



05122021040051346374
报告文号: XYZH[2021]SUAA20048

南通江天化学股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-78



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2021SUAA20048

南通江天化学股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了南通江天化学股份有限公司(以下简称江天化学公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了江天化学公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、23 和附注六、32 营业收入、营业成本所述，江天化学公司 2020 年实现营业收入 43,770.60 万元，为 2019 年度营业收入的 87.54%。由于收入是江天化学公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们实施的主要程序如下： (1) 评价、测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； (2) 检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关条款与条件，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定； (3) 实施分析性复核，分产品就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据进行比对，复核收入及其变动的合理性； (4) 抽样检查与收入相关的销售合同或订单、出库单（经客户签收）、出口报关单及货运提单、收款单据等凭据，评价收入记录的真实性； (6) 对主要客户的销售收入进行函证，对出口销售收入核对海关电子报关统里的报关数据； (6) 对资产负债表日前后记录的收入交易实施截止性测试，检查出库单中记录的客户签收日期、出口报关单中记录的出口报关完成日期等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
2. 在建工程结转固定资产	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、15 和附注六、10 在建工程所述，江天化学公司 2020 年末在建工程账面价值 6,199.45 万元，比年初数减少 68.45%，为年产 3.5 万吨多聚甲醛装置及其配套项目等工程完工转入固定资产 17,706.53 万元。由于在建工程转固时点的确认对财务报表具有重大影响，且需经过试生产验收涉及管理层判断，因此我们将在在建工程达到预定可使用状态结转固定资产作为关键审计事项。	我们实施的主要程序如下： (1) 评价、测试与在建工程转固相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； (2) 对照项目立项资料、工程合同、设备合同、工程预算等，检查在建工程账面记录的合理性； (3) 检查项目建设成本、试生产费用和试制品收入的账务处理是否符合企业会计准则的规定； (4) 获取管理层关于在建工程转固时点判断依据，评价在建工程结转固定资产时点的合理性； (5) 检查项目试生产批文、试生产记录、“三同时”验收整改记录、安全生产证书等，识别达到可使用状态时点； (6) 获取工程决算资料和审核报告、竣工财务决算审计报告，复核完工项目的资产清单及其建设成本归集和分摊； (7) 现场查看盘点在建工程，了解建设和运行情况，观察转固资产是否已实际投入使用。

四、其他信息

江天化学公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括江天化学公司2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估江天化学公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算江天化学公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江天化学公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江天化学公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江天化学公司不能持续经营。

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

(6) 就江天化学公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南通江天化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	284,897,171.62	64,266,383.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	-	35,820,826.59
应收账款	六、3	57,886,583.59	44,274,017.70
应收款项融资	六、4	32,717,322.29	-
预付款项	六、5	1,226,467.64	2,224,336.52
其他应收款	六、6	420,639.56	471,570.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	六、7	31,558,981.69	44,801,551.74
合同资产		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	6,132,891.38	1,232,543.85
流动资产合计		414,840,057.77	193,091,230.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	267,954,483.54	104,895,171.43
在建工程	六、10	61,994,496.84	196,506,383.54
无形资产	六、11	14,067,765.60	14,955,776.40
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	六、12	148,225.32	232,925.28
递延所得税资产	六、13	856,600.04	779,725.28
其他非流动资产	六、14	1,277,792.68	5,140,147.42
非流动资产合计		346,299,364.02	322,510,129.35
资产总计		761,139,421.79	515,601,359.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 南通江天化学股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、15	20,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	32,800,000.00	26,000,000.00
应付账款	六、17	92,914,427.13	91,421,206.18
预收款项	六、18	-	4,107,444.07
合同负债	六、19	2,933,545.03	-
应付职工薪酬	六、20	9,299,495.57	7,733,177.09
应交税费	六、21	2,821,451.16	2,778,956.63
其他应付款	六、22	1,380,697.66	1,905,093.71
其中: 应付利息		133,448.33	185,068.90
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	13,000,000.00	-
其他流动负债	六、24	325,986.69	-
流动负债合计		175,475,603.24	173,945,877.68
非流动负债:			
长期借款	六、25	47,500,000.00	73,500,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债			
递延收益	六、26	831,061.92	1,072,831.84
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,331,061.92	74,572,831.84
负 债 合 计		223,806,665.16	248,518,709.52
股东权益:			
股本	六、27	80,200,000.00	60,150,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、28	287,360,943.00	78,933,105.05
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、29	-	-
盈余公积	六、30	27,404,013.17	21,820,188.42
未分配利润	六、31	142,367,800.46	106,179,356.40
归属于母公司股东权益合计		537,332,756.63	267,082,649.87
少数股东权益			
股东权益合计		537,332,756.63	267,082,649.87
负债和股东权益总计		761,139,421.79	515,601,359.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南通江天化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		272,005,429.24	54,409,569.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	35,820,826.59
应收账款	十六、1	57,886,583.59	44,274,017.70
应收款项融资		32,717,322.29	-
预付款项		1,226,467.64	2,224,336.52
其他应收款	十六、2	420,639.56	471,570.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		31,558,981.69	44,801,551.74
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		4,573,978.49	252,336.79
流动资产合计		400,389,402.50	182,254,209.48
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	十六、3	29,009,576.47	19,009,576.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产		255,691,983.41	92,671,261.39
在建工程		61,994,496.84	196,506,383.54
无形资产		12,370,718.33	13,211,148.41
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用		148,225.32	232,925.28
递延所得税资产		856,600.04	779,725.28
其他非流动资产		1,277,792.68	4,999,957.42
非流动资产合计		361,349,393.09	327,410,977.79
资 产 总 计		761,738,795.59	509,665,187.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 南通江天化学股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		20,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,800,000.00	26,000,000.00
应付账款		92,778,511.46	85,410,770.60
预收款项		-	4,107,444.07
合同负债		2,933,545.03	-
应付职工薪酬		9,241,093.94	7,733,177.09
应交税费		2,684,692.95	2,755,580.71
其他应付款		1,380,528.86	1,905,093.71
其中: 应付利息		133,448.33	185,068.90
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,000,000.00	-
其他流动负债		325,986.69	-
流动负债合计		175,144,358.93	167,912,066.18
非流动负债:			
长期借款		47,500,000.00	73,500,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债			
递延收益		831,061.92	1,072,831.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,331,061.92	74,572,831.84
负 债 合 计		223,475,420.85	242,484,898.02
股东权益:			
股本		80,200,000.00	60,150,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		287,360,943.00	78,933,105.05
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积		27,404,013.17	21,820,188.42
未分配利润		143,298,418.57	106,276,995.78
股东权益合计		538,263,374.74	267,180,289.25
负债和股东权益总计		761,738,795.59	509,665,187.27

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

编制单位：南通江天化学股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、32	437,705,981.44	499,997,157.85
其中：营业收入	六、32	437,705,981.44	499,997,157.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		375,596,128.44	440,777,775.65
其中：营业成本	六、32	327,932,624.71	374,602,974.72
税金及附加	六、33	3,171,013.90	2,290,531.59
销售费用	六、34	7,850,424.26	28,999,060.42
管理费用	六、35	25,960,810.53	24,020,847.04
研发费用	六、36	7,044,546.17	6,773,681.15
财务费用	六、37	3,636,708.87	4,090,680.73
其中：利息费用		3,137,635.25	4,467,897.35
利息收入		341,311.59	246,365.01
加：其他收益	六、38	528,572.52	988,482.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-730,118.61	791,663.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-174,275.60	-303,655.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	28,183.95	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,762,215.26	60,695,872.93
加：营业外收入	六、42	2,483,416.19	2,077,704.43
减：营业外支出	六、43	42,700.13	146,718.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,202,931.32	62,626,858.89
减：所得税费用	六、44	9,197,662.51	8,890,573.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,005,268.81	53,736,284.99
（一）按经营持续性分类		55,005,268.81	53,736,284.99
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,005,268.81	53,736,284.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		55,005,268.81	53,736,284.99
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,005,268.81	53,736,284.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		55,005,268.81	53,736,284.99
归属于母公司股东的综合收益总额		55,005,268.81	53,736,284.99
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.9145	0.8934
（二）稀释每股收益（元/股）		0.9145	0.8934

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：南通江天化学股份有限公司

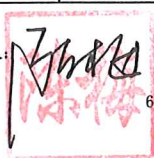
单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	437,705,981.44	499,997,157.85
减：营业成本	十六、4	327,932,624.71	374,602,974.72
税金及附加		2,958,851.88	2,255,402.97
销售费用		7,850,424.26	28,999,060.42
管理费用		25,286,441.00	23,929,400.08
研发费用		7,044,546.17	6,773,681.15
财务费用		3,687,669.47	4,119,616.93
其中：利息费用		3,137,635.25	4,467,897.35
利息收入		289,460.99	216,937.81
加：其他收益		525,980.30	988,482.34
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-730,118.61	791,663.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-174,275.60	-303,655.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,183.95	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,595,193.99	60,793,512.31
加：营业外收入		2,483,416.19	2,077,704.43
减：营业外支出		42,700.13	146,718.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,035,910.05	62,724,498.27
减：所得税费用		9,197,662.51	8,890,573.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,838,247.54	53,833,924.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,838,247.54	53,833,924.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		55,838,247.54	53,833,924.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


合并现金流量表

2020年度

编制单位：南通江天化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		365,456,386.43	435,020,654.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		403,559.59	1,698,009.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	1,938,063.65	4,529,129.03
经营活动现金流入小计		367,798,009.67	441,247,793.21
购买商品、接受劳务支付的现金		245,499,696.58	300,274,264.25
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		27,978,789.24	32,030,072.88
支付的各项税费		22,132,148.89	22,836,143.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	19,682,830.43	32,415,072.23
经营活动现金流出小计		315,293,465.14	387,555,552.90
经营活动产生的现金流量净额		52,504,544.53	53,692,240.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,767,966.16	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	六、45	59,761,610.95	
投资活动现金流入小计		61,529,577.11	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,986,858.92	67,649,735.61
投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		78,986,858.92	67,649,735.61
投资活动产生的现金流量净额		-17,457,281.81	-67,649,735.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		239,969,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款所收到的现金		20,000,000.00	84,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		259,969,500.00	84,500,000.00
偿还债务所支付的现金		53,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,812,895.24	26,324,803.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	1,760,600.01	
筹资活动现金流出小计		73,573,495.25	66,324,803.73
筹资活动产生的现金流量净额		186,396,004.75	18,175,196.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-812,478.99	266,073.43
五、现金及现金等价物净增加额		220,630,788.48	4,483,774.40
加：期初现金及现金等价物余额		64,266,383.14	59,782,608.74
六、期末现金及现金等价物余额		284,897,171.62	64,266,383.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：南通江天化学股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		365,456,386.43	435,020,654.33
收到的税费返还		403,559.59	1,698,009.85
收到其他与经营活动有关的现金		1,883,452.03	4,499,701.83
经营活动现金流入小计		367,743,398.05	441,218,366.01
购买商品、接受劳务支付的现金		245,499,696.58	300,274,264.25
支付给职工以及为职工支付的现金		27,842,640.19	32,029,892.88
支付的各项税费		22,032,235.93	22,824,390.84
支付其他与经营活动有关的现金		19,947,632.21	32,394,581.23
经营活动现金流出小计		315,322,204.91	387,523,129.20
经营活动产生的现金流量净额		52,421,193.14	53,695,236.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,767,966.16	
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		59,761,610.95	
投资活动现金流入小计		61,529,577.11	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,938,436.41	67,509,545.61
投资支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		81,938,436.41	77,509,545.61
投资活动产生的现金流量净额		-20,408,859.30	-77,509,545.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		239,969,500.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	84,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		259,969,500.00	84,500,000.00
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,812,895.24	26,324,803.73
支付其他与筹资活动有关的现金		1,760,600.01	
筹资活动现金流出小计		73,573,495.25	66,324,803.73
筹资活动产生的现金流量净额		186,396,004.75	18,175,196.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-812,478.99	266,073.43
五、现金及现金等价物净增加额		217,595,859.60	-5,373,039.10
加：期初现金及现金等价物余额		54,409,569.64	59,782,608.74
六、期末现金及现金等价物余额		272,005,429.24	54,409,569.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

2020年度													单位：人民币万元	
项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	60,150,000.00	-	-	-	78,933,105.05	-	-	-	21,820,188.42	106,179,356.40	-	267,082,649.87	267,082,649.87	
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、本年初余额	60,150,000.00	-	-	-	78,933,105.05	-	-	-	21,820,188.42	106,179,356.40	-	267,082,649.87	267,082,649.87	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,050,000.00	-	-	-	208,427,837.95	-	-	-	5,583,824.75	36,188,444.06	-	270,250,106.76	270,250,106.76	
（一）综合收益总额										55,005,268.81	-	55,005,268.81	55,005,268.81	
（二）股东投入和减少资本	20,050,000.00	-	-	-	208,427,837.95	-	-	-	-	-	-	228,477,837.95	228,477,837.95	
1. 股东投入的普通股	20,050,000.00				208,427,837.95							228,477,837.95	228,477,837.95	
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	
3. 股份支付计入股东权益的金额													-	
4. 其他													-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,583,824.75	-18,816,824.75	-	-13,233,000.00	-13,233,000.00	
1. 提取盈余公积									5,583,824.75	-5,583,824.75	-	-	-	
2. 对股东的分配										-13,233,000.00	-	-13,233,000.00	-13,233,000.00	
3. 其他													-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本													-	
2. 盈余公积转增股本													-	
3. 盈余公积弥补亏损													-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-	
5. 其他综合收益结转留存收益													-	
6. 其他													-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-				-	
1. 本年提取									4,199,985.79			4,199,985.79	4,199,985.79	
2. 本年使用									4,199,985.79			4,199,985.79	4,199,985.79	
（六）其他													-	
四、本年年末余额	80,200,000.00	-	-	-	287,360,943.00	-	-	-	27,404,013.17	142,367,800.46	-	537,332,756.63	537,332,756.63	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并股东权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

2019年度													
项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	60,150,000.00			78,933,105.05				16,436,795.98	78,878,963.85		234,398,864.88	234,398,864.88	
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、本年初余额	60,150,000.00		-	78,933,105.05	-	-	-	16,436,795.98	78,878,963.85	-	234,398,864.88	234,398,864.88	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		-	-	-	-	-	5,383,392.44	27,300,392.55	-	32,683,784.99	32,683,784.99	
（一）综合收益总额									53,736,284.99	-	53,736,284.99	53,736,284.99	
（二）股东投入和减少资本	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股											-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额											-	-	
4. 其他											-	-	
（三）利润分配	-		-	-	-	-	-	5,383,392.44	-26,435,892.44	-	-21,052,500.00	-21,052,500.00	
1. 提取盈余公积								5,383,392.44	-5,383,392.44		-	-	
2. 对股东的分配									-21,052,500.00		-21,052,500.00	-21,052,500.00	
3. 其他											-	-	
（四）股东权益内部结转	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本											-	-	
2. 盈余公积转增股本											-	-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益											-	-	
6. 其他											-	-	
（五）专项储备	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取								4,754,577.66			4,754,577.66	4,754,577.66	
2. 本年使用								4,754,577.66			4,754,577.66	4,754,577.66	
（六）其他											-	-	
四、本年年末余额	60,150,000.00	-	-	78,933,105.05	-	-	-	21,820,188.42	106,179,356.40	-	267,082,649.87	267,082,649.87	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer.

Handwritten signature of the accounting institution officer.

母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：南通江天化学股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,150,000.00	-	-	-	78,933,105.05	-	-	-	21,820,188.42	106,276,995.78	-	267,180,289.25
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	60,150,000.00	-	-	-	78,933,105.05	-	-	-	21,820,188.42	106,276,995.78	-	267,180,289.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,050,000.00	-	-	-	208,427,837.95	-	-	-	5,583,824.75	37,021,422.79	-	271,083,085.49
（一）综合收益总额										55,838,247.54		55,838,247.54
（二）股东投入和减少资本	20,050,000.00	-	-	-	208,427,837.95	-	-	-	-	-	-	228,477,837.95
1. 股东投入的普通股	20,050,000.00				208,427,837.95							228,477,837.95
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,583,824.75	-18,816,824.75	-	-13,233,000.00
1. 提取盈余公积									5,583,824.75	-5,583,824.75		-
2. 对股东的分配										-13,233,000.00		-13,233,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								4,199,985.79				4,199,985.79
2. 本年使用								4,199,985.79				4,199,985.79
（六）其他												-
四、本年年末余额	80,200,000.00	-	-	-	287,360,943.00	-	-	-	27,404,013.17	143,298,418.57	-	538,263,374.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

编制单位: 南通江天化学股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,150,000.00				78,933,105.05				16,436,795.98	78,878,963.85		234,398,864.88
加: 会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	60,150,000.00	-	-	-	78,933,105.05	-	-	-	16,436,795.98	78,878,963.85	-	234,398,864.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,383,392.44	27,398,031.93	-	32,781,424.37
(一) 综合收益总额										53,833,924.37		53,833,924.37
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,383,392.44	-26,435,892.44	-	-21,052,500.00
1. 提取盈余公积									5,383,392.44	-5,383,392.44		-
2. 对股东的分配										-21,052,500.00		-21,052,500.00
3. 其他												-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取									4,754,577.66			4,754,577.66
2. 本年使用									4,754,577.66			4,754,577.66
(六) 其他												-
四、本年年末余额	60,150,000.00	-	-	-	78,933,105.05	-	-	-	21,820,188.42	106,276,995.78	-	267,180,289.25

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

本公司的经营范围:多聚甲醛、甲醛、氯甲烷的生产、销售;第3类易燃液体,第4类易燃固体、自燃物品和遇湿自燃物品;第6类毒害品;第8类腐蚀品批发(以上化学危险品凭有效许可证生产经营,不得超范围经营危险化学品,不得经营剧毒化学品、成品油、一类易制毒品和监控化学品。经营场所及未经批准的其他场所均不得存放危险化学品)。乙二醇半缩醛、1,3,5-三丙烯酰基六氢-均三嗪化学品(危险品除外)的生产、销售;多聚甲醛、甲醛、氯甲烷及其下游产品的开发、技术咨询、技术培训(非学历、非职业技能培训);化工产品(除危险品)销售;自营和代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 16 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日,本集团(本公司及子公司以下统称本集团)纳入合并范围的子公司共 1 户,系南通荣钰工业服务有限公司。与上年相比,本年无变化。

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债: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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

9. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款等按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

于每个资产负债表日,本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照该工具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,本集团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。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，未发生信用减值

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团无包含重大融资成分的应收款项。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

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

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

应收款项账龄组合中，本集团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，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

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

10. 应收款项融资

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

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品、周转材料、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即本集团为履行合同发生的成本, 不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产: 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源; 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产; 该资产摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。增量成本, 是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等), 在发生时计入当期损益, 但是, 明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

13. 长期股权投资

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

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为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的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,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,剩余股权在丧失共同控制或重大

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

影响之日的公允价值与账面价值之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,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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	3-5	4.75-4.85
2	机器设备	10	3-5	9.50-9.70
3	仪器仪表设备	5	3-5	19.00-19.40
4	交通运输设备	5	3-5	19.00-19.40
5	其他	5-10	3-5	9.50-19.40

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

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

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

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括第三套甲醛项目电增容费。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。第三套甲醛项目电增容费的摊销年限为10年。

20. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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、非货币性福利等等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

22. 预计负债

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

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

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

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③本集团已将该商品的实物转移给客户。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

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

(2) 收入确认的具体标志

本集团销售多聚甲醛、甲醛、氯甲烷等化学品的业务通常仅包括转让商品的履约义务,内销业务在商品已经发出并收到客户的签收单时,商品的控制权转移,本集团在该时点确认收入实现;对于外销业务在商品完成海关报关手续时,确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为30-180天,与行业惯例一致,不存在重大融资成分。

24. 政府补助

本集团的政府补助包括项目补贴、政府奖励等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

为与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 安全生产费

本集团根据《财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企[2012]16号)的规定,按第八条危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时,计入相关产品的成本,同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第二次会议于 2020 年 4 月 7 日决议批准。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则	会计政策变更对本集团期初净资产无影响，对报表项目的影响见附注四、28 之（3）

执行新收入准则的主要变化和影响为：本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”、“其他流动负债”项目列报。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	64,266,383.14	64,266,383.14	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	35,820,826.59	35,820,826.59	
应收账款	44,274,017.70	44,274,017.70	
应收款项融资			
预付款项	2,224,336.52	2,224,336.52	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	471,570.50	471,570.50	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	44,801,551.74	44,801,551.74	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	1,232,543.85	1,232,543.85	
流动资产合计	193,091,230.04	193,091,230.04	
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			
投资性房地产			
固定资产	104,895,171.43	104,895,171.43	
在建工程	196,506,383.54	196,506,383.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,955,776.40	14,955,776.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	232,925.28	232,925.28	
递延所得税资产	779,725.28	779,725.28	
其他非流动资产	5,140,147.42	5,140,147.42	
非流动资产合计	322,510,129.35	322,510,129.35	
资产总计	515,601,359.39	515,601,359.39	
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
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	26,000,000.00	26,000,000.00	
应付账款	91,421,206.18	91,421,206.18	
预收款项	4,107,444.07		-4,107,444.07
合同负债		3,634,906.26	3,634,906.26
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	7,733,177.09	7,733,177.09	
应交税费	2,778,956.63	2,778,956.63	
其他应付款	1,905,093.71	1,905,093.71	
其中：应付利息	185,068.90	185,068.90	
应付股利			

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
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			
其他流动负债		472,537.81	472,537.81
流动负债合计	173,945,877.68	173,945,877.68	
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	73,500,000.00	73,500,000.00	
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	1,072,831.84	1,072,831.84	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	74,572,831.84	74,572,831.84	
负债合计	248,518,709.52	248,518,709.52	
所有者权益:			
股本	60,150,000.00	60,150,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	78,933,105.05	78,933,105.05	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,820,188.42	21,820,188.42	
一般风险准备			
未分配利润	106,179,356.40	106,179,356.40	
归属于母公司股东权益合计	267,082,649.87	267,082,649.87	
少数股东权益			
股东权益合计	267,082,649.87	267,082,649.87	
负债和股东权益总计	515,601,359.39	515,601,359.39	

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	54,409,569.64	54,409,569.64	
交易性金融资产			

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融资产			
应收票据	35,820,826.59	35,820,826.59	
应收账款	44,274,017.70	44,274,017.70	
应收款项融资			
预付款项	2,224,336.52	2,224,336.52	
其他应收款	471,570.50	471,570.50	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	44,801,551.74	44,801,551.74	
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	252,336.79	252,336.79	
流动资产合计	182,254,209.48	182,254,209.48	
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	19,009,576.47	19,009,576.47	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	92,671,261.39	92,671,261.39	
在建工程	196,506,383.54	196,506,383.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,211,148.41	13,211,148.41	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	232,925.28	232,925.28	
递延所得税资产	779,725.28	779,725.28	
其他非流动资产	4,999,957.42	4,999,957.42	
非流动资产合计	327,410,977.79	327,410,977.79	
资产总计	509,665,187.27	509,665,187.27	
流动负债:			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	26,000,000.00	26,000,000.00	
应付账款	85,410,770.60	85,410,770.60	
预收款项	4,107,444.07		-4,107,444.07
合同负债		3,634,906.26	3,634,906.26

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付职工薪酬	7,733,177.09	7,733,177.09	
应交税费	2,755,580.71	2,755,580.71	
其他应付款	1,905,093.71	1,905,093.71	
其中：应付利息	185,068.90	185,068.90	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		472,537.81	472,537.81
流动负债合计	167,912,066.18	167,912,066.18	
非流动负债：			
长期借款	73,500,000.00	73,500,000.00	
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	1,072,831.84	1,072,831.84	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	74,572,831.84	74,572,831.84	
负债合计	242,484,898.02	242,484,898.02	
所有者权益：			
股本	60,150,000.00	60,150,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	78,933,105.05	78,933,105.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,820,188.42	21,820,188.42	
未分配利润	106,276,995.78	106,276,995.78	
股东权益合计	267,180,289.25	267,180,289.25	
负债和股东权益总计	509,665,187.27	509,665,187.27	

本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。减少预收款项金额 4,107,444.07 元，增加合同负债金额 3,634,906.26 元，增加其他流动负债金额 472,537.81 元。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按销售税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：本集团出口商品适用“免、抵、退”税政策，出口商品退税率主要为 13%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
南通江天化学股份有限公司	15%
南通荣钰工业服务有限公司	25%

2. 税收优惠

2019 年，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201932001151 的《高新技术企业证书》，发证日期为 2019 年 11 月 7 日，有效期三年。2020 年度本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	883.39	2,038.12
银行存款	284,896,288.23	64,264,345.02
其他货币资金		
合计	284,897,171.62	64,266,383.14
其中：存放在境外的款项总额		

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:年末本集团无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		35,820,826.59
商业承兑汇票		
合计		35,820,826.59

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,933,245.88	100.00	3,046,662.29	5.00	57,886,583.59
其中: 账龄组合	60,933,245.88	100.00	3,046,662.29	5.00	57,886,583.59
合计	60,933,245.88	100.00	3,046,662.29	5.00	57,886,583.59

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,608,492.32	100.00	2,334,474.62	5.01	44,274,017.70
其中: 账龄组合	46,608,492.32	100.00	2,334,474.62	5.01	44,274,017.70

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	46,608,492.32	100.00	2,334,474.62	5.01	44,274,017.70

组合中,按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	60,933,245.88	3,046,662.29	5.00
合计	60,933,245.88	3,046,662.29	5.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	60,933,245.88
合计	60,933,245.88

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	2,334,474.62	728,387.67		16,200.00	3,046,662.29
合计	2,334,474.62	728,387.67		16,200.00	3,046,662.29

(4) 本年实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
淮安汇波材料科技有限公司	货款	16,200.00	无法收回	已报管理层审批	否
合计	—	16,200.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户1	6,682,296.30	1年以内	10.97	334,114.82
客户2	6,490,571.85	1年以内	10.65	324,528.59

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 3	6,377,277.21	1 年以内	10.47	318,863.86
客户 4	5,012,724.66	1 年以内	8.23	250,636.23
客户 5	4,274,233.64	1 年以内	7.01	213,711.68
合计	28,837,103.66		47.33	1,441,855.18

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,717,322.29	
合计	32,717,322.29	

年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	108,475,870.15	
商业承兑汇票		
合计	108,475,870.15	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	972,074.00	79.26	1,510,401.85	67.90
1—2 年	168,984.16	13.78	253,973.27	11.42
2—3 年	29,848.08	2.43	359,000.00	16.14
3 年以上	55,561.40	4.53	100,961.40	4.54
合计	1,226,467.64	100.00	2,224,336.52	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 840,670.00 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 68.54%。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	420,639.56	471,570.50
合计	420,639.56	471,570.50

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	420,639.56	471,570.50
合计	420,639.56	471,570.50

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	39,419.50			39,419.50
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	1,730.94			1,730.94
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	41,150.44			41,150.44

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	165,371.16
1-2年	292,818.84
5年以上	3,600.00
小计	461,790.00
减:坏账准备	41,150.44
合计	420,639.56

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	39,419.50	1,730.94			41,150.44
合计	39,419.50	1,730.94			41,150.44

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前几名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南通市经济技术开发区财政局	押金、保证金	276,600.00	1-2年	59.90	27,660.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金、保证金	177,090.00	1年以内、1-2年	38.35	9,665.44
天津-有库科技(天津)有限公司	押金、保证金	4,500.00	1年以内	0.97	225.00
江苏炜赋集团南通物业发展有限公司	押金、保证金	3,600.00	5年以上	0.78	3,600.00
合计	—	461,790.00	—	100	41,150.44

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,040,114.46		21,040,114.46	31,904,262.87		31,904,262.87

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	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
在产品	292,455.56		292,455.56	254,309.35		254,309.35
库存商品	8,776,021.76		8,776,021.76	11,117,076.70		11,117,076.70
周转材料	1,450,389.91		1,450,389.91	1,525,902.82		1,525,902.82
合计	31,558,981.69		31,558,981.69	44,801,551.74		44,801,551.74

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		174,275.60		174,275.60		
合计		174,275.60		174,275.60		

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	5,744,475.92	980,207.06
待摊费用	388,415.46	252,336.79
合计	6,132,891.38	1,232,543.85

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	267,954,483.54	104,895,171.43
固定资产清理		
合计	267,954,483.54	104,895,171.43

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输设备	仪器仪表设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	77,637,626.45	245,666,471.40	2,578,722.36	57,840,644.40	6,980,643.29	390,704,107.90
2. 本年增加金额	30,977,369.04	111,143,717.17		29,657,501.87	7,576,222.81	179,354,810.89
(1) 购置	181,633.88	890,754.93		988,486.73	228,658.89	2,289,534.43
(2) 在建工程转入	30,795,735.16	110,252,962.24		28,669,015.14	7,347,563.92	177,065,276.46
3. 本年减少金额		557,797.82		447,717.75	268,181.55	1,273,697.12

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输设备	仪器仪表设备	其他	合计
(1) 处置或报废		557,797.82		447,717.75	268,181.55	1,273,697.12
4. 年末余额	108,614,995.49	356,252,390.75	2,578,722.36	87,050,428.52	14,288,684.55	568,785,221.67
二、累计折旧						
1. 年初余额	36,907,046.76	190,957,482.36	2,245,787.17	50,122,090.27	5,576,529.91	285,808,936.47
2. 本年增加金额	3,958,073.15	9,164,844.90	80,067.43	2,628,978.96	351,842.73	16,183,807.17
(1) 计提	3,958,073.15	9,164,844.90	80,067.43	2,628,978.96	351,842.73	16,183,807.17
3. 本年减少金额		540,776.34		425,331.86	195,897.31	1,162,005.51
(1) 处置或报废		540,776.34		425,331.86	195,897.31	1,162,005.51
4. 年末余额	40,865,119.91	199,581,550.92	2,325,854.60	52,325,737.37	5,732,475.33	300,830,738.13
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	67,749,875.58	156,670,839.83	252,867.76	34,724,691.15	8,556,209.22	267,954,483.54
2. 年初账面价值	40,730,579.69	54,708,989.04	332,935.19	7,718,554.13	1,404,113.38	104,895,171.43

(2) 本年末无暂时闲置的固定资产

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
维修车间	3,238,889.94	正在办理中
仓库	3,000,007.71	正在办理中
控制楼	2,673,007.93	正在办理中
合计	8,911,905.58	

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	54,893,256.67	191,042,392.92
工程物资	7,101,240.17	5,463,990.62
合计	61,994,496.84	196,506,383.54

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2000吨/年水性纺织固色剂项目				8,364,720.14		8,364,720.14
年产3.5万吨多聚甲醛装置及其配套项目				117,971,670.01		117,971,670.01
年产18000吨系列防霉杀菌剂项目	9,428,056.02		9,428,056.02	9,332,073.92		9,332,073.92
年产5000吨水杨醛项目	13,873,719.40		13,873,719.40	14,659,009.16		14,659,009.16
年产3200吨冶炼萃取剂项目	1,516,410.36		1,516,410.36	1,516,410.36		1,516,410.36
年产1000吨1, 3, 5—三丙烯酰基六氢均三嗪装置项目	10,370,745.52		10,370,745.52	2,148,383.20		2,148,383.20
绿色智能化工厂建设项目	19,704,325.37		19,704,325.37	37,050,126.13		37,050,126.13
合计	54,893,256.67		54,893,256.67	191,042,392.92		191,042,392.92

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
2000 吨/年水性纺织固色剂项目	8,364,720.14	99,756.94	8,464,477.08		
年产 3.5 万吨多聚甲醛装置及其配套项目	117,971,670.01	16,788,002.52	134,759,672.53		
年产 18000 吨系列防霉杀菌剂项目	9,332,073.92	95,982.10			9,428,056.02
年产 5000 吨水杨醛项目[注]	14,659,009.16	-785,289.76			13,873,719.40
年产 3200 吨冶炼萃取剂项目	1,516,410.36				1,516,410.36
年产 1000 吨 1, 3, 5—三丙烯酰基六氢均三嗪装置项目	2,148,383.20	8,222,362.32			10,370,745.52
绿色智能化工厂建设项目	37,050,126.13	16,495,326.09	33,841,126.85		19,704,325.37
合计	191,042,392.92	40,916,140.21	177,065,276.46		54,893,256.67

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
2000 吨/年水性纺织固色剂项目	813.00	104.11	100.00				自有资金
年产 3.5 万吨多聚甲醛装置及其配套项目	11,300.00	119.26	100.00	8,399,602.27	4,163,448.34	5.88	自有资金、金融机构贷款
年产 18000 吨系列防霉杀菌剂项目	2,721.30	34.65	35.00				自有资金
年产 5000 吨水杨醛项目	4,720.50	29.39	30.00				自有资金
年产 3200 吨冶炼萃取剂项目	954.80	15.88	16.00				自有资金
年产 1000 吨 1, 3, 5-三丙烯酰基六氢均三嗪装置项目	2,500.20	41.48	40.00				自有资金
绿色智能化工厂建设项目	7,996.00	66.97	67.00				自有资金
合计	31,005.80	—	—	8,399,602.27	4,163,448.34	5.88	—

注: 年产 5000 吨水杨醛项目本年增加额系对以前年度转固暂估金额的调整。

10.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备及材料	7,101,240.17		7,101,240.17	5,463,990.62		5,463,990.62
合计	7,101,240.17		7,101,240.17	5,463,990.62		5,463,990.62

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	19,177,439.99	10,209,735.34	91,854.69	29,479,030.02
2. 本年增加金额				
(1) 购置				
3. 本年减少金额				

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
4. 年末余额	19,177,439.99	10,209,735.34	91,854.69	29,479,030.02
二、累计摊销				
1. 年初余额	5,507,665.02	8,923,733.91	91,854.69	14,523,253.62
2. 本年增加金额	420,374.04	467,636.76		888,010.80
(1) 计提	420,374.04	467,636.76		888,010.80
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	5,928,039.06	9,391,370.67	91,854.69	15,411,264.42
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	13,249,400.93	818,364.67		14,067,765.60
2. 年初账面价值	13,669,774.97	1,286,001.43		14,955,776.40

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 本集团无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
第三套甲醛项目电增容费	232,925.28	-	84,699.96	-	148,225.32
合计	232,925.28	-	84,699.96	-	148,225.32

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,046,662.27	456,999.34	2,334,474.53	350,171.18
应付职工薪酬	1,832,942.73	274,941.41	1,790,862.13	268,629.32
递延收益	831,061.93	124,659.29	1,072,831.87	160,924.78
合计	5,710,666.93	856,600.04	5,198,168.53	779,725.28

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	41,150.44	39,419.50
可抵扣亏损	930,618.11	97,639.38
合计	971,768.55	137,058.88

14. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	1,277,792.68		1,277,792.68	5,140,147.42		5,140,147.42
合计	1,277,792.68		1,277,792.68	5,140,147.42		5,140,147.42

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	20,000,000.00	40,000,000.00
合计	20,000,000.00	40,000,000.00

(2) 年末本集团无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	32,800,000.00	26,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	32,800,000.00	26,000,000.00

年末本集团无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	91,803,465.65	87,505,994.75
1—2 年	691,526.26	3,613,409.20

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
2—3 年	117,632.99	33,920.23
3 年以上	301,802.23	267,882.00
合计	92,914,427.13	91,421,206.18

(2) 应付账款按照项目列示

项目	年末余额	年初余额
材料	38,321,271.74	28,283,149.74
设备、工程款	34,448,656.10	51,963,423.44
运费	3,931,565.79	5,045,752.52
其他	16,212,933.50	6,128,880.48
合计	92,914,427.13	91,421,206.18

(3) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18. 预收款项

项目	年末余额	年初余额[注]
预收货款		
合计		

注: 年初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本附注四、28、(3)之说明。

19. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同预收款	2,933,545.03	3,634,906.26
合计	2,933,545.03	3,634,906.26

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,733,177.09	32,685,582.91	31,119,264.43	9,299,495.57
离职后福利-设定提存计划		262,836.12	262,836.12	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	7,733,177.09	32,948,419.03	31,382,100.55	9,299,495.57

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,614,003.93	27,042,750.86	25,710,839.82	6,945,914.97
职工福利费		1,103,778.08	1,103,778.08	
社会保险费		1,369,999.00	1,369,999.00	
其中: 医疗保险费		1,311,770.20	1,311,770.20	
工伤保险费		11,511.70	11,511.70	
生育保险费		46,717.10	46,717.10	
住房公积金		2,075,840.74	1,914,789.60	161,051.14
工会经费和职工教育经费	2,119,173.16	1,093,214.23	1,019,857.93	2,192,529.46
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	7,733,177.09	32,685,582.91	31,119,264.43	9,299,495.57

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		254,893.50	254,893.50	
失业保险费		7,942.62	7,942.62	
企业年金缴费				
合计		262,836.12	262,836.12	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		1,041,112.91
企业所得税	1,583,442.19	700,405.07
个人所得税	726,320.99	590,774.50
房产税	186,055.12	76,248.06
土地使用税	144,483.49	144,483.49
印花税	100,386.17	42,546.00
城市维护建设税	41,902.54	102,460.84
教育费附加	29,930.39	73,186.33
环境保护税	8,930.27	7,739.43
合计	2,821,451.16	2,778,956.63

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	133,448.33	185,068.90
应付股利		
其他应付款	1,247,249.33	1,720,024.81
合计	1,380,697.66	1,905,093.71

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	108,698.33	132,055.01
短期借款应付利息	24,750.00	53,013.89
合计	133,448.33	185,068.90

(2) 无已逾期未支付的利息。

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,023,150.00	1,499,150.00
其他	224,099.33	220,874.81
合计	1,247,249.33	1,720,024.81

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
风险保证金	691,150.00	业务未结束
合计	691,150.00	—

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	325,986.69	472,537.81
合计	325,986.69	472,537.81

25. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	60,500,000.00	73,500,000.00
减:一年内到期的长期借款	13,000,000.00	
合计	47,500,000.00	73,500,000.00

注:本集团长期借款利率为5.88%。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,072,831.84		241,769.92	831,061.92	政府补助
合计	1,072,831.84		241,769.92	831,061.92	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
13万吨甲醛技改项目专项资金	480,000.00			160,000.00
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	592,831.84			81,769.92
合计	1,072,831.84			241,769.92

续

本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
		320,000.00	与资产相关
		511,061.92	与资产相关
合计		831,061.92	

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,150,000.00	20,050,000.00				20,050,000.00	80,200,000.00

注:报告期内,本公司首次公开发行普通股 2,005 万股,每股面值人民币 1 元,发行价格为 13.39 元,募集资金总额为 268,469,500.00 元。扣除承销费用、保荐费用以及累计发生的其他相关发行费用 39,991,662.05 元后,募集资金净额 228,477,837.95 元,其中增加股本 20,050,000.00 元,增加资本公积 208,427,837.95 元。

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	78,933,105.05	208,427,837.95		287,360,943.00
其他资本公积				
合计	78,933,105.05	208,427,837.95		287,360,943.00

注:股本溢价本年增加 208,427,837.95 元,见本附注“六、27.股本”。

29. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		4,199,985.79	4,199,985.79	
合计		4,199,985.79	4,199,985.79	

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	21,820,188.42	5,583,824.75		27,404,013.17
合计	21,820,188.42	5,583,824.75		27,404,013.17

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	106,179,356.40	78,878,963.85
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	106,179,356.40	78,878,963.85
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	55,005,268.81	53,736,284.99
减: 提取法定盈余公积	5,583,824.75	5,383,392.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,233,000.00	21,052,500.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	142,367,800.46	106,179,356.40

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,514,875.26	327,025,570.90	498,236,690.77	374,319,481.68
其他业务	1,191,106.18	907,053.81	1,760,467.08	283,493.04
合计	437,705,981.44	327,932,624.71	499,997,157.85	374,602,974.72

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中: 多聚甲醛	187,412,607.80
液态甲醛	154,156,901.60
氯甲烷	51,889,649.88
三嗪	30,758,174.93
其他产品	13,488,647.23
按经营地区分类	
其中: 境内	393,671,339.41
境外	44,034,642.03
合计	437,705,981.44

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	425,929.71	295,534.67
车船税	1,800.00	1,800.00
土地使用税	577,933.96	577,933.93
印花税	126,238.83	157,052.80
城市维护建设税	1,155,424.99	702,243.84
教育费附加	825,303.55	501,602.77
环境保护税	58,382.86	54,363.58
合计	3,171,013.90	2,290,531.59

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费		18,904,432.71
职工薪酬	4,954,877.70	4,826,133.13
仓储费	744,565.35	3,298,376.43
业务招待费	175,384.70	361,296.44
保险费	631,126.83	532,161.40
差旅费	159,775.79	205,240.03
折旧费	135,215.64	135,215.57
其他	1,049,478.25	736,204.71
合计	7,850,424.26	28,999,060.42

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,594,134.54	8,357,807.30
修理费用	3,734,360.00	3,403,854.28
环境保护费	4,966,605.74	4,001,630.76
折旧费	2,782,870.40	1,820,100.24
无形资产及长期待摊	972,710.76	998,225.93
物料消耗	1,068,453.19	732,928.14
中介服务及咨询费	614,988.77	1,212,784.59
交通及差旅费	923,955.58	792,856.90
水电办公费	1,114,696.48	874,694.50
其他	2,188,035.07	1,825,964.40
合计	25,960,810.53	24,020,847.04

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,020,261.23	5,481,232.81
直接材料	985,974.68	558,843.26
水电费用	352,733.36	330,101.64
折旧费用	646,311.61	403,503.44
其他	39,265.29	
合计	7,044,546.17	6,773,681.15

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,364,826.33	1,890,156.18
减: 利息收入	341,311.59	246,365.01
加: 承兑汇票贴息	1,772,808.92	2,577,741.17
汇兑损失	727,763.88	-275,346.62
手续费	112,621.33	144,495.01
合计	3,636,708.87	4,090,680.73

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
13 万吨甲醛技改项目补助	160,000.00	160,000.00
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	81,769.92	81,769.92
南通市经济技术开发区管理委员会科技奖励	50,000.00	357,000.00
南通市经济技术开发区管理委员会转型升级专项资金		200,000.00
南通市经济技术开发区财政局2020 市区产业转型升级商务项目资金	47,600.00	50,000.00
工会经费返还	129,623.02	
其他政府补助	59,579.58	139,712.42
合计	528,572.52	988,482.34

39. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-728,387.67	644,591.52
其他应收款坏账损失	-1,730.94	147,071.90

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-730,118.61	791,663.42

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-174,275.60	-303,655.03
合计	-174,275.60	-303,655.03

41. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	28,183.95		28,183.95
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	28,183.95		28,183.95
其中:固定资产处置收益	28,183.95		28,183.95
合计	28,183.95		28,183.95

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
罚款收入	16,189.50	6,770.00	16,189.50
无法支付的应付款项		70,934.43	
其他	1,467,226.69		1,467,226.69
合计	2,483,416.19	2,077,704.43	2,483,416.19

注: 其他系本年清理以前年度报废物资材料的收益。

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
企业上市(IPO)扶持奖励	南通经济技术开发区管理委员会	上市奖励	政府补助	否	否	1,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
合计						1,000,000.00	2,000,000.00	

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
企业上市(IPO)扶持奖励	1,000,000.00	2,000,000.00	通开发管 【2017】78号	与收益相关
合计	1,000,000.00	2,000,000.00		

43. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	42,530.43	133,718.47	42,530.43
滞纳金	169.70		169.70
其他		13,000.00	
合计	42,700.13	146,718.47	42,700.13

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,274,537.27	8,769,412.56
递延所得税费用	-76,874.76	121,161.34
合计	9,197,662.51	8,890,573.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	64,202,931.32
按适用税率计算的所得税费用	9,630,439.70
子公司适用不同税率的影响	-83,297.87
调整以前期间所得税的影响	46,247.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,723.51
年度内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	208,504.32
研发费加计扣除的影响	-642,954.83
所得税费用	9,197,662.51

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	341,311.59	246,365.01
各类政府补贴收入	1,286,802.60	2,746,712.42
工程项目安全保证金及风险抵押金等	293,759.96	223,000.00
罚款及补偿款收入	16,189.50	6,770.00
保证金退回		1,306,281.60
合计	1,938,063.65	4,529,129.03

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他销售、管理及研发费用	18,852,423.96	31,199,795.62
手续费等财务费用	112,621.33	144,495.01
捐赠、赞助支出		13,000.00
滞纳金	169.70	
其他往来	717,615.44	1,057,781.60
合计	19,682,830.43	32,415,072.23

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
试制品销售收入(含税)	59,761,610.95	
合计	59,761,610.95	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付上市中介机构费用	1,760,600.01	
合计	1,760,600.01	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	55,005,268.81	53,736,284.99

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加: 资产减值准备	174,275.60	303,655.03
信用减值损失	730,118.61	-791,663.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,183,807.17	20,965,091.71
使用权资产折旧		
无形资产摊销	888,010.80	913,525.97
长期待摊费用摊销	84,699.96	84,699.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-28,183.95	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-1,424,696.26	133,718.47
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,177,305.32	1,614,809.56
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-76,874.76	121,161.34
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	13,242,570.05	1,567,069.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-58,458,288.87	-25,905,027.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	24,248,301.97	1,190,685.10
其他	-241,769.92	-241,769.92
经营活动产生的现金流量净额	52,504,544.53	53,692,240.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	284,897,171.62	64,266,383.14
减: 现金的年初余额	64,266,383.14	59,782,608.74
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	220,630,788.48	4,483,774.40

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	284,897,171.62	64,266,383.14
其中: 库存现金	883.39	2,038.12

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	284,896,288.23	64,264,345.02
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	284,897,171.62	64,266,383.14
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

47. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中:美元	2,465,638.54	6.5249	16,088,044.91
欧元	35.32	8.0250	283.44
应收账款	—	—	
其中:美元	212,864.20	6.5249	1,388,917.62
欧元	808,794.00	8.0250	6,490,571.85

48. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	2,370,000.00		241,769.92
其中:13万吨甲醛技改项目专项资金	1,600,000.00	递延收益	160,000.00
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	770,000.00	递延收益	81,769.92
与收益相关	1,286,802.60		1,286,802.60
其中:南通市经济技术开发区财政局知识产权专项资金	1,006.00	其他收益	1,006.00
南通市经济技术开发区财政局知识产权资助奖励	11,000.00	其他收益	11,000.00
南通市经济技术开发区财政局2020市区产业转型升级商务项目资金	47,600.00	其他收益	47,600.00
南通市财政局金融处环境污染责任保险保费补贴	14,812.00	其他收益	14,812.00

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南通市总工会工会费返还	130,215.24	其他收益	130,215.24
南通市经济技术开发区财政局科技奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
南通市经济技术开发区财政局出口信用保险补贴	11,900.00	其他收益	11,900.00
南通市财政局以工代训补贴	500.00	其他收益	500.00
南通市人社局(职业技能提升基金)以工代训补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
个人所得税退税代扣代缴手续费	17,769.36	其他收益	17,769.36
企业上市(IPO)扶持奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
合 计	3,656,802.60		1,528,572.52

(2) 无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

本集团纳入合并范围的子公司共1户,纳入合并范围的子公司与年初相比未有变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南通荣钰工业服务有限公司	南通	南通	工程项目建设技术服务;设备、电气、仪表检修、维修的技术服务等	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关,除本集团部分业务以美元、欧元进行采购和销售外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日,除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团受外汇风险影响的外币资产负债明细表

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金 - 美元	2,465,638.54	1,147,616.14
货币资金 - 欧元	35.32	652,979.64
应收账款 - 美元	212,864.20	461,482.20
应收账款 - 欧元	808,794.00	432,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析:

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下:

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	148,554.18	148,554.18	95,415.83	95,415.83
	对人民币贬值 1%	-148,554.18	-148,554.18	-95,415.83	-95,415.83
欧元	对人民币升值 1%	55,172.27	55,172.27	72,077.10	72,077.10
	对人民币贬值 1%	-55,172.27	-55,172.27	-72,077.10	-72,077.10

2) 利率风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

项目	利率变动	2020 年度		2019 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1%	-270,937.50	-270,937.50	-340,708.34	-340,708.34
短期借款	减少 1%	270,937.50	270,937.50	340,708.34	340,708.34

3) 价格风险

无。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 信用风险

2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低应收账款信用风险,本集团控制信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序和通过信用保险等方式,以确保采取必要的措施回收过期债权。本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

此外,本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行,故货币资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

管理流动风险时,本集团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,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2020年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为人民币20,750万元(2019年12月31日为17,450万元)。

本集团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:

2020年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	20,000,000.00				20,000,000.00
应付票据	32,800,000.00				32,800,000.00
应付账款	92,914,427.13				92,914,427.13
其它应付款	1,380,697.66				1,380,697.66
长期借款	13,000,000.00	23,000,000.00	24,500,000.00		60,500,000.00

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	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	—	—	—	—

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	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) 应收款项融资		32,717,322.29		32,717,322.29
持续以公允价值计量的资产总额		32,717,322.29		32,717,322.29

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资,期限较短,面值与公允价值相近。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
南通产业控股集团有限公司	南通	国有资产经营	128,000.00	37.53	37.53

注:本公司的最终控制方为南通市国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

单位:万元

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
南通产业控股集团有限公司	128,000.00			128,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比
南通产业控股集团有限公司	30,100,000.00	30,100,000.00	37.53	50.04

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
南通江山农药化工股份有限公司	参股本公司的股东
中海油销售南通有限公司	本公司母公司之参股企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
南通江山农药化工股份有限公司	采购盐酸、烧碱	5,316,690.20	8,000,000.00	否	3,226,974.81
中海油销售南通有限公司	采购柴油	88,440.01			103,290.40
合计		5,405,130.21			3,330,265.21

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南通江山农药化工股份有限公司	销售多聚甲醛		769,911.50
南通江山农药化工股份有限公司	代加工甲醛制品	8,964,103.73	8,435,564.83
合计		8,964,103.73	9,205,476.33

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,800,000.00	2,793,000.00

3. 其他关联交易

无。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南通江山农药化工股份有限公司	421,815.48	21,090.77	603,183.83	30,159.19
合计		421,815.48	21,090.77	603,183.83	30,159.19

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中海油销售南通有限公司	17,208.83	3,689.00
合计		17,208.83	3,689.00

十二、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第 1 年	89,000.00	2,000,000.00
资产负债表日后第 2 年		185,000.00
以后年度		
合 计	89,000.00	2,185,000.00

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	于 2021 年 4 月 16 日，本公司第三届董事会召开第七次会议，批准 2020 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 16,842,000.00 元

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

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

无。

4. 年金计划

无。

5. 分部信息

本集团依托大宗化工原料之甲醇开展连续化的生产活动，主要生产甲醛、多聚甲醛、氯甲烷等产品，关联度高，并围绕上述产品组织市场营销，根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团未划分经营分部，无分部报告信息披露。

6. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,933,245.88	100.00	3,046,662.29	5.00	57,886,583.59
其中: 账龄组合	60,933,245.88	100.00	3,046,662.29	5.00	57,886,583.59
合计	60,933,245.88	100.00	3,046,662.29	5.00	57,886,583.59

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,608,492.32	100.00	2,334,474.62	5.01	44,274,017.70
其中: 账龄组合	46,608,492.32	100.00	2,334,474.62	5.01	44,274,017.70
合计	46,608,492.32	100.00	2,334,474.62	5.01	44,274,017.70

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	60,933,245.88	3,046,662.29	5.00
合计	60,933,245.88	3,046,662.29	5.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	60,933,245.88
合计	60,933,245.88

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	2,334,474.62	728,387.67		16,200.00	3,046,662.29
合计	2,334,474.62	728,387.67		16,200.00	3,046,662.29

(4) 本年实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
淮安汇波材料科技有限公司	货款	16,200.00	无法收回	已报管理层审批	否
合计	—	16,200.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	6,682,296.30	1 年以内	10.97	334,114.82
客户 2	6,490,571.85	1 年以内	10.65	324,528.59
客户 3	6,377,277.21	1 年以内	10.47	318,863.86
客户 4	5,012,724.66	1 年以内	8.23	250,636.23
客户 5	4,274,233.64	1 年以内	7.01	213,711.68
合计	28,837,103.66		47.33	1,441,855.18

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	420,639.56	471,570.50
合计	420,639.56	471,570.50

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	420,639.56	471,570.50

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	420,639.56	471,570.50

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	39,419.50			39,419.50
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,730.94			1,730.94
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	41,150.44			41,150.44

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	165,371.16
1-2年	292,818.84
5年以上	3,600.00
小计	461,790.00
减: 坏账准备	41,150.44
合计	420,639.56

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	39,419.50	1,730.94			41,150.44
合计	39,419.50	1,730.94			41,150.44

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前几名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏炜赋集团南通物业发展有限公司	押金、保证金	3,600.00	5 年以上	0.78	3,600.00
南通市经济技术开发区财政局	押金、保证金	276,600.00	1-2 年	59.90	27,660.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	押金、保证金	177,090.00	1 年以内、1-2 年	38.35	9,665.44
天津-有库科技(天津)有限公司	押金、保证金	4,500.00	1 年以内	0.97	225.00
合计	—	461,790.00	—	100.00	41,150.44

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,009,576.47		29,009,576.47	19,009,576.47		19,009,576.47
对联营、合营企业投资						
合计	29,009,576.47		29,009,576.47	19,009,576.47		19,009,576.47

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
南通荣钰工业服务有限公司	19,009,576.47	10,000,000.00		29,009,576.47		
合计	19,009,576.47	10,000,000.00		29,009,576.47		

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,514,875.26	327,517,562.08	498,236,690.77	374,319,481.68
其他业务	1,191,106.18	415,062.63	1,760,467.08	283,493.04
合计	437,705,981.44	327,932,624.71	499,997,157.85	374,602,974.72

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：多聚甲醛	187,412,607.80
液态甲醛	154,156,901.60
氯甲烷	51,889,649.88
三嗪	30,758,174.93
其他产品	13,488,647.23
按经营地区分类	
其中：境内	393,671,339.41
境外	44,034,642.03
合计	437,705,981.44

十七、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 16 日由本公司董事会批准报出。

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	28,183.95	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,528,572.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益		

南通江天化学股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

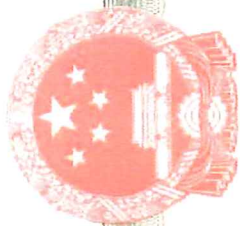
项目	本年金额	说明
进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,440,716.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,997,472.53	
减：所得税影响额	449,620.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,547,851.65	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	19.25	0.9145	0.9145
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	18.36	0.8721	0.8721



南通江天化学股份有限公司
二〇二一年四月十六日



统一社会信用代码

91110101592354581 W

照 执 业

(副本) (3-1)



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

粮食

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2021年01月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

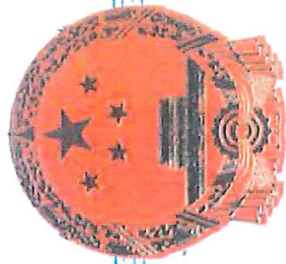
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

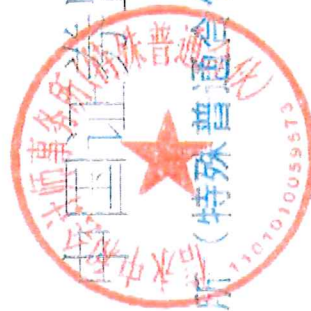
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、
信永中和会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一一年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日



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

年度检验登记

Annual Renewal Registration
This certificate is valid
this renewal.



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

证书编号:
No. of Certificate
320600070014

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

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

2017 6 27



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日

姓 名 陈正至
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1989-10-03
Date of birth
工作单位 江苏会计师事务所(普通合伙)南通分所
Working unit
身份证号码 380402198910030035
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



姓名 季昊楠
Full name 男
性别 男
Sex 1988-06-02
出生日期 1988-06-02
Date of birth 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)南通分所
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)南通分所
Working unit 320683198806020014
身份证号码 320683198806020014
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.



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.

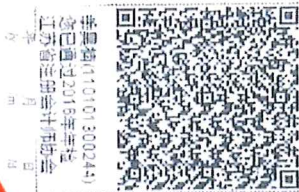
年 月 日

证书编号: 11010300244
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014 年 04 月 30 日
Date of Issue

季昊楠(11010300244)
您已通过2017年年检
江苏注册会计师协会

季昊楠(11010300244)
您已通过2018年年检
江苏注册会计师协会

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

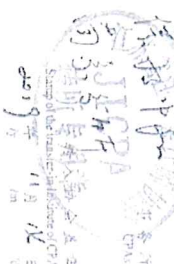


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs
年 月 日

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

签字
CPA

签字
CPA