

江苏苏盐井神股份有限公司
2022 年度财务报表审计报告

天衡审字(2023)00188 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

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。
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，
报告编码：苏230DU07EQW



审计报告

天衡审字(2023)00188号

江苏苏盐井神股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏苏盐井神股份有限公司（以下简称“苏盐井神”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏盐井神2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏盐井神，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 收入确认

1、 事项描述

如财务报表附注“五、40 营业收入”所述，苏盐井神2022年营业收入59.69亿元，公司销售的产品主要包括盐产品、纯碱、元明粉、氯化钙、小苏打、包装袋、卤水等。收入确认



的会计政策详见财务报表附注“三、31 收入”所述。由于收入为公司重要财务指标，管理层在收入的确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的相关程序包括：

(1) 了解苏盐井神经营业务及产品销售模式，对苏盐井神销售与收款业务关键内部控制进行了解与测试，以评价与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本销售合同，并对合同中约定的交付货物、收取资金等关键条款进行分析，评价公司的收入确认方法是否适当；

(3) 分产品执行分析性程序，就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据、同行业数据、公开市场信息进行比对，识别异常的客户与交易；

(4) 检查交易过程中的相关单据，包括销售合同、出库单、验收单、收货回执、销售发票、资金收款凭证等，确认交易是否真实；

(5) 结合对应收账款的审计，将账面应收账款的借方入账金额与营业收入进行核对，检查是否存在异常交易；

(6) 选择重要客户函证本期销售额；

(7) 对客户取得相关商品或服务的控制权时点进行分析评估，进而检查收入确认是否与披露的会计政策一致；

(8) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

苏盐井神管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括苏盐井神2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。



在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏盐井神的持续经营能力，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苏盐井神、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏盐井神的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对苏盐井神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苏盐井神不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就苏盐井神中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



2023年4月17日

中国注册会计师：虞丽新
(项目合伙人)



中国注册会计师：吴杰



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏苏盐井神股份有限公司


单位：人民币元

资产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,280,701,191.01	1,029,880,323.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	784,884,842.17	360,779,917.95
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	204,372,598.87	207,259,935.92
应收款项融资	五、4	904,917,069.03	1,151,661,562.45
预付款项	五、5	36,184,773.50	44,069,538.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	19,644,969.41	27,166,492.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	644,736,589.66	655,503,500.80
合同资产			
持有待售资产	五、8	35,294,791.36	35,294,791.36
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	16,637,790.39	46,151,527.16
流动资产合计		4,927,374,615.40	3,557,767,589.60
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、10	2,361,964.45	52,555,400.98
投资性房地产	五、11	206,983,372.06	198,605,391.46
固定资产	五、12	3,315,955,037.47	2,962,112,036.56
在建工程	五、13	441,351,561.78	598,045,637.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	32,660,000.07	26,540,217.18
无形资产	五、15	638,851,585.82	602,869,315.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	9,384,133.88	10,430,823.57
递延所得税资产	五、17	82,334,937.51	72,217,957.61
其他非流动资产	五、18	64,498,500.00	
非流动资产合计		4,794,381,093.04	4,523,376,780.16
资产总计		9,721,755,708.44	8,081,144,369.76

法定代表人：吴旭峰

主管会计工作负责人：肖立松

会计机构负责人：夏文生











合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：江苏苏盐井神股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	712,483,698.63	961,516,172.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	288,079,851.53	637,814,080.78
应付账款	五、21	904,466,797.61	698,232,729.56
预收款项	五、22	14,769,221.50	16,408,541.82
合同负债	五、23	123,932,432.92	148,987,149.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	90,904,523.09	54,295,247.78
应交税费	五、25	96,820,568.63	71,698,424.44
其他应付款	五、26	293,382,081.01	251,232,867.00
其中：应付利息			
应付股利		4,009,965.91	4,790,836.76
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	89,296,646.27	438,888,139.70
其他流动负债	五、28	102,415,271.28	91,998,807.55
流动负债合计		2,716,551,092.47	3,371,072,160.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	1,584,500,000.00	162,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	29,745,221.72	24,744,125.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31	9,980,400.00	9,980,400.00
递延收益	五、32	33,686,595.18	30,026,327.85
递延所得税负债	五、17	699,756.70	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,658,611,973.60	227,250,853.07
负债合计		4,375,163,066.07	3,598,323,014.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、33	782,208,869.00	772,926,545.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	1,702,623,695.29	1,641,504,886.07
减：库存股	五、35	58,083,411.04	
其他综合收益	五、36	-217,186.34	-1,065,526.42
专项储备	五、37	35,755,062.69	17,460,371.63
盈余公积	五、38	208,618,551.06	147,146,193.63
一般风险准备			
未分配利润	五、39	2,382,297,067.41	1,757,216,348.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,053,202,648.07	4,335,188,818.72
少数股东权益		293,389,994.30	147,632,536.98
所有者权益（或股东权益）合计		5,346,592,642.37	4,482,821,355.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,721,755,708.44	8,081,144,369.76

法定代表人：吴旭峰

主管会计工作负责人：肖立松

会计机构负责人：夏文生

吴旭峰
印

肖立松
印

夏文生
印

夏文生



合并利润表

2022年度

编制单位：江苏苏盐井神股份有限公司

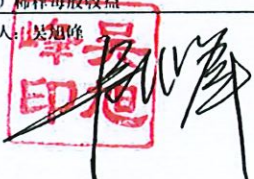
单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业总收入		5,969,096,031.06	4,761,367,450.23
其中：营业收入	五、40	5,969,096,031.06	4,761,367,450.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,014,673,751.10	4,422,500,215.13
其中：营业成本	五、40	3,972,754,993.62	3,481,019,086.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、41	136,157,484.42	105,538,231.48
销售费用	五、42	409,174,473.84	389,398,085.72
管理费用	五、43	295,349,809.62	285,699,780.62
研发费用	五、44	166,786,699.90	115,736,761.43
财务费用	五、45	34,450,289.70	45,108,269.54
其中：利息费用		48,553,888.77	48,887,529.38
利息收入		25,798,675.01	9,789,288.98
加：其他收益	五、46	82,098,674.87	100,103,289.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	15,471,184.34	10,878,788.80
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	-1,088,512.31	272,738.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-635,306.03	-5,430,461.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-18,764,627.01	-18,283,382.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	7,523,708.68	1,447,024.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,039,027,402.50	427,855,232.42
加：营业外收入	五、52	3,185,496.60	7,017,566.65
减：营业外支出	五、53	22,900,487.83	19,096,249.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,019,312,411.27	415,776,549.18
减：所得税费用	五、54	197,896,527.81	74,787,402.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		821,415,883.46	340,989,146.92
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		821,415,883.46	340,989,146.92
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）		803,922,985.85	334,309,183.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,492,897.61	6,679,963.20
六、其他综合收益的税后净额	五、55	848,340.08	-626,740.06
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		848,340.08	-626,740.06
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		848,340.08	-626,740.06
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		848,340.08	-626,740.06
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		822,264,223.54	340,362,406.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		804,771,325.93	333,682,443.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		17,492,897.61	6,679,963.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	1.0383	0.4317
（二）稀释每股收益		1.0369	0.4317

法定代表人：吴旭峰

主管会计工作负责人：肖立松

会计机构负责人：夏文生









合并现金流量表

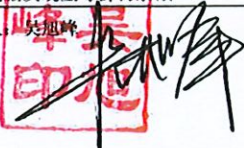
2022年度

编制单位：江苏苏盐井神股份有限公司


单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,008,013,262.23	4,300,215,170.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		50,028,452.55	27,155,400.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、56(1)	213,491,616.04	186,991,412.41
经营活动现金流入小计		5,271,533,330.82	4,514,361,984.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,624,254,831.83	2,358,873,956.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		730,671,741.14	673,239,192.74
支付的各项税费		559,257,550.90	311,336,021.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、56(2)	214,598,096.65	547,209,779.86
经营活动现金流出小计		4,128,782,220.52	3,890,658,950.65
经营活动产生的现金流量净额		1,142,751,110.30	623,703,033.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,450,000,000.00	965,003,134.79
取得投资收益收到的现金		15,247,889.86	10,386,470.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,691,538.85	36,056,348.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、57(2)		
收到其他与投资活动有关的现金	五、56(3)	9,227,739.90	5,101,300.22
投资活动现金流入小计		1,505,167,168.61	1,016,547,253.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		368,194,007.59	497,728,219.83
投资支付的现金		1,885,068,880.00	1,375,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、56(4)	12,321,615.64	456,342.46
投资活动现金流出小计		2,265,584,503.23	1,873,184,562.29
投资活动产生的现金流量净额		-760,417,334.62	-856,637,308.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		188,298,900.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		128,800,000.00	
取得借款收到的现金		3,119,736,000.00	1,257,179,279.05
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56(5)	18,294,878.57	
筹资活动现金流入小计		3,326,329,778.57	1,257,179,279.05
偿还债务支付的现金		2,294,372,192.23	1,104,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,901,512.80	98,855,027.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,309,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56(6)	4,394,707.37	21,505,888.73
筹资活动现金流出小计		2,473,668,412.40	1,225,240,916.53
筹资活动产生的现金流量净额		852,661,366.17	31,938,362.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,034,550.08	-1,138,467.33
五、现金及现金等价物净增加额		1,236,029,691.93	-202,134,379.81
加：期初现金及现金等价物余额		961,009,948.47	1,163,144,328.28
六、期末现金及现金等价物余额	五、57(3)	2,197,039,640.40	961,009,948.47

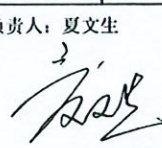
法定代表人



主管会计工作负责人

肖立松


会计机构负责人

夏文生






合并所有者权益变动表

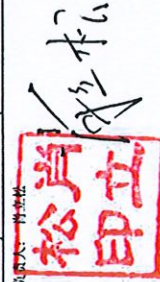
2022年度

单位：人民币元

	2022年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	772,926,545.00	1,641,504,886.07		-1,065,526.42	17,460,371.63	147,146,193.63		1,757,216,348.81	4,335,188,818.72	147,632,536.98	4,482,821,355.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	772,926,545.00	1,641,504,886.07		-1,065,526.42	17,460,371.63	147,146,193.63		1,757,216,348.81	4,335,188,818.72	147,632,536.98	4,482,821,355.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,282,324.00	61,118,809.22	-58,083,411.01	848,340.08	18,294,691.06	61,472,357.43		625,080,718.60	718,013,829.35	145,757,457.32	863,771,286.67
(一)综合收益总额	9,282,324.00		-58,083,411.01	848,340.08				803,922,985.85	804,771,325.93	17,492,897.61	822,264,223.54
(二)所有者投入和减少资本	12,090,000.00	47,408,900.00							12,317,722.18	128,059,563.43	141,377,315.61
1.所有者投入的普通股									59,498,900.00	128,000,000.00	188,298,900.00
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		9,863,337.95	-58,083,411.01						-48,220,073.09	259,563.43	-47,960,479.66
4.其他	-2,807,676.00	3,846,571.27							1,038,895.27		1,038,895.27
(三)利润分配						61,472,357.43		-178,842,267.25	-117,369,909.82	-4,365,184.74	-121,735,094.56
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
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	782,208,869.00	1,702,623,695.29	-58,083,411.01	-217,186.34	35,755,062.69	208,618,551.06		2,382,297,067.41	5,053,202,648.07	293,389,994.30	5,346,592,642.37

会计机构负责人：夏文生

主管会计工作负责人：符松林



夏文生



合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	774,379,748.00		1,639,731,979.41		-438,786.36	12,180,886.08	119,506,970.42		1,495,460,413.68	4,040,821,211.23	140,952,573.78	4,181,773,785.01
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	774,379,748.00		1,639,731,979.41		-438,786.36	12,180,886.08	119,506,970.42		1,495,460,413.68	4,040,821,211.23	140,952,573.78	4,181,773,785.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,453,203.00		1,772,906.66		-826,740.06	5,279,485.55	27,639,223.21		261,755,935.13	294,367,607.49	6,679,963.20	301,047,570.69
(一) 综合收益总额					-826,740.06				334,309,183.72	333,682,443.66	6,679,963.20	340,362,406.86
(二) 所有者投入和减少资本	-1,453,203.00		1,772,906.66		-626,740.06					319,703.66		319,703.66
1. 所有者投入的普通股												
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	-1,453,203.00		1,772,906.66		-626,740.06					319,703.66		319,703.66
(三) 利润分配									-72,553,248.59	-44,914,025.38		-44,914,025.38
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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						5,279,485.55				5,279,485.55		5,279,485.55
1. 本期提取						44,447,098.74				44,447,098.74		44,447,098.74
2. 本期使用						-39,167,613.19				-39,167,613.19		-39,167,613.19
(六) 其他												
四、本期期末余额	772,926,545.00		1,641,504,886.07		-1,065,526.42	17,460,371.63	147,146,193.63		1,757,216,348.81	4,335,188,818.72	147,632,536.98	4,482,821,355.70

主管会计工作负责人: 肖志松

会计机构负责人: 夏文生

法定代表人: 吴旭峰

肖志松

夏文生





资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏盐井神股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,161,773,112.45	534,733,782.64
交易性金融资产		669,784,006.55	300,772,584.62
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	320,342,824.91	254,078,103.39
应收款项融资		730,084,467.11	954,910,764.32
预付款项		625,425.07	8,350,148.68
其他应收款	十五、2	1,025,085,613.06	521,121,068.88
其中：应收利息			
应收股利		4,500,000.00	
存货		291,753,454.44	334,640,707.48
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		3,058,069.66	29,561,026.49
流动资产合计		4,202,506,973.25	2,938,168,186.50
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、3	2,248,195,161.85	2,175,486,060.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			50,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,947,603,553.30	1,889,475,823.95
在建工程		272,806,973.74	314,379,302.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		155,731,852.57	158,653,401.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,546,014.84	12,149,222.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,637,883,556.30	4,600,143,811.74
资产总计		8,840,390,529.55	7,538,311,998.24

法定代表人

吴旭峰
印

主管会计工作负责人：肖立松

肖立松
印

会计机构负责人：夏文生

夏文生
印





资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：江苏苏盐井神股份有限公司

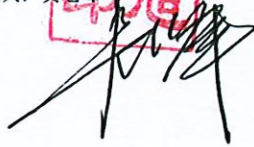

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		712,483,698.63	940,979,568.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		246,543,085.43	608,238,584.69
应付账款		551,436,560.79	414,611,228.25
预收款项			
合同负债		73,092,874.38	89,296,517.94
应付职工薪酬		51,175,633.67	27,529,755.66
应交税费		36,668,201.26	38,955,193.68
其他应付款		931,203,119.01	704,692,775.13
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		75,756,739.72	436,621,208.33
其他流动负债		9,502,073.67	11,608,547.33
流动负债合计		2,687,861,986.56	3,272,533,379.83
非流动负债：			
长期借款		1,534,500,000.00	162,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,735,276.67	26,992,596.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,558,235,276.67	189,492,596.67
负债合计		4,246,097,263.23	3,462,025,976.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		782,208,869.00	772,926,545.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,337,853,209.49	2,277,300,748.41
减：库存股		58,083,411.04	
其他综合收益			
专项储备		14,609,976.08	5,707,770.00
盈余公积		207,195,830.66	145,723,473.23
未分配利润		1,310,508,792.13	874,627,485.10
所有者权益（或股东权益）合计		4,594,293,266.32	4,076,286,021.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,840,390,529.55	7,538,311,998.24

法定代表人：吴旭峰

主管会计工作负责人：肖立松

会计机构负责人：夏文生











利润表

2022年度

编制单位：江苏苏盐井神股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五、4	4,287,950,178.66	3,063,930,154.51
减：营业成本	十五、4	3,018,212,556.02	2,395,752,735.72
税金及附加		94,447,935.83	63,597,314.71
销售费用		74,730,081.85	43,311,684.75
管理费用		152,563,526.45	125,958,320.36
研发费用		151,708,072.22	98,662,077.81
财务费用		50,865,957.62	56,635,723.17
其中：利息费用		36,476,182.75	47,123,190.59
利息收入		20,354,192.35	3,215,062.25
加：其他收益		6,448,920.00	11,136,931.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	18,363,150.80	45,497,569.61
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-988,578.07	772,584.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,287,461.55	-9,513,816.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,986,568.23	-5,437,736.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		759,546,434.72	322,467,831.13
加：营业外收入		228,396.29	329,928.12
减：营业外支出		8,188,233.18	4,987,965.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		751,586,597.83	317,809,793.29
减：所得税费用		136,863,023.55	41,417,561.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		614,723,574.28	276,392,232.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		614,723,574.28	276,392,232.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：吴旭峰

主管会计工作负责人：肖立松

会计机构负责人：夏文生

吴旭峰
印

肖立松
印

夏文生
印



现金流量表

2022年度

编制单位：江苏苏盐井神股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,081,295,779.25	2,360,797,245.26
收到的税费返还		25,117,930.38	16,752,902.13
收到其他与经营活动有关的现金		205,141,299.84	523,525,313.81
经营活动现金流入小计		3,311,555,009.47	2,901,075,461.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,551,449,620.75	1,466,757,782.93
支付给职工以及为职工支付的现金		352,883,762.26	292,805,831.32
支付的各项税费		389,770,778.80	160,919,075.63
支付其他与经营活动有关的现金		619,718,443.07	178,590,556.16
经营活动现金流出小计		2,913,822,604.88	2,099,073,246.04
经营活动产生的现金流量净额		397,732,404.59	802,002,215.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,220,000,000.00	720,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,863,150.80	52,497,569.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700,974.53	689,649.00
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		1,234,564,125.33	773,187,218.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,202,971.35	263,596,816.45
投资支付的现金		1,601,200,000.00	1,070,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		11,894,541.36	
投资活动现金流出小计		1,712,297,512.71	1,333,596,816.45
投资活动产生的现金流量净额		-477,733,387.38	-560,409,597.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		59,498,900.00	
取得借款收到的现金		3,055,736,000.00	1,237,179,279.05
收到其他与筹资活动有关的现金		18,294,878.57	
筹资活动现金流入小计		3,133,529,778.57	1,237,179,279.05
偿还债务支付的现金		2,274,367,192.23	1,104,875,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,524,875.69	97,137,275.53
支付其他与筹资活动有关的现金		1.00	18,294,879.57
筹资活动现金流出小计		2,436,892,068.92	1,220,307,155.10
筹资活动产生的现金流量净额		696,637,709.65	16,872,123.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		363,513.01	-821,867.81
五、现金及现金等价物净增加额		617,000,239.87	257,642,873.46
加：期初现金及现金等价物余额		516,438,904.07	258,796,030.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,133,439,143.94	516,438,904.07

法定代表人：吴旭峰

主管会计工作负责人：肖立松

会计机构负责人：夏文生

吴旭峰
印

肖立松
印

夏文生
印



所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：江苏苏盐井神股份有限公司

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	772,926,545.00			2,277,300,748.41			5,707,770.00	145,723,473.23	874,627,485.10	4,076,286,021.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	772,926,545.00			2,277,300,748.41			5,707,770.00	145,723,473.23	874,627,485.10	4,076,286,021.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,282,324.00			60,552,461.08	-58,083,411.04		8,902,206.08	61,472,357.43	435,881,307.03	518,007,244.58
（一）综合收益总额									614,723,574.28	614,723,574.28
（二）所有者投入和减少资本	9,282,324.00			60,552,461.08	-59,498,900.00					10,335,885.08
1、所有者投入的普通股	12,090,000.00			47,408,900.00						59,498,900.00
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				9,296,989.81	-59,498,900.00					-50,201,910.19
4、其他	-2,807,676.00			3,846,571.27						1,038,895.27
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								61,472,357.43	-178,960,282.73	-116,072,436.34
2、对所有者（或股东）的分配					1,415,488.96			61,472,357.43	-61,472,357.43	
3、其他					1,415,488.96				-117,487,925.30	-116,072,436.34
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
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							8,902,206.08			8,902,206.08
2、本期使用							34,056,448.33			34,056,448.33
（六）其他							-25,154,242.25			-25,154,242.25
四、本期末余额	782,208,869.00			2,337,853,209.49	-58,083,411.04		14,609,976.08	207,195,830.66	1,310,508,792.13	4,594,293,266.32

法定代表人：吴旭峰

主管会计工作负责人：肖立松

会计机构负责人：夏文生

吴旭峰 印

肖立松 印

夏文生 印



夏文生

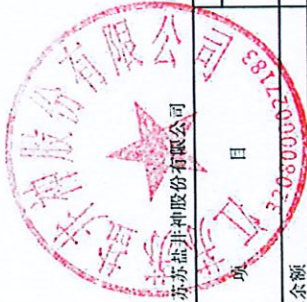
所有者权益变动表 (续)

2022年度

项 目	2021年度										所有者权益合计
	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	
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	774,379.748.00				2,275,527,841.75			5,707,770.00	118,084,250.02	670,788,501.56	3,844,488,111.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	774,379,748.00				2,275,527,841.75			5,707,770.00	118,084,250.02	670,788,501.56	3,844,488,111.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,453,203.00				1,772,906.66				27,639,223.21	203,838,983.54	231,797,910.41
(一) 综合收益总额									276,392,232.13	276,392,232.13	276,392,232.13
(二) 所有者投入和减少资本	-1,453,203.00				1,772,906.66						319,703.66
1、所有者投入的普通股											
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	-1,453,203.00				1,772,906.66				27,639,223.21	-72,553,248.59	-44,914,025.38
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者(或股东)的分配											
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
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								35,963,646.85			35,963,646.85
2、本期使用								-35,963,646.85			-35,963,646.85
(六) 其他											
四、本期末余额	772,926,545.00				2,277,300,748.41			5,707,770.00	145,723,473.23	874,627,485.10	4,076,286,021.74

编制单位：江苏苏益其神股份有限公司

单位：人民币元



法定代表人：吴旭



主管会计工作负责人：肖立松

会计机构负责人：夏文生

肖立松



江苏苏盐井神股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏苏盐井神股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江苏省井神盐业有限公司（以下简称有限公司）于 2009 年 12 月 25 日整体变更设立的股份有限公司，公司原注册资本为人民币 469,440,000.00 元。2019 年 1 月 22 日更名为江苏苏盐井神股份有限公司。

根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1364 号”文核准，公司于 2015 年 12 月 23 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）9,000 万股，公司于 2016 年 1 月 26 日完成工商变更登记手续，变更后公司注册资本为人民币 559,440,000.00 元。

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，并经中国证监会 2018 年 8 月 6 日核发的证监许可（2018）1255 号《关于核准江苏井神盐化股份有限公司向江苏省盐业集团有限责任公司发行股份购买资产的批复》核准，公司向江苏省盐业集团有限责任公司（以下简称“苏盐集团”）发行人民币普通股 214,186,859 股购买其持有的江苏省苏盐连锁有限公司 100%股权和江苏省盐业集团南通有限公司 51%股权。公司于 2019 年 1 月 22 日完成工商变更登记手续，变更后公司注册资本为人民币 775,730,854.00 元。

2020 年 9 月，根据公司第四届董事会第十次会议以及 2019 年年度股东大会决议，《关于拟回购并注销公司发行股份购买资产部分股票的议案》（详见 2020-015 号公告）和《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理股份回购及工商变更等相关事项的议案》，依据业绩补偿协议的约定，决定以 1.00 元的价格回购苏盐集团持有 1,351,106 股，并依法予以注销。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2020 年 9 月 22 日出具的《过户登记确认书》，苏盐集团持有公司的 1,351,106 股股份已过户至公司回购专用证券账户。注销股份后公司注册资本为人民币 774,379,748.00 元。

2021 年 12 月，根据公司第四届董事会第十五次会议以及 2020 年年度股东大会决议，《关于拟回购并注销公司发行股份购买资产部分股票的议案》和《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理股份回购及工商变更等相关事项的议案》（详见临 2021-007 号公告、2021-020 号公告），依据业绩补偿协议的约定，决定以 1.00 元的价格回购苏盐集团持有 1,453,203 股，并依法予以注销。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2021 年 12 月 22 日出具的《过户登记确认书》，苏盐集团持有公司的 1,453,203 股股份已过户至公司回购专用证券账户。注销股份后公司注册资本为人民币 772,926,545.00 元。

根据公司第四届董事会第十九次次会议、第四届监事会第十五次会议及 2022 年第一次临

时股东大会审议通过的《关于审议公司《2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》的议案》，公司以每股人民币 4.79 元的授予价格通过非公开增发新股的方式向授予对象授予限制性股票 1,039.60 万股（实际授予 1,022.20 万股）。本次授予股份后公司注册资本为人民币 783,148,545.00 元。

2022 年 12 月，根据公司 2021 年年度股东大会决议以及第四届董事会第二十二次会议，《关于发行股份购买资产暨关联交易之标的资产业绩承诺实现情况与减值测试结果的议案》和《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理股份回购及工商变更等相关事项的议案》（详见 2022-038 号公告、2022-023 号公告），依据业绩补偿协议的约定，决定以 1.00 元的价格回购苏盐集团持有 2,807,676 股，并依法予以注销。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2022 年 12 月 15 日出具的《过户登记确认书》，苏盐集团持有公司的 2,807,676 股股份已过户至公司回购专用证券账户。注销股份后公司注册资本为人民币 780,340,869.00 元。

根据公司 2022 年第一次临时股东大会决议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》以及第五届董事会第五次会议审议通过的《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司以每股人民币 5.64 元的授予价格通过非公开增发新股的方式向授予对象授予预留限制性股票 186.80 万股。本次授予股份后公司注册资本为人民币 782,208,869.00 元。

公司经营范围：岩盐地下开采；食盐、井矿盐、盐类产品的生产、加工（以上按许可证核定的具体生产品种和有效期限经营）；普通货运；火力发电（生产自用）；纯碱（轻质纯碱、重质纯碱）、食品添加剂（碳酸钠）、小苏打生产、加工；氯化钙（液体氯化钙、固体氯化钙）生产、加工（限分支机构经营）；销售本公司产品；技术咨询、服务及技术转让；煤炭零售（限分公司经营）；蒸汽、热水销售（饮用水除外）；机电设备安装工程（除特种设备）、钢结构工程、环保工程、防腐保温工程施工；港口经营（货物装卸）；机电设备维修；机械配件、化工原料（危险化学品及易制毒化学品除外）销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：食盐批发；调味品生产；食品添加剂生产；化妆品生产；食品销售；酒类经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：食品销售（仅销售预包装食品）；农副产品销售；食用农产品批发；食用农产品零售；招投标代理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 4 月 17 日决议批准报出。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 83 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 4 户，增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2022 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司从事制盐制碱行业，正常营业周期短于一年。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为

基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重

大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部

分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

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的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和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。

本公司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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融工具的公允价值确定

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率

显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	10
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50
5 年以上	100

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①

因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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）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，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。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益

暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净

损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	28-40	5%	2.38%-3.39%

19、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	9-40	5%	10.56%-2.38%
机器设备	4-22	5%	23.75%-4.32%
运输设备	5-10	5%	19.00%-9.50%
电子及其他设备	5-10	5%	19.00%-9.50%

本公司至少在每年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。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借

款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

23、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类型	摊销期限（年）
土地使用权	33-50
采矿权	10-30
技术许可使用费	10
软件	5-10
专利权	5

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并

按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决

策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础

确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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确定。

本公司具体收入确认方法如下：

(1) 销售商品收入

在已将商品的控制权转移给购货方时确认销售商品收入，具体情况如下：

本公司销售的产品主要包括盐产品、纯碱、元明粉、氯化钙、小苏打、包装袋、卤水等。其中：

①盐产品、纯碱、元明粉、氯化钙、小苏打、包装袋以产品按照合同约定交付对方，收到客户的验收签收单，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

②卤水按照第三方校检表计进行计量，形成结算单，经双方确认数量无误后，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

公司与客户之间技术服务合同包含技术服务等履约义务，由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的成本占预合同总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按平均分配分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

33、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清

偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认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）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

34、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止

一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22 及附注三、28。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编

制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售资产”相关描述。

（2）回购股份

因回购并注销公司发行股份购买资产部分股票的，按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额及注销股数计算的以前年度发放红利总额的合计金额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（3）资源税

因开采盐卤直接销售从价 12%税率计征资源税，因开采盐卤用于盐化工产品销售从价 3%税率计征资源税，因开采芒硝卤水直接销售从价 10%税率计征资源税；全年提取资源税 7,225.85 万元计入税金及附加。

（4）安全生产费

因非煤矿山开采、管道运输业务及电力生产与供应业务，根据《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》（财企〔2012〕16 号）和《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）关于非煤矿山开采企业、交通运输企业和电力生产与供应企业关于安全生产费的计提标准计提安全生产费并计入专项储备，实际发生安全生产支出时冲减专项储备。全年计提安全生产费 4,514.67 万元，实际支出 2,685.20 万元。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

公司报告期不存在会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	①食用盐的销项税率为 9%； ②工业盐等其他盐产品为 13%； ③热水、蒸汽、管道运输的销项税率为 9%； ④其它产品的销项税率为 13%；租赁收入税率为 5%。
资源税	从价计征（开采卤水用于盐化工产品销售折算销售收入）	①江苏苏盐井神股份有限公司（简称“苏盐井神”）、子公司江苏省瑞丰盐业有限公司：盐卤直接销售从价 12%征收，开采盐卤用于盐化工产品销售从价 3%征收； ②子公司江苏淮盐矿业有限公司：盐卤直接销售从价 12%征收，芒硝卤水直接销售从价 10%征收。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税计征	①子公司江苏省瑞丰盐业有限公司、江苏瑞洪盐业有限公司和江苏瑞泰盐业有限公司、江苏绿尚品种盐有限公司、宝应县盐业有限公司、海安市盐业有限公司、南通店达新通富信息技术有限公司、启东市盐业有限公司、泰兴市盐业有限公司、兴化市盐业有限公司、涟水县盐业有限公司、泗阳县盐业有限公司、沭阳县盐业有限公司、泗洪县盐业有限公司、连云港联兴制盐有限公司、连云港市赣榆盐业有限公司、灌云县盐业有限公司、灌南县盐业有限公司、东海县盐业有限公司、宜兴市盐业有限公司、江阴市盐业有限公司、盐城市盐业有限公司、盐城海晶集团盐业有限公司、滨海县盐业有限公司、响水盐业有限公司、阜宁县盐业有限公司、射阳县盐业有限公司、沛县盐业有限公司、丰县盐业有限公司、睢宁县盐业有限公司按实际缴纳流转税额的 5%计缴； ②苏盐井神及其余境内子公司按实际缴纳流转税额的 7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

执行不同企业所得税税率纳税主体的企业披露如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏苏盐井神股份有限公司	执行 15%的高新技术企业优惠税率

纳税主体名称	所得税税率
江苏省瑞达包装有限公司	执行 15%的高新技术企业优惠税率
江苏瑞洪盐业有限公司	执行 15%的高新技术企业优惠税率
中国国际盐业集团有限公司	执行香港地区 16.5%的税率
其他子公司	执行 25%的法定税率,符合小型微利企业条件的执行小型微利企业优惠税率

2、税收优惠

(1) 企业所得税

本公司于 2022 年 12 月获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号 GR202232010093 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司本期执行 15%的优惠企业所得税税率。

子公司江苏省瑞达包装有限公司于 2020 年 12 月获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号 GR202032011414 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。子公司江苏省瑞达包装有限公司报告期内执行 15%的优惠企业所得税税率。

子公司江苏瑞洪盐业有限公司于 2020 年 12 月获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号 GR202032009947 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。子公司江苏瑞洪盐业有限公司报告期内执行 15%的优惠企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税【2021】12 号）和《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 年第 13 号），公司的部分子公司满足小型微利企业的条件，本期企业所得税享受如下减免优惠：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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对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。

(2) 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第二条第（二）款规定，“一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策”，子公司江苏淮盐矿业有限公司管道运输服务享受增值税即征即退的优惠政策。

(3) 六税两费

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），“增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”，本公司符合小型微利企业条件的子公司

报告期内享受上述税收优惠。

同时，根据《省政府印发关于进一步帮助市场主体纾困解难着力稳定经济增长若干政策措施的通知》（苏政发〔2022〕1号），本公司的子公司常州市盐业有限公司和溧阳市盐业有限公司本报告期享受受疫情影响房产税、城镇土地使用税全部减免的地方税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2022年12月31日为截止日，金额均以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	121,186.28	126,201.75
银行存款	2,196,918,454.12	854,166,611.50
其他货币资金	83,661,550.61	175,587,509.88
合计	2,280,701,191.01	1,029,880,323.13
其中：存放在境外的款项总额	8,413,212.15	6,828,232.46
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	83,661,550.61	68,870,374.66

期末货币资金余额中除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金62,661,550.61元、其他货币资金中因买卖纠纷被法院冻结21,000,000.00元外，无其他对变现有限制或存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	784,884,842.17	360,779,917.95
其中：结构性存款	784,884,842.17	360,779,917.95
合计	784,884,842.17	360,779,917.95

3、应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内	210,568,003.41
1至2年	2,994,723.80
2至3年	2,280,921.44
3至4年	4,128,141.11
4至5年	675,960.82

账龄	期末余额
5年以上	17,360,531.27
合计	238,008,281.85
减：应收账款坏账准备	33,635,682.98
账面价值	204,372,598.87

(2) 应收账款分类披露：

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	20,292,848.89	8.53%	20,229,729.64	99.69%	63,119.25
按组合计提坏账准备	217,715,432.96	91.47%	13,405,953.34	6.16%	204,309,479.62
合计	238,008,281.85	100.00%	33,635,682.98	14.13%	204,372,598.87

(续)

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	26,407,512.87	10.65%	25,609,565.20	96.98%	797,947.67
按组合计提坏账准备	221,524,295.51	89.35%	15,062,307.26	6.80%	206,461,988.25
合计	247,931,808.38	100.00%	40,671,872.46	16.40%	207,259,935.92

按单项计提坏账准备：

重要客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏省盐业集团连云港有限公司科兴包装公司	5,107,363.91	5,107,363.91	100.00%	无法收回
连云港隆通国际贸易有限公司	4,934,264.61	4,934,264.61	100.00%	虽已胜诉，但预计难以回款
枣庄中科化学有限公司	1,852,680.74	1,852,680.74	100.00%	对方经营困难，预计难以回款
江苏华控大和实业有限公司	1,779,124.97	1,779,124.97	100.00%	对方经营困难，预计难以回款
山东地正实业有限公司	1,547,260.00	1,547,260.00	100.00%	难以收回
梁山菱花生物科技有限公司	549,489.00	549,489.00	100.00%	对方经营困难，预计难以回款
安徽凯才信息科技有限公司	464,575.66	464,575.66	100.00%	经营困难，无偿还能力，已破产清算
江苏苏美食品有限公司	431,240.50	431,240.50	100.00%	长账龄，预计无法收回
孙杰	341,442.49	341,442.49	100.00%	长账龄，预计无法收回
叶春霞	288,481.40	288,481.40	100.00%	长账龄，预计无法收回
扬州市兴海商贸有限公司	213,900.00	213,900.00	100.00%	长账龄，预计无法收回
江苏晓戈餐饮管理有限公司	209,200.00	209,200.00	100.00%	对方经营困难，预计难以回款

重要客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州恒胜达食品有限公司	196,840.87	196,840.87	100.00%	长账龄, 预计无法收回
云南喜玛特商业有限公司	192,644.65	192,644.65	100.00%	长账龄, 预计无法收回
江苏天香国色生态农业发展有限公司	188,870.00	188,870.00	100.00%	虽已胜诉, 但预计难以回款
苏州高新区恒隆快餐有限公司	187,880.40	187,880.40	100.00%	对方经营异常, 被法院限制高消费, 已起诉
姜堰城区龙驹商贸有限公司	179,112.24	179,112.24	100.00%	长账龄, 预计无法收回
靖江宾馆房租	146,666.67	146,666.67	100.00%	长账龄, 预计无法收回
宝能百货零售有限公司	117,470.00	117,470.00	100.00%	长账龄, 预计无法收回
胡承皓	101,925.76	101,925.76	100.00%	长账龄, 预计无法收回
中盐昆山有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	虽已胜诉, 但预计难以回款
10 万元以下的客户	1,162,415.02	1,099,295.77	94.57%	长账龄, 预计无法收回
合计	20,292,848.89	20,229,729.64	99.69%	

按单项计提坏账准备的其他说明:

本公司及其子公司本期末按单项计提坏账准备的主要为对存在债务困难的客户的应收款项。

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	210,067,298.01	10,503,364.94	5.00%
1-2 年	2,194,062.06	219,406.23	10.00%
2-3 年	2,091,991.43	209,199.15	10.00%
3-4 年	1,618,817.45	809,408.73	50.00%
4-5 年	157,379.45	78,689.73	50.00%
5 年以上	1,585,884.56	1,585,884.56	100.00%
合计	217,715,432.96	13,405,953.34	6.16%

按组合计提坏账的确认标准及说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	处置子公司减少	外币报表折算	
按单项计提坏账准备	25,609,565.20	879,706.33	2,049,929.67	4,209,612.22			20,229,729.64
按组合计提坏账准备	15,062,307.26	2,306,227.52		3,359,585.37	603,719.73	723.66	13,405,953.34
合计	40,671,872.46	3,185,933.85	2,049,929.67	7,569,197.59	603,719.73	723.66	33,635,682.98

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,569,197.59

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
盐城金豪化工有限公司	应收货款	1,019,300.00	长账龄不能收回	管理层审批	否
滨海鑫雷化工有限公司	应收货款	691,049.50	长账龄不能收回	管理层审批	否
常州市金蕾食品酿造有限公司	应收货款	913,385.59	长账龄不能收回	管理层审批	否
山东圣花实业有限公司	应收货款	1,250,137.00	长账龄不能收回	管理层审批	否
江苏苏龙化工有限公司	应收货款	373,838.40	长账龄不能收回	管理层审批	否
南通爱迪克筒染有限公司	应收货款	337,027.60	长账龄不能收回	管理层审批	否
上海庞瑞贸易有限公司	应收货款	346,356.00	长账龄不能收回	管理层审批	否
合计		4,931,094.09			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例	年限
江苏省盐业集团有限责任公司	客户	29,460,110.33	1,473,005.52	12.38%	一年以内
浙江省盐业专营有限公司	客户	11,791,097.00	589,554.85	4.95%	一年以内
连云港市工投集团日晒制盐有限公司	客户	8,807,905.13	440,395.26	3.70%	一年以内
安徽德邦化工有限公司	客户	7,528,591.94	376,429.60	3.16%	一年以内
江苏和泰高速公路经营管理有限公司汇苏特商城	客户	6,591,600.00	329,580.00	2.77%	一年以内
合计		64,179,304.40	3,208,965.23	26.96%	

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	904,917,069.03	1,151,661,562.45
商业承兑汇票		
合计	904,917,069.03	1,151,661,562.45

(2) 期末公司列示于应收款项融资的已质押的应收票据金额

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	330,768,796.22
合计	330,768,796.22

(3) 期末公司列示于应收款项融资已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,045,613,135.76	
合计	1,045,613,135.76	

5、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	33,466,551.62	92.49%	41,308,515.75	93.73%
1至2年	1,490,759.97	4.12%	1,520,633.69	3.45%
2至3年	497,813.73	1.38%	466,476.61	1.06%
3年以上	729,648.18	2.01%	773,911.97	1.76%
合计	36,184,773.50	100.00%	44,069,538.02	100.00%

期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例
南京东铨商贸有限公司	6,581,062.46	18.19%
佛山市海天调味食品股份有限公司	2,753,362.45	7.61%
李锦记(中国)有限公司上海销售部	2,497,826.80	6.90%
江苏恒顺醋业股份有限公司	2,320,397.37	6.41%
张家港保税区燊灿环保科技有限公司	1,878,019.59	5.19%
合计	16,030,668.67	44.30%

6、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	19,644,969.41	27,166,492.81
合计	19,644,969.41	27,166,492.81

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内	12,412,191.51
1至2年	3,278,757.86
2至3年	2,325,869.79
3至4年	2,223,843.28
4至5年	310,996.14
5年以上	39,944,434.23
合计	60,496,092.81
减:其他应收款坏账准备	40,851,123.40
账面价值	19,644,969.41

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	13,925,399.60	13,185,796.12
员工备用金	1,963,538.14	2,000,121.91
补偿金		14,000.00
其他应收及暂付款	44,607,155.07	54,707,111.33
合计	60,496,092.81	69,907,029.36

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)	
期初余额	8,057,262.16		34,683,274.39	42,740,536.55
期初其他应收款账面余额在本期				
--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	217,452.39		110,566.60	328,018.99
本期转回			828,717.14	828,717.14
本期转销				
本期核销			1,318,765.79	1,318,765.79
本期处置子公司减少	70,131.74			70,131.74

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)	
其他变动	182.53			182.53
期末余额	8,204,765.34		32,646,358.06	40,851,123.40

已发生信用减值的其他应收款明细如下:

重要客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
盐城富华食品有限公司	11,257,500.24	11,257,500.24	100.00%	诉讼难以收回
客户	6,702,375.99	6,702,375.99	100.00%	长期挂账,预计无法收回
滨海县二洪盐场	5,898,380.90	5,898,380.90	100.00%	长期挂账,预计无法收回
滨海县头砣盐场	1,426,673.17	1,426,673.17	100.00%	长期挂账,预计无法收回
季顺义	950,000.00	950,000.00	100.00%	长期挂账,预计无法收回
盐城海晶集团盐业有限公司	826,205.44	826,205.44	100.00%	长期挂账,预计无法收回
中粮福临门食品营销有限公司南京分公司	455,138.35	364,110.68	80.00%	长期挂账,预计无法收回
沭阳县政府	328,600.00	328,600.00	100.00%	长期挂账,预计无法收回
江苏省盐业集团盐城有限公司咸淳物流配送分公司	323,928.46	323,928.46	100.00%	长期挂账,预计无法收回
老干部住房	301,211.08	301,211.08	100.00%	长期挂账,预计无法收回
涟水今世缘酒业销售公司	232,672.19	232,672.19	100.00%	长期挂账,预计无法收回
派驻人员_李斌	221,555.74	221,555.74	100.00%	长期挂账,预计无法收回
灌东盐场塑料厂	195,382.60	195,382.60	100.00%	长期挂账,预计无法收回
内部退养_杨军	172,098.14	172,098.14	100.00%	长期挂账,预计无法收回
县交通局	170,000.00	170,000.00	100.00%	长期挂账,预计无法收回
滨海轮船站	162,725.00	162,725.00	100.00%	长期挂账,预计无法收回
县招商引资局	152,000.00	152,000.00	100.00%	长期挂账,预计无法收回
射阳县盐业有限公司	118,992.70	118,992.70	100.00%	长期挂账,预计无法收回
扶贫攻坚、春雷计划	100,000.00	100,000.00	100.00%	长期挂账,预计无法收回
10万元以下其他客户	2,829,002.91	2,741,945.73	96.92%	长期挂账,预计无法收回
合计	32,824,442.91	32,646,358.06	99.46%	

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	处置子公司减少	外币报表折算	
按单项计提坏账准备	34,683,274.39	79,088.31	828,717.14	1,287,287.50			32,646,358.06

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	处置子公司减少	外币报表折算	
按组合计提坏账准备	8,057,262.16	248,930.68		31,478.29	70,131.74	182.53	8,204,765.34
合计	42,740,536.55	328,018.99	828,717.14	1,318,765.79	70,131.74	182.53	40,851,123.40

5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,318,765.79
合计	1,318,765.79

6) 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	款项的性质	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
盐城富华食品有 限公司	其他应收及暂付款	11,257,500.24	5年以上	18.61%	11,257,500.24
滨海县二洪盐场	其他应收及暂付款	5,898,380.90	5年以上	9.75%	5,898,380.90
江苏省盐业集团 有限责任公司	押金及保证金	4,000,000.00	1年以内	6.61%	200,000.00
滨海县头砣盐场	其他应收及暂付款	1,426,673.17	5年以上	2.36%	1,426,673.17
淮安市自然资源 和规划局	押金及保证金	1,200,000.00	1年以内	1.98%	60,000.00
合计		23,782,554.31		39.31%	18,842,554.31

7、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	123,656,527.82	8,525,323.83	115,131,203.99	97,103,505.48	6,909,181.17	90,194,324.31
在产品	92,315,103.60		92,315,103.60	94,686,332.65		94,686,332.65
产成品	446,510,368.38	15,812,034.68	430,698,333.70	473,794,295.57	11,153,904.85	462,640,390.72
周转材料	6,591,948.37		6,591,948.37	7,982,453.12		7,982,453.12
合计	669,073,948.17	24,337,358.51	644,736,589.66	673,566,586.82	18,063,086.02	655,503,500.80

(2) 存货跌价准备

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	6,909,181.17	1,616,142.66				8,525,323.83

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	
产成品	11,153,904.85	10,393,770.16		5,735,640.33		15,812,034.68
合计	18,063,086.02	12,009,912.82		5,735,640.33		24,337,358.51

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

8、持有待售资产

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋及建筑物	16,122,610.43		16,122,610.43	125,198,801.00	1,000,000.00	2023年5月31日前
机器设备	18,012,926.69		18,012,926.69			
运输设备	1,376.33		1,376.33			
电子及其他设备	1,157,877.91		1,157,877.91			
合计	35,294,791.36		35,294,791.36	125,198,801.00	1,000,000.00	/

2020年5月25日子公司江苏省瑞丰盐业有限公司与丰县中里街道办事处签订了丰县房屋征收补偿协议，约定总补偿款1.25亿元，协议签订后，分三批支付此补偿款，第一批支付0.42亿元；新厂房设备定购后，第二批支付0.5亿元；新厂区生产设备开始安装，第三批支付剩余0.33亿元。截至2022年末，公司已收到第一批、第二批合计0.92亿元补偿款。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	1,091,116.39	1,266,849.73
待抵扣进项税	11,744,521.89	40,605,637.58
预交资源税	760,056.10	469,508.01
待摊费用	3,042,096.01	3,809,531.84
合计	16,637,790.39	46,151,527.16

10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,361,964.45	52,555,400.98
其中：权益工具投资	2,361,964.45	2,555,400.98
理财产品		50,000,000.00
合计	2,361,964.45	52,555,400.98

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	350,348,468.57	68,880.00	350,417,348.57
2. 本期增加金额	40,896,645.14		40,896,645.14
(1) 外购	3,012,287.81		3,012,287.81
(2) 固定资产转入	37,884,357.33		37,884,357.33
3. 本期减少金额	8,438,054.04	68,880.00	8,506,934.04
(1) 处置	2,957,534.68	68,880.00	3,026,414.68
(2) 转出至固定资产	5,480,519.36		5,480,519.36
4. 期末余额	382,807,059.67		382,807,059.67
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	151,811,957.11		151,811,957.11
2. 本期增加金额	26,664,665.95		26,664,665.95
(1) 计提或摊销	12,680,516.86		12,680,516.86
(2) 本期从累计折旧转入	13,984,149.09		13,984,149.09
3. 本期减少金额	2,652,935.45		2,652,935.45
(1) 处置	1,357,807.88		1,357,807.88
(2) 转出至固定资产	1,295,127.57		1,295,127.57
4. 期末余额	175,823,687.61		175,823,687.61
三、账面价值			
1. 期末账面价值	206,983,372.06		206,983,372.06
2. 期初账面价值	198,536,511.46	68,880.00	198,605,391.46

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	5,836,850.12	手续不全，未办理权证变更

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,315,927,416.92	2,962,057,090.65
固定资产清理	27,620.55	54,945.91
合计	3,315,955,037.47	2,962,112,036.56

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,510,709,826.82	3,507,633,031.86	70,660,083.10	247,942,478.03	6,336,945,419.81
2. 本期增加金额	334,826,482.16	526,185,004.36	5,927,401.08	17,110,854.90	884,049,742.50
(1) 购置	7,033,177.29	35,127,705.66	5,927,401.08	11,708,413.44	59,796,697.47
(2) 在建工程转入	293,873,864.30	366,498,398.83		5,401,768.97	665,774,032.10
(3) 投资性房地产转入	5,480,519.36				5,480,519.36
(4) 外币折算影响				672.49	672.49
(5) 其他转入	28,438,921.21	124,558,899.87			152,997,821.08
3. 本期减少金额	73,674,084.79	11,367,202.16	9,260,855.52	10,854,697.82	105,156,840.29
(1) 处置或报废	35,789,727.46	11,278,928.13	8,899,881.34	10,599,546.87	66,568,083.80
(2) 转入投资性房地产	37,884,357.33				37,884,357.33
(3) 外币折算影响					
(4) 处置子公司		88,274.03	360,974.18	229,425.68	678,673.89
(5) 其他减少				25,725.27	25,725.27
4. 期末余额	2,771,862,224.19	4,022,450,834.06	67,326,628.66	254,198,635.11	7,115,838,322.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	988,925,888.35	2,144,952,169.82	49,849,485.08	186,918,676.88	3,370,646,220.13
2. 本期增加金额	118,598,739.95	345,380,481.12	5,943,172.43	14,603,207.24	484,525,600.74
(1) 计提	108,663,623.10	264,592,673.92	5,943,172.43	14,602,702.90	393,802,172.35
(2) 投资性房地产转入	1,295,127.57				1,295,127.57
(3) 外币折算影响				504.34	504.34
(4) 其他	8,639,989.28	80,787,807.20			89,427,796.48
3. 本期减少金额	34,245,027.17	10,359,458.40	8,354,138.14	9,963,760.39	62,922,384.10
(1) 处置或报废	20,260,878.08	10,358,363.02	8,281,785.32	9,923,221.44	48,824,247.86
(2) 转入投资性房地产	13,984,149.09				13,984,149.09
(3) 外币折算影响					
(4) 处置子公司		1,095.38	72,352.82	14,813.68	88,261.88
(5) 其他				25,725.27	25,725.27
4. 期末余额	1,073,279,601.13	2,479,973,192.54	47,438,519.37	191,558,123.73	3,792,249,436.77
三、减值准备					
1. 期初余额	3,334,916.68	300,336.72	131,994.64	474,860.99	4,242,109.03
2. 本期增加金额	3,098,117.64	3,611,895.42		44,701.13	6,754,714.19
(1) 计提	3,098,117.64	3,611,895.42		44,701.13	6,754,714.19
3. 本期减少金额	3,321,460.36		13,766.32	128.21	3,335,354.89

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 资产报废	3,321,460.36		13,766.32	128.21	3,335,354.89
4. 期末余额	3,111,573.96	3,912,232.14	118,228.32	519,433.91	7,661,468.33
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,695,471,049.10	1,538,565,409.38	19,769,880.97	62,121,077.47	3,315,927,416.92
2. 期初账面价值	1,518,449,021.79	1,362,380,525.32	20,678,603.38	60,548,940.16	2,962,057,090.65

(2) 公司期末无重大暂时闲置固定资产。

(3) 公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	405,560,902.19	正在办理中

(5) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	27,620.55	38,878.38
运输设备		7,135.90
电子及其他设备		8,931.63
合计	27,620.55	54,945.91

13、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	441,351,561.78	598,045,637.54
工程物资		
合计	441,351,561.78	598,045,637.54

(1) 在建工程情况：

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
淮盐健康生活体验项目	6,134,581.58		6,134,581.58	4,750,456.13		4,750,456.13
井神文化广场项目	3,816,753.23		3,816,753.23	1,923,783.96		1,923,783.96
绿色现代化码头				5,425,806.40		5,425,806.40
苏盐井神卤水管道工程(第二分公司至淮盐矿业)				5,967,384.39		5,967,384.39
杨槐前期费用	19,808,850.00		19,808,850.00	19,808,850.00		19,808,850.00
智慧井神一期	3,982,035.17		3,982,035.17	3,933,803.23		3,933,803.23
张兴储气库项目一期工程	257,956,817.22		257,956,817.22	170,539,209.35		170,539,209.35
杨槐块段石盐资源勘探项目	28,201,647.60		28,201,647.60	20,423,785.05		20,423,785.05
卤水储运配套工程京杭运河管廊桥东侧工程				2,404,830.71		2,404,830.71
黄码矿区电力扩容新建配电室项目	3,553,818.96		3,553,818.96			
食盐I系统干盐提质系统优化项目				696,948.10		696,948.10
卤水储运配套工程管廊桥西段工程				28,444,438.59		28,444,438.59

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	账面价值	
纯碱产品结构调整项目	6,543,994.60		6,543,994.60					
蒸汽厂房加固工程	5,333,819.20		5,333,819.20					
气动压缩机节能减碳改造项目	1,787,429.20		1,787,429.20					
安全环保提升技改项目				83,498.22		83,498.22		
60万吨搬迁技改大项目	8,653,552.84		8,653,552.84	170,381,363.82		170,381,363.82		
2021绿色矿山大项目				35,817.30		35,817.30		
矿区资源二维勘探工程				42,550,364.29		42,550,364.29		
搬迁升级项目	395,077.93		395,077.93					
芒硝尾矿资源利用产业升级节能技改	35,729,364.95		35,729,364.95	21,130,968.78		21,130,968.78		
信息化生产管控(MES)平台建设	1,578,853.71		1,578,853.71	1,019,083.20		1,019,083.20		
硝盐车间提质增效节能技改				14,951,482.32		14,951,482.32		
2#炉除尘器提效大修改造								
扩建常熟盐业公司展示厅项目				6,118,564.16		6,118,564.16		
食盐仓储流通中心	4,656,142.35		4,656,142.35	1,604,422.78		1,604,422.78		
其他工程	62,571,254.60		62,571,254.60	88,310,008.12		88,310,008.12		
合计	450,703,993.14		450,703,993.14	610,504,868.90		610,504,868.90		

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产	本期其他减少	期末余额	工程投入占 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
淮盐健康生活体验项目	3,530.00	4,750,456.13	1,384,125.45			6,134,581.58	17.38%	30.00%				自筹
井神文化广场项目	630.00	1,923,783.96	1,892,969.27			3,816,753.23	60.58%	70.00%				自筹

2022年度财务报表附注

江苏苏盐井神股份有限公司

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产	本期其他减少	期末余额	工程投入占 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
绿色现代码头	985.00	5,425,806.40	1,967,944.64	7,393,751.04			75.06%	100.00%				自筹
苏盐井神卤水管道工程（第二分公司 至淮盐矿业）	18,170.00	5,967,384.39	135,159,426.47	141,126,810.86			77.67%	100.00%	2,579,354.11	2,525,472.68	3.85%	自筹
杨槐井前期费用	1,900.00	19,808,850.00				19,808,850.00	104.26%	99.00%				自筹
智慧井神一期	967.60	3,933,803.23	48,231.94			3,982,035.17	41.15%	90.00%				自筹
张兴储气库项目一期工程	231,024.41	170,539,209.35	151,406,553.72	418,921.25	63,570,024.60	257,956,817.22	13.94%	20.00%	4,148,156.23	4,148,156.23	3.06%	自筹
杨槐区块石盐资源勘探项目	2,971.62	20,423,785.05	7,777,862.55			28,201,647.60	94.90%	90.00%				自筹
卤水输运配套工程京杭运河管廊（乔东 侧工程）	1,621.50	2,404,830.71	12,100,932.79	14,505,763.50			89.46%	100.00%				自筹
黄码矿区电力扩容新建配电室项目	756.00		3,553,818.96			3,553,818.96	47.01%	90.00%				自筹
食盐 I 系统干盐提质系统优化项目	613.20	696,948.10	3,777,566.01	4,474,514.11			72.97%	100.00%				自筹
卤水输运配套工程管廊（桥西段工程）	6,354.69	28,444,438.59	17,523,594.72	45,968,033.31			72.34%	100.00%				自筹
纯碱产品结构调整项目	2,547.00		6,543,994.60			6,543,994.60	25.69%	60.00%				自筹
蒸汽厂房加固工程	1,190.00		5,333,819.20			5,333,819.20	44.82%	80.00%				自筹
汽动压缩机节能减碳改造项目	370.00		1,787,429.20			1,787,429.20	48.31%	80.00%				自筹
安全环保提升技改项目	1,845.30	83,498.22	18,143,220.84	18,226,719.06			98.77%	100.00%				自筹
60万吨搬迁技改大项目	44,301.22	170,381,363.82	160,082,112.69	321,809,923.67		8,653,552.84	74.59%	90.00%	2,558,572.88	1,554,671.46	3.80%	自筹
2021绿色矿山大项目	2,515.47	35,817.30	20,801,104.76	20,836,922.06			82.84%	100.00%				自筹
矿区资源二维勘探工程	4,480.00	42,550,364.29	1,025,435.41	1,177,473.32	42,398,326.38		97.27%	100.00%				自筹
搬迁升级项目	1,434.10		395,077.93			395,077.93	2.75%	5.00%				自筹
芒硝尾矿资源利用产业升级节能技改	3,850.00	21,130,968.78	14,598,396.17			35,729,364.95	92.80%	99.00%				自筹
信息化生产管控（MES）平台建设	290.00	1,019,083.20	569,770.51			1,578,853.71	54.44%	70.00%				自筹

江苏苏盐井神股份有限公司

2022年度财务报表附注

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产	本期其他减少	期末余额	工程投入占 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
硝盐车间提质增效节能技改	1,660.00	14,951,482.32	1,236,286.61	16,187,768.93			97.52%	100.00%				自筹
2#炉除尘器提效大修改造	230.00		1,856,850.09	1,856,850.09			80.73%	100.00%				自筹
扩建常熟盐业公司展厅项目	1,069.62	6,118,564.16	4,577,635.84	10,696,200.00			100.00%	100.00%				自筹
食盐仓储流通中心	750.00	1,604,422.78	3,051,719.57			4,656,142.35	62.08%	80.00%				自筹

(3) 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

14、使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额		29,194,238.90	29,194,238.90
2. 本期增加金额	1,404,348.86	8,188,284.16	9,592,633.02
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,404,348.86	37,382,523.06	38,786,871.92
二、累计折旧			
1. 期初余额		2,654,021.72	2,654,021.72
2. 本期增加金额		3,472,850.13	3,472,850.13
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		6,126,871.85	6,126,871.85
三、账面价值			
1. 期末账面价值	1,404,348.86	31,255,651.21	32,660,000.07
2. 期初账面价值		26,540,217.18	26,540,217.18

15、无形资产

项目	土地使用权	采矿权	技术许可使用费	软件	专利权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	636,165,463.64	165,735,440.65	7,800,000.00	10,459,624.61	20,000.00	820,180,528.90
2. 本期增加金额	18,974,430.48	42,398,326.38		946,228.12		62,318,984.98
(1) 购置	18,974,430.48			946,228.12		19,920,658.60
(2) 在建工程转入		42,398,326.38				42,398,326.38
3. 本期减少金额	6,041,183.00	150,466.75		495,007.35		6,686,657.10
(1) 处置	6,041,183.00			442,087.00		6,483,270.00
(2) 处置子公司减少				52,920.35		52,920.35
(3) 其他减少		150,466.75				150,466.75
4. 期末余额	649,098,711.12	207,983,300.28	7,800,000.00	10,910,845.38	20,000.00	875,812,856.78
二、累计摊销						
1. 期初余额	86,314,664.00	91,145,209.15	7,800,000.00	8,008,541.47	2,654.12	193,271,068.74
2. 本期增加金额	13,633,333.70	5,980,010.74		1,017,324.09	1,137.48	20,631,806.01
(1) 计提	13,633,333.70	5,980,010.74		1,017,324.09	1,137.48	20,631,806.01
3. 本期减少金额	528,195.56			453,553.13		981,748.69
(1) 处置	528,195.56			442,087.00		970,282.56
(2) 处置子公司减少				11,466.13		11,466.13
4. 期末余额	99,419,802.14	97,125,219.89	7,800,000.00	8,572,312.43	3,791.60	212,921,126.06

项目	土地使用权	采矿权	技术许可使用费	软件	专利权	合计
三、减值准备						
1. 期初余额		24,040,144.90				24,040,144.90
2. 期末余额		24,040,144.90				24,040,144.90
四、账面价值						
1. 期末账面价值	549,678,908.98	86,817,935.49		2,338,532.95	16,208.40	638,851,585.82
2. 期初账面价值	549,850,799.64	50,550,086.60		2,451,083.14	17,345.88	602,869,315.26

(1) 无形资产情况:

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高端盐基地	1,817,502.17	正在办理中
粉砂注井环保工程项目	9,248,993.02	正在办理中
马甸土地	8,433,791.90	正在办理中
浦口区新马路 11 号	528,219.01	正在办理中
集合村 85 号	1,617,601.87	正在办理中
高淳开发区土地	1,803,200.00	正在办理中
青口镇东关路 47 号	691,379.84	正在办理中
灌云县伊山镇中大街 107 号	9,115,180.32	正在办理中
创业路 10 号	2,287,129.06	正在办理中
常青路土地使用权	549,588.13	正在办理中
南门配送中心土地使用权	3,949,470.53	正在办理中
合计	40,042,055.85	

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
盐膜	2,458,714.07	2,444,388.33	2,621,673.29		2,281,429.11
装修费	3,509,035.78	357,029.61	1,221,152.20		2,644,913.19
其他	4,463,073.72	2,759,990.19	2,765,272.33		4,457,791.58
合计	10,430,823.57	5,561,408.13	6,608,097.82		9,384,133.88

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	115,838,064.58	25,406,628.54	117,020,356.65	26,682,534.33
资产折旧与摊销差异	3,235,959.89	589,253.30	3,300,871.88	605,481.30
内部交易未实现利润	93,772,769.24	23,011,674.55	81,278,308.36	20,068,271.86
可抵扣亏损	4,118,198.71	1,029,549.68	4,261,719.91	1,065,429.98
递延收益	26,765,110.63	4,447,071.32	25,222,396.67	3,783,359.50
预计负债	9,980,400.00	2,495,100.00	9,980,400.00	2,495,100.00
预收拆迁补偿款	89,291,190.92	22,322,797.73	69,563,988.25	17,390,997.06
租赁负债	33,218,224.16	8,304,556.05	27,011,056.59	6,752,764.15
交易性金融资产公允价值变动	904,773.38	204,594.00	499,845.69	124,961.42
股份支付	13,678,607.32	2,710,962.36		
合计	390,803,298.83	90,522,187.53	338,138,944.00	78,968,899.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	32,660,000.07	8,165,000.02	26,540,217.18	6,635,054.30
政策性搬迁收益递延	2,799,026.79	699,756.70		
交易性金融资产公允价值变动	89,000.00	22,250.00	772,584.62	115,887.69
合计	35,548,026.86	8,887,006.72	27,312,801.80	6,750,941.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	32,749,000.07	82,334,937.51	27,312,801.80	72,217,957.61
递延所得税负债	32,749,000.07	699,756.70	27,312,801.80	

(4) 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		1,156,478.78
可抵扣亏损	12,707,468.23	14,631,470.60
合计	12,707,468.23	15,787,949.38

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	期初余额	备注
2027 年	1,744,361.45		
2026 年	9,377,730.69	13,036,939.62	
2025 年			
2024 年	1,585,376.09	1,585,376.09	
2023 年			
2022 年		888.89	
合计	12,707,468.23	14,623,204.60	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	1,920,000.00	
长期大额存单	62,578,500.00	
合计	64,498,500.00	

19、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	712,000,000.00	860,745,424.50
质押借款		100,000,000.00
应付借款利息	483,698.63	770,747.91
合计	712,483,698.63	961,516,172.41

短期借款分类的说明: 本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 截至报告期末, 本公司无已逾期未偿还短期借款。

20、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	288,079,851.53	637,814,080.78
合计	288,079,851.53	637,814,080.78

截至报告期末, 本公司无已到期尚未支付的票据。

21、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款及劳务款	769,633,329.31	658,522,456.03
应付工程及设备款	134,833,468.30	39,710,273.53
合计	904,466,797.61	698,232,729.56

账龄超过1年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏金桥制盐有限公司	8,408,866.11	款项尚未结算
江苏省银宝盐业有限公司	3,636,612.72	款项尚未结算
四川惊雷压力容器制造有限公司	3,107,572.20	款项尚未结算
合计	15,153,051.03	

22、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租赁合同款	14,769,221.50	16,408,541.82
合计	14,769,221.50	16,408,541.82

期末无重要的账龄超过1年的预收账款。

23、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	123,932,432.92	148,987,149.95
合计	123,932,432.92	148,987,149.95

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	46,257,156.53	682,356,472.62	647,041,187.53	81,572,441.62
二、离职后福利-设定提存计划	7,284,138.64	98,785,774.35	97,491,784.13	8,578,128.86
三、辞退福利	753,952.61	278,543.21	278,543.21	753,952.61
四、一年内到期的其他福利				
合计	54,295,247.78	781,420,790.18	744,811,514.87	90,904,523.09

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,419,245.97	546,239,425.24	515,310,593.64	70,348,077.57
2、职工福利费	656,306.00	38,166,803.77	37,549,993.55	1,273,116.22
3、社会保险费	1,394,874.57	38,526,452.08	37,067,369.72	2,853,956.93
其中：医疗保险费	619,129.12	32,626,662.57	30,574,976.52	2,670,815.17
工伤保险费	527,630.62	3,051,289.53	3,421,372.61	157,547.54
生育保险费	248,114.83	2,848,499.98	3,071,020.59	25,594.22
4、住房公积金	864,531.31	47,792,663.17	47,423,611.31	1,233,583.17
5、工会经费和职工教育经费	3,922,198.68	11,631,128.36	9,689,619.31	5,863,707.73
合计	46,257,156.53	682,356,472.62	647,041,187.53	81,572,441.62

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费	1,564,933.20	69,157,119.90	69,036,476.08	1,685,577.02
2、失业保险费	245,243.82	2,120,939.56	2,234,747.20	131,436.18
3、企业年金缴费	5,473,961.62	27,507,714.89	26,220,560.85	6,761,115.66
合计	7,284,138.64	98,785,774.35	97,491,784.13	8,578,128.86

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,783,440.55	15,180,835.01
企业所得税	60,797,821.03	34,563,765.29
土地增值税	15,333.35	8,200.00
城建税	2,037,669.59	1,419,266.01
房产税	7,116,042.49	7,909,917.76
土地使用税	2,244,722.11	2,382,367.77
教育费附加	1,540,749.24	1,040,998.61
个人所得税	3,428,428.96	2,837,717.08
资源税	5,127,691.61	4,837,234.48
印花税	1,091,563.68	692,281.29
其他	637,106.02	825,841.14
合计	96,820,568.63	71,698,424.44

26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,009,965.91	4,790,836.76
其他应付款	289,372,115.10	246,442,030.24
合计	293,382,081.01	251,232,867.00

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
职工个人	3,689,850.00	4,011,081.27
射阳县财政局	320,115.91	779,755.49
合计	4,009,965.91	4,790,836.76

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
与关联方往来	16,340,089.81	9,527,831.47
暂收保证金、押金	159,960,622.30	135,718,388.00
代收代付款项	15,009,985.47	2,059,073.14
其他往来款项	40,096,021.96	99,136,737.63
限制性股票回购义务	57,965,395.56	
合计	289,372,115.10	246,442,030.24

2) 账龄超过1年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省自贡工业泵有限责任公司	2,321,798.89	保证金
上海凌钢经贸有限公司	1,852,858.42	保证金
淮安市第二航运公司	1,660,000.00	运输保证金
淮安市江淮航运有限公司	1,370,000.00	运输保证金
淮安市劳务技术开发有限公司	1,130,775.00	保证金
淮安国际集装箱物流有限公司	1,010,000.00	运输保证金
淮安汉德物流有限公司	1,010,000.00	安全保证金
淮安快达运输有限公司	1,010,000.00	运输保证金
江苏运满舱科技有限公司	1,010,000.00	运输保证金
合计	12,375,432.31	

27、一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	84,500,000.00	436,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
应付一年内到期的长期借款利息	1,323,643.83	621,208.33
一年内到期的租赁负债	3,473,002.44	2,266,931.37
合计	89,296,646.27	438,888,139.70

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	16,111,216.28	19,362,142.99
收到拆迁补偿款	86,304,055.00	72,636,664.56
合计	102,415,271.28	91,998,807.55

29、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,669,000,000.00	598,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	84,500,000.00	436,000,000.00
合计	1,584,500,000.00	162,500,000.00

长期借款分类的说明：本公司按取得银行长期融资方式或条件确定借款类别。

30、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	38,625,963.15	32,110,091.60
未确认融资费用	-5,407,738.99	-5,099,035.01
减：一年内到期的租赁负债	3,473,002.44	2,266,931.37
合计	29,745,221.72	24,744,125.22

31、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	9,980,400.00	9,980,400.00	购销纠纷【注】
合计	9,980,400.00	9,980,400.00	

【注】详见附注十二、2。

32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,964,199.95	5,485,000.00	3,389,520.22	32,059,679.73	与资产/收益相关
拆迁补偿	62,127.90	6,591,328.68	5,026,541.13	1,626,915.45	
合计	30,026,327.85	12,076,328.68	8,416,061.35	33,686,595.18	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业转型升级专项引导资金【注 1】	3,000,000.00			500,000.00		2,500,000.00	与资产相关
2016 年市级产业发展资金【注 2】	250,000.00			50,000.00		200,000.00	与资产相关
省级科技创新与成果转化奖励【注 3】	6,250,000.00			1,000,000.00		5,250,000.00	与资产相关
食用盐生产智能工厂【注 4】	4,020,000.00			180,000.00		3,840,000.00	与资产相关
2018 年中央和省级大气污染防治资金【注 5】	4,306,666.67			544,000.00		3,762,666.67	与资产相关
2020 年市级工业和信息产业发展资金【注 6】	918,416.67			103,000.00		815,416.67	与资产相关
2020 年省级工业和信息产业转型升级专项资金【注 7】	1,391,000.00			156,000.00		1,235,000.00	与资产相关
2019 年市级工业和信息产业发展资金【注 8】	1,363,833.33			167,000.00		1,196,833.33	与资产相关
国家井矿盐过联产与盐腔综合利用工程技术研究中心培育点建设专项资金【注 9】	437,500.00			50,000.00		387,500.00	与资产相关
盐钙联产技改项目二期区级产业发展引导资金【注 10】	2,175,480.00			241,720.00		1,933,760.00	与资产相关
2021 年“盐碱钙综合利用技改工程”设备补助款【注 11】	3,129,700.00			315,600.00		2,814,100.00	与资产相关
100 万吨硝盐联产设备更新项目【注 12】	2,229,800.00	735,000.00		49,413.33		2,915,386.67	与资产相关
张家港市工业和信息化产业转型升级专项资金【注 13】	491,803.28			32,786.89		459,016.39	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
盐政补贴		4,750,000.00				4,750,000.00	与收益相关
合计	29,964,199.95	5,485,000.00		3,389,520.22		32,059,679.73	

【注1】根据淮经信综合（2015）177号、淮财工贸（2015）42号《关于拨付2015年第二批省工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，公司2016年收到淮安市淮安区财政局拨付的补贴款500.00万元，此补助系与资产相关的政府补助，公司计入递延收益，根据相关资产支出的使用年限分期结转其他收益，本期确认50万元。

【注2】根据淮经信综合（2016）134号、淮财工贸（2016）58号《关于下达2016年度市级产业发展资金指标的通知》，公司2017年收到洪泽县财政局拨付的补贴款50.00万元，此补助系与资产相关的政府补助，公司计入递延收益，根据相关资产支出的使用年限分期结转其他收益，本期确认5万元。

【注3】根据淮财教（2015）44号《关于下达2015年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）的通知》、淮财教（2016）9号《关于下达省级企业创新与成果转化专项资金项目2016年度分年度拨款的通知》，公司收到淮安市淮安区财政局拨付的补贴款1000.00万元，此补助为与资产相关的政府补助，本期项目结束转入递延收益，根据相关资产支出的使用年限分期结转其他收益，本期确认100万元。

【注4】根据苏财工贸（2018）419号《关于下达2018年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，公司于2019年收到淮安区产业发展引导资金管理小组办公室拨付的补贴款420.00万元，此补助系与资产相关的政府补助，公司计入递延收益，根据相关资产支出的使用年限分期结转其他收益，本期确认18万元。

【注5】根据淮环发【2019】30号《关于2018年度中央和省级大气污染防治资金分配计划的报告》，公司于2019年收到环保补助资金544.00万元，此补助为与资产相关的政府补助，公司计入递延收益，根据相关资产支出的使用年限分期结转其他收益，本期确认54.4万元。

【注6】根据淮财工贸（2020）72号《关于拨付2020年市级工业和信息产业发展资金（第二批）的通知》，公司于2020年12月收到淮安市淮安区财政局拨付的补贴款103.00万元。此补助为与资产相关的政府补助，公司计入递延收益，根据相关资产支出的使用年限分期结转其他收益，本期确认10.3万元。

【注7】根据淮财工贸（2020）77号《关于下达2020年度第三批省级工业和信息产业转型升级专项资金（智能工厂）指标的通知》，公司于2020年12月收到淮安市淮安区财政局拨付的补贴款156.00万元。此补助系与资产相关的政府补助，公司计入递延收益，根据相关资产支出的使用年限结转其他收益，本期确认15.6万元。

【注8】根据淮财工贸（2019）42号、淮工信综合（2019）196号《关于拨付2019年市级工业和信息产业发展资金指标的通知》，公司于2020年3月收到淮安区产业发展引导资金管理工作领导小组办公室拨付的补贴款167.00万元。此补助系与资产相关的政府补助，公司计入递延收益，根据相关资产支出的使用年限结转其他收益，本期确认16.7万元。

【注9】根据淮财教（2020）32号《关于下达2020年度第一批市级科技计划专项资金的的通知》，公司于2020年10月收到淮安市淮安区财政局拨付的补贴款50.00万元。此补助系与资产相关的政府补助，公司计入递延收益，根据相关资产支出的使用年限结转其他收益，本期确认5万元。

【注10】根据淮工信（2020）49号《关于申请拨付苏盐井神产业发展引导资金的报告》，公司2021年6月25日收到淮安区工信局拨付的补贴款241.72万元，此补助系与资产相关的政府补助，公司计入递延收益，根据相关资产支出的资产剩余使用年限结转其他收益，本期确认24.17万元。

【注11】根据淮财工贸（2021）46号《关于拨付2021年市工业和信息产业发展资金的通知》，公司2021年12月23日收到淮安区工信局拨付的补贴款315.60万元，此补助系与资产相关的政府补助，公司计入递延收益。根据相关资产支出的资产剩余使用年限结转其他收益，本期确认31.56万元。

【注12】根据洪泽经信备（2018）47号《2020年洪泽区先进制造业扶持资金审核名单》，公司分别于2021年12月27日、2022年1月19日收到淮安市洪泽区西顺河镇财政所拨付的补贴款222.98万元、73.50万元，此补助系与资产相关的政府补助，公司计入递延收益。据相关资产支出的资产剩余使用年限结转其他收益，本期确认4.94万元。

【注13】根据张工信（2021）29号《关于组织申报2021年张家港市工业和信息化产业转型升级专项资金的通知》，公司2021年收到张家港市财政局拨付的补贴款50.00万元，此补助系与资产相关的政府补助，公司计入递延收益，根据相关资产支出的使用年限分期结转其他收益，本期确认3.28万元。

33、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股【注 1】	送股	公积金 转股	其他【注 2】	小计	
股份 总数	772,926,545.00	12,090,000.00			-2,807,676.00	9,282,324.00	782,208,869.00

【注 1】本期发行新股系因授予员工第一类限制性股票而非公开发行 12,090,000.00 股 A 股普通股。

【注 2】本期减少的原因为 2022 年 12 月依据业绩补偿协议的约定，以 1.00 元的价格回购苏盐集团持有的 2,807,676 股，并依法予以注销。

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加【注】	本期减少	期末余额
股本溢价	1,604,505,429.51	51,255,471.27		1,655,760,900.78
其他资本公积	36,999,456.56	9,863,337.95		46,862,794.51
合计	1,641,504,886.07	61,118,809.22		1,702,623,695.29

【注】

(1) 股本溢价本期增加 51,255,471.27 的原因为：①依据业绩补偿协议，以 1.00 元的价格回购苏盐集团持有 2,807,676 股，及收回 2018 年、2019 年、2020 年、2021 年发放的相应红利 1,038,896.27 元。②因公司本期授予员工第一类限制性股票而非公开发行 12,090,000.00 股 A 股普通股收到认股款人民币 59,498,900.00 元，相应确认资本公积 47,408,900.00 元。

(2) 其他资本公积本期增加 9,863,337.95 的原因为：①本公司实施的以权益结算的股份支付费用 9,241,368.48 元扣除归属于少数股东 259,593.43 元之后的净额 8,981,775.05 元。②因公司本期授予员工第一类限制性股票，预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分确认的递延所得税费用 881,562.90 计入资本公积。

35、库存股

项目	期初余额	本期增加【注】	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划 回购义务		58,083,411.04		58,083,411.04
合计		58,083,411.04		58,083,411.04

【注】限制性股票激励计划回购义务：本期增加 58,083,411.04 元，系公司本期实施限

限制性股票激励计划按照激励对象缴纳的认股款确认的回购义务 59,498,900.00 元扣减预计未来可解锁的激励对象本期已收到的现金红利 1,415,488.96 元后的净额。

36、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,065,526.42	848,340.08			848,340.08		-217,186.34
外币财务报表折算差额	-1,065,526.42	848,340.08			848,340.08		-217,186.34
其他综合收益合计	-1,065,526.42	848,340.08			848,340.08		-217,186.34

37、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
矿山地质环境治理基金	5,707,770.00			5,707,770.00
安全生产费	11,752,601.63	45,146,735.29	26,852,044.23	30,047,292.69
合计	17,460,371.63	45,146,735.29	26,852,044.23	35,755,062.69

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	147,146,193.63	61,472,357.43		208,618,551.06
合计	147,146,193.63	61,472,357.43		208,618,551.06

39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,757,216,348.81	1,495,460,413.68
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
其中：同一控制下企业合并调整		
调整后期初未分配利润	1,757,216,348.81	1,495,460,413.68
加：本期归属于母公司所有者的净	803,922,985.85	334,309,183.72

项目	本期	上期
利润		
减：提取法定盈余公积	61,472,357.43	27,639,223.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	117,487,925.30	44,914,025.38
其他【注】	-118,015.48	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,382,297,067.41	1,757,216,348.81

【注】变动金额为本期实施限制性股票激励计划中预计未来不可解锁限制性股票持有者2022年的获得的现金股利。

40、营业收入及营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,822,251,734.56	3,929,262,136.08	4,608,545,844.37	3,451,560,208.64
其他业务	146,844,296.50	43,492,857.54	152,821,605.86	29,458,877.70
合计	5,969,096,031.06	3,972,754,993.62	4,761,367,450.23	3,481,019,086.34

(2) 合同产生收入的情况

合同分类	金额
按商品类型分类	
1、盐化工产品销售	5,365,160,616.11
2、其他	603,935,414.95
按商品类型分类合计	5,969,096,031.06
按经营地区分类	
1、省内	3,206,402,268.81
2、省外	2,762,693,762.25
按经营地区分类合计	5,969,096,031.06

(3) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	72,258,530.54	49,755,590.01
城建税	18,400,711.00	11,012,867.64
教育费附加	13,486,855.39	7,760,987.03
土地使用税	6,639,481.96	7,786,149.87
房产税	19,278,924.80	24,196,347.02
车船使用税	18,583.63	20,940.10
印花税	4,049,042.23	2,736,564.46
其他	2,025,354.87	2,268,785.35
合计	136,157,484.42	105,538,231.48

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	311,891,433.44	312,226,506.90
劳务费	25,522,817.33	23,745,887.72
代理费	14,681,856.40	10,578,095.36
业务招待费	5,763,093.21	6,626,115.99
仓储保管费	8,392,809.38	6,202,421.75
广告宣传费	7,332,837.03	2,300,315.12
差旅费	4,930,336.19	4,058,700.81
折旧	3,410,387.61	2,806,995.77
保险费	2,632,343.13	2,526,564.62
修理费	2,506,240.53	2,131,267.29
股权激励费用	3,405,372.06	
其他	18,704,947.53	16,195,214.39
合计	409,174,473.84	389,398,085.72

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	154,033,243.55	126,402,220.35
折旧与摊销	48,110,680.05	57,869,241.20
租赁费	11,091,999.75	12,040,062.51
咨询、审计、评估等中介费用	9,530,042.34	9,955,193.45
业务招待费	7,827,619.96	7,275,008.29
办公费	6,078,800.92	6,232,732.56
修理费	8,256,085.57	5,601,727.20
水电费	4,631,781.59	4,536,058.27

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,457,868.38	4,502,648.77
外包工及劳务费用	6,830,297.86	3,933,170.01
劳动保护费	1,486,915.17	2,261,905.67
汽车费用	1,688,050.50	2,208,812.20
低值易耗品摊销	741,085.46	1,269,601.86
诉讼费	743,191.33	935,106.50
保险费	317,678.80	378,597.91
排污费	161,310.70	186,034.82
停工损失	4,230,889.91	16,324,166.89
股权激励费用	4,151,926.70	
其他	20,980,341.08	23,787,492.16
合计	295,349,809.62	285,699,780.62

44、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗与试制	73,085,456.37	44,725,660.71
职工薪酬	66,799,466.70	44,329,331.49
折旧与摊销	9,732,898.75	20,202,144.90
咨询及中介机构费	3,471,411.10	2,070,920.67
新产品设计费	18,684.74	123,538.05
差旅费	69,415.76	91,620.76
办公费	4,000.24	60,677.86
股权激励费用	823,790.80	
其他	12,781,575.44	4,132,866.99
合计	166,786,699.90	115,736,761.43

45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,798,675.01	9,789,288.98
利息支出	48,553,888.77	48,887,529.38
金融机构手续费	2,901,151.93	1,254,303.13
汇兑损失	102,075.00	-791,778.47
其他财务费用	8,691,849.01	5,547,504.48
合计	34,450,289.70	45,108,269.54

46、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助【注】	76,658,626.90	95,306,671.02
递延收益转入【注】	3,451,648.12	3,150,472.46
个税手续费返还	84,655.42	30,620.12
增值税即征即退收入	1,903,744.43	1,615,525.42
合计	82,098,674.87	100,103,289.02

【注】详见附注五、60。

47、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收益	15,273,173.29	10,877,689.60
子公司处置收益	198,011.05	
其他		1,099.20
合计	15,471,184.34	10,878,788.80

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,088,512.31	272,738.93
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	-1,088,512.31	272,738.93
合计	-1,088,512.31	272,738.93

49、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,136,004.18	-3,800,860.27
其他应收款坏账损失	500,698.15	-1,629,601.13
合计	-635,306.03	-5,430,461.40

50、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-12,009,912.82	-14,192,905.54
固定资产减值损失	-6,754,714.19	-4,090,477.26
合计	-18,764,627.01	-18,283,382.80

51、资产处置收益

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
固定资产处置收益	6,328,317.51	1,447,024.77	6,328,317.51
无形资产处置收益	724,551.76		724,551.76
租赁变更产生收益	470,839.41		470,839.41
合计	7,523,708.68	1,447,024.77	7,523,708.68

52、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
拆迁损失补偿	316,964.31	2,535,768.00	316,964.31
非流动资产报废利得合计	169,874.28	340,048.10	169,874.28
其中：固定资产报废利得	169,874.28	340,048.10	169,874.28
赔偿收入	261,152.61	1,043,874.68	261,152.61
罚款收入	601,837.57	465,455.09	601,837.57
不需支付的应付款项	701,384.75	145,621.09	701,384.75
其他	1,134,283.08	2,486,799.69	1,134,283.08
合计	3,185,496.60	7,017,566.65	3,185,496.60

53、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
非流动资产报废损失合计	10,825,093.70	1,353,125.61	10,825,093.70
其中：固定资产报废损失	10,825,093.70	1,205,981.39	10,825,093.70
在建工程报废损失		147,144.22	
对外捐赠	611,381.02	2,049,162.02	611,381.02
赔偿损失	3,996,877.16	5,090,021.09	3,996,877.16
行政罚款及滞纳金	4,290,563.14	73,961.74	4,290,563.14
预计赔偿支出	945,538.20	9,995,400.00	945,538.20
其他	2,231,034.61	534,579.43	2,231,034.61
合计	22,900,487.83	19,096,249.89	22,900,487.83

54、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	206,793,049.18	93,030,551.81

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-8,896,521.37	-18,243,149.55
合计	197,896,527.81	74,787,402.26

本期会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	1,019,312,411.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	152,896,861.69
子公司适用不同税率的影响	17,319,167.36
调整以前期间所得税的影响	1,719,791.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,562,556.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,083,661.98
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	35,656.89
加计扣除产生的所得税影响	-1,553,843.72
所得税费用	197,896,527.81

55、其他综合收益

详见附注五、36。

56、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	83,801,806.91	103,640,291.14
收到利息收入	24,467,702.79	9,117,858.09
收到往来款		3,913,582.18
罚款收入	2,396,501.69	4,343,996.16
收到的保证金、押金	35,226,722.60	3,865,229.76
其他	67,598,882.05	62,110,455.08
合计	213,491,616.04	186,991,412.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	2,839,061.97	6,396,063.41
支付各类保证金及押金	5,421,027.13	6,956,683.03
支付运输装卸费用		316,220,029.00

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他各项费用	175,643,102.22	192,503,623.89
其他	30,694,905.33	25,133,380.53
合计	214,598,096.65	547,209,779.86

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与投资活动相关的保证金、押金	9,227,739.90	4,852,784.22
其他		248,516.00
合计	9,227,739.90	5,101,300.22

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与投资活动相关的保证金、押金	11,894,541.36	456,342.46
处置、清算子公司导致的现金净流出	427,074.28	
合计	12,321,615.64	456,342.46

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回融资质押的银行存款	18,294,878.57	
合计	18,294,878.57	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资质押的银行存款		18,294,878.57
新租赁准则下租赁付款额	4,128,440.35	3,211,009.16
1元回购股份支付款	1.00	1.00
注销子公司时分配给少数股东的现金	266,266.02	
合计	4,394,707.37	21,505,888.73

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		

项目	本期金额	上期金额
净利润	821,415,883.46	340,989,146.92
加：信用减值损失	635,306.03	5,430,461.40
资产减值损失	18,764,627.01	18,283,382.80
固定资产折旧、投资性房地产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	406,126,057.71	363,208,276.99
使用权资产折旧	3,472,850.13	2,654,021.72
无形资产摊销	20,314,273.12	19,864,991.81
长期待摊费用摊销	6,586,225.23	12,895,245.48
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)	-7,523,708.68	-1,447,024.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,655,219.42	1,013,077.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,088,512.31	-272,738.93
财务费用(收益以“-”号填列)	58,139,086.58	53,771,976.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,471,184.34	-10,878,788.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,594,183.73	-18,243,149.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	699,756.70	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,944,289.69	-54,689,699.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,833,716.18	-488,129,913.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-166,020,973.25	379,253,767.31
权益结算的股份支付费用	9,241,368.48	
经营活动产生的现金流量净额	1,142,751,110.30	623,703,033.36
二、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		
增加使用权资产	9,592,633.02	
三、现金及现金等价物净变动情		

项目	本期金额	上期金额
况：		
现金的期末余额	2,197,039,640.40	961,009,948.47
减：现金的期初余额	961,009,948.47	1,163,144,328.28
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	1,236,029,691.93	-202,134,379.81

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,793,165.44
其中：扬州盐商有限责任公司	1,793,165.44
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,220,239.72
其中：扬州盐商有限责任公司	2,220,239.72
处置子公司收到的现金净额	-427,074.28

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,197,039,640.40	961,009,948.47
其中：库存现金	121,186.28	126,201.75
可随时用于支付的银行存款	2,196,918,454.12	835,871,732.93
可随时用于支付的其他货币资金		125,012,013.79
可用于支付的存放中央银行款项		
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、现金及现金等价物余额	2,197,039,640.40	961,009,948.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

58、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	62,661,550.61	银行承兑汇票保证金

项目	金额	受限制的原因
货币资金	21,000,000.00	冻结存款【注】
应收款项融资	330,768,796.22	为开具银行承兑汇票设定质押
合计	414,430,346.83	

注：因本公司之全资子公司苏州市盐业有限公司涉商品买卖纠纷案，上海圆迈贸易有限公司向上海市嘉定区人民法院起诉苏州市盐业有限公司支付款项并且申请诉前财产保全，根据（2021）沪0114财保108号文件，苏州市盐业有限公司存放于中国农业银行苏州国贸支行（账号：10553901040015463）的1000万元人民币存款、中国工商银行苏州阊胥路支行（账号：1102020619001204026）的1100万元人民币存款被依法冻结。详情见本附注十二、2。

59、外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

项目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,672,745.78	6.9646	164,871,205.27
港币	10,101,662.70	0.8933	9,023,815.29
应付账款			
其中：美元	571,486.30	6.9646	3,980,173.49
应收账款			
其中：美元	158,305.28	6.9646	1,102,532.98
合计			178,977,727.03

（2）境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
中国国际盐业集团有限公司	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算

60、政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额	计入当期非经常性损益金的金额
盐政补贴	50,176,710.66	其他收益/递延收益	45,426,710.66	
食盐储备收益	20,252,396.03	其他收益	20,252,396.03	20,252,396.03
收绿色化改造升级资金（丰县财政局）	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00	2,000,000.00

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金 额	计入当期非经常性 损益金的金额
稳岗补贴	1,144,176.61	其他收益	1,144,176.61	1,144,176.61
补偿款	1,128,000.00	其他收益	1,128,000.00	1,128,000.00
调整收到城投公司探矿权补助（19年购买采矿权事项）	943,396.23	其他收益	943,396.23	943,396.23
“淮上英才计划”“创新团队第二次补助/淮安区人才办	900,000.00	其他收益	900,000.00	900,000.00
2021年省创新能力建设专项资金/淮安区科技局	800,000.00	其他收益	800,000.00	800,000.00
100万吨硝盐联产设备更新项目	735,000.00	递延收益	49,413.33	49,413.33
工业强市发展专项引导资金	500,000.00	其他收益	500,000.00	500,000.00
市级上市奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00	500,000.00
2021年三、四季度工业企业过程性激励奖励/淮安区工信局	440,000.00	其他收益	440,000.00	440,000.00
硕放经济发展公司拨企业发展基金	360,000.00	其他收益	360,000.00	360,000.00
纳税奖励	355,214.66	其他收益	355,214.66	355,214.66
2022年工业强市发展专项引导资金认定奖励/淮安市财政局	300,000.00	其他收益	300,000.00	300,000.00
县财政补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00	150,000.00
应急补助	132,491.22	其他收益	132,491.22	132,491.22
2021年二季度工业企业过程性激励奖励/淮安区工信局	120,000.00	其他收益	120,000.00	120,000.00
收响水县财政局运输物流补贴款	100,000.00	其他收益	100,000.00	100,000.00
收响水县财政局补贴款	100,000.00	其他收益	100,000.00	100,000.00
科技创新扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00	100,000.00
收到淮安区管理局款	100,000.00	其他收益	100,000.00	100,000.00

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金 额	计入当期非经常性 损益金的金额
市管局服务费	95,000.00	其他收益	95,000.00	95,000.00
以工代训补贴	93,000.00	其他收益	93,000.00	93,000.00
留工补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00	80,000.00
市长质量奖	75,600.00	其他收益	75,600.00	75,600.00
以工代训	60,500.00	其他收益	60,500.00	60,500.00
2020年高维奖励/ 淮安区市场监督管 理局	52,000.00	其他收益	52,000.00	52,000.00
淮安质量奖奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00	50,000.00
质量信用企业奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00	50,000.00
其他	250,141.49	其他收益	250,141.49	250,141.49
合计	82,143,626.90		76,708,040.23	31,281,329.57

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款 (元)	股权处置 比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制权的时 点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
扬州盐商有限责任 公司	1,793,165.44	100	股权转让	2022年3月31日	收到股权转让 款并签署股权 交割证明	197,872.51

(续)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允 价值的确定方 法及主要假设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
扬州盐商有限责任公 司	-	-	-	-	不适用	-

2、其他原因导致的合并范围变动

(1) 清算子公司

① 淮安市淮阴区盐业有限公司

2022 年 6 月 15 日，淮安市淮阴区盐业有限公司清算注销。

②南通店达新通富信息技术有限公司

2022 年 6 月 24 日，南通店达新通富信息技术有限公司清算注销。

③南京海慕霖日化科技有限公司

2022 年 11 月 17 日，南京海慕霖日化科技有限公司清算注销。

(2) 新设子公司

①江苏国能石油天然气有限公司

公司与中国石油集团储气库有限公司（以下简称“储气库公司”）共同出资设立江苏国能石油天然气有限公司（以下简称“合资公司”），并于 2022 年 1 月 18 日取得营业执照。合资公司注册资本为 47,235 万元，其中公司以货币资产和非货币资产方式合计出资人民币 24,090 万元，占注册资本的 51%；储气库公司以货币资产和非货币资产方式合计出资人民币 23,145 万元，占注册资本的 49%。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏省瑞丰盐业有限公司	丰县	丰县	生产销售	100%		同一控制下企业合并
江苏省瑞达包装有限公司	淮安	淮安	生产销售	100%		同一控制下企业合并
江苏淮盐矿业有限公司	淮安	淮安	生产销售	100%		同一控制下企业合并
江苏瑞洪盐业有限公司	洪泽	洪泽	生产销售	75%	25%	同一控制下企业合并
江苏瑞泰盐业有限公司	响水	响水	生产销售	80%		同一控制下业务合并
江苏省制盐工业研究所有限公司	淮安	淮安	研发、技术服务	100%		同一控制下企业合并
中国国际盐业集团有限公司	香港	香港	投资控股	100%		同一控制下企业合并
江苏国能石油天然气有限公司	淮安	淮安	燃气经营	51%		新设
江苏省苏盐生活家有限责任公司	南京	南京	食盐、日化	55%	45%	同一控制下企业合并
江苏苏盐酒业有限公司	南京	南京	批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
南京连弩网络科技有限公司	南京	南京	软件信息技术		100%	同一控制下企业合并
江苏省苏盐连锁有限公司	南京	南京	食盐批发、零售等	100%		同一控制下企业合并
南京市盐业有限公司	南京	南京	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京江北盐业有限公司	南京	南京	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
南京市高淳区盐业有限公司	南京	南京	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
溧水盐业有限公司	南京	南京	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
苏州市盐业有限公司	苏州	苏州	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
苏州市吴江盐业有限公司	吴江	吴江	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
常熟市盐业有限公司	常熟	常熟	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
张家港市盐业有限公司	张家港	张家港	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
昆山市盐业有限公司	昆山	昆山	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
太仓市盐业有限公司	太仓	太仓	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
江苏绿尚品种盐有限公司	苏州	苏州	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
无锡市盐业有限公司	无锡	无锡	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
宜兴市盐业有限公司	宜兴	宜兴	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
江阴市盐业有限公司	江阴	江阴	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
常州市盐业有限公司	常州	常州	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
常州市金坛盐业有限公司	常州	常州	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
溧阳市盐业有限公司	溧阳	溧阳	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
镇江市盐业有限公司	镇江	镇江	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
句容市盐业有限公司	句容	句容	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
扬中市盐业有限公司	扬中	扬中	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
丹阳市盐业有限公司	丹阳	丹阳	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
扬州市盐业有限公司	扬州	扬州	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
宝应县盐业有限公司	宝应	宝应	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
扬州市江都盐业有限公司	扬州	扬州	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
高邮市盐业有限公司	高邮	高邮	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
仪征市盐业有限公司	仪征	仪征	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
泰州市盐业有限公司	泰州	泰州	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
泰兴市盐业有限公司	泰兴	泰兴	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
泰州市姜堰盐业有限公司	泰州	泰州	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
靖江市盐业有限公司	靖江	靖江	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
兴化市盐业有限公司	兴化	兴化	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
盐城市盐业有限公司	盐城	盐城	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
盐城海晶集团盐业有限公司	大丰	大丰	食盐批发、零售等		51%	同一控制下企业合并
滨海县盐业有限公司	滨海	滨海	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
东台市盐业有限公司	东台	东台	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
建湖县盐业有限公司	建湖	建湖	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
响水盐业有限公司	响水	响水	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
阜宁县盐业有限公司	阜宁	阜宁	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
射阳县盐业有限公司【注】	射阳	射阳	食盐批发、零售等		45%	同一控制下企业合并
盐城市盐都区盐业有限公司	盐城	盐城	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
淮安市盐业有限公司	淮安	淮安	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
淮安市淮安区盐业有限公司	淮安	淮安	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
涟水县盐业有限公司	涟水	涟水	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
金湖县盐业有限公司	金湖	金湖	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
淮安市洪泽区盐业有限公司	淮安	淮安	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
盱眙县盐业有限公司	盱眙	盱眙	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
宿迁市盐业有限公司	宿迁	宿迁	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
泗阳县盐业有限公司	泗阳	泗阳	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
沭阳县盐业有限公司	沭阳	沭阳	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
泗洪县盐业有限公司	泗洪	泗洪	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
连云港市盐业有限公司	连云港	连云港	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
连云港联兴制盐有限公司	连云港	连云港	食盐批发、零售等		51%	同一控制下企业合并
连云港市赣榆盐业有限公司	赣榆	赣榆	食盐批发、零售等		51%	同一控制下企业合并
灌云县盐业有限公司	灌云	灌云	食盐批发、零售等		51%	同一控制下企业合并
灌南县盐业有限公司	灌南	灌南	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
东海县盐业有限公司	东海	东海	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
徐州市盐业有限公司	徐州	徐州	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
沛县盐业有限公司	沛县	沛县	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
新沂市盐业有限公司	新沂	新沂	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
邳州市盐业有限公司	邳州	邳州	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
丰县盐业有限公司	丰县	丰县	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
睢宁县盐业有限公司	睢宁	睢宁	食盐批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
江苏省盐业集团南通有限公司	南通	南通	批发、零售等	51%		同一控制下企业合并
南通市江州盐业有限公司	通州	通州	批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
南通通州盐业有限公司	通州	通州	批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
如东县盐业有限公司	如东	如东	批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
如皋市盐业有限公司	如皋	如皋	批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
海安市盐业有限公司	海安	海安	批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
南通市宏强盐化有限公司	南通	南通	批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
南通市海门区盐业有限公司	海门	海门	批发、零售等		100%	同一控制下企业合并
启东市盐业有限公司	启东	启东	批发、零售等		100%	同一控制下企业合并

【注】持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

苏盐井神子公司苏盐连锁持有射阳盐业 45%的股份，为射阳盐业第一大股东，同时射阳盐业董事长、总经理等关键管理人员由苏盐连锁委派，能够控制射阳盐业财务及经营决策，苏盐连锁对射阳盐业实际控制。

(2) 无重要的非全资子公司。

(3) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

2、在合营安排或联营企业中的权益

江苏省苏盐连锁有限公司子公司盐城海晶集团盐业有限公司对联营企业盐城富华的投资成本为 1,000,000.00 元，投资比例为 20%，该公司资不抵债，长期股权投资账面值已按权益法核算减至零。

合营企业或联营企业发生的超额亏损：

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
盐城富华食品有限公司	-1,472,333.13		-1,472,333.13
合计	-1,472,333.13		-1,472,333.13

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、权益投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详见于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 利率风险

①利率风险—公允价值变动风险，于资产负债表日无付息债务余额，因此本公司未面临

因利率波动引起得公允价值变动风险。

②利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的一年内到期长期借款（详见附注五、27）和长期借款（详见附注五、29）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期长期借款按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升或下降 50 个基点将增加或减少利息支出 488.07 万元，影响税前利润 488.07 万元。

（2）汇率风险

汇率风险，是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、港币等外币的银行存款、应收应付款项和借款等有关，由于美元、港币等外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司管理层密切监视外币汇率波动，以控制外币资产与负债的持有金额。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	外币资产余额	外币负债余额
美元	165,973,738.25	3,980,173.49
港币	9,023,815.29	

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元、港币等外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期综合收益的影响如下：

综合收益增加/减少	对当期综合收益影响
人民币贬值 5%	7,650,777.53
人民币升值 5%	-6,922,132.05

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产、应收款项融资和其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示（详见附注五、2 五、4 五、10）。因此，本公司面临价格风险。本公司已指定成员密切监控此款项之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账款的债务人为大量分布于不同地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，具体参见附注五、3 和附注五、6。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

(1) 期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项目	无限期	1 年以内	1-5 年	超过 5 年	合计
短期借款		71,248.37			71,248.37
应付票据		28,807.99			28,807.99
应付账款		90,446.68			90,446.68
应付职工薪酬	9,090.45				9,090.45
其他应付款		29,338.21			29,338.21
长期借款及一年内到期的非流动负债【注 1】		8,582.36	93,450.00	65,000.00	167,032.36
租赁负债及一年内到期的非流动负债【注 2】		461.84	1,700.38	1,651.38	3,813.60
合计	9,090.45	228,885.45	95,150.38	66,651.38	399,777.66

【注 1】一年内到期的非流动负债仅包括一年内到期的长期借款。

【注 2】一年内到期的非流动负债仅包括一年内到期的租赁负债。

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。

期末本公司尚未使用的借款授信额度为人民币 333,100.00 万元。

管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			784,884,842.17	784,884,842.17
（二）应收款项融资		904,917,069.03		904,917,069.03
（三）其他非流动金融资产			2,361,964.45	2,361,964.45
持续以公允价值计量的资产总额		904,917,069.03	787,246,806.62	1,692,163,875.65
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

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

（1）理财产品：采用现金流量折现法并考虑预期收益率确定公允价值。

（2）因持股比例 12%的张家港市新供鲜生鲜配送有限公司，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况良好，所以公司以其享有被投资企业本期净利润份额作为原投资的价值调整。

(3) 投资金额较小的多家路桥公司，公司以原投资账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

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

不适用。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值与账面价值接近。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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
江苏省盐业集团有限责任公司	有限公司 (国有独资)	南京市鼓楼区江东北路386号	销售、实业投资	208,000.00	62.4441%	62.4441%

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司的合营及联营企业情况详见附注七、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏省盐海化工有限公司	母公司控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏省苏盐健康厨房商贸有限公司	母公司控制的公司
扬州苏盐健康厨房有限公司	母公司控制的公司之子公司
江苏省淮海盐化有限公司	母公司控制的公司
江苏省盐业集团苏盐置业有限公司	母公司控制的公司
江苏苏盐资产管理有限公司	母公司控制的公司
江苏省苏盐质量检测有限公司	母公司控制的公司
江苏晶元大酒店有限公司	母公司控制的公司
江苏东泰盐业投资管理有限公司	母公司控制的公司
苏州银河激光科技股份有限公司	母公司控制的公司
江苏银河激光科技有限公司	母公司控制的公司之子公司
四川自贡百味斋食品股份有限公司	母公司控制的公司
北菜（北京）淮盐配送股份有限公司	母公司的联营企业
江苏华昌化工股份有限公司	公司监事担任其高管
扬州盐商有限责任公司	2022 年 1-3 月为公司子公司, 2022 年 4 月-12 月为母公司控制的公司之子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省盐业集团有限责任公司	食盐和碘液等	1,689,181.42	8,751,637.17
江苏省盐业集团有限责任公司	检测费		315,841.59
江苏省盐业集团有限责任公司	广告宣传费	2,067,067.55	
江苏省苏盐质量检测有限公司	检测费	30,188.68	16,814.16
四川自贡百味斋食品股份有限公司	调味品	76,415.88	32,476.56
北菜（北京）淮盐配送股份有限公司	配送费		11,594.34
江苏晶元大酒店有限公司	员工福利采购		24,035.00
江苏晶元大酒店有限公司	商品		108,815.04
江苏省盐海化工有限公司	烧碱等	967,292.53	4,963,991.68
苏州银河激光科技股份有限公司	碘标	3,044,969.88	3,786,532.80
江苏银河激光科技有限公司	胶带等	3,948,359.56	3,138,680.16
江苏苏盐医疗科技有限公司	商品		34,955.75
扬州苏盐健康厨房有限公司	烟草服务费		1,616,363.72
扬州苏盐健康厨房有限公司	仓储费、快包费	3,280,352.15	7,905,932.88

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省苏盐健康厨房商贸有限公司	其他零售商品		48,395.59
合计		15,103,827.65	30,756,066.44

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省盐业集团有限责任公司	盐产品、其他零售商品	43,747,767.41	44,009,949.58
江苏省盐业集团有限责任公司	技术咨询费、服务费、配送费	29,957,386.93	30,806,045.70
江苏苏盐资产管理有限公司	服务费	3,962.26	226,415.09
江苏苏盐资产管理有限公司	食盐	19,414.19	
江苏省盐业集团苏盐置业有限公司	服务费	6,792.45	
江苏省苏盐质量检测有限公司	其他零售商品		40,549.56
江苏华昌化工股份有限公司	盐产品	112,967,593.20	117,225,438.31
江苏晶元大酒店有限公司	盐产品、调味品、其他零售商品	4,634.21	7,812.25
江苏省淮海盐化有限公司	其他零售商品		74,447.59
江苏省苏盐健康厨房商贸有限公司	其他零售商品		32,969.42
江苏省盐海化工有限公司	盐产品、调味品、其他零售商品	66,913,237.79	44,193,957.55
江苏省盐业集团苏盐置业有限公司	盐产品、其他零售商品	4,266.06	
江苏苏盐医疗科技有限公司	盐产品		120,353.98
江苏银河激光科技有限公司	包装物、调味品、其他零售商品	16,123.89	849,655.82
四川自贡百味斋食品股份有限公司	调味品、包装物、服务费		112,849.20
扬州盐商有限责任公司	盐产品	1,084,054.53	
合计		254,725,232.92	237,700,444.05

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏省盐业集团苏盐置业有限公司	房屋	62,363.42	
扬州盐商有限责任公司	房屋	71,428.57	
合计		133,791.99	

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江苏苏盐资产管理有限公司	房屋	8,568,807.37	6,293,578.03		
江苏省东泰盐业投资管理有限公司	土地				
合计		8,568,807.37	6,293,578.03		

(续)

出租方名称	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
江苏苏盐资产管理有限公司	8,568,807.37	6,293,578.03				
江苏省东泰盐业投资管理有限公司	4,128,440.35	3,211,009.16	1,213,814.31	1,027,826.85	8,188,284.16	
合计	12,697,247.72	9,504,587.19	1,213,814.31	1,027,826.85	8,188,284.16	

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,450,909.69	3,828,029.80

(4) 其他关联交易

2022年3月28日，公司的子公司江苏省苏盐连锁有限公司与江苏苏盐资产管理有限公司签订股权转让协议，江苏省苏盐连锁有限公司将其持有的扬州盐商有限责任公司100%股权以322.54万元的转让价款转让给江苏苏盐资产管理有限公司，江苏苏盐资产管理有限公司于2022年3月31日支付322.54万元股权转让款，江苏省苏盐连锁有限公司与江苏苏盐资产管理有限公司于2022年3月31日签署股权交割证明。本次交易的转让价款根据江苏天健华辰资产评估有限公司以2021年10月31日为评估基准日出具的（华辰评报字（2021）第0263号）《江苏省苏盐连锁有限公司拟转让股权涉及的扬州盐商有限责任公司股东全部权益价值项目资产评估报告》确定的截至2021年10月31日扬州盐商有限责任公司的股东全部价值322.54万元确定，同时评估基准日（2021年10月31日）起（不含基准日当日）至股权交割日止（含交割日当日）的过渡期间扬州盐商有限责任公司运营所产生的损益-143.22万元由江苏省苏盐连锁有限公司承担。

6、关联方应收应付款项

(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	江苏省盐业集团有限责任公司	29,460,110.33	1,473,005.52	6,228,879.02	311,443.95
应收账款	江苏省盐海化工有限公司	285,943.80	14,297.19	7,053,403.30	352,670.17
应收账款	江苏华昌化工股份有限公司	39,350.28	1,967.51	90,159.83	4,507.99
应收账款	四川自贡百味斋食品股份有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	1,000.00
应收账款	北菜(北京)淮盐配送股份有限公司	1,974.42	98.72		
应收账款	扬州盐商有限责任公司	17,406.00	870.30		
应收账款	江苏苏盐资产管理有限公司	25,361.46	1,268.07		
应收账款	江苏苏盐医疗科技有限公司			76,000.00	3,800.00
	小计	29,850,146.29	1,511,507.31	13,468,442.15	673,422.11
预付款项	江苏省盐业集团有限责任公司	116,189.06		118,565.16	
	小计	116,189.06		118,565.16	
其他应收款	盐城富华食品有限公司	11,257,500.24	11,257,500.24	11,399,500.24	11,399,500.24
其他应收款	江苏省盐业集团有限责任公司	4,000,000.00	200,000.00	4,000,000.00	200,000.00
其他应收款	江苏苏盐资产管理有限公司	46,800.00	2,340.00		
其他应收款	江苏省淮海盐化有限公司			45,148.69	2,257.43
	小计	15,304,300.24	11,459,840.24	15,444,648.93	11,601,757.67

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏省盐业集团有限责任公司		9,158,950.00
应付账款	江苏省淮海盐化有限公司	623,253.36	1,547,417.65
应付账款	苏州银河激光科技股份有限公司	332,692.90	381,636.31
应付账款	江苏银河激光科技有限公司	735,826.49	1,284,313.48
应付账款	四川自贡百味斋食品股份有限公司	194,149.20	112,319.25

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	扬州苏盐健康厨房有限公司	969,836.37	1,774,544.83
小计		2,855,758.32	14,259,181.52
合同负债	扬州盐商有限责任公司	47,653.10	
小计		47,653.10	
其他应付款	扬州苏盐健康厨房有限公司		292,092.40
其他应付款	江苏省盐业集团有限责任公司	254,226.76	
其他应付款	苏州银河激光科技股份有限公司	8,000.00	89,845.00
其他应付款	江苏华昌化工股份有限公司		
其他应付款	江苏省东泰盐业投资管理有限公司		5,700,000.00
其他应付款	江苏苏盐资产管理有限公司	16,077,863.05	2,923,383.00
其他应付款	江苏省苏盐健康厨房商贸有限公司		40,041.74
其他应付款	江苏省盐海化工有限公司		482,469.33
小计		16,340,089.81	9,527,831.47
租赁负债【注】	江苏省东泰盐业投资管理有限公司	31,813,875.30	27,011,056.59
小计		31,813,875.30	27,011,056.59

【注】含一年内到期的其他非流动负债中的租赁负债。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	12,090,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	--
公司本期失效的各项权益工具总额	--
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予部分：授予价格为 4.79 元/股，授予股数 10,222,000 股；行权时间自应授予的限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，因此首次授予部分合同剩余期限为 4 年 5 个月。 预留授予部分：授予价格为 5.64 元/股，授予股数 1,868,000 股；行权时间自应授予的限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，因此预留授予部分合同剩余期限为 5 年。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明：

本次限制性股票激励计划已经公司第四届董事会第十九次次会议、第四届监事会第十五

次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过。本次限制性股票激励计划概况如下：

(1) 首次授予部分

1) 股票来源：非公开发行 A 股普通股

2) 授予日：2022 年 3 月 24 日

3) 授予对象及授予数量：授予公司及子公司 114 名激励对象 10,222,000 股第一类限制性股票

4) 授予价格：4.79 元/股

5) 授予完成登记日：2022 年 4 月 29 日

6) 解除限售安排：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予的第一个解除限售期	自相应授予的限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	1/3
首次授予的第二个解除限售期	自相应授予的限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	1/3
首次授予的第三个解除限售期	自相应授予的限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	1/3

7) 公司层面业绩考核目标：

解除限售期	业绩考核目标
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	(1) 以 2019 年-2021 年度平均利润总额为基数, 2021-2022 年利润总额平均增长率不低于 18%; (2) 2022 年扣非基本每股收益不低于 0.31 元, 且上述两个指标不低于对标公司 75 分位值; (3) 2022 年现金分红不低于当年可供分配利润的 30%。
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	(1) 以 2019 年-2021 年度平均利润总额为基数, 2022-2023 年利润总额平均增长率不低于 12%; (2) 2023 年扣非基本每股收益不低于 0.33 元, 且上述两个指标不低于对标公司 75 分位值; (3) 2023 年现金分红不低于当年可供分配利润的 30%。
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	(1) 以 2019 年-2021 年度平均利润总额为基数, 2023-2024 年利润总额平均增长率不低于 19%; (2) 2024 年扣非基本每股收益不低于 0.35 元, 且上述两指标不低于对标公司 75 分位值; (3) 2024 年现金分红不低于当年可供分配利润的 30%。

8) 个人层面业绩考核目标：

激励对象个人考核按照公司《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》分年进行。根据个人的绩效评价结果确定当年度的解除限售比例，个人当年实际解除限售额度解除限售

系数×个人当年计划解除限售额度。

考评结果	优秀	良好	称职	不称职
解除限售系数	1.0		0.8	0

9) 其他:

因公司层面业绩考核不达标或个人层面绩效考核导致当期解除限售的条件未成就的, 对应的限制性股票不得解除限售或递延至下期解除限售, 由公司按照授予价格进行回购处理。

预留部分

1) 股票来源: 非公开发行 A 股普通股

2) 授予日: 2022 年 11 月 17 日

3) 授予对象及授予数量: 授予公司及子公司 29 名激励对象 1,868,000 股第一类限制性股票

4) 授予价格: 5.64 元/股

5) 授予完成登记日: 2022 年 12 月 30 日

6) 解除限售安排:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
预留授予的第一个解除限售期	自相应授予的限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	1/3
预留授予的第二个解除限售期	自相应授予的限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	1/3
预留授予的第三个解除限售期	自相应授予的限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	1/3

7) 公司层面业绩考核目标:

解除限售期	业绩考核目标
预留授予的限制性股票第一个解除限售期	(1) 以 2019 年-2021 年度平均利润总额为基数, 2021-2022 年利润总额平均增长率不低于 18%; (2) 2022 年扣非基本每股收益不低于 0.31 元, 且上述两个指标不低于对标公司 75 分位值; (3) 2022 年现金分红不低于当年可供分配利润的 30%。
预留授予的限制性股票第二个解除限售期	(1) 以 2019 年-2021 年度平均利润总额为基数, 2022-2023 年利润总额平均增长率不低于 12%; (2) 2023 年扣非基本每股收益不低于 0.33 元, 且上述两个指标不低于对标公司 75 分位值; (3) 2023 年现金分红不低于当年可供分配利润的 30%。
预留授予的限	(1) 以 2019 年-2021 年度平均利润总额为基数, 2023-2024 年利润总额平均增长率不低于

解除限售期	业绩考核目标
限制性股票第三个解除限售期	19%； (2) 2024 年扣非基本每股收益不低于 0.35 元，且上述两指标不低于对标公司 75 分位值； (3) 2024 年现金分红不低于当年可供分配利润的 30%。

8) 个人层面业绩考核目标：

激励对象个人考核按照公司《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》分年进行。根据个人的绩效评价结果确定当年度的解除限售比例，个人当年实际解除限售额度解除限售系数×个人当年计划解除限售额度。

考评结果	优秀	良好	称职	不称职
解除限售系数	1.0		0.8	0

9) 其他：

因公司层面业绩考核不达标或个人层面绩效考核导致当期解除限售的条件未成就的，对应的限制性股票不得解除限售或递延至下期解除限售，由公司按照授予价格进行回购处理。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据限制性股票授予日的收盘价确定
对可行权权益工具数量的确定依据	解锁条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,981,775.05
以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,241,368.48

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2021 年 2 月，公司之子公司苏州市盐业有限公司（以下简称“苏州盐业”）与上海圆迈贸易有限公司（以下简称上海圆迈）签订《实物销售协议》，协议约定苏州盐业通过京东慧采平台与上海圆迈展开合作，在合同期限内向其采购指定货物，并签订了补充协议约定了授

信额度、账期及结算方式。随后，上海圆迈引入了下游公司杭州数新汇达科技有限公司（以下简称“数新汇达”），并于 2021 年 3 月与苏盐盐业签署《采购合同》，约定由数新汇达向苏州盐业采购前述京东慧采平台订单的货物，并按相应订单金额的 100.1% 结算货款。

合同签署后，上海圆迈将货值 1996.08 万元的货物直接发往数新汇达，数新汇达收货后未如约向苏州盐业支付货款，苏州盐业因此也未向上海圆迈支付货款。

2021 年 6 月，上海圆迈贸易有限公司向上海市嘉定区人民法院起诉苏州市盐业有限公司支付款项并且申请诉前财产保全。根据（2021）沪 0114 财保 108 号文件，苏州市盐业有限公司存放于中国农业银行苏州国贸支行（账号：10553901040015463）的 1000 万元人民币存款、中国工商银行苏州阊胥路支行（账号：1102020619001204026）的 1100 万元人民币存款被依法冻结。

根据编号为（2021）沪 0114 民初 17183 号之二的上海市嘉定区人民法院于 2022 年 7 月 29 日出具的民事裁定书，“本院经审查认为，作为经济纠纷受理的案件，经审理有经济犯罪嫌疑的，应当裁定驳回起诉，并将有关材料交公安机关处理。现被告就本案中涉及的相关事实已被公安机关立案侦查，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百二十二条、第一百五十七条第一款第（三）项、《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十一条之规定，裁定如下：驳回原告上海圆迈贸易有限公司的起诉。”

截止报告日，本案无进一步进展。公司基于案情进展以及对未来可能产生损失的判断保留 2021 年度按涉诉交易额的 50% 计提的预计损失 998.04 万元。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	金额（人民币元）
拟分配的利润或股利	281,595,192.84
经审议批准宣告发放的利润或股利【注】	

【注】该利润分配方案尚待 2022 年年度股东大会批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）解散子公司

连云港联兴制盐有限公司

根据江苏省连云港市海州区人民法院民事判决书（（2022）苏 0706 民初 9775 号）判决

结果，被告连云港联兴制盐有限公司系为规范盐产品市场秩序、继续发挥地方、部队等盐场资源效用而设立，随着盐业市场放开，打破原有的盐业专营体制，目前被告连云港联兴制盐有限公司已停止经营，江苏省苏盐连锁有限公司关于“判令解散连云港联兴制盐有限公司”的诉讼请求被予以准许。截止报告日，连云港联兴制盐有限公司正在办理公司注销手续。

(2) 处置联营公司

盐城富华食品有限公司

2022 年 12 月 22 日，公司的子公司盐城海晶集团盐业有限公司与唐正刚签订《国有产权转让合同》，以 1 元对价转让其持有的联营企业盐城富华食品有限公司全部 20% 股权，盐城海晶集团盐业有限公司于 2023 年 2 月 27 日收到股权处置价款，于当日丧失股东权益。

十四、其他重要事项

1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 报告期内母公司对子公司的担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保项目	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏苏盐井神股份有限公司	江苏瑞洪盐业有限公司	2000 万	短期借款	2021-1-19	2022-1-18	是
江苏苏盐井神股份有限公司	江苏省瑞丰盐业有限公司	4200 万	长期借款	2022-01-26	2027-1-10	否
江苏苏盐井神股份有限公司	江苏省瑞丰盐业有限公司	1800 万	长期借款	2022-01-27	2027-1-10	否

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	335,857,264.62
1 至 2 年	645,550.83

账龄	期末余额
2 至 3 年	139,871.17
3 至 4 年	1,996,528.48
4 至 5 年	57,895.00
5 年以上	6,788,319.72
合计	345,485,429.82
减：应收账款坏账准备	25,142,604.91
账面价值	320,342,824.91

(2) 应收账款分类披露：

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	7,328,296.16	2.12%	7,328,296.16	100.00%	
按组合计提坏账准备	338,157,133.66	97.88%	17,814,308.75	5.27%	320,342,824.91
合计	345,485,429.82	100.00%	25,142,604.91	7.28%	320,342,824.91

(续)

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	7,785,651.51	2.83%	7,785,651.51	100.00%	
按组合计提坏账准备	267,783,345.98	97.17%	13,705,242.59	5.12%	254,078,103.39
合计	275,568,997.49	100.00%	21,490,894.10	7.80%	254,078,103.39

按单项计提坏账准备：

重要客户名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
连云港隆通国际贸易有限公司	4,934,264.61	4,934,264.61	100.00%	虽已胜诉，但预计难以回款
枣庄中科化学有限公司	1,636,811.24	1,636,811.24	100.00%	对方经营困难，预计难以回款
安徽凯才信息科技有限公司	464,575.66	464,575.66	100.00%	经营困难，无偿还能力，已破产清算
云南喜玛特商业有限公司	192,644.65	192,644.65	100.00%	长账龄，预计无法收回

重要客户名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝塔石化集团财务有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	长账龄，预计无法收回
合计	7,328,296.16	7,328,296.16	100.00%	

按单项计提坏账准备的其他说明：

本公司及其子公司本期末按单项计提坏账准备的主要为对存在债务困难的客户的应收款项。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	335,857,264.62	16,792,863.23	5.00%
1-2年	452,906.18	45,290.62	10.00%
2-3年	139,871.17	13,987.12	10.00%
3-4年	1,431,952.82	715,976.41	50.00%
4-5年	57,895.00	28,947.50	50.00%
5年以上	217,243.87	217,243.87	100.00%
合计	338,157,133.66	17,814,308.75	5.27%

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
按单项计提坏账准备	7,785,651.51	192,644.65	650,000.00			7,328,296.16
按组合计提坏账准备	13,705,242.59	4,109,066.16				17,814,308.75
合计	21,490,894.10	4,301,710.81	650,000.00			25,142,604.91

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例	年限
江苏瑞洪盐业有限公司	客户	85,635,413.28	4,281,770.66	24.79%	一年以内
江苏省瑞丰盐业有限公司	客户	64,993,093.36	3,249,654.67	18.81%	一年以内

往来单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例	年限
江苏省淮盐矿业有限公司	客户	29,536,523.26	1,476,826.16	8.55%	一年以内
盐城市盐业有限公司	客户	27,442,435.68	1,372,121.78	7.94%	一年以内
浙江省盐业专营有限公司	客户	11,791,097.00	589,554.85	3.41%	一年以内
合计		219,398,562.58	10,969,928.12	63.50%	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,500,000.00	
其他应收款	1,020,585,613.06	521,121,068.88
合计	1,025,085,613.06	521,121,068.88

(1) 应收股利：

1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏瑞洪盐业有限公司	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	

(2) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内	1,037,646,752.85
1至2年	692,367.31
2至3年	341,739.17
3至4年	1,162,365.12
4至5年	207,526.48
5年以上	2,550,782.22
合计	1,042,601,533.15
减：其他应收款坏账准备	22,015,920.09
账面价值	1,020,585,613.06

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,576,819.26	4,202,452.10
员工备用金	512,241.07	988,933.97

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收及暂付款	1,037,512,472.82	545,884,775.26
合计	1,042,601,533.15	551,076,161.33

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)	
期初余额	29,955,092.45			29,955,092.45
期初其他应收款账面余额在本期				
--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				
本期转回	7,939,172.36			7,939,172.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,015,920.09			22,015,920.09

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	29,955,092.45		7,939,172.36			22,015,920.09
合计	29,955,092.45		7,939,172.36			22,015,920.09

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 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	款项的性质	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
江苏国能石油天然气有限公司	其他应收及暂付款	653,907,995.59	一年以内	62.72%	32,695,399.78

单位名称	款项的性质	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
江苏瑞泰盐业有限公司	其他应收及暂付款	195,372,135.48	一年以内	18.74%	9,768,606.77
江苏省瑞丰盐业有限公司	其他应收及暂付款	146,650,184.18	一年以内	14.07%	7,332,509.21
江苏省制盐工业研究所	其他应收及暂付款	18,217,190.32	一年以内	1.75%	910,859.52
徐州市盐业有限公司	其他应收及暂付款	8,622,442.00	一年以内	0.83%	431,122.10
合计		1,022,769,947.57		98.11%	51,138,497.38

3、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	2,248,195,161.85		2,248,195,161.85	2,175,486,060.64		2,175,486,060.64
对联营、合营企业投资						
合计	2,248,195,161.85		2,248,195,161.85	2,175,486,060.64		2,175,486,060.64

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏省瑞丰盐业有限公司	116,224,602.31	383,556.15				116,608,158.46	
江苏省瑞达包装有限公司	10,616,906.77	118,486.33				10,735,393.10	
江苏省制盐工业研究所有限公司	9,696,963.55					9,696,963.55	
江苏省淮盐矿业有限公司	223,861,555.91	398,843.86				224,260,399.77	
江苏瑞洪盐业有限公司	185,130,778.78	238,266.14				185,369,044.92	
中国国际盐业集团有限公司	60,524,422.47					60,524,422.47	
江苏瑞泰盐业有限公司	32,000,000.00	146,661.16				32,146,661.16	
江苏省苏盐连锁有限公司	1,358,635,704.49	2,957,311.46				1,361,593,015.95	
江苏省盐业集团南通有限公司	129,540,573.98	131,519.47				129,672,093.45	
江苏省苏盐生活家有限责任公司	49,254,552.38	53,948.86				49,308,501.24	
滨海县盐业有限公司		6,980,000.00				6,980,000.00	
江苏国能石油天然气有限公司		61,300,507.78				61,300,507.78	
合计	2,175,486,060.64	72,709,101.21				2,248,195,161.85	

4、营业收入及营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,067,020,724.41	2,828,993,528.02	2,901,581,018.10	2,275,935,408.64

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	220,929,454.25	189,219,028.00	162,349,136.41	119,817,327.08
合计	4,287,950,178.66	3,018,212,556.02	3,063,930,154.51	2,395,752,735.72

(2) 合同产生收入的情况

合同分类	金额
按商品类型分类	
1、盐化工产品销售	4,064,865,955.61
2、其他	223,084,223.05
按商品类型分类合计	4,287,950,178.66
按经营地区分类	
1、省内	1,922,275,585.59
2、省外	2,365,674,593.07
按经营地区分类合计	4,287,950,178.66

(3) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

5、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	5,863,000.00	38,500,000.00
理财收益	12,500,150.80	6,997,569.61
合计	18,363,150.80	45,497,569.61

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,933,499.69	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,216,122.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、	14,184,660.98	

项目	金额	说明
衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,878,646.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,507,674.07	
税前合计	39,838,256.07	
所得税影响额	-6,113,915.16	
少数股东权益影响额	-4,228,746.71	
合计	29,495,594.20	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.06%	1.0383	1.0369
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	16.43%	1.0001	0.9988





虞丽新
姓 名 女
性 别
Sex 1965-11-14
出生日期 天衡会计师事务所(特殊普
Date of birth 通合伙)
工作单位 320102196511142028
Working unit
身份证号码
Identity card No.



证书编号: 320000100005
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1992 年 10 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 09 01

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

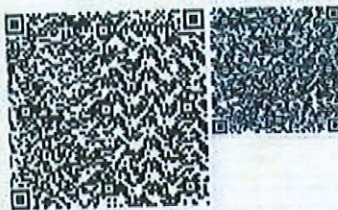


姓名 吴杰
 Full name 吴杰
 性别 男
 Sex
 出生日期 1991-10-02
 Date of birth
 工作单位 吴杰会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 321183199110020057
 Identity card No.



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.



吴杰(320000100172)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 / /

证书编号: 32000000172
 No. of Certificate

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

发证日期: 2021年 10月 10日
 Date of Issuance



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：南京建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所：特殊普通合伙

组织形式：32000010

执业证书编号：苏财会[2013]39号

批准执业文号：2013年09月28日

批准执业日期：



发证机关：

江苏省财政厅

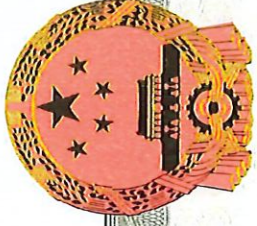
二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制

证书序号：0012336

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》。



营业执照

(副本)

编号 320100000202303010081

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码 (1/1)
913200000831585821

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务；注册会计经营活动；企业管理咨询；企业税务咨询；取得合法经营资格后，方可开展经营活动；除依法须经批准的许可项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。
一般项目：会计师事务所(特殊普通合伙)；代理记账；税务咨询；企业管理咨询；企业税务咨询；取得合法经营资格后，方可开展经营活动；除依法须经批准的许可项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。



登记机关

2023年03月01日