

南通江天化学股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
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	13-74



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/2024SUAA2B0078

南通江天化学股份有限公司

南通江天化学股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了南通江天化学股份有限公司（以下简称江天化学公司）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了江天化学公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的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，我们独立于江天化学公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、23 和附注六、30 营业收入、营业成本所述，江天化学公司 2023 年实现营业收入 70,911.78 万元，2022 年度营业收入 73,729.50 万元，对比减少 3.82%。由于收入是江天化学公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要程序如下：</p> <p>（1）评价、测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>（2）检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关条款与条件，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定；</p> <p>（3）实施分析性复核，分产品就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据进行比对，复核收入及其变动的合理性；</p> <p>（4）抽样检查与收入相关的销售合同或订单、出库单（经客户签收）、出口报关单及货运提单、收款单据等凭据，评价收入记录的真实性和完整性；</p> <p>（5）对主要客户的销售收入进行函证，对出口销售收入核对海关电子报关系统里的报关数据；</p> <p>（6）对资产负债表日前后记录的收入交易实施截止性测试，检查出库单中记录的客户签收日期、出口报关单中记录的出口报关完成日期等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

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

治理层负责监督江天化学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，就可能导致对江天化学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天化学公司不能持续经营。

（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）就江天化学公司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。

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：

SYH



中国注册会计师：

胡正敏



中国 北京

二〇二四年四月十七日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南通江天化学股份有限公司

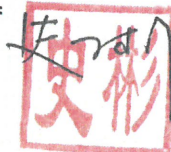

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	322,396,940.83	304,825,221.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	58,476,508.38	61,225,113.38
应收款项融资	六、3	39,845,099.63	38,611,290.04
预付款项	六、4	1,484,757.27	2,458,180.71
其他应收款	六、5	4,927,922.39	518,444.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	47,116,911.79	52,582,270.86
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、7	530,022.79	1,775,916.46
流动资产合计		474,778,163.08	461,996,437.36
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8	35,791,419.18	23,033,276.42
投资性房地产			
固定资产	六、9	224,079,214.38	252,206,354.29
在建工程	六、10	128,187,870.27	39,322,740.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	104,160,927.27	12,912,782.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,822,103.77	1,622,773.88
其他非流动资产	六、13	31,710,139.57	3,181,061.61
非流动资产合计		525,751,674.44	332,278,989.75
资产总计		1,000,529,837.52	794,275,427.11

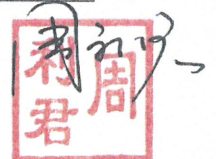
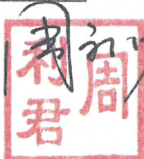
法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：南通江天化学股份有限公司

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	六、14	50,037,583.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	120,608,736.48	49,904,702.71
预收款项			
合同负债	六、16	5,220,228.52	9,086,664.48
应付职工薪酬	六、17	14,405,790.34	12,987,644.58
应交税费	六、18	7,267,985.81	5,489,773.08
其他应付款	六、19	1,976,427.07	1,452,853.11
其中：应付利息			23,978.47
应付股利			
一年内到期的非流动负债	六、20	-	21,500,000.00
其他流动负债	六、21	514,327.33	1,107,888.00
流动负债合计		200,031,078.88	101,529,525.96
非流动负债：			
长期借款	六、22	3,391,490.53	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、23	110,769,652.00	55,384,826.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	265,752.16	347,522.08
递延所得税负债	六、12		
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,426,894.69	55,732,348.08
负 债 合 计		314,457,973.57	157,261,874.04
股东权益：			
股本	六、25	144,360,000.00	144,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	223,200,943.00	223,200,943.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、27		
盈余公积	六、28	48,158,305.74	41,323,848.41
一般风险准备			
未分配利润	六、29	270,352,615.21	228,128,761.66
归属于母公司股东权益合计		686,071,863.95	637,013,553.07
少数股东权益			
股东权益合计		686,071,863.95	637,013,553.07
负债和股东权益总计		1,000,529,837.52	794,275,427.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南通江天化学股份有限公司

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		303,131,983.18	288,609,157.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	58,476,508.38	61,225,113.38
应收款项融资		39,845,099.63	38,611,290.04
预付款项		1,476,336.03	2,458,180.71
其他应收款	十七、2	4,927,922.39	518,444.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		47,116,911.79	52,582,270.86
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		530,022.79	1,775,916.46
流动资产合计		455,504,784.19	445,780,373.31
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	29,009,576.47	29,009,576.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		35,791,419.18	23,033,276.42
投资性房地产			
固定资产		213,610,546.27	241,355,528.97
在建工程		128,187,870.27	39,322,740.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		102,606,622.16	11,310,896.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,822,103.77	1,622,773.88
其他非流动资产		31,710,139.57	3,181,061.61
非流动资产合计		542,738,277.69	348,835,855.07
资 产 总 计		998,243,061.88	794,616,228.38

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: 南通江天化学股份有限公司

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		50,037,583.33	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		120,604,980.81	49,904,702.71
预收款项			
合同负债		5,220,228.52	9,086,664.48
应付职工薪酬		14,298,626.61	12,888,313.93
应交税费		7,206,120.56	5,424,425.68
其他应付款		1,976,073.51	1,449,758.31
其中: 应付利息			23,978.47
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			21,500,000.00
其他流动负债		514,327.33	1,107,888.00
流动负债合计		199,857,940.67	101,361,753.11
非流动负债:			
长期借款		3,391,490.53	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		108,349,778.00	55,384,826.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		265,752.16	347,522.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		112,007,020.69	55,732,348.08
负债合计		311,864,961.36	157,094,101.19
股东权益:			
股本		144,360,000.00	144,360,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		223,200,943.00	223,200,943.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,158,305.74	41,323,848.41
未分配利润		270,658,851.78	228,637,335.78
股东权益合计		686,378,100.52	637,522,127.19
负债和股东权益总计		998,243,061.88	794,616,228.38

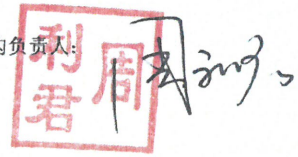
法定代表人:



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：南通江天化学股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	六、30	709,117,773.22	737,294,989.08
其中：营业收入		709,117,773.22	737,294,989.08
二、营业总成本		620,718,769.00	657,099,677.95
其中：营业成本	六、30	566,622,118.31	603,094,807.76
税金及附加	六、31	5,005,360.26	3,788,832.64
销售费用	六、32	12,001,876.14	10,919,723.99
管理费用	六、33	30,534,691.74	32,325,127.23
研发费用	六、34	8,000,686.46	6,394,128.49
财务费用	六、35	-1,445,963.91	577,057.84
其中：利息费用		3,082,471.57	3,748,101.15
利息收入		3,065,780.72	2,035,000.70
加：其他收益	六、36	947,939.36	804,717.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	2,202,729.08	2,687,602.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、38	-41,857.24	21,726.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-122,088.37	-14,416.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-2,009,231.54	-910,251.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	8,892.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,385,387.69	82,784,690.41
加：营业外收入	六、42	83,084.96	25,730.00
减：营业外支出	六、43	128,201.32	242,456.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,340,271.33	82,567,963.79
减：所得税费用	六、44	20,793,360.45	18,773,462.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,546,910.88	63,794,500.90
（一）按经营持续性分类		68,546,910.88	63,794,500.90
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,546,910.88	63,794,500.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		68,546,910.88	63,794,500.90
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,546,910.88	63,794,500.90
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		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
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		68,546,910.88	63,794,500.90
归属于母公司股东的综合收益总额		68,546,910.88	63,794,500.90
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）		0.4748	0.4419
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4748	0.4419

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人



母公司利润表

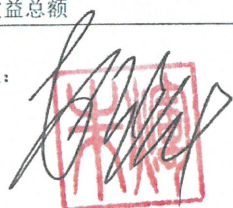
2023年度

编制单位：南通江天化学股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	709,117,773.22	737,294,989.08
减：营业成本	十七、4	566,622,118.31	603,094,807.76
税金及附加		4,883,139.50	3,666,852.46
销售费用		12,001,876.14	10,919,723.99
管理费用		30,542,347.69	32,397,101.73
研发费用		8,000,686.46	6,394,128.49
财务费用		-1,332,997.80	624,861.94
其中：利息费用		3,082,471.57	3,748,101.15
利息收入		2,952,599.61	1,987,077.20
加：其他收益		946,117.50	805,373.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,000,614.69	2,338,522.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-41,857.24	21,726.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-122,088.37	-14,416.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,009,231.54	-910,251.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,892.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,183,050.14	82,438,467.32
加：营业外收入		83,084.96	25,730.00
减：营业外支出		128,201.32	242,456.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,137,933.78	82,221,740.70
减：所得税费用		20,793,360.45	18,773,462.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,344,573.33	63,448,277.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,344,573.33	63,448,277.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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		68,344,573.33	63,448,277.81

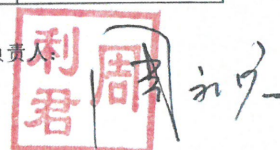
法定代表人：



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：南通江天化学股份有限公司

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		710,434,822.35	772,203,794.58
收到的税费返还		3,140,649.14	562,508.52
收到其他与经营活动有关的现金		5,579,297.36	3,675,801.10
经营活动现金流入小计		719,154,768.85	776,442,104.20
购买商品、接受劳务支付的现金		520,327,668.05	596,835,781.79
支付给职工以及为职工支付的现金		44,531,972.64	39,748,558.35
支付的各项税费		40,833,235.97	42,406,097.96
支付其他与经营活动有关的现金		26,278,400.21	18,406,525.61
经营活动现金流出小计	六、45	631,971,276.87	697,396,963.71
经营活动产生的现金流量净额		87,183,491.98	79,045,140.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,334,892.81	2,848,859.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		55,384,826.00	112,000,000.00
投资活动现金流入小计		57,719,718.81	114,848,859.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,123,397.97	14,701,804.07
投资支付的现金		12,800,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		139,923,397.97	24,701,804.07
投资活动产生的现金流量净额		-82,203,679.16	90,147,054.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		53,390,078.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		53,390,078.00	-
偿还债务所支付的现金		21,500,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,576,607.74	24,639,929.09
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			
筹资活动现金流出小计		42,076,607.74	50,639,929.09
筹资活动产生的现金流量净额		11,313,470.26	-50,639,929.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,278,436.30	830,267.86
五、现金及现金等价物净增加额	六、45	17,571,719.38	119,382,534.23
加：期初现金及现金等价物余额		304,825,221.45	185,442,687.22
六、期末现金及现金等价物余额	六、45	322,396,940.83	304,825,221.45

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：南通江天化学股份有限公司

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		710,434,822.35	772,203,794.58
收到的税费返还		3,140,649.14	37,634.15
收到其他与经营活动有关的现金		5,461,562.06	3,623,379.01
经营活动现金流入小计		719,037,033.55	775,864,807.74
购买商品、接受劳务支付的现金		520,327,668.05	596,835,781.79
支付给职工以及为职工支付的现金		44,070,294.25	39,288,764.74
支付的各项税费		40,615,681.27	42,170,991.12
支付其他与经营活动有关的现金		27,661,664.85	19,841,159.50
经营活动现金流出小计		632,675,308.42	698,136,697.15
经营活动产生的现金流量净额		86,361,725.13	77,728,110.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		2,120,651.56	2,478,833.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
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		52,964,952.00	99,000,000.00
投资活动现金流入小计		55,085,603.56	101,478,833.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,716,409.47	14,701,804.07
投资支付的现金		12,800,000.00	10,000,000.00
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		139,516,409.47	24,701,804.07
投资活动产生的现金流量净额		-84,430,805.91	76,777,029.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,390,078.00	
发行债券收到的现金（适用新三板/北交所）			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		53,390,078.00	-
偿还债务支付的现金		21,500,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,576,607.74	24,639,929.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,076,607.74	50,639,929.09
筹资活动产生的现金流量净额		11,313,470.26	-50,639,929.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,278,436.30	830,267.86
五、现金及现金等价物净增加额		14,522,825.78	104,695,478.83
加：期初现金及现金等价物余额		288,609,157.40	183,913,678.57
六、期末现金及现金等价物余额		303,131,983.18	288,609,157.40

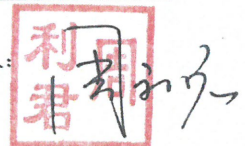
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表
2023年度

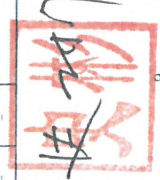
单位：人民币元

	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 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	144,360,000.00		223,200,943.00			41,323,848.41		228,128,761.66		637,013,553.07		637,013,553.07
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	144,360,000.00		223,200,943.00			41,323,848.41		228,128,761.66		637,013,553.07		637,013,553.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						6,834,457.33		42,223,853.55		49,058,310.88		49,058,310.88
（一）综合收益总额								68,546,910.88		68,546,910.88		68,546,910.88
（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						6,834,457.33		-26,323,057.33		-19,488,600.00		-19,488,600.00
1. 提取盈余公积						6,834,457.33		-6,834,457.33				
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配								-19,488,600.00		-19,488,600.00		-19,488,600.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取						7,601,865.14				7,601,865.14		7,601,865.14
2. 本年使用						7,601,865.14				7,601,865.14		7,601,865.14
（六）其他												
四、本年年末余额	144,360,000.00		223,200,943.00			48,158,305.74		270,352,615.21		686,071,863.95		686,071,863.95

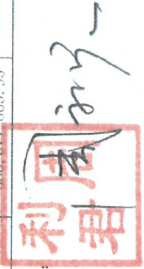
法定代表人：

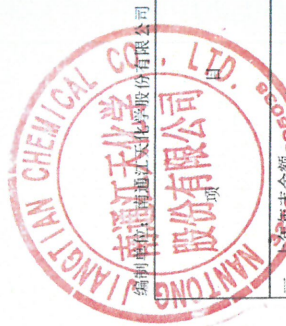


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表 (续)

2023年度

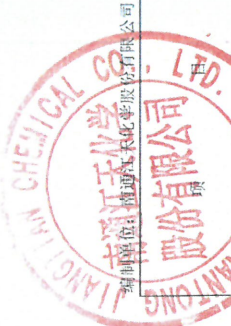
单位: 人民币元

	2022年度														
	归属于母公司股东权益										少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	其他	小计	
一、年初余额	80,200,000.00				287,360,943.00				34,979,020.63		193,776,688.54		596,316,652.17		596,316,652.17
二、本年年初余额	80,200,000.00				287,360,943.00				34,979,020.63		193,776,688.54		596,316,652.17		596,316,652.17
三、本年年末余额	64,160,000.00				-64,160,000.00				6,344,827.78		24,352,073.12		40,696,900.90		40,696,900.90
(一) 综合收益总额											63,794,500.90		63,794,500.90		63,794,500.90
(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															
1. 提取盈余公积									6,344,827.78		-29,442,427.78		-23,097,600.00		-23,097,600.00
2. 提取一般风险准备									6,344,827.78		-6,344,827.78				
3. 对股东的分配											-23,097,600.00		-23,097,600.00		-23,097,600.00
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本					-64,160,000.00										
2. 盈余公积转增股本					-64,160,000.00										
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									6,735,255.65				6,735,255.65		6,735,255.65
2. 本年使用									6,735,255.65				6,735,255.65		6,735,255.65
(六) 其他															
四、本年年末余额	144,360,000.00				223,200,943.00				41,323,848.41		228,128,761.66		637,013,553.07		637,013,553.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the legal representative.

Red square seal impression.

Handwritten signature and red square seal impression of the accounting officer.



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	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	144,360,000.00				223,200,943.00				41,323,848.41	228,637,335.78		637,522,127.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	144,360,000.00				223,200,943.00				41,323,848.41	228,637,335.78		637,522,127.19
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额									6,834,457.33	42,021,516.00		48,855,973.33
(二) 股东投入和减少资本										68,344,573.33		68,344,573.33
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									6,834,457.33	-26,323,057.33		-19,488,600.00
1. 提取盈余公积									6,834,457.33	-6,834,457.33		
2. 对股东的分配										-19,488,600.00		-19,488,600.00
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										7,601,865.14		7,601,865.14
2. 本年使用										7,601,865.14		7,601,865.14
(六) 其他												
四、本年年末余额	144,360,000.00				223,200,943.00				48,158,305.74	270,658,851.78		685,378,100.52

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

单位: 人民币元

	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	80,200,000.00				287,360,943.00			34,979,020.63	194,631,485.75		597,171,449.38
加: 前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	80,200,000.00				287,360,943.00			34,979,020.63	194,631,485.75		597,171,449.38
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	64,160,000.00				-64,160,000.00			6,344,827.78	34,005,850.03		40,350,677.81
(一) 综合收益总额									63,448,277.81		63,448,277.81
(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											
1. 提取盈余公积								6,344,827.78	-29,442,427.78		-23,097,600.00
2. 对股东的分配								6,344,827.78	-6,344,827.78		
3. 其他									-23,097,600.00		-23,097,600.00
(四) 股东权益内部结转	64,160,000.00				-64,160,000.00						
1. 资本公积转增股本	64,160,000.00				-64,160,000.00						
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											6,735,255.65
2. 本年使用											6,735,255.65
(六) 其他											
四、本年年末余额	144,360,000.00				223,200,943.00			41,323,848.41	228,637,335.78		637,522,127.19

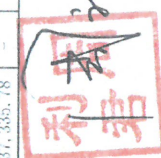
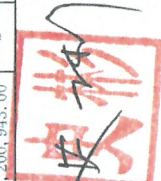
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Signature)



南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

南通江天化学股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)前身为南通江天化学品有限公司,系由南通江山农药化工股份有限公司(以下简称江山股份)和南通天生港电力投资服务有限公司共同出资于1999年11月4日在江苏省南通市成立,注册资本为人民币4,500万元。本公司经多次增资、股权转让,整体变更前注册资本变更为人民币12,030万元。

根据公司2014年6月18日第二次临时股东会决议,有限公司整体变更为股份有限公司,以截至2014年4月30日止的净资产13,908.31万元折合股份总数6,015万股,申请登记注册资本为人民币6,015万元,于2014年8月12日取得江苏省南通工商行政管理局核发的营业执照。

根据公司2016年2月第一次临时股东大会决议,持股平台所持股份转为骨干员工直接持股,股权转让后,南通产业控股集团有限公司(以下简称产控集团)出资3,010万元,占注册资本50.04%,南通新源投资发展有限公司出资1,205万元,占注册资本20.03%,江山股份出资1,205万元,占注册资本20.03%,朱辉等27名自然人出资595万元,占注册资本9.90%。

根据2020年11月27日,中国证券监督管理委员会“证监许可字[2020]3213号”文《关于同意南通江天化学股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》,本公司获准向社会公开发售人民币普通股股票(“A”股)20,050,000股,每股面值人民币1元,注册资本增加人民币2,005万元,变更后的注册资本为人民币8,020万元。2020年12月25日本公司实际发行人民币普通股2,005万股,业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具XYZH/2020SUAA20016号《验资报告》,于2021年3月9日取得江苏省南通工商行政管理局换发的营业执照,统一社会信用代码为91320600717452733F。本公司股票于2021年1月7日在深圳证券交易所上市交易,股票代码为300927。

2022年5月13日,公司股东大会审议通过《关于2021年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》,以资本公积金向全体股东每10股转增8股,转增后本公司股本增加至14,436万股,于2022年8月10日完成工商登记变更。

本公司的经营范围:多聚甲醛、甲醛、氯甲烷的生产、销售;第3类易燃液体,第4类易燃固体、自燃物品和遇湿自燃物品;第6类毒害品;第8类腐蚀品批发(以上化学危险品凭有效许可证生产经营,不得超范围经营危险化学品,不得经营剧毒化学品、成品油、一类易制毒品和监控化学品。经营场所及未经批准的其他场所均不得存放危险化学品)。乙二醇半缩醛、1,3,5,-三丙烯酰基六氢-均三嗪化学品(危险品除外)的生产、销售;多聚甲醛、甲醛、氯甲烷及其下游产品的开发、技术咨询、技术培训(非学历、非职业技能培

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

训); 化工产品(除危险品)销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(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) 许可项目: 危险化学品生产; 危险化学品经营(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, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 第三类非药品类易制毒化学品生产; 第三类非药品类易制毒化学品经营; 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)(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)。

本公司的母公司为南通产业控股集团有限公司, 所属的最终控制方为南通市国有资产监督管理委员会。

二、合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 1 户, 系南通荣钰工业服务有限公司。与上年相比, 本年无变化。

详见本附注“九、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。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。

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、存货跌价准备、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。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 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、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

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. 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	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	六、10	单项投资金额占上年度经审计资产总额1.00%以上

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。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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。

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。

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。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日发生日即期汇率折算为记账本位币金额,但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率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:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益;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。

10. 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。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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,包含对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异,对包含提前还款特征的金融资产,判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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、其他应收款。

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。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:应收款项融资。

3) 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,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:其他非流动金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本集团根据客户签收货物时确认账龄。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的方法

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

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. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项信用风险较低，不确认预期信用损失。

2) 债权投资、其他债权投资的减值测试方法

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），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。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 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。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

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。

12. 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,详见上述附注四、10(4)金融资产减值相关内容。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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。

13. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本。根据其流动性,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。

14. 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。

(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。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 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、仪器仪表设备、交通运输设备、其他等。

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	20	3-5	4.75-4.85
2	机器设备	10	3-5	9.50-9.70
3	仪器仪表设备	5	3-5	19.00-19.40
4	交通运输设备	5	3-5	19.00-19.40
5	其他	5-10	3-5	9.50-19.40

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。

16. 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。

17. 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年以上的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产的借款费用,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状态所必要的购建已经开始时,开始资本化;当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时,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过程中发生非

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、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;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。

(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;非专利技术、软件等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。

无形资产由于无法预见其为本集团带来经济利益期限,因此其使用寿命不确定。在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 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、固定资产、在建工程、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。

(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。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括第三套甲醛项目电增容费、媒体宣传费。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。第三套甲醛项目电增容费的摊销年限为10年,媒体宣传费的摊销年限为2年。

21. 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。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括工资、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。

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。

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,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22. 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。

23. 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。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

(1) 销售商品收入

本集团从事甲醛、多聚甲醛、氯甲烷、三嗪等商品的制造,与客户之间的销售商品合同的履约义务,属于在某一时刻履行履约义务。内销:本集团于发出商品并由客户签收确认后确认收入实现。外销:本集团在发出商品完成海关报关手续并取得提单时确认收入实现。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 贸易收入

本集团从事的贸易业务具体包括为甲醇等化学原料。

本集团从事的上述贸易业务涉及第三方参与其中。因为本集团是自第三方取得商品控制权后再转让给客户,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,所以本集团在该交易中的身份是主要责任人,按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认贸易收入。内销业务,本集团于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

24. 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、政府奖励。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。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。

25. 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,即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

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

26. 租赁负债

(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。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

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。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

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。本公司无融资租赁业务。

1) 经营租赁

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。

27. 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,第五节第二十一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。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
<p>本公司外币业务规模不断扩大，为了进一步提升外币业务财务核算效率，降低核算成本，本公司拟对外币业务折算会计政策进行变更。</p> <p>外币交易的折算方法：变更前，本公司发生外币交易在初始确认时，按照交易日的即期汇率折算为记账本位币。变更后，本公司发生外币交易在初始确认时，采用与交易发生额即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。</p>	相关会计政策变更已经本公司2023年12月8日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议审议通过。	2024年1月1日	本次外币业务折算会计政策变更前后，不会对公司当期的财务状况，经营成果和现金流量产生重大影响，不涉及以前年度的追溯调整。

2) 执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

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，执行该解释对本集团报告期内财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

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%、6%
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%

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 增值税

本集团出口货物享受“免、抵、退”的税收政策,出口退税率为13%。

(2) 企业所得税

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。南通荣钰工业服务有限公司符合小微企业认定,可享受上述税收优惠政策。

(3) 六税两费

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,自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。南通荣钰工业服务有限公司的城镇土地使用税、印花税、房产税享受减半征收的优惠。

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	1,837.93	2,021.83
银行存款	322,395,102.90	304,823,199.62
合计	322,396,940.83	304,825,221.45

注:年末本集团无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,554,219.35	100.00	3,077,710.97	5.00	58,476,508.38
其中: 账龄组合	61,554,219.35	100.00	3,077,710.97	5.00	58,476,508.38
合计	61,554,219.35	100.00	3,077,710.97	5.00	58,476,508.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,447,487.77	100.00	3,222,374.39	5.00	61,225,113.38
其中: 账龄组合	64,447,487.77	100.00	3,222,374.39	5.00	61,225,113.38
合计	64,447,487.77	100.00	3,222,374.39	5.00	61,225,113.38

1) 组合中, 按账龄组合计提应收账款坏账准备

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)	61,554,219.35	3,077,710.97	5.00
合计	61,554,219.35	3,077,710.97	5.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	61,554,219.35
合计	61,554,219.35

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 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	其他	
账龄组合坏账准备	3,222,374.39	-144,663.42				3,077,710.97
合计	3,222,374.39	-144,663.42				3,077,710.97

(4) 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
客户1	8,611,649.00	1年以内	13.99	430,582.45
客户2	7,884,729.48	1年以内	12.81	394,236.47
客户3	4,739,327.48	1年以内	7.70	236,966.37
客户4	4,430,702.65	1年以内	7.20	221,535.13
客户5	3,552,000.00	1年以内	5.77	177,600.00
合计	29,218,408.61		47.47	1,460,920.42

3. 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	39,845,099.63	38,611,290.04
合计	39,845,099.63	38,611,290.04

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

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	132,972,775.63	
合计	132,972,775.63	

(3) 应收款项融资本年增加变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期成本变动	本期公允价值变动	年末余额
银行承兑汇票	38,611,290.04	1,233,809.59		39,845,099.63
合计	38,611,290.04	1,233,809.59		39,845,099.63

注:年末应收款项融资均为银行承兑汇票,相关票据到期日均在一年以内,账面价值与公允价值基本无差异。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 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	1,365,712.48	91.98	2,058,076.26	83.73
1-2年	31,642.93	2.13	26,571.99	1.08
2-3年	10,557.65	0.71	242,428.30	9.86
3年以上	76,844.21	5.18	131,104.16	5.33
合计	1,484,757.27	100.00	2,458,180.71	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,200,147.12 元,占预付款项年末余额合计数的比例 80.83%。

5. 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	4,927,922.39	518,444.46
合计	4,927,922.39	518,444.46

5.1 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、保证金	4,927,922.39	122,077.28
应收出口退税		396,367.18
合计	4,927,922.39	518,444.46

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	5,091,110.00
1-2年	56,000.00
2-3年	19,002.69

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3至4年	55,332.02
小计	5,221,444.71
减:坏账准备	293,522.32
合计	4,927,922.39

(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	26,770.53			26,770.53
2023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	266,751.79			266,751.79
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	293,522.32			293,522.32

(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	其他	
其他应收款	26,770.53	266,751.79				293,522.32
合计	26,770.53	266,751.79				293,522.32

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额情况

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
南通市经济技术开发区 财政局	保证金	5,000,000.00	1年以内	95.76	250,000.00

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	149,394.71	1年以内; 2-3年; 3-4年	2.86	37,119.82
南通金桥资产经营管理有限公司	保证金	61,000.00	1年以内; 1-2年	1.17	5,850.00
合计		5,210,394.71		99.79	292,969.82

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,318,795.36		24,318,795.36	33,321,740.34		33,321,740.34
自制半成品	2,680,923.41		2,680,923.41	681,124.25		681,124.25
库存商品	18,345,636.60	988,488.20	17,357,148.40	17,190,430.12	587,271.70	16,603,158.42
发出商品	1,230,367.70		1,230,367.70			
周转材料	1,529,676.92		1,529,676.92	1,976,247.85		1,976,247.85
合计	48,105,399.99	988,488.20	47,116,911.79	53,169,542.56	587,271.70	52,582,270.86

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
库存商品	587,271.70	2,009,231.54		1,608,015.04		988,488.20
合计	587,271.70	2,009,231.54		1,608,015.04		988,488.20

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额		1,307,147.36
待摊费用	530,022.79	464,616.23
预缴其他税金		4,152.87
合计	530,022.79	1,775,916.46

8. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
南通产控邦盛创业投资合伙企业(有限合伙)	20,816,180.52	13,017,033.02

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
南通新兴产业基金(有限合伙)	14,975,238.66	10,016,243.40
合计	35,791,419.18	23,033,276.42

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	224,079,214.38	252,206,354.29
固定资产清理		
合计	224,079,214.38	252,206,354.29

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输设备	仪器仪表设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	113,441,642.10	379,703,283.36	3,678,036.09	104,099,607.20	15,069,202.22	615,991,770.97
2. 本年增加金额	223,956.57	2,369,669.44	363,973.46	5,050,041.49	721,710.02	8,729,350.98
(1) 购置		748,694.67	363,973.46	875,069.85	721,710.02	2,709,448.00
(2) 在建工程转入	223,956.57	1,620,974.77		4,174,971.64		6,019,902.98
3. 本年减少金额		389,054.68	562,273.00	2,355,953.97	68,376.07	3,375,657.72
(1) 处置或报废		389,054.68	562,273.00	27,350.43	68,376.07	1,047,054.18
(2) 其他转出				2,328,603.54		2,328,603.54
4. 年末余额	113,665,598.67	381,683,898.12	3,479,736.55	106,793,694.72	15,722,536.17	621,345,464.23
二、累计折旧						
1. 年初余额	50,578,271.69	236,041,970.77	1,825,460.27	67,077,807.64	8,261,906.31	363,785,416.68
2. 本年增加金额	4,968,465.22	17,826,595.60	474,636.50	9,834,382.29	1,961,462.24	35,065,541.85
(1) 计提	4,968,465.22	17,826,595.60	474,636.50	9,834,382.29	1,961,462.24	35,065,541.85
3. 本年减少金额		366,231.20	534,159.35	619,360.86	64,957.27	1,584,708.68
(1) 处置或报废		366,231.20	534,159.35	25,982.91	64,957.27	991,330.73
(2) 其他转出				593,377.95		593,377.95
4. 年末余额	55,546,736.91	253,502,335.17	1,765,937.42	76,292,829.07	10,158,411.28	397,266,249.85
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输设备	仪器仪表设备	其他	合计
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	58,118,861.76	128,181,562.95	1,713,799.13	30,500,865.65	5,564,124.89	224,079,214.38
2. 年初账面价值	62,863,370.41	143,661,312.59	1,852,575.82	37,021,799.56	6,807,295.91	252,206,354.29

(2) 本年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本年末无未办妥产权证书的固定资产。

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	122,812,282.81	33,588,023.76
工程物资	5,375,587.46	5,734,717.12
合计	128,187,870.27	39,322,740.88

10.1 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
年产18000吨系列防霉杀菌剂项目	9,428,056.02		9,428,056.02	9,428,056.02		9,428,056.02
年产5000吨水杨醛项目	13,873,719.40		13,873,719.40	13,873,719.40		13,873,719.40
年产3200吨冶炼萃取剂项目	1,516,410.36		1,516,410.36	1,516,410.36		1,516,410.36
绿色智能化工厂建设项目				2,551,841.49		2,551,841.49
迁出长江一公里安全环保提升	97,994,097.03		97,994,097.03	6,217,996.49		6,217,996.49
合计	122,812,282.81		122,812,282.81	33,588,023.76		33,588,023.76

(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	
年产18000吨系列防霉杀菌剂项目[注]	9,428,056.02				9,428,056.02
年产5000吨水杨醛项目[注]	13,873,719.40				13,873,719.40
年产3200吨冶炼萃取剂项目[注]	1,516,410.36				1,516,410.36
绿色智能化工厂建设项目	2,551,841.49	2,035,340.13	4,587,181.62		

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
迁出长江一公里安全环保提升	6,217,996.49	91,776,100.54			97,994,097.03
合计	33,588,023.76	93,811,440.67	4,587,181.62		122,812,282.81

注:本公司对募投项目进行调整,终止3个募投项目,已投入部分根据《南通经济技术开发区化工园区非住宅房屋搬迁补偿合同》由南通市经济技术开发区实施搬迁补偿。根据南通经济技术开发区区化搬迁相关方案,本公司搬迁资产组的搬迁补偿对价为553,848,264.00元(不含土地使用权补偿)。

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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
年产18000吨系列防霉杀菌剂项目	2,721.30	34.65	35.00				募股资金
年产5000吨水杨醛项目	4,720.50	29.39	30.00				募股资金
年产3200吨冶炼萃取剂项目	954.80	15.88	16.00				募股资金
绿色智能化工厂建设项目	7,996.00	78.11	100.00				募股资金
迁出长江一公里安全环保提升(一期)	83,550.90	11.73	15.00				募投资金
合计	99,943.50	—	—				—

10.2 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
专用设备及材料	5,375,587.46		5,375,587.46	5,734,717.12		5,734,717.12
合计	5,375,587.46		5,375,587.46	5,734,717.12		5,734,717.12

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	20,398,679.29	10,209,735.34	655,284.31	31,263,698.94
2.本年增加金额	91,433,130.88		1,940,885.97	93,374,016.85
(1)购置	91,433,130.88		205,660.38	91,638,791.26
(2)其他转入			1,735,225.59	1,735,225.59

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	111,831,810.17	10,209,735.34	2,596,170.28	124,637,715.79
二、累计摊销				
1. 年初余额	7,990,026.44	10,209,735.34	151,154.49	18,350,916.27
2. 本年增加金额	1,791,870.99		334,001.26	2,125,872.25
(1) 计提	1,791,870.99		334,001.26	2,125,872.25
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	9,781,897.43	10,209,735.34	485,155.75	20,476,788.52
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	102,049,912.74		2,111,014.53	104,160,927.27
2. 年初账面价值	12,408,652.85		504,129.82	12,912,782.67

注：本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。其他转入主要系本公司拆出固定资产中五位一体系统至无形资产。

(2) 本集团无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12. 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	3,077,710.97	769,427.74	3,222,374.39	805,593.60
资产减值准备	988,488.20	247,122.05	587,271.70	146,817.93
应付职工薪酬	2,956,463.76	739,115.94	2,333,927.32	583,481.83
递延收益	265,752.16	66,438.04	347,522.08	86,880.52
合计	7,288,415.09	1,822,103.77	6,491,095.49	1,622,773.88

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	293,522.32	26,770.53
可抵扣亏损	478,638.66	488,291.05
合计	772,160.98	515,061.58

13. 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、工程款	31,710,139.57		31,710,139.57	3,181,061.61		3,181,061.61
合计	31,710,139.57		31,710,139.57	3,181,061.61		3,181,061.61

14. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	50,000,000.00	
应付利息	37,583.33	
合计	50,037,583.33	

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料	38,261,019.86	35,859,553.30
设备、工程款	72,942,930.20	6,505,853.73
运费	5,656,264.65	4,995,979.45
其他	3,748,521.77	2,543,316.23
合计	120,608,736.48	49,904,702.71

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同预收货款	5,220,228.52	9,086,664.48
合计	5,220,228.52	9,086,664.48

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 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	12,987,644.58	45,775,582.06	44,357,436.30	14,405,790.34
离职后福利-设定提存计划		4,948,588.73	4,948,588.73	
合计	12,987,644.58	50,724,170.79	49,306,025.03	14,405,790.34

(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	9,635,931.26	35,830,040.29	35,047,527.94	10,418,443.61
职工福利费		2,305,857.92	2,305,857.92	
社会保险费		3,009,771.53	3,009,771.53	
其中: 医疗保险费		2,699,959.32	2,699,959.32	
工伤保险费		309,812.21	309,812.21	
生育保险费				
住房公积金	499,524.95	3,036,637.30	3,034,684.00	501,478.25
工会经费和职工教育经费	2,852,188.37	1,593,275.02	959,594.91	3,485,868.48
合计	12,987,644.58	45,775,582.06	44,357,436.30	14,405,790.34

(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		4,798,625.28	4,798,625.28	
失业保险费		149,963.45	149,963.45	
合计		4,948,588.73	4,948,588.73	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,346,893.91	33,357.50
企业所得税	4,000,206.68	3,862,722.36
个人所得税	1,170,464.25	1,193,125.34
土地使用税	319,973.32	135,036.86
城市维护建设税	122,502.73	
印花税	102,918.54	129,319.64
房产税	94,901.35	94,901.35
教育费附加	87,501.94	

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
环境保护税	22,623.09	41,310.03
合计	7,267,985.81	5,489,773.08

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		23,978.47
应付股利		
其他应付款	1,976,427.07	1,428,874.64
合计	1,976,427.07	1,452,853.11

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		23,978.47
短期借款应付利息		
合计		23,978.47

(2) 无已逾期未支付的利息

19.2 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
押金及保证金	1,563,350.00	994,250.00
其他	413,077.07	434,624.64
合计	1,976,427.07	1,428,874.64

(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
风险保证金	812,250.00	业务未结束
合计	812,250.00	—

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		21,500,000.00
合计		21,500,000.00

21. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	514,327.33	1,107,888.00
合计	514,327.33	1,107,888.00

22. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	3,391,490.53	21,500,000.00
减：一年内到期的长期借款		21,500,000.00
合计	3,391,490.53	-

注：本集团长期借款利率为3.00%。

23. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	110,769,652.00	55,384,826.00
合计	110,769,652.00	55,384,826.00

23.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
拆迁补偿款	55,384,826.00	55,384,826.00		110,769,652.00	整体搬迁
合计	55,384,826.00	55,384,826.00		110,769,652.00	—

24. 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	347,522.08		81,769.92	265,752.16	政府补助
合计	347,522.08		81,769.92	265,752.16	—

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	347,522.08			81,769.92			265,752.16	与资产相关
合计	347,522.08			81,769.92			265,752.16	

25. 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	144,360,000.00						144,360,000.00

26. 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	223,200,943.00			223,200,943.00
合计	223,200,943.00			223,200,943.00

27. 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		7,601,865.14	7,601,865.14	
合计		7,601,865.14	7,601,865.14	

28. 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	41,323,848.41	6,834,457.33		48,158,305.74
合计	41,323,848.41	6,834,457.33		48,158,305.74

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	228,128,761.66	193,776,688.54
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	228,128,761.66	193,776,688.54
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	68,546,910.88	63,794,500.90
减: 提取法定盈余公积	6,834,457.33	6,344,827.78

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,488,600.00	23,097,600.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	270,352,615.21	228,128,761.66

30. 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	707,257,722.81	565,986,139.11	734,237,637.60	601,772,833.91
其他业务	1,860,050.41	635,979.20	3,057,351.48	1,321,973.85
合计	709,117,773.22	566,622,118.31	737,294,989.08	603,094,807.76

(2) 合同产生的收入成本的情况

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型	709,117,773.22	566,622,118.31	737,294,989.08	603,094,807.76
其中: 多聚甲醛	403,928,017.81	287,819,487.43	315,483,666.83	241,431,220.26
甲醛	242,256,117.09	233,985,289.31	307,277,793.07	288,167,592.15
氯甲烷	22,243,123.91	19,641,711.47	66,546,099.38	49,247,895.34
三嗪	28,207,401.11	16,612,824.71	35,647,268.03	16,162,884.70
其他产品	12,483,113.30	8,562,805.39	12,340,161.77	8,085,215.31
按经营地区分类	709,117,773.22	566,622,118.31	737,294,989.08	603,094,807.76
其中: 境内	608,260,276.88	494,245,934.35	675,862,207.66	561,097,594.84
境外	100,857,496.34	72,376,183.96	61,432,781.42	41,997,212.92
按商品转让的时间分类	709,117,773.22	566,622,118.31	737,294,989.08	603,094,807.76
其中: 某一时点转让	709,117,773.22	566,622,118.31	737,294,989.08	603,094,807.76

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,771,980.25	1,460,661.59
教育费附加	1,265,700.20	1,043,329.68
土地使用税	1,033,311.36	540,147.48
印花税	475,192.10	302,380.61

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	379,605.40	394,302.53
环境保护税	77,830.95	46,790.75
车船税	1,740.00	1,220.00
合计	5,005,360.26	3,788,832.64

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,933,284.86	6,974,431.11
仓储费	2,375,124.86	2,281,197.71
保险费	1,050,761.19	845,176.32
业务招待费	122,857.00	41,967.00
差旅费	304,915.13	63,045.92
折旧费	126,736.17	130,913.08
其他	1,088,196.93	582,992.85
合计	12,001,876.14	10,919,723.99

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,590,264.06	12,870,017.57
环境保护费	4,127,930.31	5,170,894.63
折旧费	3,476,691.48	4,185,288.41
服务及咨询费	2,937,421.10	1,487,159.06
修理费用	520,746.11	1,192,164.37
无形资产及长期待摊费用	533,060.04	2,105,436.55
物料消耗	709,455.42	1,113,651.73
交通及差旅费	126,748.13	55,973.83
水电办公费	746,715.67	835,262.71
其他	3,765,659.42	3,309,278.37
合计	30,534,691.74	32,325,127.23

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,368,539.09	4,587,590.54
直接材料	800,170.54	927,379.06
水电费用	383,478.58	339,261.81

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费用	648,498.25	539,897.08
技术创新费	800,000.00	
合计	8,000,686.46	6,394,128.49

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,108,165.27	1,516,695.16
减: 利息收入	3,065,780.72	2,035,000.70
加: 银行承兑汇票贴现利息费用	1,974,306.30	2,231,405.99
汇兑损失	-1,681,150.36	-1,275,189.15
手续费	218,495.60	139,146.54
合计	-1,445,963.91	577,057.84

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
南通市财政局国家级专精特新“小巨人”企业奖励	550,000.00	
人力资源社会保障厅稳岗返还	146,690.00	237,861.00
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	81,769.92	81,769.92
南通市经济技术开发区财政局专项发展专项资金奖励	50,000.00	
个人所得税退税代扣代缴手续费	48,592.44	34,329.07
南通市经济技术开发区财政局出口信用保险补贴	26,700.00	24,000.00
南通市经济技术开发区财政局省商务发展专项资金	14,600.00	
南通市经济技术开发区财政局 2023 外贸保稳提质补贴	13,400.00	
南通市财政局 2022 年绿色金融奖	11,687.00	
南通市财政局产业转型升级资金		200,000.00
13 万吨甲醛技改项目补助		160,000.00
南通市财政局 2021 年度企业高质量发展奖		50,000.00
其他政府补助	4,500.00	16,757.04
合计	947,939.36	804,717.03

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,202,729.08	2,687,602.88
合计	2,202,729.08	2,687,602.88

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 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
其他非流动金融资产	-41,857.24	21,726.94
其中:以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产的公允价值变动收益	-41,857.24	21,726.94
合计	-41,857.24	21,726.94

39. 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	144,663.42	-13,598.77
其他应收款坏账损失	-266,751.79	-817.63
合计	-122,088.37	-14,416.40

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,009,231.54	-910,251.17
合计	-2,009,231.54	-910,251.17

41. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得(损失以“-”填列)	8,892.18		8,892.18
其中:固定资产处置利得(损失以“-”填列)	8,892.18		8,892.18
合计	8,892.18		8,892.18

42. 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
违约警示、罚款收入	28,750.00	25,730.00	28,750.00
其他	54,334.96		54,334.96
合计	83,084.96	25,730.00	83,084.96

43. 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
公益性捐赠支出	100,000.00	200,000.00	

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	27,609.80	33,644.79	27,609.80
其他	591.52	8,811.83	
合计	128,201.32	242,456.62	

44. 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	20,992,690.34	19,511,482.03
递延所得税费用	-199,329.89	-738,019.14
合计	20,793,360.45	18,773,462.89

(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	89,340,271.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,335,067.84
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,510.92
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	16,103.56
研发费加计扣除的影响	-1,758,321.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	20,793,360.45

45. 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	3,065,780.72	2,035,000.70
各类政府补贴收入	869,082.30	567,547.84

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
工程项目安全保证金及风险抵押金等	851,100.00	176,100.00
罚款及补偿款收入	34,426.21	25,691.25
其他往来	758,908.13	871,461.31
合计	5,579,297.36	3,675,801.10

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
销售、管理及研发费用	20,616,156.16	17,877,729.75
手续费等财务费用	166,506.16	139,146.54
捐赠、赞助支出	100,000.00	200,000.00
滞纳金	386.48	8,811.83
其他往来	5,395,351.41	180,837.49
合计	26,278,400.21	18,406,525.61

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
搬迁补偿款	55,384,826.00	
结构性存款到期赎回		112,000,000.00
合计	55,384,826.00	112,000,000.00

(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	68,546,910.88	63,794,500.90
加: 资产减值准备	2,009,231.54	910,251.17
信用减值损失	122,088.37	14,416.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,065,541.85	33,564,716.28
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,125,872.25	820,213.07
长期待摊费用摊销		1,285,223.48
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)	-8,892.18	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	27,609.80	33,644.79
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	41,857.24	-21,726.94
财务费用(收益以“-”填列)	-572,985.09	686,427.30

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资损失(收益以“-”填列)	-2,202,729.08	-2,687,602.88
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-199,329.89	-738,019.14
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	5,064,142.57	-12,212,483.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-789,032.54	-1,975,930.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-21,965,023.82	-4,186,720.82
其他	-81,769.92	-241,769.92
经营活动产生的现金流量净额	87,183,491.98	79,045,140.49
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	322,396,940.83	304,825,221.45
减: 现金的年初余额	304,825,221.45	185,442,687.22
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	17,571,719.38	119,382,534.23

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	322,396,940.83	304,825,221.45
其中: 库存现金	1,837.93	2,021.83
可随时用于支付的银行存款	322,395,102.90	304,823,199.62
可随时用于支付的其他货币资金		
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	322,396,940.83	304,825,221.45
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		

46. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 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			
其中: 美元	974,255.76	7.0827	6,900,361.27
欧元	565,327.40	7.8592	4,443,021.10
应收账款			
其中: 美元	424,670.00	7.0827	3,007,810.21
欧元	563,760.00	7.8592	4,430,702.59

七、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,368,539.09	4,587,590.54
直接材料	800,170.54	927,379.06
水电费用	383,478.58	339,261.81
折旧费用	648,498.25	539,897.08
技术创新费	800,000.00	
合计	8,000,686.46	6,394,128.49
其中: 费用化研发支出	8,000,686.46	6,394,128.49
资本化研发支出		

八、合并范围的变化

本集团纳入合并范围的子公司共1户,纳入合并范围的子公司与年初相比未有变化。

九、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	
南通荣钰工业服务有限公司	南通	南通	工程项目建设技术服务;设备、电气、仪表检修、维修的技术服务等	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、政府补助

(1) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	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
递延收益	347,522.08			81,769.92			265,752.16	与资产相关
合计	347,522.08			81,769.92			265,752.16	

(2) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
与资产相关	81,769.92	81,769.92
与收益相关	866,169.44	722,947.11
合计	947,939.36	804,717.03

(3) 无政府补助退回情况。

十一、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、交易性金融资产等,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、欧元有关,除本集团部分业务以美元、欧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

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所述资产及负债的美元余额和欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧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	974,255.76	686,894.79
货币资金-欧元	565,327.40	549,608.76
应收账款-美元	424,670.00	658,443.30
应收账款-欧元	563,760.00	799,470.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务全部为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为3,391,490.53元。

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

本集团以市场价格销售产品,以市场价格采购生产所需原料、电力、蒸汽和劳务等,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、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:29,218,408.61元,占本公司应收账款总额的47.47%

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 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	322,396,940.83				322,396,940.83
应收账款	58,476,508.38				58,476,508.38
应收款项融资	39,845,099.63				39,845,099.63
其他应收款	4,927,922.39				4,927,922.39
其他非流动金融资产				35,791,419.18	35,791,419.18
金融负债					
短期借款	50,037,583.33				50,037,583.33
应付账款	120,608,736.48				120,608,736.48
其他应付款	1,976,427.07				1,976,427.07

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。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
所有外币	对人民币升值 5%	652,375.97	652,375.97	705,726.35	705,726.35
所有外币	对人民币贬值 5%	-652,375.97	-652,375.97	-705,726.35	-705,726.35

(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%	-182,157.51	-182,157.51	-302,427.07	-302,427.07
浮动利率借款	减少 1%	182,157.51	182,157.51	302,427.07	302,427.07

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

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
票据背书/贴现	应收票据	132,972,775.63	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		132,972,775.63		

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关的利 得或损失
应收票据	票据背书/贴现	132,972,775.63	-1,974,306.30
合计		132,972,775.63	-1,974,306.30

十二、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	—	—	—	—
(二) 应收款项融资		39,845,099.63		39,845,099.63
(三) 其他非流动金融资产			35,791,419.18	35,791,419.18
1. 以公允价值计量且其变			35,791,419.18	35,791,419.18
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			35,791,419.18	35,791,419.18
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资 产总额		39,845,099.63	35,791,419.18	75,636,518.81

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

本集团的应收款项融资,期限较短,面值与公允价值相近。

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

本集团的非上市基金投资,采用相关投资的资产净值进行估值。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	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	37.53	37.53

(2) 控股股东的注册资本及其变化

单位: 万元

控股股东	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) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		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	54,180,000.00	54,180,000.00	37.53	37.53

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中海油销售南通有限公司	本公司控股股东之参股企业
南通江山农药化工股份有限公司	参股本公司的股东
南通江山新能科技有限公司	参股本公司的股东之子公司
南通联腾化工有限公司	参股本公司的股东之子公司
山东鲁化森萱新材料有限公司	本公司控股股东之子公司
南通市方拓消防科技有限公司	本公司控股股东之子公司

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
中海油销售南通有限公司	采购柴油	46,898.83			70,468.23
南通江山新能科技有限公司	采购盐酸、烧碱	548,488.21	10,000,000.00	否	5,145,150.56
山东鲁化森萱新材料有限公司	采购三聚甲醛	1,323,008.84			
南通市方拓消防科技有限公司	服务费	143,902.91			
合计		2,062,298.79			5,215,618.79

(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
南通江山农药化工股份有限公司	销售多聚甲醛	2,023,805.31	13,087,274.35
南通江山农药化工股份有限公司	销售甲醛	16,388,731.57	48,253,693.74
南通联麟化工有限公司	销售甲醛	792,401.88	
合计		19,204,938.76	61,340,968.09

2. 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	5,973,109.00	5,170,627.00

3. 其他关联交易

无。

(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	南通江山农药化工股份有限公司	1,869,787.92	93,489.40	2,335,897.24	116,794.86
应收账款	南通联麟化工有限公司	360,164.17	18,008.21		

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	小计	2,229,952.09	111,497.61	2,335,897.24	116,794.86
预付款项	中海油销售南通有限公司	6,961.82		4,957.50	
预付款项	山东鲁化森萱新材料有限公司	56,256.64			
预付账款	小计	63,218.46		4,957.50	

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	南通江山新能科技有限公司	39,503.16	85,131.00
	南通市方拓消防科技有限公司	74,700.00	
应付账款	小计	114,203.16	85,131.00

十四、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的承诺事项。

十六、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 04 月 17 日，本公司第四届董事会召开第六次会议，批准 2023 年度利润分配方案为：以公司现有总股本 14,436.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.45 元（含税）。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、其他重要事项

1. 政策性搬迁

根据2021年3月1日起施行的《中华人民共和国长江保护法》和其他相关法律法规,南通经济技术开发区化工园区管理办公室结合上级出台的系列产业转型升级和企业提质增效文件精神,拟对本集团所在化工园区内相关企业实施协议搬迁。

经2021年11月26日2021年第二次临时股东大会审议通过《关于签署〈拆迁补偿合同〉的议案》,本集团与南通经济技术开发区化工园区管理办公室、南通能达沿江科创园发展有限公司(南通经济技术开发区国有控股企业)签订了《南通经济技术开发区化工园区非住宅房屋搬迁补偿合同》,本次搬迁总价款合计人民币553,848,264.00元(不含土地使用权补偿)。土地使用权补偿按照等价等面积置换原则,补偿总价为老厂区土地面积乘以新项目土地摘牌单价。2021年12月20日,本集团已办理完毕上述手续并收到南通能达沿江科创园发展有限公司支付的第一笔搬迁补偿款人民币55,384,826.00元。

公司根据国家相关政策及市场情况,研究产业布局及生产经营场所整体搬迁方案,在项目实施进度及方案上进行了调整,以契合公司当下发展实际,决定投资建设“迁出长江一公里安全环保提升项目(甲醇下游新材料及中间体一体化技改项目)”。

为更好地提高募集资金的使用效率,公司根据实际经营和未来发展,决定变更原募集资金投资的“年产1,000吨1,3,5-三丙烯酰基六氢-均三嗪、5,000吨水杨醛技改项目”、“年产18,000吨系列防霉杀菌剂、3,200吨冶炼萃取剂技改项目”,以及将“绿色智能化工厂建设”结项,变更用途募集资金和结项后节余募集资金合计9,258.73万元,连同专户存储利息及现金管理收益267.17万元(截止2023年3月31日),共计9,525.90万元用于建设“迁出长江一公里安全环保提升项目(甲醇下游新材料及中间体一体化技改项目)一期”,新项目计划投资总额为83,550万元(含增值税)。《关于部分募投项目变更、结项并将节余募集资金投入新项目的议案》业经本公司第四届董事会第二次会议于2023年4月14日审议通过。

拟变更的项目终止实施,已投入部分将由南通能达沿江科创园发展有限公司(南通经济技术开发区国有控股企业)配合南通经济技术开发区化工园区管理办公室根据上述《南通经济技术开发区化工园区非住宅房屋搬迁补偿合同》实施搬迁补偿。

2023年7月27日,公司已收到南通能达沿江科创园发展有限公司支付第二笔搬迁补偿款,计人民币55,384,826元。

2024年2月5日,公司已收到南通能达沿江科创园发展有限公司支付搬迁补偿款,计人民币100,000,000元。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 筹划重大资产重组

2024年3月25日，本公司为持续推进公司在化工新材料产业链上的延伸，拓展公司产业布局，提升经营业绩，公司正在筹划以现金方式购买三大雅精细化学品（南通）有限公司100%股权。本次交易尚处于筹划阶段，目前交易各方除签署保密协议外尚未签署任何其他协议，交易方案，交易价格等核心要素仍需进一步协商。

十八、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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,554,219.35	100.00	3,077,710.97	5.00	58,476,508.38
其中：账龄组合	61,554,219.35	100.00	3,077,710.97	5.00	58,476,508.38
合计	61,554,219.35	100.00	3,077,710.97	5.00	58,476,508.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,447,487.77	100.00	3,222,374.39	5.00	61,225,113.38
其中：账龄组合	64,447,487.77	100.00	3,222,374.39	5.00	61,225,113.38
合计	64,447,487.77	100.00	3,222,374.39	5.00	61,225,113.38

组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

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)	61,554,219.35	3,077,710.97	5.00%
合计	61,554,219.35	3,077,710.97	5.00%

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	61,554,219.35
合计	61,554,219.35

(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	其他	
应收账款坏账准备	3,222,374.39	-144,663.42				3,077,710.97
合计	3,222,374.39	-144,663.42				3,077,710.97

(4) 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
客户1	8,611,649.00	1年以内	13.99	430,582.45
客户2	7,884,729.48	1年以内	12.81	394,236.47
客户3	4,739,327.48	1年以内	7.70	236,966.37
客户4	4,430,702.65	1年以内	7.20	221,535.13
客户5	3,552,000.00	1年以内	5.77	177,600.00
合计	29,218,408.61		47.47	1,460,920.42

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	4,927,922.39	518,444.46
合计	4,927,922.39	518,444.46

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、保证金	4,927,922.39	122,077.28
应出口退税		396,367.18
合计	4,927,922.39	518,444.46

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	5,091,110.00
1-2年	56,000.00
2-3年	19,002.69
3至4年	55,332.02
小计	5,221,444.71
减:坏账准备	293,522.32
合计	4,927,922.39

(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	26,770.53			26,770.53
2023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	266,751.79			266,751.79
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	293,522.32			293,522.32

(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	其他	
坏账准备	26,770.53	266,751.79				293,522.32
合计	26,770.53	266,751.79				293,522.32

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额情况

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
南通市经济技术开发区财政局	保证金	5,000,000.00	1年以内	95.76	250,000.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	149,394.71	1年以内; 1-2年; 2-3年	2.86	37,119.82
南通金桥资产经营管理有限公司	保证金	61,000.00	1年以内; 1-2年	1.17	5,850.00
合计		5,210,394.71		99.79	292,969.82

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 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	29,009,576.47		29,009,576.47	29,009,576.47		29,009,576.47
对联营、合营企业投资						
合计	29,009,576.47		29,009,576.47	29,009,576.47		29,009,576.47

(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
南通荣钰工业服务有限公司	29,009,576.47			29,009,576.47		

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 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	707,257,722.81	565,986,139.11	734,237,637.60	601,772,833.91
其他业务	1,860,050.41	635,979.20	3,057,351.48	1,321,973.85
合计	709,117,773.22	566,622,118.31	737,294,989.08	603,094,807.76

(2) 合同产生的收入成本的情况

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型	709,117,773.22	566,622,118.31	737,294,989.08	603,094,807.76
其中：多聚甲醛	403,928,017.81	287,819,487.43	315,483,666.83	241,431,220.26
甲醛	242,256,117.09	233,985,289.31	307,277,793.07	288,167,592.15
氯甲烷	22,243,123.91	19,641,711.47	66,546,099.38	49,247,895.34
三嗪	28,207,401.11	16,612,824.71	35,647,268.03	16,162,884.70
其他产品	12,483,113.30	8,562,805.39	12,340,161.77	8,085,215.31
按经营地区分类	709,117,773.22	566,622,118.31	737,294,989.08	603,094,807.76
其中：境内	608,260,276.88	494,245,934.35	675,862,207.66	561,097,594.84
境外	100,857,496.34	72,376,183.96	61,432,781.42	41,997,212.92
按商品转让的时间分类	709,117,773.22	566,622,118.31	737,294,989.08	603,094,807.76
其中：某一时点转让	709,117,773.22	566,622,118.31	737,294,989.08	603,094,807.76

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,000,614.69	2,338,522.22
合计	2,000,614.69	2,338,522.22

十九、财务报告批准

本财务报告于2024年4月17日由本公司董事会批准报出。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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		
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）	947,939.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	2,202,729.08	
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		

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,081.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,072,587.02	
减: 所得税影响额	768,243.38	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	2,304,343.64	—

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	10.36	0.4748	0.4748
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.01	0.4589	0.4589



法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:

