

江西省盐业集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 6-00032 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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：京245BNANZ49





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 6-00032 号

江西省盐业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西省盐业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

收入确认

1. 事项描述

贵公司收入确认政策及分类披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十六、二十七）收入”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十九）营业收入和营业成本”。

贵公司主要从事盐及盐化工产品的生产与销售。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；

（2）结合对贵公司业务模式的了解，检查销售合同、发货单，评价收入确认方法和时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）询问管理层和相关人员，并结合查询工商登记信息等程序，以确认客户与贵公司是否存在关联关系；

（4）选取样本检查合同、订单、物流单据、验收记录、销售发票、结算记录、回款记录等支持性证据；

（5）对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(6) 选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，检查物流信息等支持性证据，确定相关收入是否计入正确的会计期间；

(7) 对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

我们还就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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



Handwritten signature of Li Guoping

中国注册会计师：



二〇二四年四月十七日





合并资产负债表

编制单位：江西省煤业集团股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 1,684,954,907.72 | 295,192,802.51 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（二） | 281,639,703.09 | 406,783,901.05 |
| 应收账款 | 五（三） | 43,896,033.79 | 55,248,662.59 |
| 应收款项融资 | 五（四） | 57,134,570.94 | 65,693,292.52 |
| 预付款项 | 五（五） | 4,135,674.20 | 3,880,230.77 |
| 其他应收款 | 五（六） | 5,115,063.61 | 4,971,413.84 |
| — 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 五（七） | 108,495,548.89 | 129,246,451.65 |
| 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（八） | 17,567,733.82 | 17,135,217.52 |
| 流动资产合计 | | 2,202,939,236.06 | 978,151,972.45 |
| 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（九） | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五（十） | 7,506,663.39 | 7,864,017.63 |
| 固定资产 | 五（十一） | 2,101,250,585.27 | 2,239,587,290.28 |
| 在建工程 | 五（十二） | 699,115,308.28 | 185,490,839.83 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（十三） | 31,860,672.30 | 19,723,806.54 |
| 无形资产 | 五（十四） | 504,901,786.70 | 510,172,655.85 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五（十五） | 9,314,374.17 | 9,314,374.17 |
| 长期待摊费用 | 五（十六） | 316,731.78 | 633,463.58 |
| 递延所得税资产 | 五（十七） | 24,043,545.53 | 20,547,097.75 |
| 其他非流动资产 | 五（十八） | 154,756,496.59 | 98,012,159.07 |
| 非流动资产合计 | | 3,533,066,164.01 | 3,091,345,704.70 |
| 资产总计 | | 5,736,005,400.07 | 4,069,497,677.15 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：江西省盐业集团股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（二十） | 123,096,726.09 | 393,396,275.01 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（二十一） | 475,200,652.07 | 300,614,245.12 |
| 预收款项 | 五（二十二） | 680,620.77 | 923,565.77 |
| 合同负债 | 五（二十三） | 107,516,481.97 | 104,940,795.08 |
| 应付职工薪酬 | 五（二十四） | 48,900,506.76 | 36,503,501.90 |
| 应交税费 | 五（二十五） | 64,701,139.48 | 44,788,320.23 |
| 其他应付款 | 五（二十六） | 224,840,363.39 | 158,190,415.15 |
| 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 | 五（二十七） | 16,278,315.76 | 95,496,000.00 |
| 其他流动负债 | 五（二十八） | 269,260,564.77 | 397,086,963.83 |
| 流动负债合计 | | 1,330,475,371.06 | 1,531,940,082.09 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五（二十九） | 117,097,770.83 | 262,379,257.49 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（三十） | 22,395,114.80 | 19,550,819.58 |
| 长期应付款 | 五（三十一） | 38,332,810.25 | 40,334,311.29 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五（三十二） | 8,395,069.39 | 8,002,926.01 |
| 递延收益 | 五（三十三） | 7,278,580.00 | |
| 递延所得税负债 | 五（十七） | 37,299,378.57 | 38,727,117.26 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 230,798,723.84 | 368,994,431.63 |
| 负债合计 | | 1,561,274,094.90 | 1,900,934,513.72 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五（三十四） | 642,776,079.00 | 482,776,079.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（三十五） | 2,402,968,815.35 | 1,012,136,086.83 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五（三十六） | 13,431,019.04 | 6,236,395.53 |
| 盈余公积 | 五（三十七） | 69,476,011.06 | 29,023,833.28 |
| 未分配利润 | 五（三十八） | 988,110,772.62 | 583,653,056.38 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 4,116,762,697.07 | 2,113,825,451.02 |
| 少数股东权益 | | 57,968,608.10 | 54,737,712.41 |
| 股东权益合计 | | 4,174,731,305.17 | 2,168,563,163.43 |
| 负债和股东权益总计 | | 5,736,005,400.07 | 4,069,497,677.15 |

公司负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：江西省盐业集团股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,438,087,958.46 | 172,919,077.17 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 159,894,688.38 | 242,434,650.90 |
| 应收账款 | 十五（一） | 129,290,045.06 | 249,757,323.28 |
| 应收款项融资 | | 9,837,200.67 | 990,000.00 |
| 预付款项 | | | 2,193,552.00 |
| 其他应收款 | 十五（二） | 1,206,421,355.09 | 573,555,164.92 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 266,798,784.17 | 31,625,288.97 |
| 存货 | | 28,443.00 | |
| 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 | | 227,321.00 | 167,763.38 |
| 流动资产合计 | | 2,943,787,011.66 | 1,242,017,531.65 |
| 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 | 十五（三） | 1,393,199,073.39 | 1,393,199,073.39 |
| 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 | | 76,814,198.01 | 79,155,324.22 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,554,611.59 | 1,759,950.37 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 316,731.78 | 633,463.58 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,471,884,614.77 | 1,474,747,811.56 |
| 资产总计 | | 4,415,671,626.43 | 2,716,765,343.21 |

公司负责人：

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）

编制单位：江西省盐业集团股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 123,096,726.09 | 393,396,275.01 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 56,873,397.23 | 89,011,402.69 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 12,157,437.27 | 11,126,536.07 |
| 应交税费 | | 4,950,734.46 | 1,890,945.27 |
| 其他应付款 | | 365,334,105.01 | 317,192,247.54 |
| 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 | | 6,500,000.00 | |
| 其他流动负债 | | 157,608,777.42 | 237,434,650.90 |
| 流动负债合计 | | 726,521,177.48 | 1,050,052,057.48 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 117,097,770.83 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 304,177.17 | 182,756.95 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 117,401,948.00 | 182,756.95 |
| 负债合计 | | 843,923,125.48 | 1,050,234,814.43 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 642,776,079.00 | 482,776,079.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,482,654,212.31 | 1,091,821,483.79 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 69,476,011.06 | 29,023,833.28 |
| 未分配利润 | | 376,842,198.58 | 62,909,132.71 |
| 股东权益合计 | | 3,571,748,500.95 | 1,666,530,528.78 |
| 负债和股东权益总计 | | 4,415,671,626.43 | 2,716,765,343.21 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：江西省盐业集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 五（三十九） | 2,887,555,472.75 | 2,936,125,378.86 |
| 减：营业成本 | 五（三十九） | 1,812,425,735.97 | 1,937,541,478.88 |
| 税金及附加 | 五（四十） | 85,537,357.83 | 76,854,314.48 |
| 销售费用 | 五（四十一） | 138,793,256.32 | 131,526,083.81 |
| 管理费用 | 五（四十二） | 180,104,788.63 | 172,114,066.58 |
| 研发费用 | 五（四十三） | 108,770,120.31 | 94,466,696.88 |
| 财务费用 | 五（四十四） | 7,439,201.38 | 36,552,293.08 |
| 其中：利息费用 | | 16,981,403.12 | 40,126,781.29 |
| 利息收入 | | 9,293,347.54 | 1,755,878.80 |
| 加：其他收益 | 五（四十五） | 45,656,935.63 | 24,286,045.13 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（四十六） | -7,661.40 | -1,075,747.41 |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（四十七） | -821,407.25 | 1,845,310.67 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（四十八） | -5,850,155.91 | -5,638,692.91 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（四十九） | 7,431,587.76 | 2,454,575.82 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 600,894,311.14 | 508,941,936.45 |
| 加：营业外收入 | 五（五十） | 16,893,003.90 | 3,752,543.89 |
| 减：营业外支出 | 五（五十一） | 27,392,119.71 | 11,894,353.15 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 590,395,195.33 | 500,800,127.19 |
| 减：所得税费用 | 五（五十二） | 76,519,615.48 | 62,513,774.39 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 513,875,579.85 | 438,286,352.80 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 513,875,579.85 | 438,286,352.80 |
| 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） | | 495,046,428.18 | 421,425,389.95 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 18,829,151.67 | 16,860,962.85 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司股东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 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 513,875,579.85 | 438,286,352.80 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额 | | 495,046,428.18 | 421,425,389.95 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 18,829,151.67 | 16,860,962.85 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.84 | 0.87 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.84 | 0.87 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：江西省盐业集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五（四） | 827,464,654.09 | 986,221,369.41 |
| 减：营业成本 | 十五（四） | 797,381,620.29 | 960,928,473.51 |
| 税金及附加 | | 1,530,719.71 | 1,338,415.92 |
| 销售费用 | | 2,696,792.56 | 32,610.36 |
| 管理费用 | | 43,368,826.57 | 40,581,896.32 |
| 研发费用 | | 1,743,606.66 | |
| 财务费用 | | -12,831,167.48 | 860,571.10 |
| 其中：利息费用 | | 9,700,110.46 | 13,997,855.95 |
| 利息收入 | | 22,582,595.48 | 13,186,861.84 |
| 加：其他收益 | | 1,354,710.22 | 1,511,893.57 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五（五） | 395,173,495.20 | 55,928,574.30 |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -16,950.50 | -4,481.49 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 62,000.84 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 390,147,511.54 | 39,915,388.58 |
| 加：营业外收入 | | 15,000,000.00 | 2,880.12 |
| 减：营业外支出 | | 625,733.73 | 21,969.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 404,521,777.81 | 39,896,299.70 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 404,521,777.81 | -39,896,299.70 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 404,521,777.81 | 39,896,299.70 |
| （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 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 404,521,777.81 | 39,896,299.70 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

叶建林
林叶印建





合并现金流量表

编制单位：江西省盐业集团股份有限公司

2023年度


单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|--------|------------------|------------------|
| 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 | | 3,383,076,486.11 | 3,526,294,464.41 |
| 收到的税费返还 | | 15,430,848.29 | 2,491,457.20 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（五十三） | 139,147,860.21 | 56,849,568.75 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,537,655,194.61 | 3,585,635,490.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,746,025,893.87 | 2,076,699,649.33 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 337,507,546.60 | 310,232,022.06 |
| 支付的各项税费 | | 242,963,656.39 | 258,824,849.53 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（五十三） | 161,353,000.70 | 174,815,875.91 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,487,850,097.56 | 2,820,572,396.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,049,805,097.05 | 765,063,093.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 五（五十三） | | 22,522,085.54 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,666,597.63 | 3,507,088.42 |
| 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 | 五（五十三） | | 9,144,299.82 |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,666,597.63 | 35,173,473.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 五（五十三） | 607,991,442.40 | 296,190,816.60 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 607,991,442.40 | 296,190,816.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -602,324,844.77 | -261,017,342.82 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,556,144,000.00 | |
| 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 | | 479,585,000.00 | 449,600,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（五十三） | 865,850.07 | 24,934,891.74 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,036,594,850.07 | 474,534,891.74 |
| 偿还债务支付的现金 | | 983,529,460.00 | 839,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 94,214,413.28 | 39,930,779.30 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 15,887,507.76 | 2,098,318.12 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（五十三） | 17,092,421.33 | 17,290,453.96 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,094,836,294.61 | 896,221,233.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 941,758,555.46 | -421,686,341.52 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 507,473.37 | 2,956,865.87 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,389,746,281.11 | 85,316,275.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 288,204,635.65 | 202,888,360.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,677,950,916.76 | 288,204,635.65 |

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








母公司现金流量表

编制单位：江西省盐业集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,035,078,856.00 | 1,005,175,262.25 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 188,172,092.31 | 197,965,522.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,223,250,948.31 | 1,203,140,784.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 902,448,942.32 | 951,985,658.96 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 31,415,370.70 | 28,820,405.64 |
| 支付的各项税费 | | 2,812,094.39 | 4,273,199.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 510,430,527.63 | 102,049,652.32 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,447,106,935.04 | 1,087,128,916.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -223,855,986.73 | 116,011,867.85 |
| 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 | | 160,000,000.00 | 33,659,525.72 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 97,100.00 | |
| 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 | | 160,097,100.00 | 33,659,525.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 976,712.41 | 2,019,111.50 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 976,712.41 | 2,019,111.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 159,120,387.59 | 31,640,414.22 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,556,144,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 358,000,000.00 | 393,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,914,144,000.00 | 393,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 504,500,000.00 | 420,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 68,685,455.62 | 14,197,172.30 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 11,054,063.95 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 584,239,519.57 | 434,197,172.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,329,904,480.43 | -41,197,172.30 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | 1,265,168,881.29 | 106,455,109.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 172,919,077.17 | 66,463,967.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 1,438,087,958.46 | 172,919,077.17 |

公司负责人：



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

编制单位：江西省盐业集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本 期 | | | | | | | | | | | 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 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 482,776,079.00 | | | | 1,012,136,086.83 | | | 6,236,395.53 | 29,023,833.28 | 583,270,449.92 | 2,113,442,844.56 | 54,721,766.63 | 2,168,164,611.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 382,606.46 | 382,606.46 | 15,945.78 | 398,552.24 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 482,776,079.00 | | | | 1,012,136,086.83 | | | 6,236,395.53 | 29,023,833.28 | 583,653,056.38 | 2,113,825,451.02 | 54,737,712.41 | 2,168,563,163.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 160,000,000.00 | | | | 1,390,832,728.52 | | | 7,194,623.51 | 40,452,177.78 | -404,457,716.24 | 2,002,937,246.05 | 3,230,895.69 | 2,006,168,141.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 495,046,428.18 | 495,046,428.18 | 18,829,151.67 | 513,875,579.85 |
| （二）股东投入和减少资本 | 160,000,000.00 | | | | 1,390,832,728.52 | | | | | | 1,550,832,728.52 | | 1,550,832,728.52 |
| 1. 股东投入的普通股 | 160,000,000.00 | | | | 1,390,832,728.52 | | | | | | 1,550,832,728.52 | | 1,550,832,728.52 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 40,452,177.78 | -90,588,711.94 | -50,136,534.16 | -15,887,507.76 | -66,024,041.92 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 40,452,177.78 | -40,452,177.78 | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -50,136,534.16 | -50,136,534.16 | -15,887,507.76 | -66,024,041.92 |
| 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 | | | | | | | | 7,194,623.51 | | | 7,194,623.51 | 289,251.78 | 7,483,875.29 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 33,378,126.63 | | | 33,378,126.63 | 1,218,624.42 | 34,596,751.05 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 26,183,503.12 | | | 26,183,503.12 | 929,372.64 | 27,112,875.76 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 642,776,079.00 | | | | 2,402,968,815.35 | | | 13,431,019.04 | 69,476,011.06 | 988,110,772.62 | 4,116,762,697.07 | 57,968,608.10 | 4,174,731,305.17 |

公司负责人：




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

编制单位：江西有色金属集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 上 期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|---------------|---------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 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 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 482,776,079.00 | | | | 1,012,136,086.83 | | | 2,063,236.16 | 25,034,203.31 | 156,763,388.40 | 1,678,772,993.70 | 53,215,446.98 | 1,731,988,440.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 9,453,908.00 | 9,453,908.00 | 324,764.78 | 9,778,672.78 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 482,776,079.00 | | | | 1,012,136,086.83 | | | 2,063,236.16 | 25,034,203.31 | 166,217,296.40 | 1,688,226,901.70 | 53,540,211.76 | 1,741,767,113.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 4,173,159.37 | 3,989,629.97 | -417,435,759.98 | 425,598,549.32 | 1,197,500.65 | 426,796,049.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 421,425,389.95 | 421,425,389.95 | 16,860,962.85 | 438,286,352.80 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | -12,000,000.00 | -12,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | -12,000,000.00 | -12,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | 3,989,629.97 | -3,989,629.97 | -3,831,239.40 | -3,831,239.40 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 3,989,629.97 | -3,989,629.97 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | -3,831,239.40 | -3,831,239.40 |
| 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 | | | | | | | | 4,173,159.37 | | | 4,173,159.37 | 167,777.20 | 4,340,936.57 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 16,056,689.60 | | | 16,056,689.60 | 645,541.22 | 16,702,230.82 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 11,883,530.23 | | | 11,883,530.23 | 477,764.02 | 12,361,294.25 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 482,776,079.00 | | | | 1,012,136,086.83 | | | 6,236,395.53 | 29,023,833.28 | 583,653,056.38 | 2,113,825,451.02 | 54,737,712.41 | 2,168,563,163.43 |

公司负责人：

平胡印世

主管会计工作负责人：

孔凡英

会计机构负责人：

叶建林





母公司股东权益变动表

编制单位：江西盐业集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 本 期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 482,776,079.00 | | | | 1,091,821,483.79 | | | | 29,023,833.28 | 62,909,132.71 | 1,666,530,528.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 482,776,079.00 | | | | 1,091,821,483.79 | | | | 29,023,833.28 | 62,909,132.71 | 1,666,530,528.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 160,000,000.00 | | | | 1,390,832,728.52 | | | | 40,452,177.78 | 313,933,065.87 | 1,905,217,972.17 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 404,521,777.81 | 404,521,777.81 |
| （二）股东投入和减少资本 | 160,000,000.00 | | | | 1,390,832,728.52 | | | | | | 1,550,832,728.52 |
| 1. 股东投入的普通股 | 160,000,000.00 | | | | 1,390,832,728.52 | | | | | | 1,550,832,728.52 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 40,452,177.78 | -90,588,711.94 | -50,136,534.16 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 40,452,177.78 | -40,452,177.78 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -50,136,534.16 | -50,136,534.16 |
| 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. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 642,776,079.00 | | | | 2,482,654,212.31 | | | | 69,476,011.06 | 376,842,198.58 | 3,571,748,500.95 |

公司负责人：

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

编制单位：江西省盐业集团股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 上 期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|---------------|------------------|
| | 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 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 482,776,079.00 | | | | 1,091,821,483.79 | | | | 25,034,203.31 | 27,002,462.98 | 1,626,634,229.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 482,776,079.00 | | | | 1,091,821,483.79 | | | | 25,034,203.31 | 27,002,462.98 | 1,626,634,229.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 3,989,629.97 | 35,906,669.73 | 39,896,299.70 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 39,896,299.70 | 39,896,299.70 |
| （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. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,989,629.97 | -3,989,629.97 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,989,629.97 | -3,989,629.97 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 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. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 482,776,079.00 | | | | 1,091,821,483.79 | | | | 29,023,833.28 | 62,909,132.71 | 1,666,530,528.78 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江西省盐业集团股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

江西省盐业集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身江西省盐业公司成立于1973年,1993年变更为江西省盐业总公司,2005年2月成立江西省盐业集团公司,属国有独资企业,公司注册资本25,476.56万元,实收资本31,054.61万元。2015年12月江西省盐业集团公司采取增资扩股方式引进战略投资者,同时通过三个平台有限责任公司实施核心骨干员工持股,完成实施混合所有制改革,成立江西省盐业集团有限责任公司,公司注册资本42,625.6079万元,实收资本42,625.6079万元。

2016年12月公司股份制度改革完成,公司更名为江西省盐业集团股份有限公司。

2019年7月1日经本公司2019年第三次股东大会审议通过:对本公司增资扩股,并引进战略投资者广西盐业集团有限公司及江西大成国有资产经营管理有限责任公司,股东江西省国有资本运营控股集团有限公司参与本次增资。本次增资于2020年6月3日完成,增资额5,652万元,增资后公司总股本为48,277.6079万元。

根据公司2022年度股东大会决议,并经2023年3月16日中国证券监督管理委员会证监许可[2023]581号文《关于同意江西省盐业集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》,同意公司首次公开发行股票的注册申请,2023年4月10日公司在上海证券交易所正式挂牌上市。2023年4月4日公司向社会公开发行人民币普通股(A股)16,000万股(每股面值1元),每股发行价格人民币10.36元。公司股票代码为601065,总股本为642,776,079股。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司主营业务为盐及盐化工产品研发、生产和销售。公司的主要产品包括食盐、工业盐、元明粉等盐产品以及纯碱、小苏打等盐化工产品。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司2024年4月17日董事会决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司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—基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具

体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目 | 重要性标准 |
|--------------------|----------------------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 占相应应收款项金额的 10%以上，或金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回 | 影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，或金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化 |
| 重要的应收款项核销 | 占相应应收款项 10%以上，或金额超过 100 万元 |
| 重要的在建工程项目 | 投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 1%，或当期发生额或余额占在建工程本期发生总额或期末余额 10%以上 |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款 | 期末余额超过 100 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要其他应付款 | 期末余额超过 100 万元 |
| 少数股东持有的权益重要的子公司 | 少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上 |

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，

认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，计入当期损益或确认为

其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有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，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）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

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|------------|---------------|
| 组合1：银行承兑汇票 | 承兑人为银行类金融机构 |
| 组合2：商业承兑汇票 | 承兑人为银行类金融机构以外 |

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|----------------|--------------------|
| 组合1：账龄组合 | 具有相同或类似账龄信用风险特征的组合 |
| 组合2：纳入合并范围内关联方 | 纳入合并范围内各级子公司 |

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，对可能造成损失部分全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。

②金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

③对借款人实际或预期的内部信用评级下调。

④预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑤借款人经营成果实际或预期的显著变化。

⑥同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑦借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

⑧作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。

⑨借款人预期表现和还款行为的显著变化。

⑩逾期信息。

(1) 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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预

期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-------------------|---------------|
| 组合 1：保证金及押金 | 收取的履约保证金 |
| 组合 2：员工往来及备用金 | 公司员工办理业务临时借支款 |
| 组合 3：纳入合并范围内关联方款项 | 合并范围内各级子公司 |
| 组合 4：往来款 | 与单位的往来款项 |

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 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

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活

益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用

直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，所有固定资产均计提折旧。

| 资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-34 | 3-5 | 2.79-4.85 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |

(十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|-----------|---------|-----------|------|
| 土地使用权 | 50 | 可使用期限 | 直线法 |
| 软件 | 5 | 可使用期限 | 直线法 |
| 商标权 | 10 | 商标权保护期限 | 直线法 |
| 采矿权 | 30 | 可使用期限 | 直线法 |
| 多品种盐开发 | 23.5 | 可使用期限 | 直线法 |
| 轻工科教大楼使用权 | 50 | 可使用期限 | 直线法 |
| 食盐专营权 | 10 | 可使用期限 | 直线法 |
| 专利使用权 | 10 | 专利权保护期限 | 直线法 |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确

定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十二) 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(二十四)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能

结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六)收入

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

①本公司国内销售收入确认的具体方法如下：

本公司国内销售业务分为自提和配送两种方式：

自提方式下，客户凭提货单办理出库手续，自提出厂后确认收入；

配送方式下，零售商客户在按照合同或订单约定交付货物后确认收入；其他客户在按照合同约定交付货物，经客户验收后确认收入。

②本公司出口收入确认的具体方法如下：

外销方式下，办理完出口报关手续取得报关单，以报关单出口日期确认收入。

(二十七)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的

政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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账面价值。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 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

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于30,000元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，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收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当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。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

| 合并资产负债表项目 | 变更前 2022 年 12 月 31 日余额 | 变更后 2023 年 1 月 1 日余额 | 影响数 |
|-----------|---------------------------|-------------------------|--------------|
| 资产： | | | |
| 递延所得税资产 | 16,331,797.50 | 20,547,097.75 | 4,215,300.25 |
| 负债： | | | |
| 递延所得税负债 | 34,910,369.25 | 38,727,117.26 | 3,816,748.01 |
| 股东权益： | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 未分配利润 | 583,270,449.92 | 583,653,056.38 | 382,606.46 |
| 少数股东权益 | 54,721,766.63 | 54,737,712.41 | 15,945.78 |

上述会计政策变更对母公司资产负债表项目无影响。

四、税项

(一)主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------------------|--------------------|
| 增值税 | 按应纳税销售额计算销项税额抵减当期允许抵扣的进项税额后的差额 | 13%、9%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5%、1% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15%、适用小型微利企业税率 |

(二)重要税收优惠及批文

1、本公司子公司江西晶昊盐化有限公司、江西盐业包装有限公司 2023 年度增值税加计抵减主要系依据：财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告，享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额；

2、本公司子公司江西晶昊盐化有限公司、江西富达盐化有限公司招用自主就业退役士兵减免税主要系依据：江西省财政厅 国家税务总局江西省税务局 江西省退役军人事务厅公告 2023 年第 28 号，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 9,000.00 元；

3、本公司子公司江西晶昊盐化有限公司根据 2021 年 11 月 3 日江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合下发的编号为 GR202136000561 高新技术企业证书，核定为高新技术企业，2021-2023 年度执行 15%的企业所得税；

4、本公司子公司江西富达盐化有限公司根据 2022 年 11 月 4 日江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合下发的编号为 GR202236000755 高新技术企业证书，核定为高新技术企业，2022-2024 年度执行 15%的企业所得税；

5、本公司子公司江西盐业包装有限公司根据 2022 年 11 月 4 日江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合下发的编号为 GR202236000131 高新技术企业证书，核定为高新技术企业，2022-2024 年度执行 15%的企业所得税；

6、根据财政部、国家税务总局颁布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告【2022】13 号）和《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公

告》(财政部 税务总局【2023】6号),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,对小型微利企业年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。本期本公司子公司江西省宜春江盐华康盐业有限公司、江西省新余江盐华康盐业有限公司、江西省南昌江盐华康盐业有限公司、江西省鹰潭江盐华康盐业有限公司、江西省抚州江盐华康盐业有限公司、江西省景德镇江盐华康盐业有限公司享受小型微利企业优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|----------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 1,677,635,636.14 | 287,464,308.35 |
| 其他货币资金 | 7,319,271.58 | 7,728,494.16 |
| 合计 | 1,684,954,907.72 | 295,192,802.51 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

(二)应收票据

1. 应收票据的分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 281,639,703.09 | 406,783,901.05 |
| 减:坏账准备 | | |
| 合计 | 281,639,703.09 | 406,783,901.05 |

注:期末无质押的应收票据。

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑汇票 | | 258,269,380.13 |
| 合计 | | 258,269,380.13 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 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的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 281,639,703.09 | 100.00 | | | 281,639,703.09 |
| 其中:银行承兑汇票 | 281,639,703.09 | 100.00 | | | 281,639,703.09 |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----|----------------|--------|------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 合计 | 281,639,703.09 | 100.00 | | | 281,639,703.09 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|--------|------|---------|----------------|
| | 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的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 406,783,901.05 | 100.00 | | | 406,783,901.05 |
| 其中：银行承兑汇票 | 406,783,901.05 | 100.00 | | | 406,783,901.05 |
| 合计 | 406,783,901.05 | 100.00 | | | 406,783,901.05 |

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合：银行承兑汇票

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|------|---------|----------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 281,639,703.09 | | | 406,783,901.05 | | |
| 合计 | 281,639,703.09 | | | 406,783,901.05 | | |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 44,856,682.90 | 58,576,161.70 |
| 1至2年 | 2,271,549.11 | 826,253.26 |
| 2至3年 | 545,179.93 | 251,891.34 |
| 3至4年 | 161,853.01 | 141,069.08 |
| 4至5年 | 115,630.73 | 451,040.00 |
| 5年以上 | 12,598,059.98 | 10,884,148.81 |
| 合计 | 60,548,955.66 | 71,130,564.19 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 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的应收账款 | 13,636,167.19 | 22.52 | 13,180,327.32 | 96.66 | 455,839.87 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 46,912,788.47 | 77.48 | 3,472,594.55 | 7.40 | 43,440,193.92 |
| 其中：账龄组合 | 46,912,788.47 | 77.48 | 3,472,594.55 | 7.40 | 43,440,193.92 |
| 合计 | 60,548,955.66 | 100.00 | 16,652,921.87 | 27.50 | 43,896,033.79 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 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的应收账款 | 11,966,219.99 | 16.82 | 11,966,219.99 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 59,164,344.20 | 83.18 | 3,915,681.61 | 6.62 | 55,248,662.59 |
| 其中：账龄组合 | 59,164,344.20 | 83.18 | 3,915,681.61 | 6.62 | 55,248,662.59 |
| 合计 | 71,130,564.19 | 100.00 | 15,881,901.60 | 22.33 | 55,248,662.59 |

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 依据 |
| 广州市海莹生物科技有限公司 | 4,187,058.91 | 4,187,058.91 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海江盐国际贸易有限责任公司 | 3,585,256.46 | 3,585,256.46 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江西赣中氯碱制造有限公司 | 2,224,727.13 | 1,768,887.26 | 80.00 | 预计无法收回 |
| 江苏江盐科技有限公司 | 1,919,476.55 | 1,919,476.55 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 11,916,519.05 | 11,460,679.18 | —— | —— |

| 单位名称 | 期初余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 依据 |
| 江苏江盐科技有限公司 | 4,941,064.12 | 4,941,064.12 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广州市海莹生物科技有限公司 | 4,187,058.91 | 4,187,058.91 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 9,128,123.03 | 9,128,123.03 | —— | —— |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 44,202,003.46 | 2,210,100.17 | 5.00 | 57,137,169.51 | 2,856,858.48 | 5.00 |
| 1至2年 | 1,008,993.37 | 100,899.34 | 10.00 | 826,253.26 | 82,625.33 | 10.00 |
| 2至3年 | 545,179.93 | 109,035.98 | 20.00 | 181,304.37 | 36,260.87 | 20.00 |
| 3至4年 | 161,853.01 | 80,926.51 | 50.00 | 141,069.08 | 70,534.55 | 50.00 |
| 4至5年 | 115,630.73 | 92,504.58 | 80.00 | 45,728.00 | 36,582.40 | 80.00 |
| 5年以上 | 879,127.97 | 879,127.97 | 100.00 | 832,819.98 | 832,819.98 | 100.00 |
| 合计 | 46,912,788.47 | 3,472,594.55 | —— | 59,164,344.20 | 3,915,681.61 | —— |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|------------|-------|-----------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 | 15,881,901.60 | 798,274.74 | | 27,254.47 | | 16,652,921.87 |
| 合计 | 15,881,901.60 | 798,274.74 | | 27,254.47 | | 16,652,921.87 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 27,254.47 元。

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

| 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 |
|----------------|---------------|----------|---------------|--------------------------|--------------|
| 株洲醴陵旗滨玻璃有限公司 | 7,276,949.07 | | 7,276,949.07 | 12.02 | 363,847.45 |
| 江西世龙实业股份有限公司 | 4,564,288.05 | | 4,564,288.05 | 7.54 | 228,214.40 |
| 福建福能东南热电有限责任公司 | 4,209,903.36 | | 4,209,903.36 | 6.95 | 210,495.17 |
| 广州市海莹生物科技有限公司 | 4,187,058.91 | | 4,187,058.91 | 6.92 | 4,187,058.91 |
| 乳源瑞丰贸易有限公司 | 3,930,573.91 | | 3,930,573.91 | 6.49 | 196,528.70 |
| 合计 | 24,168,773.30 | | 24,168,773.30 | 39.92 | 5,186,144.63 |

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 57,134,570.94 | 65,693,292.52 |
| 合计 | 57,134,570.94 | 65,693,292.52 |

注：期末应收款项融资均为银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，未计提资产减值准备。

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 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 | 271,944,965.09 | |
| 合计 | 271,944,965.09 | |

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,728,486.96 | 90.15 | 3,591,164.60 | 92.55 |
| 1 至 2 年 | 357,861.96 | 8.65 | 125,172.48 | 3.22 |
| 2 至 3 年 | 6,502.48 | 0.16 | 83,335.04 | 2.15 |
| 3 年以上 | 42,822.80 | 1.04 | 80,558.65 | 2.08 |
| 合计 | 4,135,674.20 | 100.00 | 3,880,230.77 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------------|--------------|--------------------|
| 江苏省制盐工业研究所有限公司 | 750,000.00 | 18.13 |
| 中国石化销售股份有限公司江西樟树石油分公司 | 371,366.30 | 8.98 |
| 南昌铁路局樟树站 | 329,336.11 | 7.96 |
| 江西新川建设工程有限公司 | 242,058.18 | 5.85 |
| 龙岩市安特环保有限公司 | 238,500.00 | 5.77 |
| 合计 | 1,931,260.59 | 46.69 |

(六)其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 8,267,810.29 | 8,101,028.01 |
| 减：坏账准备 | 3,152,746.68 | 3,129,614.17 |
| 合计 | 5,115,063.61 | 4,971,413.84 |

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 4,005,724.73 | 4,314,084.66 |
| 1至2年 | 968,064.60 | 360,783.41 |
| 2至3年 | 256,390.96 | 788,106.71 |
| 3至4年 | 739,797.99 | 378,622.07 |
| 4至5年 | 294,191.47 | 334,880.78 |
| 5年以上 | 2,003,640.54 | 1,924,550.38 |
| 合计 | 8,267,810.29 | 8,101,028.01 |

(2) 按款项性质披露

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 3,821,400.08 | 2,602,133.94 |
| 员工往来及备用金 | 625,391.08 | 1,561,861.18 |
| 代收代付款 | 797,502.70 | 923,515.62 |
| 其他往来 | 3,023,516.43 | 3,013,517.27 |
| 合计 | 8,267,810.29 | 8,101,028.01 |

(3) 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 | 127,953.19 | 1,429,129.54 | 1,572,531.44 | 3,129,614.17 |

| 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日余额在本期 | 127,953.19 | 1,429,129.54 | 1,572,531.44 | 3,129,614.17 |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 17,625.44 | -51,102.97 | 56,610.04 | 23,132.51 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 145,578.63 | 1,378,026.57 | 1,629,141.48 | 3,152,746.68 |

(4) 坏账准备情况

| 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 | |
| 其他应收款 | 3,129,614.17 | 23,132.51 | | | | 3,152,746.68 |
| 合计 | 3,129,614.17 | 23,132.51 | | | | 3,152,746.68 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------|--------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------|
| 南昌水业集团南昌广润门饮品有限公司 | 其他往来 | 704,231.65 | 3-4年 59,160.00元, 5年以上 645,071.65元 | 8.52 | 704,231.65 |
| 樟树市人力资源和社会保障局 | 保证金及押金 | 517,107.46 | 1-2年 | 6.25 | 51,710.75 |
| 佛山市海天(高明)调味食品有限公司 | 保证金及押金 | 500,000.00 | 3-4年 | 6.05 | 250,000.00 |
| 樟树市财政局 | 保证金及押金 | 457,000.00 | 1年以内 | 5.53 | 22,850.00 |
| 上海江盐国际贸易有限责任公司 | 其他往来 | 245,340.12 | 5年以上 | 2.97 | 245,340.12 |
| 合计 | —— | 2,423,679.23 | —— | 29.32 | 1,274,132.52 |

(七) 存货

1. 存货的分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|-------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 54,538,744.01 | 11,981,396.38 | 42,557,347.63 | 52,603,097.04 | 10,139,105.03 | 42,463,992.01 |
| 周转材料 | 78,809.47 | | 78,809.47 | 130,847.37 | | 130,847.37 |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 44,132,368.73 | 1,123,935.49 | 43,008,433.24 | 26,612,591.17 | 2,459,113.90 | 24,153,477.27 |
| 发出商品 | 23,596,211.73 | 745,253.18 | 22,850,958.55 | 62,498,135.00 | | 62,498,135.00 |
| 合计 | 122,346,133.94 | 13,850,585.05 | 108,495,548.89 | 141,844,670.58 | 12,598,218.93 | 129,246,451.65 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

| 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 | 10,139,105.03 | 3,891,830.29 | | 2,049,538.94 | | 11,981,396.38 |
| 库存商品 | 2,459,113.90 | 1,213,072.44 | | 2,548,250.85 | | 1,123,935.49 |
| 发出商品 | | 745,253.18 | | | | 745,253.18 |
| 合计 | 12,598,218.93 | 5,850,155.91 | | 4,597,789.79 | | 13,850,585.05 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 17,003,007.33 | 14,885,007.19 |
| 预缴企业所得税 | 304,011.17 | 2,108,479.98 |
| 预缴城市维护建设税 | 112,718.14 | 45,007.30 |
| 预缴教育费附加 | 67,023.57 | 18,594.08 |
| 预缴其他税费 | 80,973.61 | 78,128.97 |
| 合计 | 17,567,733.82 | 17,135,217.52 |

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

| 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 | | |
| 子公司 | | | | | | | | | | | |
| 上海江盐国际贸易有限责任公司 | 5,061,700.00 | | | | | | | | | 5,061,700.00 | 5,061,700.00 |
| 小计 | 5,061,700.00 | | | | | | | | | 5,061,700.00 | 5,061,700.00 |
| 合计 | 5,061,700.00 | | | | | | | | | 5,061,700.00 | 5,061,700.00 |

注：上海江盐国际贸易有限责任公司原属于本公司子公司江西晶昊盐化有限公司控股子公司，2019年度已进入破产清算阶段，不再纳入合并范围，并全额计提减值。截止2023年12月31日清算工作尚未完成。

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 12,150,057.21 | 12,150,057.21 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 12,150,057.21 | 12,150,057.21 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 4,286,039.58 | 4,286,039.58 |
| 2. 本期增加金额 | 357,354.24 | 357,354.24 |
| (1) 计提或摊销 | 357,354.24 | 357,354.24 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 4,643,393.82 | 4,643,393.82 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 7,506,663.39 | 7,506,663.39 |
| 2. 期初账面价值 | 7,864,017.63 | 7,864,017.63 |

(十一) 固定资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 2,093,341,535.61 | 2,231,678,240.62 |
| 固定资产清理 | 8,640,405.16 | 8,640,405.16 |
| 减：减值准备 | 731,355.50 | 731,355.50 |
| 合计 | 2,101,250,585.27 | 2,239,587,290.28 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,182,170,807.62 | 2,254,391,087.60 | 30,673,305.62 | 33,135,557.14 | 3,500,370,757.98 |
| 2. 本期增加金额 | 25,837,483.47 | 68,889,369.95 | 4,012,392.08 | 1,394,207.14 | 100,133,452.64 |
| (1) 购置 | 9,607,329.43 | 25,880,041.76 | 4,012,392.08 | 1,394,207.14 | 40,893,970.41 |
| (2) 在建工程转入 | 16,230,154.04 | 43,009,328.19 | | | 59,239,482.23 |
| 3. 本期减少金额 | 5,399,455.36 | 29,700,210.20 | 4,449,909.17 | 41,027.28 | 39,590,602.01 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| (1) 处置或报废 | 5,399,455.36 | 29,700,210.20 | 4,449,909.17 | 41,027.28 | 39,590,602.01 |
| 4.期末余额 | 1,202,608,835.73 | 2,293,580,247.35 | 30,235,788.53 | 34,488,737.00 | 3,560,913,608.61 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 248,431,748.44 | 983,973,513.19 | 15,311,736.19 | 20,975,519.54 | 1,268,692,517.36 |
| 2.本期增加金额 | 40,054,422.26 | 183,418,254.49 | 3,456,558.64 | 2,044,788.34 | 228,974,023.73 |
| (1) 计提 | 40,054,422.26 | 183,418,254.49 | 3,456,558.64 | 2,044,788.34 | 228,974,023.73 |
| 3.本期减少金额 | 3,671,374.76 | 22,278,988.31 | 4,105,271.04 | 38,833.98 | 30,094,468.09 |
| (1) 处置或报废 | 3,671,374.76 | 22,278,988.31 | 4,105,271.04 | 38,833.98 | 30,094,468.09 |
| 4.期末余额 | 284,814,795.94 | 1,145,112,779.37 | 14,663,023.79 | 22,981,473.90 | 1,467,572,073.00 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 107,066.95 | 624,288.55 | | | 731,355.50 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | 107,066.95 | 624,288.55 | | | 731,355.50 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 917,686,972.84 | 1,147,843,179.43 | 15,572,764.74 | 11,507,263.10 | 2,092,610,180.11 |
| 2.期初账面价值 | 933,631,992.23 | 1,269,793,285.86 | 15,361,569.43 | 12,160,037.60 | 2,230,946,885.12 |

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 638,547,285.66 元。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

| 类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|------------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 7,870,071.86 | 6,425,231.87 | 37,598.12 | 1,407,241.87 | |
| 机器设备 | 13,438,799.42 | 12,701,688.72 | 461,377.23 | 275,733.47 | |
| 电子设备 | 170,524.44 | 161,998.21 | | 8,526.23 | |
| 合计 | 21,479,395.72 | 19,288,918.80 | 498,975.35 | 1,691,501.57 | |

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

| 类别 | 账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 27,787,335.38 |
| 合计 | 27,787,335.38 |

(4) 未办妥产权证书的情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------|--------------|------------|
| 110KV 变电站房 | 1,654,873.04 | 房产证在办理中 |
| 循环水泵房 | 2,383,986.42 | 房产证在办理中 |
| 总变厂房 | 537,886.97 | 房产证在办理中 |
| 合计 | 4,576,746.43 | |

2. 固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 碘盐仓库拆迁项目 | 8,640,405.16 | 8,640,405.16 |
| 合计 | 8,640,405.16 | 8,640,405.16 |

(十二) 在建工程

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 699,115,308.28 | 185,490,839.83 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 699,115,308.28 | 185,490,839.83 |

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

| 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 |
| 修水仓库工程 | 39,372.77 | | 39,372.77 | 660,732.89 | | 660,732.89 |
| 热电联产项目及园区配套热力管网工程 | 223,051,242.83 | | 223,051,242.83 | 23,429,827.62 | | 23,429,827.62 |
| 两化融合智能工程--智能工厂工程 | 2,337,057.97 | | 2,337,057.97 | 19,847,615.92 | | 19,847,615.92 |
| 年产60万吨盐产品智能化技术升级改造工程 | 376,209,944.58 | | 376,209,944.58 | 124,703,557.48 | | 124,703,557.48 |
| 10万吨包裹型过碳酸钠智能化生产 | | | | 368,225.42 | | 368,225.42 |
| 创新资源循环利用盐硝装置节能项目 | 24,051,157.88 | | 24,051,157.88 | 714,502.27 | | 714,502.27 |
| 吹膜设备升级 | | | | 3,101,772.19 | | 3,101,772.19 |
| 蒸汽冷凝水余热回收综合利用节能技改工程 | 3,571,527.53 | | 3,571,527.53 | 7,820,412.65 | | 7,820,412.65 |
| 蒸发结晶系统 | | | | 1,024,956.29 | | 1,024,956.29 |
| 纯碱分公司电气设备节能降耗技术改造工程 | | | | 683,072.29 | | 683,072.29 |
| 纯碱装置节能技改工程 | 1,244,262.85 | | 1,244,262.85 | 426,905.66 | | 426,905.66 |
| ZK125-126工程 | | | | 545,131.25 | | 545,131.25 |
| 赣南食盐储备物流配送中心项目 | 7,898,356.57 | | 7,898,356.57 | 1,105,973.58 | | 1,105,973.58 |
| 吉安储备盐仓库 | 7,578,233.40 | | 7,578,233.40 | 405,457.23 | | 405,457.23 |
| 年产5.5万吨高强硫酸钙综合利用工程 | 5,437,992.15 | | 5,437,992.15 | 218,160.38 | | 218,160.38 |
| 3#重灰煅烧炉项目 | 6,196,205.45 | | 6,196,205.45 | 253,611.40 | | 253,611.40 |
| 南昌铜锣湾广场写字楼34楼 | 26,338,315.89 | | 26,338,315.89 | | | |
| 盐钙产品提升及节能技术改造项目 | 6,343,036.33 | | 6,343,036.33 | | | |
| 创新资源循环利用盐硝装置节能技改配套硝卤净化扩容技改工程 | 2,034,273.21 | | 2,034,273.21 | | | |

| 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 |
| 石灰石汽车智能化采制样技改工程 | 1,644,370.95 | | 1,644,370.95 | | | |
| 石灰车间返砂环境综合治理项目 | 796,915.19 | | 796,915.19 | | | |
| 年产 160 万吨卤折盐采集卤扩建技改工程 | 1,357,010.16 | | 1,357,010.16 | | | |
| 1#2#干煤棚间钢棚罩工程 | 2,253,448.63 | | 2,253,448.63 | | | |
| 零星工程 | 732,583.94 | | 732,583.94 | 180,925.31 | | 180,925.31 |
| 合计 | 699,115,308.28 | | 699,115,308.28 | 185,490,839.83 | | 185,490,839.83 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 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 | 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 |
|------------------------|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------------|-------------|---------------|----------------------|---------------------|-----------|
| 赣南食盐储备物流配送中心项目 | 2,500 万元 | 1,105,973.58 | 6,792,382.99 | | | 7,898,356.57 | 31.59 | 31.59 | | | | 自筹 |
| 吉安储备盐仓库 | 2,503.82 万元 | 405,457.23 | 7,172,776.17 | | | 7,578,233.40 | 39.80 | 50.00 | | | | 自筹 |
| 创新资源循环利用盐硝装置节能项目 | 4,733 万元 | 714,502.27 | 23,336,655.61 | | | 24,051,157.88 | 50.82 | 50.00 | | | | 自筹 |
| 两化融合智能工程--智能工厂工程 | 3,700 万元 | 19,847,615.92 | 7,448,724.94 | 8,638,421.27 | 16,320,861.62 | 2,337,057.97 | 73.77 | 80.00 | | | | 自筹 |
| 热电联产项目及园区配套热力管网工程 | 75,000 万元 | 23,429,827.62 | 219,188,501.74 | 19,567,086.53 | | 223,051,242.83 | 29.92 | 50.00 | | | | 自筹 |
| 蒸汽冷凝水余热回收综合利用节能技改工程 | 3,977.36 万元 | 7,820,412.65 | 3,548,981.34 | 7,797,866.46 | | 3,571,527.53 | 28.59 | 50.00 | | | | 自筹 |
| 南昌铜锣湾广场写字楼 34 楼 | 4,000 万元 | | 26,338,315.89 | | | 26,338,315.89 | 65.85 | 65.85 | | | | 自筹 |
| 盐钙产品提升及节能技术改造项目 | 876.68 万元 | | 6,343,036.33 | | | 6,343,036.33 | 72.35 | 90.00 | | | | 自筹 |
| 年产 5.5 万吨高强硫酸钙综合利用工程 | 15,337.19 万元 | 218,160.38 | 5,219,831.77 | | | 5,437,992.15 | 3.68 | 5.00 | | | | 募集+ 自筹 |
| 年产 60 万吨盐产品智能化技术升级改造工程 | 64,522.92 万元 | 124,703,557.48 | 251,506,387.10 | | | 376,209,944.58 | 58.75 | 85.00 | 4,429,605.05 | 3,931,859.16 | 3.85 | 募集+ 自筹 |
| 合计 | —— | 178,245,507.13 | 556,895,593.88 | 36,003,374.26 | 16,320,861.62 | 682,816,865.13 | —— | —— | 4,429,605.05 | 3,931,859.16 | —— | —— |

(十三)使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,970,687.87 | 20,794,876.01 | 22,765,563.88 |
| 2. 本期增加金额 | 1,351,841.68 | 15,880,247.66 | 17,232,089.34 |
| (1) 新增租赁 | 1,351,841.68 | 15,880,247.66 | 17,232,089.34 |
| 3. 本期减少金额 | 753,153.85 | | 753,153.85 |
| (1) 处置 | 753,153.85 | | 753,153.85 |
| 4. 期末余额 | 2,569,375.70 | 36,675,123.67 | 39,244,499.37 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,092,237.71 | 1,949,519.63 | 3,041,757.34 |
| 2. 本期增加金额 | 991,345.67 | 4,057,853.86 | 5,049,199.53 |
| (1) 计提 | 991,345.67 | 4,057,853.86 | 5,049,199.53 |
| 3. 本期减少金额 | 707,129.80 | | 707,129.80 |
| (1) 处置 | 707,129.80 | | 707,129.80 |
| 4. 期末余额 | 1,376,453.58 | 6,007,373.49 | 7,383,827.07 |
| 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 | 1,192,922.12 | 30,667,750.18 | 31,860,672.30 |
| 2. 期初账面价值 | 878,450.16 | 18,845,356.38 | 19,723,806.54 |

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 商标权 | 采矿权 | 多品种盐开发 | 轻工科教大楼使用权 | 专利使用权 | 合计 |
|---------------|----------------|---------------|-----------|----------------|------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 295,956,014.11 | 10,701,435.75 | 42,000.00 | 438,871,503.12 | 792,571.90 | 8,524,136.72 | 26,566,037.73 | 781,453,699.33 |
| 2. 本期增加金额 | 17,682,286.19 | 16,365,109.40 | | | | | | 34,047,395.59 |
| (1) 购置 | 17,682,286.19 | 16,365,109.40 | | | | | | 34,047,395.59 |
| 3. 本期减少金额 | 11,136,207.12 | | | | | | | 11,136,207.12 |
| (1) 处置 | 11,136,207.12 | | | | | | | 11,136,207.12 |
| 4. 期末余额 | 302,502,093.18 | 27,066,545.15 | 42,000.00 | 438,871,503.12 | 792,571.90 | 8,524,136.72 | 26,566,037.73 | 804,364,887.80 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 59,782,483.03 | 8,126,391.05 | 35,538.02 | 177,059,397.45 | 406,587.68 | 2,533,482.60 | 8,337,163.65 | 256,281,043.48 |
| 2. 本期增加金额 | 6,685,891.30 | 1,303,667.09 | 4,221.98 | 19,366,706.64 | 33,075.58 | 168,355.60 | 2,656,551.42 | 30,218,469.61 |
| (1) 计提 | 6,685,891.30 | 1,303,667.09 | 4,221.98 | 19,366,706.64 | 33,075.58 | 168,355.60 | 2,656,551.42 | 30,218,469.61 |
| 3. 本期减少金额 | 2,036,411.99 | | | | | | | 2,036,411.99 |
| (1) 处置 | 2,036,411.99 | | | | | | | 2,036,411.99 |
| 4. 期末余额 | 64,431,962.34 | 9,430,058.14 | 39,760.00 | 196,426,104.09 | 439,663.26 | 2,701,838.20 | 10,993,715.07 | 284,463,101.10 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 15,000,000.00 | | | | 15,000,000.00 |
| 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 | | | | 15,000,000.00 | | | | 15,000,000.00 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 商标权 | 采矿权 | 多品种盐开发 | 轻工科教大楼使用权 | 专利使用权 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------|----------------|------------|--------------|---------------|----------------|
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 238,070,130.84 | 17,636,487.01 | 2,240.00 | 227,445,399.03 | 352,908.64 | 5,822,298.52 | 15,572,322.66 | 504,901,786.70 |
| 2. 期初账面价值 | 236,173,531.08 | 2,575,044.70 | 6,461.98 | 246,812,105.67 | 385,984.22 | 5,990,654.12 | 18,228,874.08 | 510,172,655.85 |

注：采矿权减值准备系 2016 年度计提，之后公司经营业绩稳定，截止 2023 年 12 月 31 日不存在减值迹象。

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 期末余额 |
|------------|---------------|---------|----|-------|----|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 江西富达盐化有限公司 | 89,469,102.74 | | | | | 89,469,102.74 |
| 合计 | 89,469,102.74 | | | | | 89,469,102.74 |

2. 商誉减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 期末余额 |
|------------|---------------|-------|----|-------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 江西富达盐化有限公司 | 80,154,728.57 | | | | | 80,154,728.57 |
| 合计 | 80,154,728.57 | | | | | 80,154,728.57 |

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或者组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|------------|---------------------------------|-----------|-------------|
| 江西富达盐化有限公司 | 固定资产、无形资产、在建工程等长期资产组成，能够独立产生现金流 | 盐及盐化工产品生产 | 是 |

4. 商誉可回收金额的确定方法

按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 | 可回收金额 | 减值金额 | 预测期年限 | 预测期的关键参数 | 预测期内的参数的确定依据 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------------|----------------|----------------|------|-------|-------------------------|-----------------------------------|----------|---------------------|
| 江西富达盐化有限公司 | 820,536,723.16 | 837,840,000.00 | 不减值 | 5年 | 收入增长率平均5.84%，折现率为11.88% | 管理层根据发展规划、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析结果 | 收入增长率为0 | 管理层分析认为稳定期营业收入将保持不变 |

(十六) 长期待摊费用

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----------|------------|-------|------------|-------|------------|
| WPS 授权服务 | 300,884.97 | | 150,442.48 | | 150,442.49 |
| 在线监管云平台服务 | 332,578.61 | | 166,289.32 | | 166,289.29 |
| 合计 | 633,463.58 | | 316,731.80 | | 316,731.78 |

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 3,006,652.60 | 18,522,295.65 | 2,910,754.54 | 17,493,911.03 |
| 无形资产减值准备 | 2,250,000.00 | 15,000,000.00 | 2,250,000.00 | 15,000,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延收益 | 2,140,851.80 | 12,893,591.21 | 1,115,568.80 | 6,058,371.20 |
| 内部交易未实现利润 | 1,721,336.28 | 7,664,140.45 | 1,689,710.06 | 7,415,763.79 |
| 固定资产 | 2,241,455.25 | 9,258,363.21 | 2,404,391.72 | 9,910,109.06 |
| 自备电厂需缴纳的政府基金 | 2,453,144.50 | 16,354,296.69 | 2,441,520.59 | 16,276,803.90 |
| 长期股权投资减值损失 | 759,255.00 | 5,061,700.00 | 759,255.00 | 5,061,700.00 |
| 存货减值 | 2,123,600.61 | 13,723,672.15 | 1,971,272.04 | 12,598,218.97 |
| 应付职工薪酬 | 1,048,758.87 | 6,865,116.29 | 675,937.32 | 4,318,822.87 |
| 可抵扣亏损 | 101,987.79 | 407,951.16 | 113,387.43 | 453,549.71 |
| 预计矿山恢复治理费 | 1,259,260.41 | 8,395,069.38 | 1,200,438.90 | 8,002,926.00 |
| 租赁负债 | 4,937,242.42 | 32,183,040.36 | 3,014,861.35 | 19,550,819.67 |
| 小计 | 24,043,545.53 | 146,329,236.55 | 20,547,097.75 | 122,140,996.20 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 28,822,326.20 | 192,148,841.33 | 31,653,939.06 | 211,026,260.40 |
| 固定资产一次性扣除的影响 | 2,908,047.87 | 19,386,985.80 | 3,256,430.19 | 21,709,534.60 |
| 固定资产-弃置费用 | 670,611.44 | 4,470,742.91 | 770,332.00 | 5,135,546.67 |
| 使用权资产 | 4,898,393.06 | 31,860,672.33 | 3,046,416.01 | 19,723,806.60 |
| 小计 | 37,299,378.57 | 247,867,242.37 | 38,727,117.26 | 257,595,148.27 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,410,285.93 | 1,517,604.68 |
| 可抵扣亏损 | 37,993,253.49 | 61,047,881.40 |
| 合计 | 39,403,539.42 | 62,565,486.08 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|------------|
| 2023年 | | 16,632,901.64 | 2018年可抵扣亏损 |
| 2024年 | 6,136,846.13 | 15,261,220.88 | 2019年可抵扣亏损 |
| 2025年 | | 6,889,872.79 | 2020年可抵扣亏损 |
| 2026年 | 10,191,000.61 | 3,301,127.82 | 2021年可抵扣亏损 |
| 2027年 | 18,561,145.89 | 18,962,758.27 | 2022年可抵扣亏损 |
| 2028年 | 3,104,260.86 | | 2023年可抵扣亏损 |
| 合计 | 37,993,253.49 | 61,047,881.40 | —— |

(十八) 其他非流动资产

| 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 |
| 预付工程、设备款 | 153,739,508.59 | | 153,739,508.59 | 98,012,159.07 | | 98,012,159.07 |
| 预付土地款 | 1,016,988.00 | | 1,016,988.00 | | | |
| 合计 | 154,756,496.59 | | 154,756,496.59 | 98,012,159.07 | | 98,012,159.07 |

(十九) 所有权或使用权受限资产

| 项目 | 期末情况 | | | | 期初情况 | | | |
|------|--------------|--------------|------|-------|---------------|---------------|------|-------|
| | 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 | 7,003,990.96 | 7,003,990.96 | 保证金 | 矿山保证金 | 6,988,166.86 | 6,988,166.86 | 保证金 | 矿山保证金 |
| 固定资产 | | | | | 3,614,777.35 | 3,233,543.57 | 查封 | 法院查封 |
| 合计 | 7,003,990.96 | 7,003,990.96 | —— | —— | 10,602,944.21 | 10,221,710.43 | —— | —— |

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 123,000,000.00 | 393,000,000.00 |
| 应付利息 | 96,726.09 | 396,275.01 |
| 合计 | 123,096,726.09 | 393,396,275.01 |

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 369,952,751.95 | 219,283,865.71 |
| 1年以上 | 105,247,900.12 | 81,330,379.41 |
| 合计 | 475,200,652.07 | 300,614,245.12 |

2. 账龄超过1年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|-----------------|---------------|------------|
| 鼎欣建设股份有限公司 | 38,662,577.50 | 未结算 |
| 安源管道实业股份有限公司 | 15,642,088.57 | 未结算 |
| 樟树市洋湖乡人民政府 | 6,149,282.80 | 未结算 |
| 尚威自动化工程(昆山)有限公司 | 4,307,008.01 | 未结算 |
| 江西剑暨建设工程有限公司 | 3,522,868.70 | 未结算 |
| 西安市建总工程集团有限公司 | 3,135,345.93 | 未结算 |
| 江苏佳锦建设工程有限公司 | 2,223,105.99 | 未结算 |
| 鹤城建设集团股份公司 | 1,358,776.54 | 未结算 |
| 江西明信物业服务服务有限公司 | 1,170,078.92 | 未结算 |
| 江西赣中氯碱制造有限公司 | 1,059,550.27 | 未结算 |

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|---------------|---------------|------------|
| 江西世凯威环保包装有限公司 | 1,038,349.37 | 未结算 |
| 樟树市阁山镇人民政府 | 1,000,000.00 | 未结算 |
| 合计 | 79,269,032.60 | —— |

(二十二) 预收款项

1. 按账龄分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内(含1年) | 529,382.72 | 923,565.77 |
| 1年以上 | 151,238.05 | |
| 合计 | 680,620.77 | 923,565.77 |

(二十三) 合同负债

1. 合同负债的分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 104,925,075.45 | 102,797,995.08 |
| 1年以上 | 2,591,406.52 | 2,142,800.00 |
| 合计 | 107,516,481.97 | 104,940,795.08 |

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 32,919,649.66 | 309,472,583.08 | 299,597,825.25 | 42,794,407.49 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,918,181.28 | 36,146,689.27 | 34,822,835.09 | 3,242,035.46 |
| 辞退福利 | 1,665,670.96 | 4,358,325.84 | 3,159,932.99 | 2,864,063.81 |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 36,503,501.90 | 349,977,598.19 | 337,580,593.33 | 48,900,506.76 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 32,043,587.85 | 259,498,032.59 | 252,089,379.64 | 39,452,240.80 |
| 职工福利费 | 32,593.60 | 9,377,062.71 | 9,397,062.71 | 12,593.60 |
| 社会保险费 | | 13,892,788.82 | 13,892,788.82 | |
| 其中：医疗保险费 | | 12,875,610.65 | 12,875,610.65 | |
| 工伤保险费 | | 927,179.67 | 927,179.67 | |
| 生育保险费 | | 86,194.23 | 86,194.23 | |
| 其他 | | 3,804.27 | 3,804.27 | |
| 住房公积金 | | 19,235,884.13 | 19,235,884.13 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 843,468.21 | 7,468,814.83 | 4,982,709.95 | 3,329,573.09 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 32,919,649.66 | 309,472,583.08 | 299,597,825.25 | 42,794,407.49 |

3. 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 1,674.00 | 24,716,186.81 | 24,716,186.81 | 1,674.00 |
| 失业保险费 | | 762,423.36 | 762,423.36 | |
| 企业年金缴费 | 1,916,507.28 | 10,668,079.10 | 9,344,224.92 | 3,240,361.46 |
| 合计 | 1,918,181.28 | 36,146,689.27 | 34,822,835.09 | 3,242,035.46 |

(二十五) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 25,243,461.75 | 12,794,353.26 |
| 个人所得税 | 2,026,001.83 | 2,032,534.00 |
| 增值税 | 4,217,973.82 | 4,344,632.26 |
| 城市维护建设税 | 738,661.31 | 386,648.88 |
| 教育费附加 | 312,341.93 | 156,003.25 |
| 地方教育费附加 | 219,889.05 | 145,598.29 |
| 房产税 | 2,276,704.61 | 1,739,101.14 |
| 土地使用税 | 1,982,476.29 | 1,905,636.84 |
| 资源税 | 9,227,468.30 | 3,005,055.51 |
| 印花税 | 579,937.40 | 752,583.67 |
| 环境保护税 | 56,571.27 | 40,478.81 |
| 价格基金 | 142,693.36 | 142,693.36 |
| 残疾人保障金 | 89,439.40 | 89,439.40 |
| 防洪保安基金 | 772,626.24 | 772,626.24 |
| 矿产资源补偿费 | 204,131.44 | 204,131.44 |
| 国家重大水利工程建设基金 | 2,129,387.44 | 2,123,571.68 |
| 可再生能源发展基金 | 13,059,932.30 | 12,988,794.68 |
| 大中型水库移民后期扶持基金 | 1,164,976.97 | 1,164,437.52 |
| 水土保持补偿费 | 256,464.77 | |
| 合计 | 64,701,139.48 | 44,788,320.23 |

(二十六) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 224,840,363.39 | 158,190,415.15 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 224,840,363.39 | 158,190,415.15 |

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 136,299,400.66 | 98,436,736.60 |
| 代扣代缴款 | 8,460,347.79 | 7,553,215.99 |
| 往来款 | 42,804,897.88 | 10,279,470.53 |
| 暂收拆迁补偿款 | 37,275,717.06 | 41,920,992.03 |
| 合计 | 224,840,363.39 | 158,190,415.15 |

注：暂收拆迁补偿款系本公司子公司江西省吉安江盐华康盐业有限公司、江西省九江江盐华康盐业有限公司、江西省上饶江盐华康盐业有限公司及江西省景德镇江盐华康盐业有限公司依据与政府部门签订的拆迁协议暂收政府部门的拆迁补偿款。

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或未结转原因 |
|----------------------|---------------|-----------|
| 吉安市国有土地上房屋征收与补偿管理办公室 | 22,954,047.06 | 未结算 |
| 景德镇市自然资源储备利用中心 | 11,000,000.00 | 未结算 |
| 中国长江动力集团有限公司 | 2,520,000.00 | 未结算 |
| 玉山县拆迁补偿款 | 2,068,131.21 | 未结算 |
| 辽宁新华阳伟业装备制造有限公司 | 1,988,880.64 | 未结算 |
| 江苏江华水处理设备有限公司 | 1,972,819.00 | 未结算 |
| 四川南雁建筑安装工程有限公司 | 1,586,346.50 | 未结算 |
| 樟树市绍勇工贸有限公司 | 1,121,200.00 | 未结算 |
| 合计 | 45,211,424.41 | —— |

(二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 6,500,000.00 | 95,496,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 9,778,315.76 | |
| 合计 | 16,278,315.76 | 95,496,000.00 |

(二十八) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 已背书尚未终止确认的银行承兑汇票 | 258,269,380.13 | 362,433,125.73 |
| 待转销项税 | 10,991,184.64 | 34,653,838.10 |
| 合计 | 269,260,564.77 | 397,086,963.83 |

(二十九) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|--------------|----------------|----------------|-------------|
| 保证借款 | | 357,444,460.00 | 3.30%-4.90% |
| 信用借款 | 123,500,000.00 | | 2.85% |
| 应付利息 | 97,770.83 | 430,797.49 | |
| 小计 | 123,597,770.83 | 357,875,257.49 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 6,500,000.00 | 95,496,000.00 | |
| 合计 | 117,097,770.83 | 262,379,257.49 | |

(三十) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 36,051,826.28 | 22,633,964.08 |
| 减：未确认融资费用 | 3,878,395.72 | 3,083,144.50 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 9,778,315.76 | |
| 合计 | 22,395,114.80 | 19,550,819.58 |

(三十一) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 38,332,810.25 | 40,334,311.29 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 38,332,810.25 | 40,334,311.29 |

1. 长期应付款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 职工安置费 | 38,332,810.25 | 40,334,311.29 |
| 小计 | 38,332,810.25 | 40,334,311.29 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | | |
| 合计 | 38,332,810.25 | 40,334,311.29 |

注：本公司根据《江西省人民政府关于同意江西省盐业集团公司改制有关事项的批复》（赣府字[2015]99号）、《江西省盐业集团公司改制方案》、《江西省盐业集团公司职工安置方案》2016年度计提职工安置经费2.50亿元；本公司子公司江西晶昊盐化有限公司根据江西盐矿有限责任公司第十五次股东大会审议通过《股权多元化改制总体方案》和公司《改制职工安置方案》中指定的《职工安置费用测算方案》，提取职工安置费用10,448.52万元。职工安置费用用于在册正式国有企业职工、离退休人员、享受定期生活困难补助的职工遗属和享受军转复退补贴的军转干部人员安置费用。

(三十二) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------|
| 弃置费用 | 8,395,069.39 | 8,002,926.01 | 矿区生态恢复 |
| 合计 | 8,395,069.39 | 8,002,926.01 | — |

(三十三) 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------|--------------|-------|--------------|--------|
| 政府补助 | | 7,278,580.00 | | 7,278,580.00 | 收到政府补助 |
| 合计 | | 7,278,580.00 | | 7,278,580.00 | —— |

(三十四) 股本

| 项目 | 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 | |
| 一、有限售条件股份 | 482,776,079.00 | 4,803,145.00 | | | -4,803,145.00 | 0.00 | 482,776,079.00 |
| 二、无限售条件股份 | | 155,196,855.00 | | | 4,803,145.00 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 其中：人民币普通股 | | 155,196,855.00 | | | 4,803,145.00 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 三、股份总额 | 482,776,079.00 | 160,000,000.00 | | | 0.00 | 160,000,000.00 | 642,776,079.00 |

注1：根据公司2022年度股东大会决议，并经2023年3月16日中国证券监督管理委员会证监许可[2023]581号文《关于同意江西省盐业集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意公司首次公开发行股票的注册申请，2023年4月10日公司在上海证券交易所正式挂牌上市。2023年4月4日公司向社会公开发行人民币普通股（A股）16,000万股（每股面值1元），每股发行价格人民币10.36元。

注2：其他系首次公开发行网下配售限售股4,803,145股于2023年10月11日解除限售。

(三十五) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------------|------------------|------------------|-------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 875,663,117.94 | 1,390,832,728.52 | | 2,266,495,846.46 |
| 其他资本公积 | 136,472,968.89 | | | 136,472,968.89 |
| 合计 | 1,012,136,086.83 | 1,390,832,728.52 | | 2,402,968,815.35 |

注：本期资本公积增加系向社会公开发行人民币普通股（A股）16,000万股（每股面值1元），每股发行价格人民币10.36元，扣除发行费用后形成的资本溢价（股本溢价）。

(三十六) 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 6,236,395.53 | 33,378,126.63 | 26,183,503.12 | 13,431,019.04 |
| 合计 | 6,236,395.53 | 33,378,126.63 | 26,183,503.12 | 13,431,019.04 |

(三十七) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 29,023,833.28 | 40,452,177.78 | | 69,476,011.06 |
| 合计 | 29,023,833.28 | 40,452,177.78 | | 69,476,011.06 |

(三十八) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 583,270,449.92 | 156,763,388.40 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 382,606.46 | 9,453,908.00 |
| 调整后期初未分配利润 | 583,653,056.38 | 166,217,296.40 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 495,046,428.18 | 421,425,389.95 |
| 减：提取法定盈余公积 | 40,452,177.78 | 3,989,629.97 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 50,136,534.16 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 988,110,772.62 | 583,653,056.38 |

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 2,800,467,658.53 | 1,750,558,708.74 | 2,863,447,171.83 | 1,882,194,397.22 |
| 其他业务收入 | 87,087,814.22 | 61,867,027.23 | 72,678,207.03 | 55,347,081.66 |
| 合计 | 2,887,555,472.75 | 1,812,425,735.97 | 2,936,125,378.86 | 1,937,541,478.88 |

2. 营业收入、营业成本分解信息

| 项目 | 本期发生额 | 本期发生额 |
|----------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 一、按业务类型 | | |
| 盐类业务 | 1,227,291,075.68 | 912,564,352.12 |
| 其中：食用盐 | 444,109,984.27 | 262,132,563.37 |
| 工业盐 | 728,452,804.95 | 617,481,984.51 |
| 元明粉 | 33,161,760.03 | 22,501,955.97 |
| 钙产品 | 21,566,526.43 | 10,447,848.27 |
| 盐化工业务 | 1,521,128,360.63 | 789,282,323.29 |
| 其中：纯碱 | 1,452,922,116.00 | 743,337,049.60 |
| 小苏打 | 68,206,244.63 | 45,945,273.69 |
| 非盐商品销售 | 19,688,055.74 | 19,041,939.92 |
| 包装物收入 | 32,360,166.48 | 29,670,093.41 |
| 其他业务 | 87,087,814.22 | 61,867,027.23 |
| 合计 | 2,887,555,472.75 | 1,812,425,735.97 |
| 二、按销售地区 | | |
| 其中：江西省 | 1,187,338,475.56 | 615,323,004.11 |
| 江西省外其他地区 | 1,700,216,997.19 | 1,197,102,731.86 |
| 合计 | 2,887,555,472.75 | 1,812,425,735.97 |

(四十)税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 8,529,345.88 | 7,958,197.49 |
| 教育费附加 | 3,699,475.13 | 3,435,014.40 |
| 地方教育费附加 | 2,436,136.03 | 2,313,829.40 |
| 房产税 | 10,085,124.54 | 6,170,683.99 |
| 土地使用税 | 7,928,257.39 | 7,832,864.05 |
| 资源税 | 43,529,126.87 | 40,228,221.03 |
| 国家重大水利工程建设基金 | 508,168.43 | 440,709.79 |
| 可再生能源发展基金 | 6,219,092.96 | 6,019,307.43 |
| 大中型水库移民后期扶持基金 | 539.45 | 27,675.73 |
| 印花税 | 2,294,292.77 | 2,066,293.83 |
| 环境保护税 | 248,828.67 | 290,939.35 |
| 其他 | 58,969.71 | 70,577.99 |
| 合计 | 85,537,357.83 | 76,854,314.48 |

(四十一)销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 仓储、装卸费 | 8,654,964.47 | 11,390,532.10 |
| 职工薪酬 | 75,690,129.72 | 66,578,082.67 |
| 折旧及摊销 | 11,733,506.29 | 11,835,654.50 |
| 力资费 | 19,152,049.94 | 18,155,700.54 |
| 材料费用 | 4,588,657.97 | 5,016,502.18 |
| 修理费 | 2,768,056.23 | 2,830,127.86 |
| 广告宣传费 | 6,361,483.27 | 7,386,810.85 |
| 业务招待费 | 786,638.62 | 613,967.43 |
| 营销开支 | 5,894,548.89 | 4,999,634.43 |
| 其他销售费用 | 3,163,220.92 | 2,719,071.25 |
| 合计 | 138,793,256.32 | 131,526,083.81 |

(四十二)管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 116,938,404.51 | 104,532,377.46 |
| 折旧及摊销 | 23,299,210.97 | 22,220,920.23 |
| 环保支出 | 6,725,851.09 | 8,856,508.94 |
| 租赁费用 | 1,091,084.01 | 1,106,229.89 |
| 车辆费用 | 2,020,595.44 | 2,286,237.12 |
| 中介服务费 | 14,521,498.80 | 9,822,351.84 |
| 材料费用 | 553,049.26 | 1,029,429.55 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 差旅费 | 2,137,925.19 | 1,351,496.35 |
| 办公费 | 3,647,705.67 | 3,775,009.10 |
| 修理费 | 688,340.23 | 6,617,998.23 |
| 业务招待费 | 673,368.71 | 411,575.30 |
| 董事会费 | 333,655.35 | 322,752.41 |
| 党建经费 | 2,293,214.54 | 2,113,786.82 |
| 力资费 | 1,352,451.56 | 2,630,307.85 |
| 其他管理费用 | 3,828,433.30 | 5,037,085.49 |
| 合计 | 180,104,788.63 | 172,114,066.58 |

(四十三) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|---------------|
| 工资薪酬 | 43,166,682.36 | 37,914,061.52 |
| 折旧及摊销 | 12,991,229.22 | 12,814,834.11 |
| 直接材料 | 52,378,478.57 | 40,399,423.44 |
| 其他 | 233,730.16 | 3,338,377.81 |
| 合计 | 108,770,120.31 | 94,466,696.88 |

(四十四) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 16,981,403.12 | 40,126,781.29 |
| 减：利息收入 | 9,293,347.54 | 1,755,878.80 |
| 汇兑损失 | -507,473.37 | -2,956,865.87 |
| 手续费支出 | 258,619.17 | 924,680.31 |
| 其他支出 | | 213,576.15 |
| 合计 | 7,439,201.38 | 36,552,293.08 |

(四十五) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|
| 食盐储备补贴 | 15,228,100.00 | 15,014,050.00 | 与收益相关 |
| 口岸发展专项资金 | 6,449,500.00 | 2,582,500.00 | 与收益相关 |
| 退税（房产税及土地使用税） | 626,500.00 | 2,081,310.00 | 与收益相关 |
| 企业发展资金补贴 | | 1,254,012.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 663,388.99 | 1,018,247.59 | 与收益相关 |
| 科学技术发展补贴 | 707,750.00 | 665,700.00 | 与收益相关 |
| 外贸出口和出口信用保险补贴资金 | 2,294,042.00 | 499,627.00 | 与收益相关 |
| 工业企业技术改造资金 | 200,000.00 | 320,000.00 | 与收益相关 |
| 技能提升培训补贴 | | 239,000.00 | 与收益相关 |
| 以工代训补贴 | | 149,700.00 | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------------|---------------|-------------|
| 学徒制补贴资金 | | 120,000.00 | 与收益相关 |
| 商务局 2021 年度批零住餐行业补贴 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 博士后创新实践基地补贴 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 一次性留工培训补助 | 9,500.00 | 70,000.00 | 与收益相关 |
| 税费返还 | 79,731.19 | 36,044.74 | 与收益相关 |
| 水电气费用补贴 | | 8,535.80 | 与收益相关 |
| 发展扶持补贴 | 80,000.00 | 8,300.00 | 与收益相关 |
| 研发补助 | 26,520.00 | 7,500.00 | 与收益相关 |
| 外贸发展资金补贴 | | 5,700.00 | 与收益相关 |
| 技术市场交易补助 | | 3,658.00 | 与收益相关 |
| 江西省科技基础条件平台中心转双向支持经费 | 2,250.00 | 2,160.00 | 与收益相关 |
| 先进制造企业进项税额加计抵减 5% | 9,867,793.45 | | 与收益相关 |
| 企业财税扶持资金 | 7,050,700.00 | | 与收益相关 |
| 省级工业发展专项资金 | 2,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 税收减免 | 281,150.00 | | 与收益相关 |
| 南昌市中小企业服务局慰问疫情企业补助资金 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 樟树市商务局重点保供企业奖励资金补贴 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 其他补助 | 20,010.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 45,656,935.63 | 24,286,045.13 | —— |

注 1：公司依据《江西省财政厅关下达 2023 年省级食盐储备资金预算的通知》（赣财建指[2023]4 号）收到江西省财政厅食盐储备补贴 1,480 万元；公司子公司江西省九江江盐华康盐业有限公司依据《九江市人民政府办公室抄告单》（九府办抄字【2022】253 号）收到九江市工业和信息化局拨付的食盐储备补助 42.81 万元。

注 2：2023 年根据宜春市财政局文件（宜财工指[2022]31 号）本公司子公司江西晶昊盐化有限公司收到樟树市财政局宜春市口岸发展专项资金 6,449,500.00 元。

注 3：2023 年根据樟树市人民政府办公室文件（樟府办抄财字[2023]225 号）本公司子公司江西晶昊盐化有限公司收到樟树市财政局企业财税扶持资金 7,050,700.00 元。

注 4：2023 年根据宜春市财政局文件（宜财工指[2022]139 号）本公司子公司江西晶昊盐化有限公司收到樟树市工业和信息化委员会省级工业发展专项资金 2,000,000.00 元。

注 5：2023 年根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告，本公司子公司江西晶昊盐化有限公司、江西盐业包装有限公司享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额 9,867,793.45 元。

（四十六）投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|------------|
| 理财产品的投资收益 | | 295,357.43 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -130.93 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-----------|---------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -7,661.40 | -1,370,973.91 |
| 合计 | -7,661.40 | -1,075,747.41 |

(四十七) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------|--------------|
| 应收账款信用减值损失 | -798,274.74 | -592,034.76 |
| 其他应收款信用减值损失 | -23,132.51 | 2,437,345.43 |
| 合计 | -821,407.25 | 1,845,310.67 |

(四十八) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -5,850,155.91 | -5,638,692.91 |
| 合计 | -5,850,155.91 | -5,638,692.91 |

(四十九) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 7,510,801.56 | 2,435,326.76 |
| 无形资产处置利得（损失以“-”填列） | -79,213.80 | 19,249.06 |
| 合计 | 7,431,587.76 | 2,454,575.82 |

(五十) 营业外收入

| 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 |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 15,420,026.00 | 1,660,640.00 | 15,420,026.00 |
| 罚款收入 | 20,959.82 | 2,880.00 | 20,959.82 |
| 违约赔偿收入 | 1,064,998.96 | 240,051.20 | 1,064,998.96 |
| 盘盈利得 | 12,489.46 | 87,376.79 | 12,489.46 |
| 其他 | 374,529.66 | 1,761,595.90 | 374,529.66 |
| 合计 | 16,893,003.90 | 3,752,543.89 | 16,893,003.90 |

1、计入营业外收入的政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|---------------|-------|-------------|
| 红谷滩区政府上市奖励 | 15,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 2021年规模工业企业奖励 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 2022年度江西绿色生态标准制定奖励 | 60,000.00 | | 与收益相关 |
| 江西绿色生态认证产品奖励 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 江西省名牌企业奖励 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 江西省名牌产品奖励 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 2022年综合考评奖励 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 其他奖励 | 26.00 | | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|---------------|--------------|-------------|
| 稳增促投奖励 | | 551,900.00 | 与收益相关 |
| 企业技术中心奖励 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 千亿园区奖励 | | 190,000.00 | 与收益相关 |
| 创新驱动人才奖励 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 中国发明专利授权奖励 | | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 研发投入后奖励 | | 53,740.00 | 与收益相关 |
| 品牌产品奖励 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 景德镇2022年工业发展奖励资金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 2021年绿色有机奖补 | | 35,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 15,420,026.00 | 1,660,640.00 | —— |

注：2023年根据南昌市红谷滩区人民政府文件（红谷府规[2022]1号）本公司收到南昌市红谷滩区政府金融工作办公室上市奖励15,000,000.00元。

(五十一) 营业外支出

| 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 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠 | 991,826.23 | 590,606.44 | 991,826.23 |
| 非流动资产损坏报废损失 | 7,328,910.30 | 9,239,263.80 | 7,328,910.30 |
| 碳排放使用配额 | 8,752,225.20 | | 8,752,225.20 |
| 罚款、赔偿、滞纳金支出 | 9,905,310.58 | 972,483.24 | 9,905,310.58 |
| 其他 | 413,847.40 | 1,091,999.67 | 413,847.40 |
| 合计 | 27,392,119.71 | 11,894,353.15 | 27,392,119.71 |

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 81,443,801.95 | 60,046,858.39 |
| 递延所得税费用 | -4,924,186.47 | 2,466,916.00 |
| 合计 | 76,519,615.48 | 62,513,774.39 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|------------------|----------------|
| 利润总额 | 590,395,195.33 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 147,598,798.83 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -55,020,190.28 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 714,926.58 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 6,990,259.86 |

| 项 目 | 金 额 |
|----------------------------------|----------------|
| 使用前期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 | -6,481,985.52 |
| 本期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 | 633,613.89 |
| 所得税减免优惠的影响 | -2,561,255.28 |
| 研发费用加计扣除 | -15,151,628.42 |
| 残疾人工资加计扣除的影响 | -202,924.18 |
| 所得税费用 | 76,519,615.48 |

(五十三) 现金流量表

1. 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 收到政府补助 | 58,205,021.81 | 25,896,685.13 |
| 财务费用的利息收入 | 9,455,054.65 | 1,756,899.50 |
| 其他往来款 | 71,487,783.75 | 29,195,984.12 |
| 合计 | 139,147,860.21 | 56,849,568.75 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 管理费用中的现金支出 | 38,815,369.65 | 43,858,194.35 |
| 销售费用中的现金支出 | 51,492,840.98 | 53,897,612.11 |
| 研发费用中的现金支出 | 52,612,208.73 | 44,638,074.89 |
| 财务费用中的手续费支出 | 258,608.35 | 921,112.48 |
| 其他货币资金中的现金支出 | 15,824.10 | 2,276,030.07 |
| 营业外支出的现金支出 | 12,355,627.96 | 1,023,887.63 |
| 其他往来款项 | 5,802,520.93 | 28,200,964.38 |
| 合计 | 161,353,000.70 | 174,815,875.91 |

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

a、收回投资收到的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|---------------|
| 收回定期存单投资 | | 22,522,085.54 |
| 合计 | | 22,522,085.54 |

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

a、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 支付土地款 | 17,682,286.19 | 7,867,347.00 |
| 支付无形资产软件款 | 16,365,109.40 | 824,723.77 |
| 支付采矿权款 | | 44,197,800.00 |
| 固定资产、在建工程建设 | 573,944,046.81 | 243,300,945.83 |
| 合计 | 607,991,442.40 | 296,190,816.60 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|--------------|
| 土地出让补偿款、拆迁款 | | 9,144,299.82 |
| 合计 | | 9,144,299.82 |

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|---------------|
| 票据贴现 | 865,850.07 | 24,934,891.74 |
| 合计 | 865,850.07 | 24,934,891.74 |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 净资产分配款 | | 1,733,479.13 |
| 支付使用权资产租赁费 | 6,038,357.38 | 3,556,974.83 |
| 退还子公司少数股东投资款 | | 12,000,000.00 |
| 发行股票、债券支付的审计、咨询等费用 | 11,054,063.95 | |
| 合计 | 17,092,421.33 | 17,290,453.96 |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 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 | 393,000,000.00 | 228,000,000.00 | | 498,000,000.00 | | 123,000,000.00 |
| 一年内到期的长期借款 | 95,496,000.00 | | 6,500,000.00 | 95,496,000.00 | | 6,500,000.00 |
| 长期借款 | 261,948,460.00 | 251,585,000.00 | | 390,033,460.00 | 6,500,000.00 | 117,000,000.00 |
| 合计 | 750,444,460.00 | 479,585,000.00 | 6,500,000.00 | 983,529,460.00 | 6,500,000.00 | 246,500,000.00 |

注1：长期借款及一年内到期的长期借款的非现金变动系报表重分类列报形成。

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 513,875,579.85 | 438,286,352.80 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| 加：资产减值准备 | 5,850,155.91 | 5,638,692.91 |
| 信用减值损失 | 821,407.25 | -1,845,310.67 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 229,331,377.97 | 238,861,748.28 |
| 使用权资产折旧 | 5,049,199.53 | 2,884,889.17 |
| 无形资产摊销 | 30,218,469.61 | 26,162,910.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 316,731.80 | 1,305,449.21 |
| 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） | -7,431,587.76 | -2,454,575.82 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 7,328,910.30 | 9,239,263.80 |
| 净敞口套期损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 16,473,929.75 | 37,383,491.57 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 7,661.40 | -295,226.50 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -3,496,447.78 | -716,287.69 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -1,427,738.69 | 3,183,203.69 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 19,498,536.64 | 36,668,458.46 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 115,452,801.26 | 44,079,744.12 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 117,936,110.01 | -73,319,710.56 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,049,805,097.05 | 765,063,093.53 |
| 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 | | |
| 租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 1,677,950,916.76 | 288,204,635.65 |
| 减：现金的期初余额 | 288,204,635.65 | 202,888,360.59 |
| 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 | 1,389,746,281.11 | 85,316,275.06 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|----------------|
| 一、现金 | 1,677,950,916.76 | 288,204,635.65 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,677,635,636.14 | 287,464,308.35 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 315,280.62 | 740,327.30 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 1,677,950,916.76 | 288,204,635.65 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 理由 |
|-------|--------------|--------------|----------|
| 矿山保证金 | 7,003,990.96 | 6,988,166.86 | 不能随时用于支付 |
| 合计 | 7,003,990.96 | 6,988,166.86 | —— |

(五十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 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 | 5,175.21 | —— | 40,647.46 |
| 其中：美元 | 32.90 | 7.08 | 233.02 |
| 欧元 | 5,142.31 | 7.86 | 40,414.44 |
| 应收账款 | 2,893,292.32 | —— | 4,866,349.58 |
| 其中：美元 | 363,376.91 | 7.08 | 2,573,689.64 |
| 港币 | 2,529,915.41 | 0.91 | 2,292,659.94 |

(五十六) 租赁

1. 作为承租人

| 项目 | 金额 |
|----------------------------------------------|--------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的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 | |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 1,091,084.01 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 7,129,441.39 |

2. 作为出租人

(1) 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 |
|-----|--------------|--------------------------|
| 办公楼 | 4,931,619.85 | |
| 场地 | 1,184,014.33 | |
| 合计 | 6,115,634.18 | |

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|---------------|
| 工资薪酬 | 43,166,682.36 | 37,914,061.52 |
| 折旧及摊销 | 12,991,229.22 | 12,814,834.11 |
| 直接材料 | 52,378,478.57 | 40,399,423.44 |
| 其他 | 233,730.16 | 3,338,377.81 |
| 合计 | 108,770,120.31 | 94,466,696.88 |
| 其中：费用化研发支出 | 108,770,120.31 | 94,466,696.88 |
| 资本化研发支出 | | |

七、合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 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 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|--------------|-----|--------------------|---------|----|----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 江西盐业包装有限公司 | 南昌 | 1,000 万元 | 南昌 | 包装物生产、销售 | 100% | | 投资设立 |
| 江西省江盐华康实业有限公司 | 南昌 | 5,000 万元 | 南昌 | 盐产品的批发、零售 | 100% | | 投资设立 |
| 江西晶昊盐化有限公司 | 樟树 | 70,928.66 万元 | 樟树 | 岩盐开采, 盐及盐化工产品生产、销售 | 96.135% | | 投资设立 |
| 江西江盐投资管理有限公司 | 南昌 | 1,000 万元 | 南昌 | 投资与资产管理 | 100% | | 投资设立 |
| 江西富达盐化有限公司 | 樟树 | 28,463 万元 | 樟树 | 岩盐开采, 盐产品生产、销售 | 96.135% | | 非同一控制下合并 |
| 江西省抚州江盐华康盐业有限公司 | 抚州 | 700 万元 | 抚州 | 盐产品的批发、零售 | 100% | | 投资设立 |
| 江西省九江江盐华康盐业有限公司 | 九江 | 1,200 万元 | 九江 | 盐产品的批发、零售 | 100% | | 投资设立 |
| 江西省上饶江盐华康盐业有限公司 | 上饶 | 400 万元 | 上饶 | 盐产品的批发、零售 | 100% | | 投资设立 |
| 江西省新余江盐华康盐业有限公司 | 新余 | 300 万元 | 新余 | 盐产品的批发、零售 | 100% | | 投资设立 |
| 江西省景德镇江盐华康盐业有限公司 | 景德镇 | 500 万元 | 景德镇 | 盐产品的批发、零售 | 100% | | 投资设立 |

| 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 | |
| 江西省萍乡江盐华康盐业有限公司 | 萍乡 | 300 万元 | 萍乡 | 盐产品的批发、零售 | 100% | | 投资设立 |
| 江西省宜春江盐华康盐业有限公司 | 宜春 | 1,000 万元 | 宜春 | 盐产品的批发、零售 | 100% | | 投资设立 |
| 江西省鹰潭江盐华康盐业有限公司 | 鹰潭 | 400 万元 | 鹰潭 | 盐产品的批发、零售 | 100% | | 投资设立 |
| 江西省吉安江盐华康盐业有限公司 | 吉安 | 800 万元 | 吉安 | 盐产品的批发、零售 | 100% | | 投资设立 |
| 江西省赣州江盐华康盐业有限公司 | 赣州 | 2,399.90 万元 | 赣州 | 盐产品的批发、零售 | 100% | | 投资设立 |
| 江西省南昌江盐华康盐业有限公司 | 南昌 | 900 万元 | 南昌 | 盐产品的批发、零售 | 100% | | 投资设立 |

2. 重要的非全资子公司情况

| 序号 | 公司名称 | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益 |
|----|------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 1 | 江西晶昊盐化有限公司 | 3.865% | 18,829,151.67 | 15,887,507.76 | 57,968,608.10 |

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 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 |
| 江西晶昊盐化有限公司 | 606,994,842.55 | 3,233,084,512.44 | 3,840,079,354.99 | 2,129,092,144.60 | 112,683,674.30 | 2,241,775,818.90 |

| 子公司名称 | 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 |
| 江西晶昊盐化有限公司 | 521,272,204.95 | 2,789,795,737.51 | 3,311,067,942.46 | 1,428,647,171.68 | 367,710,913.45 | 1,796,358,085.13 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 江西晶昊盐化有限公司 | 2,687,635,973.91 | 487,170,806.43 | 487,170,806.43 | 1,242,439,573.83 |

| 子公司名称 | 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 |
| 江西晶昊盐化有限公司 | 2,762,631,756.39 | 444,975,553.01 | 444,975,553.01 | 656,594,923.70 |

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

| 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 |
|--------|------|--------------|-------------|----------|--------|--------------|
| 递延收益 | | 7,278,580.00 | | | | 7,278,580.00 |
| 合计 | | 7,278,580.00 | | | | 7,278,580.00 |

递延收益的情况

| 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 |
|----------------------------|------|--------------|-------------|----------|--------|--------------|----------|
| 年产60万吨智能化改造基础设施建设补助 | | 6,278,580.00 | | | | 6,278,580.00 | 与收益相关 |
| 燃煤电厂烟道气二氧化碳吸附回收与矿化利用技术项目补助 | | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | | 7,278,580.00 | | | | 7,278,580.00 | —— |

(二) 计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 其他收益中的政府补助 | 45,656,935.63 | 24,286,045.13 |
| 营业外收入中的政府补助 | 15,420,026.00 | 1,660,640.00 |
| 合计 | 61,076,961.63 | 25,946,685.13 |

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委

员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；

同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

| 转移方式 | 已转移的金融资产性质 | 已转移的金融资产金额 | 终止确认的情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|--------------|------------|----------------|---------|--------------------------------------------------|
| 应收票据的背书 | 银行承兑汇票 | 258,269,380.13 | 否 | 信用等级较低的银行承兑汇票，票据相关的利率风险没有转移不满足金融资产终止确认的条件 |
| 应收款项融资的背书、贴现 | 银行承兑汇票 | 271,944,965.09 | 是 | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬 |
| 合计 | —— | 530,214,345.22 | —— | —— |

2. 因转移而终止确认的金融资产

| 金融资产的类别 | 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和损失 |
|---------|-------|----------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书、贴现 | 271,944,965.09 | -7,661.40 |

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

| 项目 | 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 | 期末余额 |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 应收款项融资 | | | 57,134,570.94 | 57,134,570.94 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 57,134,570.94 | 57,134,570.94 |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |

(二) 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

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 |
|--------|---------------|------------------------------|
| 应收款项融资 | 57,134,570.94 | 信用等级较高的银行承兑汇票，期末公允价值以其账面价值确认 |

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-------------------|-----|------------|-------|-----------------|------------------|
| 江西省国有资本运营控股集团有限公司 | 南昌市 | 国有股权的管理和运营 | 60 亿元 | 35.24 | 35.24 |

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------------------|-----------------|
| 安源管道实业股份有限公司 | 母公司持有 35.26%的股权 |
| 江西国控吉成物业管理有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西国控启迪云计算有限公司 | 母公司持有 55%的股权 |
| 江西国控私募基金管理有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西国控物流投资发展有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西国控置业集团有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西国控资本有限公司 | 母公司持有 71.39%的股权 |
| 江西国控自然资源开发有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西国新实业发展有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西国资创业投资管理有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西红光实业管理中心 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西江钨控股发展有限公司 | 母公司持有 64.18%的股权 |
| 江西旧机动车交易中心股份有限公司 | 母公司持有 56.32%的股权 |
| 江西联晟电子股份有限公司 | 母公司持有 38.38%的股权 |
| 江西联晟投资发展有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西省财投股权投资基金管理有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西省赣林科技发展有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西省港口集团有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西省国控创新产业咨询有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西省国资汇富产业整合投资管理有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西省化工建材有限公司 | 母公司持有 65.98%的股权 |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------------------|------------------|
| 江西省建工集团有限责任公司 | 母公司持有 60.20%的股权 |
| 江西省进出口有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西省粮油食品进出口公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西省林业经济技术开发公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西省林业汽车运输公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西省旅游集团股份有限公司 | 母公司持有 37%的股权 |
| 江西省人才发展集团有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西省商务投资集团有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西省商业建筑设计院有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西省商业酒类有限责任公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西省水利投资集团有限公司 | 母公司持有 90%的股权 |
| 江西省拓新汽车服务有限公司 | 母公司持有 35.5%的股权 |
| 江西省铁路航空投资集团有限公司 | 母公司持有 71.14%的股权 |
| 江西省外经贸融资担保有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西省咨询投资集团有限公司 | 母公司持有 34.08%的股权 |
| 江西铜业集团有限公司 | 母公司持有 90%的股权 |
| 江西钨业集团有限公司 | 母公司持有 61.41%的股权 |
| 江西钨业控股集团有限公司 | 母公司持有 29.76%的股权 |
| 江西祥苑置业有限公司 | 母公司持有 100%的股权 |
| 江西国信医药谷商业运营管理有限公司 | 母公司持有 43.92%的股权 |
| 新余钢铁集团有限公司 | 母公司持有 49%的股权 |
| 中盐江西盐化有限公司 | 母公司持有 47.23%的股权 |
| 江西国文文化产业基金（有限合伙） | 母公司持有 70.03%的出资额 |
| 江西国资创新发展基金（有限合伙） | 母公司持有 69.60%的出资额 |
| 江西省国控产业发展基金（有限合伙） | 母公司持有 100%的出资额 |
| 广西同鑫科技有限责任公司 | 股东控股子公司 |
| 江西省绿色产业集团有限公司 | 股东控股子公司 |
| 江西省大成军工资产管理有限公司 | 股东控股子公司 |
| 江西省粮油集团有限公司 | 股东控股子公司 |
| 共青城晶联创业投资有限公司 | 本公司股东 |
| 共青城晶实创业投资有限公司 | 本公司股东 |
| 共青城晶通创业投资有限公司 | 本公司股东 |
| 宁波信达汉石龙脊股权投资合伙企业（有限合伙） | 本公司股东 |
| 中新建招商股权投资有限公司 | 本公司股东 |
| 南昌市井冈山山北汽一号投资管理中心（有限合伙） | 本公司股东 |
| 厦门国贸投资有限公司 | 本公司股东 |
| 广西盐业集团有限公司 | 本公司股东 |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------------|--------|
| 江西大成国有资产经营管理集团有限公司 | 本公司股东 |

(四) 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

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 广西同鑫科技有限责任公司 | 片膜 | 502,823.36 | 612,583.22 |
| 安源管道实业股份有限公司 | 管道 | 106,165.48 | 52,666,837.73 |
| 江西省建工集团有限责任公司 | 建筑安装 | | 5,419,821.57 |
| 江西省绿色产业集团有限公司 | 非盐产品 | 619,488.77 | 180,825.29 |
| 新余钢铁集团有限公司 | 电力电缆 | | 124,980.28 |
| 新余钢铁集团有限公司 | 煤炭 | 85,179,088.42 | 93,566,578.22 |
| 江西省国有资本运营控股集团有限公司 | 利息 | | 6,944.76 |
| 广西盐业集团有限公司 | 包装物 | 90,929.38 | |
| 江西省水利投资集团有限公司 | 自来水 | 457.37 | |
| 江西省咨询投资集团有限公司 | 设计费 | 36,792.45 | |

出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 广西盐业集团有限公司 | 盐类产品 | 2,918,512.60 | 1,632,693.07 |
| 江西国控吉成物业管理有限公司 | 盐类产品 | 2,642.20 | 2,003.67 |
| 新余钢铁集团有限公司 | 盐类产品 | | 4,505.33 |
| 江西钨业控股集团有限公司 | 盐类产品 | | 37,594.14 |
| 江西省大成军工资产管理有限公司 | 盐类产品 | 2,568.80 | 2,532.11 |
| 江西省绿色产业集团有限公司 | 盐类产品 | | 412.84 |
| 江西省旅游集团股份有限公司 | 盐类产品 | | 899.08 |
| 江西省水利投资集团有限公司 | 盐类产品 | 510,381.64 | |
| 江西省粮油集团有限公司 | 盐类产品 | 234,690.27 | |
| 江西铜业集团有限公司 | 盐类产品 | 15,631.02 | |
| 江西钨业集团有限公司 | 盐类产品 | 112,250.14 | |
| 江西钨业控股集团有限公司 | 盐类产品 | 1,757.81 | |
| 新余钢铁集团有限公司 | 盐类产品 | 3,192.13 | |

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁的租金费用 | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用) | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|---------------|--------|----------------|-------|------------------------|-------|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 江西省晶诚物业管理有限公司 | 办公楼及仓库 | | | | | 693,539.64 | 693,004.47 | 5,304.38 | 437,967.94 | 282,129.95 | 355,599.95 |

3. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 9,354,914.00 | 9,461,400.00 |

4. 其他关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|-------|----------|
| 江西省国有资本运营控股集团有限公司 | 改制资金利息 | | 6,944.76 |
| 合计 | —— | | 6,944.76 |

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

| 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 | 广西盐业集团有限公司 | 331.25 | 16.56 | 85,760.78 | 4,288.04 |
| 应收账款 | 新余钢铁集团有限公司 | 6,720.00 | 336.00 | | |
| 预付款项 | 安源管道实业股份有限公司 | 288,813.05 | | 3,805,963.29 | |
| 预付款项 | 新余钢铁集团有限公司 | | | 5,851.30 | |
| 合计 | —— | 295,864.30 | 352.56 | 3,897,575.37 | 4,288.04 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 广西同鑫科技有限责任公司 | 411,427.26 | 183,289.43 |
| 应付账款 | 江西省旅游集团股份有限公司 | 4,200.00 | 4,200.00 |
| 应付账款 | 江西省国有资本运营控股集团有限公司 | | 8,651,490.58 |
| 应付账款 | 新余钢铁集团有限公司 | | 183,289.43 |
| 应付账款 | 安源管道实业股份有限公司 | 15,759,723.92 | 13,633,464.62 |
| 其他应付款 | 新余钢铁集团有限公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 其他应付款 | 江西省国有资本运营控股集团有限公司 | 180,437.95 | 180,437.95 |
| 其他应付款 | 江西省建工集团有限责任公司 | | 3,649.42 |
| 其他应付款 | 安源管道实业股份有限公司 | 288,273.05 | 2,966,306.25 |

3. 其他项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|-----------|-----------|
| 合同负债 | 广西盐业集团有限公司 | 38,161.65 | 82,292.92 |
| 合同负债 | 江西省进出口有限公司 | 0.75 | 0.75 |

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司拟以分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），其余未分配利润结转至以后年度。此议案通过后还需要提请股东大会审议。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 129,290,045.06 | 249,757,323.28 |
| 合计 | 129,290,045.06 | 249,757,323.28 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------------------|----------------|--------|------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估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 | 129,290,045.06 | 100.00 | | |
| 其中：组合 1：账龄组合 | | | | |
| 组合 2：关联方组合 | 129,290,045.06 | 100.00 | | |
| 合计 | 129,290,045.06 | 100.00 | | |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------|----------------|--------|------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估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 | 249,757,323.28 | 100.00 | | |
| 其中：组合 1：账龄组合 | | | | |
| 组合 2：关联方组合 | 249,757,323.28 | 100.00 | | |
| 合计 | 249,757,323.28 | 100.00 | | |

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：关联方组合

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|----------------|------|----------|----------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 129,290,045.06 | | | 249,757,323.28 | | |
| 合计 | 129,290,045.06 | | | 249,757,323.28 | | |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------|--------|-------|----|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 | 0.00 | | | | | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | | | | | 0.00 |

4. 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

| 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 |
|---------------|----------------|----------|----------------|--------------------------|----------|
| 江西晶昊盐化有限公司 | 62,338,063.45 | | 62,338,063.45 | 48.22 | |
| 江西富达盐化有限公司 | 55,854,886.68 | | 55,854,886.68 | 43.20 | |
| 江西省江盐华康实业有限公司 | 11,097,094.93 | | 11,097,094.93 | 8.58 | |
| 合计 | 129,290,045.06 | | 129,290,045.06 | 100.00 | |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 266,798,784.17 | 31,625,288.97 |
| 其他应收款项 | 939,622,570.92 | 541,929,875.95 |
| 合计 | 1,206,421,355.09 | 573,555,164.92 |

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 江西省江盐华康实业有限公司 | 31,625,288.97 | 31,625,288.97 |
| 江西晶昊盐化有限公司 | 235,173,495.20 | |
| 合计 | 266,798,784.17 | 31,625,288.97 |

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 939,618,449.25 | 541,879,678.78 |
| 1至2年 | 14,364.00 | 27,615.02 |
| 2至3年 | 13,910.02 | 28,860.00 |
| 3至4年 | 14,364.00 | 28,860.00 |
| 4至5年 | 14,364.00 | 1,649.00 |
| 5年以上 | 27,363.52 | 26,506.52 |
| 合计 | 939,702,814.79 | 541,993,169.32 |

(2) 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 员工往来及备用金 | 182,903.78 | 195,328.10 |
| 内部往来 | 939,018,674.40 | 541,629,595.69 |
| 其他往来款 | 501,236.61 | 168,245.53 |
| 合计 | 939,702,814.79 | 541,993,169.32 |

(3) 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 | | 63,293.37 | | 63,293.37 |
| 2023年1月1日余额 在本期 | | 63,293.37 | | 63,293.37 |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 6,195.92 | 10,754.58 | | 16,950.50 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日 余额 | 6,195.92 | 74,047.95 | | 80,243.87 |

(4) 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|-----------|-----------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销或转销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 63,293.37 | 16,950.50 | | | | 80,243.87 |
| 合计 | 63,293.37 | 16,950.50 | | | | 80,243.87 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------------|----------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|
| 江西晶昊盐化有限公司 | 内部往来 | 567,692,165.70 | 1年以内 | 60.41 | |
| 江西富达盐化有限公司 | 内部往来 | 368,252,293.20 | 1年以内 | 39.19 | |
| 江西盐业包装有限公司 | 内部往来 | 3,074,215.50 | 1年以内 | 0.33 | |
| 魏小平 | 员工往来及备用金 | 69,426.00 | 1年以内 11,970 元, 1-2 年 14,364 元, 2-3 年 13,507 元, 3-4 年 14,364 元, 4-5 年 14,364 元, 5 年以上 857 元 | 0.01 | 24,266.50 |
| 余立 | 员工往来及备用金 | 30,514.82 | 1年以内 | 0.01 | 1,525.74 |
| 合计 | —— | 939,118,615.22 | —— | 99.95 | 25,792.24 |

(三) 长期股权投资

| 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 | 1,393,199,073.39 | | 1,393,199,073.39 | 1,393,199,073.39 | | 1,393,199,073.39 |
| 合计 | 1,393,199,073.39 | | 1,393,199,073.39 | 1,393,199,073.39 | | 1,393,199,073.39 |

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 江西盐业包装有限公司 | 45,710,642.13 | | | 45,710,642.13 | | |
| 江西省江盐华康实业有限公司 | 339,512,834.69 | | | 339,512,834.69 | | |
| 江西晶昊盐化有限公司 | 997,975,596.57 | | | 997,975,596.57 | | |
| 江西江盐投资管理有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 1,393,199,073.39 | | | 1,393,199,073.39 | | |

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 827,464,654.09 | 797,381,620.29 | 985,885,332.50 | 960,928,473.51 |
| 其他业务收入 | | | 336,036.91 | |
| 合计 | 827,464,654.09 | 797,381,620.29 | 986,221,369.41 | 960,928,473.51 |

2. 营业收入、营业成本分解信息

| 项目 | 本期发生额 | 本期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 |
| 一、按业务类型 | | |
| 盐类业务 | 78,020,811.36 | 73,466,074.39 |
| 其中：食用盐 | 78,020,811.36 | 73,466,074.39 |
| 包装物收入 | 21,063,918.52 | 17,981,765.58 |
| 非盐商品销售 | 728,379,924.21 | 705,933,780.32 |
| 合计 | 827,464,654.09 | 797,381,620.29 |
| 二、按销售地区 | | |
| 其中：江西省 | 827,464,654.09 | 797,381,620.29 |
| 合计 | 827,464,654.09 | 797,381,620.29 |

(五) 投资收益

| 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 | 395,173,495.20 | 55,928,574.30 |
| 合计 | 395,173,495.20 | 55,928,574.30 |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 调整前 | 调整后 |
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 102,677.46 | -6,784,818.91 | -6,784,818.91 |
| 2. 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 | 35,981,068.18 | 10,932,635.13 | 10,932,635.13 |
| 3. 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. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| 5. 委托他人投资或管理资产的损益 | | | |
| 6. 对外委托贷款取得的损益 | | | |
| 7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | |
|---------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| | | 调整前 | 调整后 |
| 8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | |
| 9. 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 | | | |
| 10. 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 | | | |
| 11. 非货币性资产交换损益 | | | |
| 12. 债务重组损益 | | | |
| 13. 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 | | | |
| 14. 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 | | | |
| 15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | | |
| 16. 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 | | | |
| 17. 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 | | | |
| 18. 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | | |
| 19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| 20. 受托经营取得的托管费收入 | | | |
| 21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -18,590,231.51 | 3,997.45 | 3,997.45 |
| 22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 2,353,869.99 | 1,142,160.42 | 1,142,160.42 |
| 减: 所得税影响额 | 1,544,212.24 | 875,903.91 | 875,903.91 |
| 少数股东权益影响额(税后) | -83,091.05 | 138,014.98 | 138,014.98 |
| 合计 | 18,386,262.93 | 4,280,055.20 | 4,280,055.20 |

1. 其他符合非经常性损益定义的损益项目及理由

| 项目 | 涉及金额 | 说明 |
|--------------------------------|--------------|------------------|
| 按净额法确认的政府补助冲减固定资产及无形资产对应的折旧及摊销 | 2,353,869.99 | 与公司正常经营业务无关的补助摊销 |

2. 计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由

| 项目 | 涉及金额 | 说明 |
|------------------|---------------|-------------------|
| 食盐储备补贴 | 15,228,100.00 | 与公司业务密切相关,且各年度均享受 |
| 先进制造企业进项税额加计抵减5% | 9,867,793.45 | 与公司正常经营业务相关 |

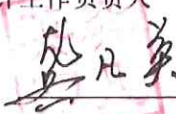
(二)净资产收益率和每股收益


| 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 | |
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 14.69 | 22.20 | 0.84 | 0.87 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.14 | 22.00 | 0.81 | 0.86 |

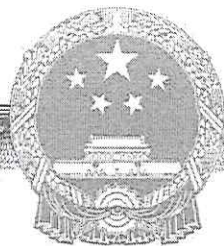


第 13 页至第 84 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人 
签名: _____
日期:  _____

主管会计工作负责人 
签名: _____
日期: _____

会计机构负责人 
签名: _____
日期: _____



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4870万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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。）

登记机关



证书序号: 0017384

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》。



会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

名 称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经 营 场 所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组 织 形 式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

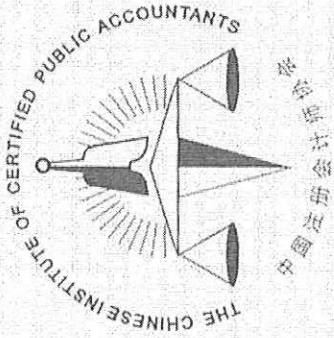
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月十日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 李国平
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1966年3月9日
 工作单位 Working unit 中磊会计师事务所江西分所
 身份证号码 Identity card No. 362301660309001



362301660309001

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.



证书编号: 360800010001
No. of Certificate

批准注册协 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 04 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2020.7.21

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



360800010001

2023.6

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.

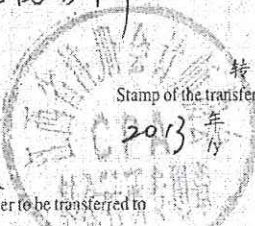


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所
江西分所

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年6月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)江西分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年6月8日

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

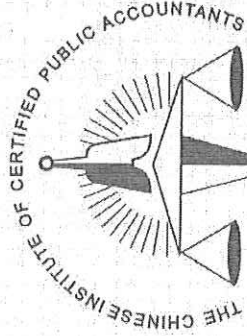
事务所
CPAs

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

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



中国注册会计师协会

| | |
|-------------------|----------------------|
| 姓名 | 万蓉 |
| Full name | 万蓉 |
| 性别 | 女 |
| Sex | 女 |
| 出生日期 | 1992-03-02 |
| Date of birth | 1992-03-02 |
| 工作单位 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所 |
| Working unit | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所 |
| 身份证号码 | 360124199203020925 |
| Identity card No. | 360124199203020925 |

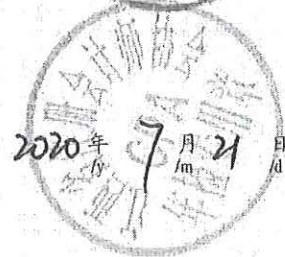


年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2022. 6



证书编号: 110101410603
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 04 月 28 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.



万容 110101410608

2023.6

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