稀释每股收益(元/股)	0.99	0.40

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：王利 主管会计工作负责人：黄海 会计机构负责人：黄海

合并现金流量表

2025 年 1—9 月

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2025 年前三季度（1-9 月）	2024 年前三季度（1-9 月）
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	4,148,268,276.56	4,115,695,399.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	152,979,141.06	66,031,552.93
收到其他与经营活动有关的现金	42,140,871.84	81,852,002.83
经营活动现金流入小计	4,343,388,289.46	4,263,578,955.19
购买商品、接受劳务支付的现金	3,185,846,885.40	3,151,172,682.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	412,956,263.35	392,006,700.06
支付的各项税费	124,535,441.47	89,658,155.77
支付其他与经营活动有关的现金	309,650,771.61	506,945,522.30
经营活动现金流出小计	4,032,989,361.83	4,139,783,060.27
经营活动产生的现金流量净额	310,398,927.63	123,795,894.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,176,270,765.88	258,156,466.19
取得投资收益收到的现金	124,310,091.54	18,930,216.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,152,156.43	7,265,562.96
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	2,023,730.26	
投资活动现金流入小计	2,303,756,744.11	284,352,245.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	918,873,326.72	751,065,786.25
投资支付的现金	2,526,402,859.42	486,550,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		189,999,900.00
投资活动现金流出小计	3,445,276,186.14	1,427,615,686.25
投资活动产生的现金流量净额	-1,141,519,442.03	-1,143,263,440.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	63,000,000.00	-112,645,688.58
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	63,000,000.00	
取得借款收到的现金	1,149,673,307.21	1,069,716,374.78
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,212,673,307.21	957,070,686.20
偿还债务支付的现金	475,678,322.84	703,042,898.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	107,597,511.10	23,682,184.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,777,338.25	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,569,452.00	
筹资活动现金流出小计	585,845,285.94	726,725,083.35
筹资活动产生的现金流量净额	626,828,021.27	230,345,602.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,409,611.05	8,575,945.18
五、现金及现金等价物净增加额	-198,882,882.08	-780,545,998.01
加：期初现金及现金等价物余额	892,528,341.39	2,396,726,485.15
六、期末现金及现金等价物余额	693,645,459.31	1,616,180,487.14

公司负责人：王利　主管会计工作负责人：黄海　会计机构负责人：黄海

资产负债表

2025 年 9 月 30 日

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2025 年 9 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	450,551,453.97	656,642,136.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	375,383,808.21	181,550,136.99
衍生金融资产		
应收票据	113,139,816.66	217,035,619.83
应收账款	243,821,823.71	318,391,362.43
应收款项融资	44,178,875.78	93,733,690.46
预付款项	19,087,392.24	19,688,294.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	112,915,506.14	54,719,801.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	470,472,712.10	635,410,756.67
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	706,103,762.90	820,259,588.56
流动资产合计	2,535,655,151.71	2,997,431,387.39
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,168,311,805.28	1,962,952,179.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,093,435,154.83	1,192,962,142.40
在建工程	263,018,124.82	165,871,970.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,863,762.76	5,659,628.33
无形资产	76,484,085.66	79,046,792.69
其中：数据资源		
开发支出		

其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	73,899.47	118,239.05
递延所得税资产		
其他非流动资产	845,480.11	7,566,223.91
非流动资产合计	3,605,032,312.93	3,414,177,176.77
资产总计	6,140,687,464.64	6,411,608,564.16
流动负债：		
短期借款	200,117,222.22	350,174,777.78
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	609,514,244.76	831,928,706.54
应付账款	854,205,607.36	777,444,285.67
预收款项		
合同负债	134,018,075.50	236,626,051.73
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	112,268,156.32	150,173,710.90
应交税费	21,981,906.94	2,802,676.37
其他应付款	15,937,066.36	19,627,939.70
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	104,381,103.69	30,157,222.30
其他流动负债	11,330,284.32	20,804,821.04
流动负债合计	2,063,753,667.47	2,419,740,192.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	493,718,296.70	572,733,296.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,670,784.28	256,714.23
长期应付款		
长期应付职工薪酬	58,795,823.75	58,795,823.75
预计负债		
递延收益	11,572,299.21	15,454,817.04
递延所得税负债	43,247,658.39	29,566,554.84
其他非流动负债		

非流动负债合计	609,004,862.33	676,807,206.56
负债合计	2,672,758,529.80	3,096,547,398.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	430,650,000.00	430,650,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	258,738,235.29	262,513,461.36
减：库存股		
其他综合收益	-17,305,450.00	-17,305,450.00
专项储备		
盈余公积	550,390,938.13	550,390,938.13
一般风险准备		
未分配利润	2,245,455,211.42	2,088,812,216.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,467,928,934.84	3,315,061,165.57
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	3,467,928,934.84	3,315,061,165.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,140,687,464.64	6,411,608,564.16

公司负责人：王利　　主管会计工作负责人：黄海　　会计机构负责人：黄海

利润表

2025 年 1—9 月

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2025 年前三季度（1-9 月）	2024 年前三季度（1-9 月）
一、营业总收入	3,324,611,150.06	3,167,436,149.45
其中：营业收入	3,324,611,150.06	3,167,436,149.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,090,452,980.62	2,868,228,083.83
其中：营业成本	2,943,731,944.97	2,934,682,634.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,763,470.71	7,441,900.79
销售费用	43,701,781.45	53,126,929.16
管理费用	100,897,118.01	128,639,555.11
研发费用	108,321,321.49	101,554,033.95
财务费用	9,920,520.78	-24,469,522.78
其中：利息费用	16,659,459.07	13,466,322.91
利息收入	4,310,514.36	32,072,402.63
加：其他收益	8,582,028.76	5,685,699.30
投资收益（损失以“-”号填列）	111,346,018.37	328,101,388.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,890,881.44	327,378,711.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	833,671.22	1,251,287.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,329,133.05	-4,796,578.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,241,083.95	-4,765,229.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,209,507.54	7,270,880.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	234,158,169.44	299,208,065.62
加：营业外收入	184,688.60	85,493.02
减：营业外支出	551,734.90	939,654.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	233,791,123.14	298,353,904.61
减：所得税费用	34,083,127.80	-5,434,047.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	199,707,995.34	303,787,951.82

（二）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	199,707,995.34	303,787,951.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	199,707,995.34	303,787,951.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	199,707,995.34	303,787,951.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	199,707,995.34	303,787,951.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王利 主管会计工作负责人：黄海 会计机构负责人：黄海

现金流量表

2025 年 1—9 月

编制单位：南通江山农药化工股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2025 年前三季度（1-9 月）	2024 年前三季度（1-9 月）
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	3,200,982,361.47	3,621,843,915.67
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	69,226,608.16	55,086,313.88
收到其他与经营活动有关的现金	23,275,364.84	50,341,144.14
经营活动现金流入小计	3,293,484,334.47	3,727,271,373.69
购买商品、接受劳务支付的现金	2,618,144,124.78	3,102,099,946.50
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	291,329,398.79	262,325,883.79
支付的各项税费	11,718,617.30	14,252,915.85
支付其他与经营活动有关的现金	151,573,939.57	348,337,738.15
经营活动现金流出小计	3,072,766,080.44	3,727,016,484.29
经营活动产生的现金流量净额	220,718,254.03	254,889.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,939,652,065.88	250,007,095.89
取得投资收益收到的现金	181,011,523.24	331,751,798.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,684,800.00	15,026,140.00
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	2,131,348,389.12	596,785,034.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,220,288.71	97,293,141.55
投资支付的现金	2,349,021,924.96	781,750,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		189,999,900.00
投资活动现金流出小计	2,415,242,213.67	1,069,043,041.55
投资活动产生的现金流量净额	(283,893,824.55)	(472,258,006.86)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		(190,345,688.58)
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	360,985,000.00	650,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	360,985,000.00	459,654,311.42
偿还债务支付的现金	414,000,000.00	675,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,150,332.89	12,817,655.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	447,138.05	
筹资活动现金流出小计	473,597,470.94	687,817,655.97
筹资活动产生的现金流量净额	(112,612,470.94)	(228,163,344.55)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,195,698.95	5,571,699.33
五、现金及现金等价物净增加额	(171,592,342.51)	(694,594,762.68)
加：期初现金及现金等价物余额	456,930,650.04	1,676,288,533.57
六、期末现金及现金等价物余额	285,338,307.53	981,693,770.89

公司负责人：王利　主管会计工作负责人：黄海　会计机构负责人：黄海