

南通产业控股集团有限公司

审计报告

通万会审字[2023]第 161 号



南通万隆会计师事务所

地址：中国江苏省南通市崇川路58号
电话：86-513-85516657
传真：86-513-85521117
邮编：226006
网址：www.wlcn.com.cn

审计报告

通万会审字[2023]第 161 号

南通产业控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南通产业控股集团有限公司（以下简称“产控集团公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了产控集团公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于产控集团公司，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。

（一）投资收益确认

1、关键审计事项

如合并财务报表附注八（五十八）所示，2022 年度，产控集团公司合并财务报表中投资收益为 8.36 亿元，占利润总额 172.94%。由于投资收益金额重大，且对产控集团经营成果产生重大影响，因此我们将投资收益确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对投资收益的确认执行的主要审计程序包括：



(1) 了解和评价管理层与投资收益确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 对本年记录的投资收益选取样本，核对相关合同协议、银行流水单，评价相关投资收益确认是否符合产控集团确认的会计政策；

(3) 对于重要联营公司，获取其经审计的财务报告并进行必要复核，重点关注其经营业绩确认的恰当性，并进而核实公司确认的投资收益的准确性。

(4) 对于参股公司分红收益，获取被投资公司董事会、股东会等权力机构分红决议及银行单据，核实公司确认投资收益的准确性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对投资收益的确认是合理的。

(二) 商誉减值测试

1、关键审计事项

如合并财务报表附注八、(二十三)所示，截止 2022 年 12 月 31 日，产控集团公司合并财务报表中商誉的账面余额为 8.99 亿元，商誉减值准备金额为 7.01 亿元。由于产控集团公司所属各收购子公司经营情况不尽相同，商誉减值的形成过程比较复杂，我们识别商誉减值的关键审计事项是因为商誉的重要性以及管理层在确定商誉是否减值时所采用的主观判断以及估计未来现金流量的固有不确定性。

2、审计应对

我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括：

(1) 了解产控集团公司商誉减值测试的控制程序；

(2) 评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；

(3) 了解各资产组或资产组组合的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；

(4) 评估商誉减值测试的估值方法，评价商誉减值测试关键假设的适当性，评价测试所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等及其确定依据等信息；

(5) 评价前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致；

(6) 复核商誉减值测试的计算过程；

(7) 评价商誉减值测试的影响；

(8) 评价商誉的减值及所采用的关键假设披露是否充分。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对商誉减值测试的确认是合理的。



四、其他信息

产控集团公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

产控集团公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估产控集团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产控集团公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督产控集团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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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



(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对产控集团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产控集团公司不能持续经营。

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

(六) 就产控集团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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

在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。

南通万隆会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十八日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：南通产业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2022年1月1日	2021年12月31日
流动资产：		—	—	—
货币资金	八、（一）	5,604,765,732.86	7,124,532,187.94	7,124,532,187.94
交易性金融资产	八、（二）	253,493,332.41	528,305,354.22	528,305,354.22
衍生金融资产				
应收票据	八、（三）	571,175,744.09	650,272,642.44	332,063,526.82
应收账款	八、（四）	4,633,309,835.91	7,121,981,153.74	7,248,707,267.65
应收款项融资	八、（五）	183,719,877.93	184,095,758.50	184,095,758.50
预付款项	八、（六）	428,206,334.96	375,823,517.20	327,887,423.10
其他应收款	八、（七）	7,401,114,351.24	8,660,838,196.35	8,671,433,161.09
存货	八、（八）	21,886,628,213.68	16,948,952,757.55	17,057,625,763.37
合同资产	八、（九）	1,268,307,288.59	1,324,728,478.15	1,906,738,590.84
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	八、（十）	719,484,715.82	799,776,556.60	799,776,556.60
其他流动资产	八、（十一）	506,587,705.57	579,916,656.08	515,814,034.21
流动资产合计		43,456,793,133.06	44,299,223,258.77	44,696,979,624.34
非流动资产：		—	—	—
债权投资	八、（十二）	180,000,000.00	289,700,000.00	289,700,000.00
其他债权投资				
长期应收款	八、（十三）	6,590,900,101.08	5,992,955,952.01	5,992,955,952.01
长期股权投资	八、（十四）	3,979,968,898.61	3,430,436,396.19	3,426,069,339.27
其他权益工具投资	八、（十五）	2,059,112,026.75	2,720,774,613.23	2,720,774,613.23
其他非流动金融资产	八、（十六）	1,298,334,236.44	846,679,348.83	846,679,348.83
投资性房地产	八、（十七）	2,494,447,473.13	2,220,663,111.59	2,220,663,111.59
固定资产	八、（十八）	2,845,535,333.68	3,544,814,231.75	3,544,814,231.75
在建工程	八、（十九）	546,285,860.92	371,555,224.49	371,555,224.49
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	八、（二十）	19,957,144.98	11,212,286.97	11,212,286.97
无形资产	八、（二十一）	715,969,975.50	806,808,003.50	806,808,003.50
开发支出	八、（二十二）	72,478,078.51	74,316,275.51	74,316,275.51
商誉	八、（二十三）	198,000,494.78	451,946,177.68	426,935,880.33
长期待摊费用	八、（二十四）	16,141,328.18	30,520,013.18	30,520,013.18
递延所得税资产	八、（二十五）	555,198,268.22	405,918,895.70	390,723,961.88
其他非流动资产	八、（二十六）	1,754,657,068.42	4,143,167,306.58	4,148,857,870.06
非流动资产合计		23,326,986,289.20	25,341,467,837.21	25,302,586,112.60
资产总计		66,783,779,422.26	69,640,691,095.98	69,999,565,736.94





合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 南通产业控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2022年1月1日	2021年12月31日
流动负债:		—	—	—
短期借款	八、(二十七)	2,655,000,366.42	3,331,723,209.36	3,311,579,800.80
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	八、(二十八)	915,996,612.58	1,485,465,223.56	1,485,465,223.56
应付账款	八、(二十九)	2,073,370,355.24	2,071,074,146.86	2,300,897,821.04
预收款项	八、(三十)	21,992,741.61	17,047,696.58	13,854,937.97
合同负债	八、(三十一)	401,094,177.64	311,111,680.33	285,399,244.67
应付职工薪酬	八、(三十二)	133,336,675.52	126,060,435.82	126,060,435.82
应交税费	八、(三十三)	869,431,576.78	802,469,050.47	816,722,288.13
其他应付款	八、(三十四)	4,225,129,636.05	6,542,503,584.08	6,527,468,207.38
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八、(三十五)	2,735,082,818.72	7,654,715,682.89	7,654,715,682.89
其他流动负债	八、(三十六)	1,876,025,799.42	1,432,587,750.40	1,140,587,791.14
流动负债合计		15,906,460,759.98	23,774,758,460.35	23,662,751,433.40
非流动负债:		—	—	—
长期借款	八、(三十七)	12,098,554,817.42	10,778,639,985.39	10,778,639,985.39
应付债券	八、(三十八)	8,219,350,148.70	4,068,429,104.18	4,068,429,104.18
租赁负债	八、(三十九)	2,476,691.11	9,205,548.29	9,205,548.29
长期应付款	八、(四十)	204,009,068.85	378,834,840.50	378,834,840.50
长期应付职工薪酬	八、(四十一)	556,614,541.00	556,848,069.00	556,848,069.00
预计负债	八、(四十二)	47,585,613.00	46,721,838.45	6,590,866.45
递延收益	八、(四十三)	69,039,177.30	72,750,991.53	72,750,991.53
递延所得税负债	八、(二十六)	602,705,432.31	762,740,182.18	762,740,182.18
其他非流动负债				
非流动负债合计		21,800,335,489.69	16,674,170,559.52	16,634,039,587.52
负 债 合 计		37,706,796,249.67	40,448,929,019.87	40,296,791,020.92
所有者权益(或股东权益):		—	—	—
实收资本(或股本)	八、(四十四)	5,000,000,000.00	1,280,000,000.00	1,280,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	八、(四十五)	9,278,342,454.11	11,515,785,504.61	11,607,275,685.46
减: 库存股				
其他综合收益		857,570,711.97	1,341,223,260.78	1,341,223,260.78
专项储备	八、(四十六)	1,801,414.62	1,174,878.00	1,174,878.00
盈余公积	八、(四十七)	262,189,067.11	197,593,651.72	197,593,651.72
一般风险准备				
未分配利润	八、(四十八)	1,694,616,024.18	2,831,628,131.38	2,864,570,848.10
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		17,094,519,671.99	17,167,405,426.49	17,291,838,324.06
少数股东权益		11,982,463,500.60	12,024,356,649.62	12,410,936,391.96
所有者权益(或股东权益)合计		29,076,983,172.59	29,191,762,076.11	29,702,774,716.02
负债和所有者权益(或股东权益)总计		66,783,779,422.26	69,640,691,095.98	69,999,565,736.94

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张桥
印剑

陈光
印云

黄海





合并利润表

2022年度

编制单位：南通产业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		7,759,799,044.08	6,268,604,859.70
其中：营业收入	八、（四十九）	7,670,848,335.55	6,172,628,302.31
已赚保费	八、（五十）	61,294,605.64	56,117,698.87
手续费及佣金收入	八、（五十一）	27,656,102.89	39,858,858.52
二、营业总成本		7,684,590,408.11	6,015,789,081.39
其中：营业成本	八、（四十九）	5,638,530,995.97	4,347,175,299.38
手续费及佣金支出	八、（五十一）	689,122.29	1,080,325.95
分保费用	八、（五十）	14,528,701.54	6,037,637.29
税金及附加	八、（五十二）	83,153,352.18	166,791,235.12
销售费用	八、（五十三）	384,989,340.04	352,428,875.72
管理费用	八、（五十四）	702,268,138.88	699,733,220.96
研发费用	八、（五十五）	259,505,996.29	201,555,232.21
财务费用	八、（五十六）	600,924,760.92	240,987,254.76
其中：利息费用		781,303,563.46	314,541,636.92
利息收入		169,799,350.26	81,620,602.24
其他			
加：其他收益	八、（五十七）	294,709,556.23	84,598,239.73
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十八）	836,102,005.13	450,864,091.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		634,508,679.93	276,624,311.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（五十九）	-48,947,195.57	76,796,620.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十）	-75,507,285.32	-48,124,969.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十一）	-540,032,816.10	-71,889,396.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（六十二）	-47,398,622.30	-261,211,196.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		494,134,278.04	483,849,167.33
加：营业外收入	八、（六十三）	24,263,309.41	65,443,899.13
减：营业外支出	八、（六十四）	34,934,379.74	28,874,154.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		483,463,207.71	520,418,911.67
减：所得税费用	八、（六十五）	50,041,768.43	243,981,304.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		433,421,439.28	276,437,606.83
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		329,494,384.45	132,915,546.20
少数股东损益		103,927,054.83	143,522,060.63
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		433,421,439.28	276,437,606.83
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-428,441,178.91	669,524,774.66
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（六十六）	-428,458,907.08	687,756,518.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-427,796,447.36	687,689,329.56
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			-861,700.42
3、其他权益工具投资公允价值变动		-427,796,447.36	688,551,029.98
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		-662,459.72	67,189.38
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-678,098.71	7,555.10
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		15,638.99	59,634.28
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		17,728.17	-18,231,744.28
七、综合收益总额		4,980,260.37	945,962,381.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-98,964,522.63	820,672,065.14
归属于少数股东的综合收益总额		103,944,783.00	125,290,316.35

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张剑印

陈云印

黄海





合并现金流量表

2022年度

编制单位：南通产业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		6,500,450,701.77	5,390,197,380.12
收取利息、手续费及佣金的现金		163,696,446.70	162,255,342.00
收到的税费返还		63,444,258.21	14,612,755.03
收到其他与经营活动有关的现金		7,250,321,811.55	598,531,074.50
经营活动现金流入小计		13,977,913,218.23	6,165,596,551.65
购买商品、接受劳务支付的现金		9,015,661,085.61	3,500,295,212.47
客户贷款及垫款净增加额		21,399,707.13	133,566,717.31
支付利息、手续费及佣金的现金		76,195,929.57	63,430,790.10
支付给职工及为职工支付的现金		902,678,782.01	830,989,380.12
支付的各项税费		541,577,425.64	654,536,106.33
支付其他与经营活动有关的现金		3,094,152,998.74	1,251,834,172.16
经营活动现金流出小计		13,651,665,928.70	6,434,652,378.49
经营活动产生的现金流量净额		326,247,289.53	-269,055,826.84
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		1,451,194,938.86	852,894,495.68
取得投资收益收到的现金		414,284,779.03	1,785,835,749.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		426,815,187.11	167,359,889.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		71,411,922.94	
收到其他与投资活动有关的现金		1,304,741,110.88	5,085,858,327.51
投资活动现金流入小计		3,668,447,938.82	7,891,948,462.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		554,925,949.16	363,374,955.84
投资支付的现金		955,031,425.72	1,876,899,613.61
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		1,441,559,133.06	3,077,594,878.12
投资活动现金流出小计		2,951,516,507.94	5,317,869,447.57
投资活动产生的现金流量净额		716,931,430.88	2,574,079,015.33
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		17,124,481.53	108,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,300,000.00	103,200,000.00
取得借款收到的现金		14,975,107,839.86	8,860,909,108.56
收到其他与筹资活动有关的现金		87,800,000.00	565,733,240.81
筹资活动现金流入小计		15,080,032,321.39	9,535,442,349.37
偿还债务支付的现金		15,206,239,109.95	9,520,567,057.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,264,980,895.35	846,705,620.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		23,274,920.00	26,311,040.00
支付其他与筹资活动有关的现金		873,323,069.29	264,158,198.93
筹资活动现金流出小计		17,344,543,074.59	10,631,430,876.53
筹资活动产生的现金流量净额		-2,264,510,753.20	-1,095,988,527.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,686,798.23	-3,878,950.44
五、现金及现金等价物净增加额		-1,203,645,234.56	1,205,155,710.89
加：期初现金及现金等价物余额		4,856,085,202.98	3,650,929,492.09
六、期末现金及现金等价物余额		3,652,439,968.42	4,856,085,202.98

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

张剑
印

主管会计工作负责人：

陈云
印

会计机构负责人：

黄海



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：南通产业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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		
一、上年年末余额	1,280,000,000.00	11,607,275,685.46		1,341,223,260.78	1,174,878.00	197,593,651.72		2,864,570,848.10	17,291,838,324.06	12,410,936,391.96	29,702,774,716.02
加：会计政策变更											
前期差错更正		-91,490,180.85						-32,942,716.72	-124,432,897.57	-386,579,742.34	-511,012,639.91
其他											
二、本年年初余额	1,280,000,000.00	11,515,785,504.61		1,341,223,260.78	1,174,878.00	197,593,651.72		2,831,628,131.38	17,167,405,426.49	12,024,356,649.62	29,191,762,076.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,720,000,000.00	-2,237,443,050.50		-483,652,548.81	626,536.62	64,595,415.39		-1,137,012,107.20	-72,885,754.50	-41,893,149.02	-114,778,903.52
（一）综合收益总额	—	—	—	-428,458,907.08	—	—	—	329,494,384.45	-98,964,522.63	103,944,783.00	4,980,260.37
（二）所有者投入和减少资本		156,560,755.12							156,560,755.12	153,272,517.37	309,833,272.49
1、所有者投入资本		68,000,000.00	—	—	—	—	—	—	68,000,000.00	39,300,000.00	107,300,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本			—	—	—	—	—	—			
3、股份支付计入所有者权益的金额			—	—	—	—	—	—			
4、其他		88,560,755.12							88,560,755.12	113,972,517.37	202,533,272.49
（三）专项储备提取和使用					626,536.62				626,536.62	5,683,389.64	6,309,926.26
1、提取专项储备	—	—	—	—	8,700,670.04	—	—	—	8,700,670.04	23,670,714.95	32,371,384.99
2、使用专项储备	—	—	—	—	-8,074,133.42	—	—	—	-8,074,133.42	-17,987,325.31	-26,061,458.73
（四）利润分配						64,595,415.39		-188,144,152.37	-123,548,736.98	-210,006,689.80	-333,555,426.78
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	64,595,415.39	—	-64,595,415.39		—	
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—		—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	-40,999,094.54	-40,999,094.54	-130,694,288.24	-171,693,382.78
4、其他								-82,549,642.44	-82,549,642.44	-79,312,401.56	-161,862,044.00
（五）所有者权益内部结转	3,720,000,000.00	-2,394,003,805.62		-55,193,641.73				-1,278,362,339.28	-7,559,786.63	-94,787,149.23	-102,346,935.86
1、资本公积转增资本（或股本）	2,386,444,018.99	-2,386,444,018.99	—	—	—	—	—	—		—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—	—	—		—	
3、未分配利润转增资本（或股本）	1,333,555,981.01	—	—	—	—	—	—	-1,333,555,981.01		—	
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	—	—	—	-55,193,641.73	—	—	—	55,193,641.73		—	
6、其他		-7,559,786.63							-7,559,786.63	-94,787,149.23	-102,346,935.86
四、本年年末余额	5,000,000,000.00	9,278,342,454.11		857,570,711.97	1,801,414.62	262,189,067.11		1,694,616,024.18	17,094,519,671.99	11,982,463,500.60	29,076,983,172.59

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：南通产业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										少数股东权益	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			
一、上年年末余额	1,280,000,000.00	4,257,357,357.76		1,452,062,210.41	20,337.70	184,992,682.78		2,022,003,740.47	9,196,436,329.12	5,512,381,143.09	14,708,817,472.21	
加：会计政策变更				-155,367,077.32				155,367,077.32				
前期差错更正		-26,741,492.58						-14,009,764.61	-40,751,257.19	-402,352,659.25	-443,103,916.44	
其他												
二、本年年初余额	1,280,000,000.00	4,230,615,865.18		1,296,695,133.09	20,337.70	184,992,682.78		2,163,361,053.18	9,155,685,071.93	5,110,028,483.84	14,265,713,555.77	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,285,169,639.43		44,528,127.69	1,154,540.30	12,600,968.94		668,267,078.20	8,011,720,354.56	6,914,328,165.78	14,926,048,520.34	
（一）综合收益总额	—	—	—	687,756,518.94	—	—	—	132,915,546.20	820,672,065.14	125,290,316.35	945,962,381.49	
（二）所有者投入和减少资本		7,282,832,484.16							7,282,832,484.16	6,802,582,802.04	14,085,415,286.20	
1、所有者投入资本		7,616,047,322.19	—	—	—	—	—	—	7,616,047,322.19	20,531,200.00	7,636,578,522.19	
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		-333,214,838.03							-333,214,838.03	6,782,051,602.04	6,448,836,764.01	
（三）专项储备提取和使用					1,154,540.30				1,154,540.30	1,268,838.94	2,423,379.24	
1、提取专项储备	—	—	—	—	8,904,355.05	—	—	—	8,904,355.05	18,222,408.73	27,126,763.78	
2、使用专项储备	—	—	—	—	-7,749,814.75	—	—	—	-7,749,814.75	-16,953,569.79	-24,703,384.54	
（四）利润分配						12,600,968.94		-107,876,859.25	-95,275,890.31	-9,923,435.73	-105,199,326.04	
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	12,600,968.94	—	-12,600,968.94		—		
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—		—		
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	-95,275,890.31	-95,275,890.31	-9,923,435.73	-105,199,326.04	
4、其他												
（五）所有者权益内部结转		2,337,155.27		-643,228,391.25				643,228,391.25	2,337,155.27	-4,890,355.82	-2,553,200.55	
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	—	—	—	-643,228,391.25	—	—	—	643,228,391.25		—		
6、其他		2,337,155.27							2,337,155.27	-4,890,355.82	-2,553,200.55	
四、本年年末余额	1,280,000,000.00	11,515,785,504.61		1,341,223,260.78	1,174,878.00	197,593,651.72		2,831,628,131.38	17,167,405,426.49	12,024,356,649.62	29,191,762,076.11	

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张剑印

陈云印

黄海





资产负债表

2022年12月31日

编制单位：南通产业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金		277,634,596.54	997,888,920.67
交易性金融资产		366,547.93	3,637,804.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、（一）	530,048,734.51	931,364,785.68
存货		126,230.80	126,230.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		153,200,000.00	153,200,000.00
其他流动资产		1,888,854.03	1,851,566.05
流动资产合计		963,264,963.81	2,088,069,307.28
非流动资产：		—	—
债权投资			390,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款		5,570,229,847.17	4,919,134,649.95
长期股权投资	十四、（二）	14,278,740,624.83	13,020,316,454.53
其他权益工具投资		1,253,924,901.89	1,720,273,402.19
其他非流动金融资产		309,956,072.00	162,560,000.00
投资性房地产		781,240,700.86	791,291,991.34
固定资产		13,011,872.18	13,743,187.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		329,920.60	268,175.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		197,601,374.62	175,747,864.71
其他非流动资产		1,686,263,651.71	4,031,250,434.50
非流动资产合计		24,091,298,965.86	25,224,586,159.66
资产总计		25,054,563,929.67	27,312,655,466.94



资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 南通产业控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债:		—	—
短期借款		466,100,000.00	1,364,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		395,432.71	204,738.49
应交税费		1,186,707.92	44,567,555.78
其他应付款		1,333,141,568.52	3,230,705,634.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		504,600,000.00	1,747,100,000.00
其他流动负债		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
流动负债合计		3,305,423,709.15	7,387,377,928.50
非流动负债:		—	—
长期借款		2,305,000,000.00	1,726,800,000.00
应付债券		2,600,000,000.00	1,800,000,000.00
租赁负债			
长期应付款		38,330,000.00	38,330,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		283,523,123.35	397,420,681.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,226,853,123.35	3,962,550,681.44
负 债 合 计		8,532,276,832.50	11,349,928,609.94
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(或股本)		5,000,000,000.00	1,280,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		9,280,540,574.21	11,361,939,938.45
减: 库存股			
其他综合收益		837,318,524.14	1,187,757,998.08
专项储备			
盈余公积		262,189,067.11	197,593,651.72
一般风险准备			
未分配利润		1,142,238,931.71	1,935,435,268.75
所有者权益(或股东权益)合计		16,522,287,097.17	15,962,726,857.00
负债和所有者权益(或股东权益)总计		25,054,563,929.67	27,312,655,466.94

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

张剑

主管会计工作负责人:

陈云

会计机构负责人:

黄海



利润表

2022年度

编制单位：南通产业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		4,852,383.47	20,046,543.44
其中：营业收入	十四、（三）	4,852,383.47	20,046,543.44
二、营业总成本		251,389,985.90	233,164,095.48
其中：营业成本	十四、（三）	5,670,046.69	19,783,566.46
税金及附加		5,195,069.24	4,966,915.89
销售费用			
管理费用		30,641,945.41	26,898,186.83
研发费用			
财务费用		209,882,924.56	181,515,426.30
其中：利息费用		218,760,424.41	194,730,255.90
利息收入		9,908,810.34	13,275,765.17
其他			
加：其他收益		592,131.00	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（四）	871,202,604.95	579,877,867.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		627,112,914.15	308,304,743.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		12,396,072.00	1,046,030.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-741,745.16	1,265,581.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-338,460,100.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		71,160.89	-4,555.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		636,982,621.25	31,107,271.44
加：营业外收入		29,695.65	29,732,682.40
减：营业外支出		22,796,145.40	2,687,383.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		614,216,171.50	58,152,570.08
减：所得税费用		-31,737,982.40	-67,857,119.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		645,954,153.90	126,009,689.35
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		645,954,153.90	126,009,689.35
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-350,439,473.94	331,781,862.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-349,761,375.23	331,760,298.76
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			-861,700.42
3、其他权益工具投资公允价值变动		-349,761,375.23	332,621,999.18
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		-678,098.71	21,563.45
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-678,098.71	21,563.45
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			
七、综合收益总额		295,514,679.96	457,791,551.56

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

张剑
桥印

主管会计工作负责人：

陈云
光印

会计机构负责人：

黄海



现金流量表

2022年度

编制单位：南通产业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		9,896,600.37	64,917,521.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		472,647,480.18	84,561,610.14
经营活动现金流入小计		482,544,080.55	149,479,131.92
购买商品、接受劳务支付的现金		206,976.67	4,600,755.46
支付给职工及为职工支付的现金		22,233,178.45	16,410,161.17
支付的各项税费		44,173,940.96	156,595,650.71
支付其他与经营活动有关的现金		122,709,274.72	228,417,020.60
经营活动现金流出小计		189,323,370.80	406,023,587.94
经营活动产生的现金流量净额		293,220,709.75	-256,544,456.02
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		514,938,861.59	40,864,335.79
取得投资收益收到的现金		565,326,388.12	1,577,321,871.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,293,612.26	42,255.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			292,908,931.95
收到其他与投资活动有关的现金		1,156,860,236.53	3,092,387,301.10
投资活动现金流入小计		2,241,419,098.50	5,003,524,696.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		353,041.33	13,609,670.58
投资支付的现金		706,535,827.72	1,971,722,057.61
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		1,534,829,072.45	2,561,619,472.41
投资活动现金流出小计		2,241,717,941.50	4,546,951,200.60
投资活动产生的现金流量净额		-298,843.00	456,573,495.86
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,424,100,000.00	2,859,400,000.00
发行债券收到的现金		2,800,000,000.00	3,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		68,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,292,100,000.00	6,659,400,000.00
偿还债务支付的现金		5,987,100,000.00	6,432,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,176,190.88	448,126,333.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,305,276,190.88	6,880,126,333.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,013,176,190.88	-220,726,333.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-720,254,324.13	-20,697,294.10
加：期初现金及现金等价物余额		997,888,920.67	1,018,586,214.77
六、期末现金及现金等价物余额		277,634,596.54	997,888,920.67

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

张桥
印剑

主管会计工作负责人：

陈光
印云

会计机构负责人：

黄海



所有者权益变动表

2022年度

编制单位：南通产业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,280,000,000.00	11,361,939,938.45		1,187,757,998.08		197,593,651.72		1,935,435,268.75	15,962,726,857.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,280,000,000.00	11,361,939,938.45		1,187,757,998.08		197,593,651.72		1,935,435,268.75	15,962,726,857.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,720,000,000.00	-2,081,399,364.24		-350,439,473.94		64,595,415.39		-793,196,337.04	559,560,240.17
（一）综合收益总额	—	—	—	-350,439,473.94	—	—	—	645,954,153.90	295,514,679.96
（二）所有者投入和减少资本		311,433,160.01							311,433,160.01
1、所有者投入资本		68,000,000.00	—	—	—	—	—	—	68,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本			—	—	—	—	—	—	
3、股份支付计入所有者权益的金额			—	—	—	—	—	—	
4、其他		243,433,160.01							243,433,160.01
（三）专项储备提取和使用									
1、提取专项储备	—	—	—	—		—	—	—	
2、使用专项储备	—	—	—	—		—	—	—	
（四）利润分配						64,595,415.39		-105,594,509.93	-40,999,094.54
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	64,595,415.39	—	-64,595,415.39	
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—			
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	-40,999,094.54	-40,999,094.54
4、其他									
（五）所有者权益内部结转	3,720,000,000.00	-2,392,832,524.25						-1,333,555,981.01	-6,388,505.26
1、资本公积转增资本（或股本）	2,386,444,018.99	-2,386,444,018.99	—	—	—	—	—	—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—		—	—	
3、未分配利润转增资本（或股本）	1,333,555,981.01	—	—	—	—		—	-1,333,555,981.01	
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		-6,388,505.26							-6,388,505.26
四、本年年末余额	5,000,000,000.00	9,280,540,574.21		837,318,524.14		262,189,067.11		1,142,238,931.71	16,522,287,097.17

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

张剑

主管会计工作负责人：

陈云

会计机构负责人：

黄海



所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：南通产业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,280,000,000.00	3,745,345,377.28		1,485,598,100.17		184,992,682.78		1,287,680,474.35	7,983,616,634.58
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	1,280,000,000.00	3,745,345,377.28		1,485,598,100.17		184,992,682.78		1,287,680,474.35	7,983,616,634.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,616,594,561.17		-297,840,102.09		12,600,968.94		647,754,794.40	7,979,110,222.42
（一）综合收益总额	—	—	—	331,781,862.21	—	—	—	126,009,689.35	457,791,551.56
（二）所有者投入和减少资本		7,616,047,322.19							7,616,047,322.19
1、所有者投入资本		7,616,047,322.19	—	—	—	—	—	—	7,616,047,322.19
2、其他权益工具持有者投入资本			—	—	—	—	—	—	
3、股份支付计入所有者权益的金额			—	—	—	—	—	—	
4、其他									
（三）专项储备提取和使用									
1、提取专项储备	—	—	—	—		—	—	—	
2、使用专项储备	—	—	—	—		—	—	—	
（四）利润分配						12,600,968.94		-107,876,859.25	-95,275,890.31
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	12,600,968.94	—	-12,600,968.94	
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—			
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—		-95,275,890.31	-95,275,890.31
4、其他									
（五）所有者权益内部结转		547,238.98		-629,621,964.30				629,621,964.30	547,238.98
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	—	—	—	-629,621,964.30	—	—	—	629,621,964.30	
6、其他		547,238.98							547,238.98
四、本年年末余额	1,280,000,000.00	11,361,939,938.45		1,187,757,998.08		197,593,651.72		1,935,435,268.75	15,962,726,857.00

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

张剑印

主管会计工作负责人：

陈云印

会计机构负责人：

黄海



南通产业控股集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

南通产业控股集团有限公司(原称南通工贸国有资产经营有限公司, 以下简称“本集团”或“本公司”)系根据南通市人民政府通政发【2005】25 号《关于建立南通工贸国有资产经营有限责任公司的通知》及中共南通市委、南通市人民政府通委发[2004]19 号《关于市属工贸系统国有资产经营公司整合的意见》文的规定, 将南通纺织控股有限责任公司、南通精华集团有限公司、南通商贸控股有限公司、南通轻工控股有限公司、江苏华容集团有限公司 5 家资产经营公司合并组建成立的国有独资有限公司, 对 5 家资产经营公司 2004 年 12 月 31 日止所投资企业仍保留的国有资产, 由南通市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“南通市国资委”)授权本公司经营。

本公司于 2005 年 3 月 8 日取得注册号为 3206001108467 的《企业法人营业执照》, 组织机构代码为 77150829-1, 原注册资本为人民币 680,000,000.00 元, 2006 年 12 月 31 日增加注册资本人民币 320,000,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 1,000,000,000.00 元, 业经南通万隆会计师事务所有限公司验证并出具通万验字[2006]第 132 号《验资报告》, 并于 2007 年 1 月 2 日换领了《企业法人营业执照》。2008 年 6 月 6 日经江苏省南通工商行政管理局批准同意本公司变更为现名称, 并换领注册号为 320600000011387 的《企业法人营业执照》。

根据南通市国资委通国资发[2012]1 号文和南通市财政局信函, 本公司于 2012 年 8 月 31 日以资本公积 280,000,000.00 元转增注册资本, 变更后的注册资本为人民币 1,280,000,000.00 元, 业经南通新天会计师事务所有限公司验证并出具通新天验字[2012]060 号《验资报告》, 企业法人营业执照于 2012 年 11 月 21 日变更完成。

根据 2020 年南通市财政局、南通市人民政府国有资产监督管理委员会、南通市市场监督管理局、南通市行政审批局《关于划转南通产业控股集团有限公司部分国有资本充实社保基金的通知》(通财工贸[2020]69 号)文件, 以 2019 年 12 月 31 日为划转基准日, 将南通市人民政府国有资产监督管理委员会持有的产控集团 10% 国有股权无偿划转给江苏省财政厅。划转国家资本 12,800 万元(占注册资本比例为 10%), 归母所有者权益 79,441 万元, 本公司于 2020 年 12 月 31 日办理工商变更登记。

2022 年 4 月, 根据南通市国资委《关于同意增加南通产业控股集团有限公司注册资本至 50 亿的批复》(通国资发[2022]59 号), 本公司以资本公积转增注册资本 2,386,444,018.99 元, 以未分配利润转增注册资本 1,333,555,981.01 元, 合计共转增注册资本 3,720,000,000 元(其中: 南通市国资委出资 3,586,644,401.90 元; 省财政厅出资 133,355,598.10 元)。转增完成后, 本公司股权比例调整为: 南通市国资委持股 94.77%,

省财政厅持股 5.23%。

本公司法定代表人：张剑桥；本公司注册地址：南通市工农路 486 号；本公司的组织机构代码为 77150829-1；统一社会信用代码 91320600771508291H。

本公司经营范围为：南通市人民政府国有资产监督管理委员会授权国有资产的经营、资产管理、企业管理、资本经营、投资及融资咨询服务；土地、房屋、设备的租赁；船舶、海洋工程配套设备的销售；自营和代理上述商品及技术的进出口业务。第一类医疗器械批发；第二类医疗器械批发（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）

本公司主要从事资产管理和资本经营，对授权范围内的国有资本进行经营运作，实施国有资产优化配置，对投资企业行使国有资产出资者职能，承担南通市政府和南通市国资委交办的事项。本公司设董事会、监事会，按公司章程规定举行定期和临时会议，按各自的权限对相关的重大事项作出决策。

本公司隶属于南通市国有资产监督管理委员会。

本公司 2022 年度纳入合并范围的二级子公司共 15 户，详见本附注七、（一）“子企业情况”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户、减少 5 户，详见本附注七、（十二）“其他原因的合并范围变动”。

本公司及各子公司主要从事化工原料生产、中西药生产、机械制造、房地产开发、园区物业租赁、融资租赁、担保、粮食仓储、机械制造、投资经营、基础设施建设开发、土地一级开发等。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的列报和披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调

整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表编制方法

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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十五）“长期股权投资”、2、（4））和“因

处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

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，但本集团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。

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。在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。

1、金融资产的分类

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：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

（1）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账款或应收票据，本公司按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

（2）后续计量

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）其他金融负债。

4、金融负债的分类、确认和计量

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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

被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,该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,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

(2) 财务担保合同及贷款承诺负债

财务担保合同负债以依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法,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、金融资产减值

本公司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、合同资产及财务担保合同以预期信用损失为基础,计提减值准备并确认信用减值损失。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失,是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,信用损失是指本公司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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

①第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

②第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

③第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

（2）本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

（3）对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于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。

6、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）终止确认

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该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（2）继续涉入所转移的金融资产

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

7、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款、长期应收款等。

（1）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（九）5、金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑银行信用评级较高，期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票，票据承兑人为财务公司或其他非银 行单位，存在较低的信用损失风险。	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期计量坏账准备

（2）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(九) 5、金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值;在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
低风险组合	本组合为日常经常活动中收取的各类保证金、押金、备用金及出口退税、政府往来款项、代政府垫付款项等。	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期计量坏账准备。
关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。	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期计量坏账准备。

(3) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(九) 5、金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值;在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

项 目	计提方法	计提方法
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
低风险组合	本组合为日常经常活动中收取的各类保证金、押金、备用金及出口退税、政府往来款项、代政府垫付款项等。	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期计量坏账准备。
关联方组合	以集团合并范围内关联方划分组合。	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期计量坏账准备。

(4) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法本附注四、(九) 5、金融工具减值。

(5) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(九) 5、金融工具减值。

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外,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	计提方法
账龄组合	本组合以长期应收款的账龄作为信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
低风险组合	本组合为日常经常活动中收取的各类保证金、押金、备用金及出口退税、政府往来款项、代政府垫付款项等	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期计量坏账准备。
关联方组合	以集团合并范围内关联方划分组合	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期计量坏账准备。
融资租赁款组合	以开展融资租赁业务的应收融资租赁款划分组合	按照五级分类与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

(6) 逾期信用损失率

①账龄组合: 逾期信用损失率

账龄	逾期信用损失率 (%)	逾期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2-5	2-5
1—2 年	10-15	10-15
2—3 年	20-30	20-30
3—4 年	50-70	50-70
4—5 年	50-80	50-80
5 年以上	100	100

②低风险组合,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信息,预期信用损失率为 0。

③关联方组合,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信息,预期信用损失率为 0。

④融资租赁款组合,本集团每季度对应收融资租赁款按其资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类,按五级分类的应收融资租赁款余额计提融资租赁信用损失准备,其主要分类标准和计提融资租赁预期信用损失率为:

贷款分类	资产质量特征	逾期时间特征	计提比例 (%)
正常	承租人能够正常履行合同,能够正常偿还租金,不存在任何影响租金偿还的消极因素。	应收融资租赁款付款无逾期	

贷款分类	资产质量特征	逾期时间特征	计提比例（%）
关注	尽管承租人目前有能力偿还租赁付款，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，且不能确定未来能否获得相关现金流入足以偿付公司债务。	应收融资租赁款付款逾期 180 天（含）	2.00
次级	承租人的租金偿还能力出现明显问题，需通过处分资产、对外融资、执行担保等方式，才能在公司给予的合理期限内如数支付，且不能确定未来能否获得相关现金流入足以偿付公司债务。	应收融资租赁款付款逾期 180 天至 360 天(含)	10.00-40.00
可疑	承租人无法按约偿还租金，采取诉讼等相关措施后，租金完全收回的可能性很小，存在一定的损失，且不能确定未来能否获得相关现金流入足以偿付公司债务。	应收融资租赁款付款逾期 360 天至 720 天(含)	40.00-70.00
损失	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，应收融资租赁款仍然无法收回，或只能收回极少部分。	应收融资租赁款付款逾期 720 天以上	100.00

（十一）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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品、库存商品、开发成本、工程施工等。

2、存货取得和发出的计价方法

本集团及子公司存货取得时按实际成本计价。存货发出计价采用加权平均法，或存货发出采用计划成本，其成本差异额的摊销采用库存商品、原材料、在产品、半成品、低值易耗品等发生当月的材料成本差异率，将发出的存货计划成本调整为实际成本。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产

和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

6、房地产开发经营的核算

(1) 开发产品的核算：开发产品按实际成本入账，完工开发项目的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(2) 开发用土地的核算方法：开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

(3) 公共配套设施费用的核算方法：不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(4) 维修基金和质量保证金：维修基金按照当地相关的规定，按房价总额的一定比例或者按照多层及高层每建筑平方米的既定收取标准确定；质量保证金一般按施工单位工程款的一定比例预留，在开发产品办理竣工验收后并在约定的质量保证期内无质量问题时，再行支付给施工单位。

(5) 借款利息费用资本化：开发的用于对外出售的房地产开发产品借款费用符合资本化条件的应予以资本化。开发房地产达到可销售状态时，借款费用停止资本化。

(十三) 合同资产和合同负债

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的

增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

1、合同履约成本

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

2、合同取得成本

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关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。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计

算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本集团因处置部分股权投资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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动

而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

根据南通市人民政府通政办发〔2012〕190号文规定：市区国资公司授权范围内土地由工业用地改为商住、商办用地的，在土地公开出让并扣除相关税费后，将搬迁补偿成本（含财务费用）或土地盘活成本及土地初始授权基数，补助国有资产经营公司。同时，将按工业用地最低保护价计算的出让收益奖励国有经营公司。

本集团对授权经营的国有划拨性质土地使用权不作摊销，本集团授权过程中土地出让金的缴纳实行备案制的，国有土地使用证使用权类型备注“国有土地资产注入”字样，该等土地视同划拨性质进行土地管理，本集团对该等土地使用权亦不作摊销。

除上述授权经营的国有划拨性质土地使用权外，本集团对投资性房地产按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

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集团，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、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	10-40	3-5	2.375-9.70	年限平均法
机器设备	5-15	3-5	6.333-18.60	年限平均法
电器设备	6-15	3-5	6.333-16.167	年限平均法
电子设备	5-12	3-5	7.917-19.40	年限平均法
运输工具	5-12	3-5	7.917-19.40	年限平均法
固定资产装修	5	3-5	19.00-19.40	年限平均法
仪器仪表	5-12	3-5	7.917-19.40	年限平均法
合同能源资产	3-20 （受益期）	-	10-33.33	年限平均法
其他	5-10	3-5	7.917-19.40	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法（不适用于已经执行新租赁准则的公司）

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十八）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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）非流动非金融资产减值。

（十九）借款费用

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，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

（二十）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、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。其中,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,如意在获取知识而进行的活动,研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择,材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究,新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等;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某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等,如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试,不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“非流动非金融资产减值”。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内 容	摊销方法	摊销年限
预付经营租入固定资产的租金	直线法	合同年限

内 容	摊销方法	摊销年限
租入的固定资产改良支出	直线法	5 年
工装模具费	直线法	5 年

（二十二）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产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为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十三）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

1、短期薪酬

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。

2、离职后福利

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利

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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4、其他长期职工福利

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十四）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）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。

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计

损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）未决诉讼

（3）产品质量保证

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十六）收入

1、收入的确认

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、本公司收入确认的具体政策：

本公司子公司江天化学公司销售多聚甲醛、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；

本公司子公司精华制药公司国内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对，未提出异议时确认收入；国外销售：为公司产品发出，经海关报关出口后，即确认收入；

本公司子公司金通灵公司通过以下三种方式销售产品：公司提供安装、调试指导的销售；公司销售产品及配件不提供安装、调试服务及安装、调试指导的销售和公司负责安装、调试服务的销售。公司主要的销售方式是提供安装、调试指导的销售，报告期内以其他两种销售方式销售的产品较少。各销售方式下的收入确认方式如下：

（1）公司提供安装、调试指导的销售

公司按订单组织生产，产品完工后公司对包括核心部件在内的产品的质量和性能进行试验、检测（客户认为必要时，由其或其指派的第三方在产品出厂前驻厂检验），检验合格后出具检验报告，检验报告随产品一同提交给客户。产品到达客户指定现场后，经客户验收确认，取得书面签收单。当本公司产品验收合格发货并取得客户的书面签收单时，按合同全额确认收入。

（2）公司销售产品及配件不提供安装、调试服务及安装、调试指导的销售

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场，经客户现场验收合格后，取得其书面验收文件。当本公司发货并取得客户的书面验收文件时，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同全额确认收入。

（3）公司负责安装、调试服务的销售

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场并安装完毕，经客户试运行验收合格后，取得其书面验收合格文件。当本公司发货后并取得客户的试运行书面验收合格文件时，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同全额确认收入。

（4）合同能源管理

合同能源管理收入是公司为合作方提供余热电站的资金筹措、建设、达到合同约定的各种参数指标和验收标准，在项目建成达到发电并网条件后交合作方运营管理，按照合同约定的收益期每月收取一定的投资回报，并最终在收回最后一期款项后将余热电站设施无

偿移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，形成的相关资产通过在建工程、固定资产科目核算。

公司提供合同能源管理分为收益分享型和固定收益性。收益分享型合同能源管理根据双方确认的节能效果和合同约定分成金额确认收入；固定收益型合同能源管理根据合同约定，在节能设备进行正式运行状态后，在受益期内分期确认收入。

（5）建造合同

公司按照已发生的成本占预计总成本的比例确定建造合同履约进度并确认收入。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（二十七）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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十九）租赁

1、租赁的定义

租赁是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本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。合

同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2、经营租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产

①使用权资产初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

②使用权资产后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）租赁负债

①租赁负债初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

②租赁负债的后续计量

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

③租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（4）本公司作为出租人，在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

3、融资租赁的会计处理方法

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。本公司作为出租人，在租赁期开始日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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁收款额包括：（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；（3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；（4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；（5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（三十）安全生产费

本集团根据《财政部、应急部关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2022]136号）的规定，按第八条危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

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

（三十一）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为

同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（三十二）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本

集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,充分考虑各估值结果的合理性,选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括:①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值,本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时,首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

3、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题,由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范,参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 重要会计政策变更

1、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。

2、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 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定①,自解释公布之日起施行②、③。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。

(二) 重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正

详见本附注十二、6。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、9%、10%、11%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
房产税	以房产原值的70%、80%或租金收入为计税依据的1.2%或12%。

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本部	25.00%
精华制药	15.00%
国融资产	25.00%
国泰投资	25.00%
江天化学	25.00%
通能精机	25.00%
国润租赁	25.00%
国信担保	25.00%
国盛环境	25.00%
南通投资	25.00%
粮食集团	25.00%
职大后勤	25.00%
金通灵	15.00%
众和担保	25.00%
扬子碳素	25.00%
苏锡通集团	25.00%

(二) 税收优惠及批文

(1) 本公司之子公司精华制药于 2020 年进行高新技术企业资格重新认定并获通过，2020 年 12 月 2 日获取 GR202032004072 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。

(2) 本公司之子公司金通灵 2021 年 11 月 30 日取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颁布的编号为 GR202132010340 的高新技术企业证书。

根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，上述公司企业所得税自取得高新认证起三年继续减按 15% 计缴。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

单位级次	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	
2 级	精华制药集团股份有限公司	南通市	南通市	工业，中成药、制剂生产销售	34.39		同一控制下的企业合并
4 级	上海苏通生物科技有限公司	上海市	上海市	技术开发、咨询及货物和技术的进出口业务等		100.00	出资设立
4 级	南通季德胜科技有限公司	南通市	南通市	化妆品、保健用品等的研发、销售		68.89	出资设立
4 级	南通宁宁大药房有限公司	南通市	南通市	药品零售及医疗器械、设备的销售		100.00	出资设立
3 级	南通季德胜中药研究所有限公司	南通市	南通市	中药的研究、开发、转让		100.00	出资设立
4 级	精华制药集团南通有限公司	南通市	南通市	原料药的生产及销售		100.00	出资设立
3 级	南通药业有限公司	南通市	南通市	销售		100.00	非同一控制下企业合并
3 级	江苏森萱医药化工股份有限公司	泰兴市	泰兴市	生产销售		72.31	非同一控制下企业合并
3 级	如东东力企业管理有限公司	南通市	南通市	企业管理		100.00	非同一控制下企业合并
4 级	东力投资（香港）有限公司	香港	香港	投资		100.00	非同一控制下企业合并

单位级次	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	
4 级	东力（南通）化工有限公司	南通市	南通市	生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
3 级	陇西保和堂药业有限责任公司	陇西市	陇西市	生产销售		40.00	非同一控制下企业合并
3 级	保和堂（亳州）制药有限公司	亳州市	亳州市	生产销售		51.00	非同一控制下企业合并
4 级	焦作康普怀药有限公司	焦作市	焦作市	销售		100.00	出资设立
4 级	南通森萱药业有限公司	南通市	南通市	生产销售		100.00	出资设立
4 级	山东鲁化森萱新材料有限公司	山东滕州市	山东滕州市	生产销售		60.00	出资设立
4 级	宁夏森萱药业有限公司	石嘴山市	石嘴山市	生产销售		51.00	出资设立
4 级	江苏苏欣医药有限公司	宜兴市	宜兴市	销售		51.00	非同一控制下企业合并
4 级	如东东力化工贸易有限公司	南通市	南通市	销售		100.00	出资设立
2 级	南通国融资产运营有限公司	南通市	南通市	投资	100.00		投资设立
3 级	南通市欣民副食品有限公司	南通市	南通市	商业，商店		100.00	同一控制下的企业合并
3 级	南通市铭传贸易有限公司	南通市	南通市	商业，商品贸易		100.00	同一控制下的企业合并
3 级	南通市崇海饭店有限公司	南通市	南通市	服务业，餐饮		100.00	同一控制下的企业合并
3 级	南通市通融饭店有限公司	南通市	南通市	服务业，餐饮		100.00	同一控制下的企业合并
3 级	南通市汇中饭店有限公司	南通市	南通市	服务业，餐饮		100.00	同一控制下的企业合并

单位级次	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	
3 级	南通国融资产运营有限公司 烹饪摄影美容技术学校	南通市	南通市	烹饪、摄影、美容技能培训		100.00	同一控制下的企业合并
3 级	南通市方拓消防检测有限公司	南通	南通	股权投资		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	南通众和产权交易所有限公司	南通市	南通市	为企业整体或部分产权交易提供场所和经纪服务		100.00	投资设立
3 级	南通金谷大厦有限公司	南通市	南通市	商业		100.00	非同一控制下的企业合并
2 级	南通国泰创业投资有限公司	南通市	南通市	房地产业、商业地产、出租、物业管理	100.00		投资设立
2 级	南通国信融资担保有限公司	南通市	南通市	金融服务业，中小企业担保、垫款	42.00	29.22	投资设立
3 级	南通致华商贸有限公司	南通市	南通市	商业贸易		100.00	投资设立
2 级	南通江天化学股份有限公司	南通市	南通市	工业，化学品制造	37.53		同一控制下的企业合并
3 级	南通荣钰工业服务有限公司	南通市	南通市	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	投资设立
2 级	南通通能精机热加工有限责任公司	南通市	南通市	制造业，热处理件	100.00		投资设立
2 级	南通国润融资租赁有限公司	南通市	南通市	房屋、设备的经营租赁	70.00		投资设立
2 级	南通国盛环境修复有限责任公司	南通市	南通市	环境修复工程设计、施工	42.00	10.00	投资设立
3 级	南通国信环境科技有限公司	南通市	南通市	环境修复工程		51.00	非同一控下的企业合并

单位级次	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	
4 级	江苏国创检测技术有限公司	南通市	南通市	检测		100.00	投资设立
2 级	南通投资管理有限公司	南通市	南通市	资本、资产经营及产权管理	100.00		投资设立
3 级	南通紫荆资本管理有限公司	南通市	南通市	创业投资及管理；产业投资及管理		100.00	投资设立
3 级	南通科技创业投资管理有限公司	南通市	南通市	创业投资，投资管理		100.00	投资设立
2 级	南通粮食集团有限公司	南通市	南通市	粮食仓储、销售	100.00		投资设立
3 级	南通粮食集团储备粮管理有限公司	南通市	南通市	粮油及农作物的收购、储存、销售		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	南通市城供粮油有限公司	南通市	南通市	粮食收购、储藏		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	南通市崇川区军粮供应站有限公司	南通市	南通市	粮食收购		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	南通金穗仓储经营有限公司	南通市	南通市	粮油及其副产品调拨、储藏		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	南通市兴通粮食仓储物流有限责任公司	南通市	南通市	粮食收购		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	南通大禾食品有限公司	南通市	南通市	粮油及制品的销售		100.00	非同一控制下的企业合并
2 级	南通职业大学后勤服务有限公司	南通市	南通市	物业管理	100.00		非同一控制下的企业合并
2 级	金通灵科技集团股份有限公司	南通市	南通市	机械行业	27.88		非同一控制下的企业合并
3 级	南通金通灵环保设备有限公司	南通	南通	机械制造		51.00	非同一控制下的企业合并
3 级	广西金通灵鼓风机有限公司	柳州	柳州	机械制造		100.00	非同一控制下的企业合并

单位级次	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	
3 级	江苏金通灵合同能源管理有限公司	南通	南通	服务		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	威远金通灵气体有限公司	威远	威远	气体供应		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	金通灵科技（上海）有限公司	上海	上海	机械制造、销售		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	南通新世利物资贸易有限公司	南通	南通	贸易		72.00	非同一控制下的企业合并
3 级	江苏金通灵航空科技有限公司	南通	南通	飞机研发、制造		55.00	非同一控制下的企业合并
3 级	高邮市林源科技开发有限公司	高邮	高邮	制造		65.00	非同一控制下的企业合并
3 级	泰州锋陵特种电站装备有限公司	泰州	泰州	制造		70.00	非同一控制下的企业合并
3 级	香港金通灵科技有限公司	香港	香港	贸易		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	江苏金通灵储能科技有限公司	南通	如皋	蓄能设备制造		51.00	非同一控制下的企业合并
3 级	江苏金通灵氢能机械科技有限公司	如皋	如皋	氢能电池压缩机研发、生产		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	上海运能能源科技有限公司	无锡	上海	余热发电设备销售		100.00	非同一控制下的企业合并
4 级	上海工业锅炉（无锡）有限公司	无锡	无锡	设备制造		100.00	非同一控制下的企业合并
4 级	江苏运能能源科技有限公司	无锡	无锡	成套设备制造		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	金通灵（农安）农业环保产业园有限公司	长春	长春	生物质产业园建设		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	江苏金通灵精密制造有限公司	南通	南通	设备制造		100.00	非同一控制下的企业合并

单位级次	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	
3 级	江苏金通灵新能源运营管理有限公司	南通	南通	新能源开发		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	广西金通灵鼓风机有限公司	南通	如皋	设备制造		100.00	非同一控制下的企业合并
4 级	安达市德宇新能生物质综合利用有限公司	安达	安达	生物质综合利用		71.00	非同一控制下的企业合并
3 级	南通金通灵企业管理咨询有限公司	南通	南通	企业管理咨询		100.00	投资设立
2 级	南通众和融资担保集团有限公司	南通市	南通市	融资担保	35.27		非同一控制下的企业合并
3 级	南通市科创融资担保有限公司	南通市	南通市	融资担保		57.88	非同一控制下的企业合并
2 级	南通苏锡通控股集团有限公司	南通市	南通市	建筑工程、房地产开发	51.00		非同一控制下的企业合并
4 级	南通创欧实业有限公司	南通	南通	水的生产和供应业		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	南通佳润控股集团有限公司	南通	南通	建筑业		100.00	非同一控制下的企业合并
4 级	南通欧通置业有限公司	南通	南通	批发业		100.00	非同一控制下的企业合并
4 级	南通和旭投资有限公司	南通	南通	批发业		100.00	非同一控制下的企业合并
4 级	南通苏锡通医学发展有限公司	南通	南通	医疗业		70.00	非同一控制下的企业合并
4 级	南通锡通科技城建投资有限公司	南通	南通	商务服务业		86.93	非同一控制下的企业合并
5 级	南通涌源供水有限公司	南通	南通	水的生产和供应业		86.93	非同一控制下的企业合并

单位级次	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	
5 级	南通锡通水务有限公司	南通	南通	水的生产和供应业		86.93	非同一控制下的企业合并
4 级	南通锡通科技产业有限公司	南通	南通	商务服务业		100.00	非同一控制下的企业合并
3 级	南通苏通控股集团有限公司	南通	南通	房地产业		100.00	非同一控制下的企业合并
4 级	南通苏通城市更新有限公司	南通	南通	土地管理业		100.00	投资设立
5 级	南通沃捷建设工程有限公司	南通	南通	房屋建筑业		100.00	投资设立
4 级	南通苏通科技产业园资产经营管理有限公司	南通	南通	资产管理		100.00	非同一控制下的企业合并
4 级	南通苏通科技产业园创业投资有限公司	南通	南通	创业投资		100.00	非同一控制下的企业合并
4 级	南通苏通科技产业园汇通人力资源有限公司	南通	南通	人力资源、中介服务		100.00	非同一控制下的企业合并
4 级	南通苏通科技产业园市政公用有限公司	南通	南通	市政工程、建设		100.00	非同一控制下的企业合并
5 级	南通苏通科技产业园滨江物业管理有限公司	南通	南通	物业管理		100.00	非同一控制下的企业合并
5 级	南通苏通科技产业园都市生态园林建设有限公司	南通	南通	园林工程施工		100.00	非同一控制下的企业合并
4 级	江苏通源云计算服务有限公司	南通	南通	互联网、信息服务		100.00	非同一控制下的企业合并

单位级次	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	
4 级	南通苏通科技产业园滨江房地产开发有限公司	南通	南通	房地产开发		94.29	非同一控制下的企业合并
5 级	南通苏锡通科技产业园区好盛地产有限公司	南通	南通	房地产业		100.00	投资设立
5 级	南通苏锡通科技产业园区卓鋈地产有限公司	南通	南通	房地产业		100.00	投资设立
5 级	南通苏锡通科技产业园区固装地产有限公司	南通	南通	房地产业		100.00	投资设立
5 级	南通苏锡通科技产业园区择越地产有限公司	南通	南通	房地产业		100.00	投资设立
5 级	南通苏锡通科技产业园区卓凯地产有限公司	南通	南通	房地产业		100.00	投资设立
4 级	南通通嘉融媒体科技有限公司	南通	南通	广告设计		100.00	非同一控制下的企业合并
5 级	南通鑫通丽都贸易有限公司	南通	南通	互联网信息服务		100.00	投资设立
4 级	江苏驭宇出行服务有限公司	南通	南通	汽车租赁、停车场服务		100.00	非同一控制下的企业合并
4 级	江苏曦至贸易有限公司	南通	南通	贸易		100.00	非同一控制下的企业合并
5 级	南通苏锡通科技产业园区好置地产置业有限公司	南通	南通	房地产开发		100.00	非同一控制下的企业合并
5 级	江苏昂典建设工程有限公司	南通	南通	建筑装饰		51.00	非同一控制下的企业合并
4 级	南通苏通天电新能源有限公司			装修		51.00	非同一控制下的企业合并

单位级次	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	
2 级	南通扬子碳素股份有限公司			石墨制品、石墨设备、新型碳素材料的制造	46.87		非同一控制下的企业合并
3 级	南通江东碳素有限公司	南通	南通	石墨制品、碳制品的制造		100.00	设立
4 级	南通国阳新材料有限公司	南通	南通	石墨制品、碳制品的制造		57.00	设立
3 级	郑州扬子碳素有限公司	河南	河南	石墨制品、碳制品的制造		100.00	设立
3 级	乌兰察布市旭峰炭素科技有限公司	内蒙古	内蒙古	石墨制品、碳制品的制造		60.00	非同一控制企业合并
3 级	日本富士精细株式会社	日本	日本	工业生产		100.00	设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

1、精华制药集团股份有限公司

(1) 本公司经南通市国资委授权原持有精华制药集团股份有限公司（以下简称“精华制药”）58.00%的股权，为其控股股东，2010 年及 2015 年因其公开发行股票导致本公司的持股比例下降至 34.39%，但本公司仍然能够控制精华制药的经营、重大活动以及重要人事任免，仍为精华制药的实际控制人，本公司将该公司纳入合并财务报表范围。

(2) 精华制药收购陇西保和堂药业有限责任公司，出资比例及持有的表决权比例为 40%，根据协议及章程的约定，该子公司的董事会成员共 5 人，其中精华制药占 3 名董事，同时约定精华制药主导陇西保和堂药业有限责任公司的经营与财务。故精华制药实际控制该子公司的生产经营。

2、金通灵科技集团股份有限公司

本公司直接持有金通灵科技集团股份有限公司股权比例为 27.88%，根据本公司与金通灵公司股东季伟、季维东签署的《表决权委托协议》，本公司获得季伟、季维东合计持有的剩余 21,087.5745 万股对应的表决权，占金通灵总股本的 14.16%，委托期限 5 年，故本公司持有金通灵公司表决权比例为 42.04%。根据金通灵公司第四届董事会第十九次会议及股东会决议通过董事会改组事项，同意本公司提名 4 名候选人为金通灵公司第四届董事会非独立董事，因此本公司能够控制金通灵公司的经营、重大活动以及重要人事任免，为金通灵公司的实际控制人，本公司将其纳入合并财务报表范围。

3、南通江天化学股份有限公司

本公司原持有江天化学公司 50.04%的股权，为其控股股东，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》，受江天化学公司公开发行股票影响，本公司对江天化学公司持股比例下降为 37.53%。但本公司仍然能够控制江天化学公司的经营活动、重大事项以及重要人事任免，仍为江天化学的实际控制人。

4、南通众和融资担保集团有限公司

本公司经南通市国资委授权持有南通众和融资担保集团有限公司（以下简称“众和融资”）35.27%的股权，为其控股股东，本公司能够控制众和融资的经营活动、重大事项以及重要人事任免，为众和融资的实际控制人。

5、南通扬子碳素股份有限公司

本公司持有南通扬子碳素制品有限公司 46.87%，为公司第一大股东，根据南通扬子碳素制品有限公司 2021 年 2 月股东会决议、董事会改组决议，扬子碳素公司 7 名董事，本公司占 4 名，故本公司实际控制该子公司董事会并通过董事会实际控制其生产经营。

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	南通纺织实业有限公司	100.00		2,471.00	2,617.795628	二级	非持续经营[注 1]
2	南通明玖副食品贸易有限公司（原南通市糖烟酒总公司）	100.00		527.30		三级	非持续经营[注 2]
3	南通鸿昊文化体育用品有限公司（原南通酒厂）	100.00		300.91		三级	非持续经营[注 2]
4	南通天泽电器有限公司（原三元实业）	100.00		45.00		三级	非持续经营[注 2]
5	南通毕腾无线电器材有限公司（原南通无线电仪器厂）	100.00		19.00		三级	非持续经营[注 2]
6	南通印染有限公司	100.00		1,266.70		二级	非持续经营[注 2]
7	南通毕衡绣衣有限公司	100.00		175.49		三级	非持续经营[注 3]
8	南通旭嵩工艺品有限公司	100.00		2.00		三级	非持续经营[注 3]
9	南通北鲤塑料贸易有限公司	100.00		110.00		三级	非持续经营[注 3]
10	南通江海物业管理有限公司			50.00		六级	[注 4]
11	南通遂海产业投资基金合伙企业（有限合伙）			200,000.00		三级	[注 5]

[注 1]南通纺织实业有限公司（以下简称“纺织实业”）原隶属于南通纺织控股有限责任公司，2005 年 9 月 29 日，南通市财政局以通财企（2005）71 号文委托本集团接受股权（授权经营）后实行歇业清算。故本集团未合并其财务报表，截止 2022 年 12 月 31

日，该公司仍未注销，仅存在少量房产出租业务，预计纺织实业清算损益对本公司影响较小。

[注 2] 本集团 2005 年接受南通市国资委对 25 家非持续经营企业的授权经营，其中股权比例在 50% 以上的 20 家，50% 以下的 5 家，其中以零资产授权经营 22 家，有账面价值的 3 家。该等公司分别通过破产清算、资产重组、股权转让、股权划拨、人员分流等方式进行清理，已处置港闸修理总店、南通鸿厥公司、南通市叶宝化工有限公司、南通长江化学有限公司、南通电子器材公司、南通通益肉制品厂、南通综合修理服务总店、南通塑料二厂、南通塑料四厂、南通医药股份有限公司、南通机械工业供销公司、南通华容集团有限责任公司、南通东南纺织有限公司、南通市色织三厂、南通市商业大厦等 20 家单位，截止 2022 年 12 月 31 日，尚存 5 家单位的情况如下：

对南通糖烟酒总公司、南通三元实业公司、南通无线电仪器厂、南通酒厂等 4 家公司完成改制；南通印染有限公司正在办理注销中。预计上述企业清算损益对本公司影响较小。

[注 3] 待清算注销企业。

[注 4] 南通江海物业管理有限公司工商登记为南通苏通科技产业园滨江物业管理有限公司全资子公司，根据江苏南通苏通科技产业园区国有资产监督管理办公室《关于同意南通江海物业管理有限公司等企业投资主体变更的批复》，投资主体变更后的南通江海物业管理有限公司的法定代表人由江海镇社会管理委员会提名，公司的日常经营管理（含财务核算）由江海镇区社会管理委员会负责，本公司之子公司苏锡通公司未对南通江海物业管理有限公司实施有效控制，故苏锡通公司未将其纳入合并报表范围。

[注 5] 南通遂海产业投资基金合伙企业（有限合伙）工商登记为本公司之子公司苏锡通公司的控股企业，苏锡通公司未实际出资亦未控制该公司，故苏锡通公司未将其纳入合并报表范围。

（四）重要非全资子公司情况

子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	精华制药	65.61	139,310,759.74	55,258,294.88	1,798,070,455.47
2	江天化学	62.47	39,851,677.00	14,428,800.00	397,941,889.61
3	国润租赁	30.00	8,766,142.89	5,000,000.00	221,648,592.09
4	扬子碳素	53.13	48,176,291.02	26,428,768.00	1,023,861,174.25
5	金通灵	72.12	-251,472,572.98	4,249,842.51	1,523,222,805.32
6	众和担保	64.73	47,786,525.12	22,878,582.85	1,082,577,640.38
7	苏锡通	49.00	71,456,555.15	79,312,401.56	5,917,822,233.07

1、主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
精华制药	1,729,043,080.01	1,312,634,488.75	3,041,677,568.76	394,630,768.36	23,303,282.75	417,934,051.11
江天化学	461,996,437.36	332,278,989.75	794,275,427.11	101,529,525.96	55,732,348.08	157,261,874.04
国润租赁	850,096,500.20	1,024,376,333.87	1,874,472,834.07	273,690,754.79	855,286,772.58	1,128,977,527.37
金通灵	3,930,603,926.91	1,907,798,001.28	5,838,401,928.19	3,365,314,970.75	359,305,296.52	3,724,620,267.27
众和担保	1,353,979,932.64	328,716,314.30	1,682,696,246.94	147,979,881.41	10,000,000.00	157,979,881.41
扬子碳素	2,393,598,975.73	1,067,071,287.64	3,460,670,263.37	1,190,649,787.87	592,097,734.16	1,782,747,522.03
苏锡通	30,989,675,833.52	2,388,048,794.89	33,377,724,628.41	6,879,650,386.43	14,489,805,083.06	21,369,455,469.49

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
精华制药	1,595,065,547.12	1,603,030,694.70	3,198,096,241.82	603,237,286.18	25,302,511.88	628,539,798.06
江天化学	441,072,801.99	335,713,489.29	776,786,291.28	102,995,521.11	77,474,118.00	180,469,639.11
国润租赁	552,112,093.29	1,083,358,121.06	1,635,470,214.35	476,060,197.23	723,645,118.72	1,199,705,315.95
金通灵	4,101,165,910.29	1,976,731,306.20	6,077,897,216.49	3,335,531,608.47	278,719,633.26	3,614,251,241.73
众和担保	1,145,431,484.17	426,401,049.35	1,571,832,533.52	145,870,491.46	11,435,498.74	157,305,990.20
扬子碳素	2,323,345,935.25	1,011,977,301.45	3,335,323,236.70	1,153,254,824.29	569,300,461.20	1,722,555,285.49
苏锡通	31,363,393,909.28	2,031,887,915.74	33,395,281,825.02	10,713,951,722.16	10,666,960,720.28	21,380,912,442.44

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
精华制药	1,573,059,814.20	212,295,974.80	212,295,974.80	358,389,891.67	1,357,868,013.63	139,959,133.57	139,959,133.57	305,570,854.59
江天化学	737,294,989.08	63,794,500.90	63,794,500.90	79,045,140.49	709,974,754.86	75,825,895.54	75,825,895.54	38,491,711.65
国润租赁	113,754,238.55	29,220,476.30	29,220,476.30	-62,450,871.61	112,094,241.64	18,623,636.83	18,623,636.83	-144,734,243.51
金通灵	1,567,045,043.38	-339,772,552.81	-339,772,552.81	-81,204,964.60	1,775,221,065.27	-80,660,937.91	-80,660,937.91	-133,850,028.61
众和担保	104,260,902.80	69,661,099.19	69,661,099.19	195,416,869.79	97,838,948.14	64,351,331.10	64,351,331.10	29,962,229.67
扬子碳素	1,461,052,579.72	70,986,397.24	71,019,764.40	88,688,741.78	977,367,078.64	56,186,037.97	56,313,272.97	225,044,305.42
苏锡通	1,831,896,671.20	146,445,461.94	146,445,461.94	-131,190,796.44				

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的说明

无。

(六) 报告期内新设子公司导致的合并范围变更

子公司名称	设立日期	注册资本 (万元)	持股比例%	期末实际出 资额(万元)	业务性质
南通沃捷建设工程有限公司	2022 年 7 月 21 日	1,200.00	100.00		工程建设活动
南通苏锡通科技产业园 区好盛地产有限公司	2022 年 4 月 1 日	1,500.00	94.29	1,500.00	房地产开发经营
南通苏锡通科技产业园 区固装地产有限公司	2022 年 6 月 9 日	14,000.00	94.29		房地产开发经营
南通苏锡通科技产业园 区卓望地产有限公司	2022 年 7 月 25 日	9,180.00	94.29	9,180.00	房地产开发经营
南通苏通城市更新有限 公司	2022 年 11 月 8 日	50,000.00	100.00	1,000.00	建设工程施工、土 地整治、房屋拆 迁、土地使用权租 赁等
南通苏锡通科技产业园 区择越地产有限公司	2022 年 12 月 27 日	1,000.00	94.29		房地产开发经营 等
南通苏锡通科技产业园 区卓凯地产有限公司	2022 年 12 月 27 日	1,000.00	94.29		房地产开发经营 等
南通通奕云计算建设运 营管理有限公司	2018 年 5 月 8 日	349.00	100.00		互联网信息服务 等

(七) 报告期内处置子公司导致的合并范围变更本年不再纳入合并范围原子公司
的情况

子公司名称	股权处置价款	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
江苏金丝利药业 股份有限公司	79,863,402.29	30.7727	股权转让	2022 年 12 月 29 日	实际控制权转移	39,746,575.09

(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
江苏金丝利药业 股份有限公司	18.5953	34,891,227.78	40,116,827.21	5,225,599.43	以北京天健兴业资产 评估有限公司就股权 转让事项所出具的资	-

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
					产评估报告天兴评报字(2022)第1138号所评估的价值为基础确定	

[注]本公司之子公司精华制药公司已于 2022 年 12 月处置所持有的江苏金丝利药业股份有限公司 30.7727% 股权, 自 2022 年 12 月起, 该子公司及其所属子公司江苏苏欣医药有限公司、宜兴苏欣护理院、宜兴市苏欣养护院、宜兴苏欣老年病医院有限公司、宜兴利欣健康发展有限公司均不再纳入公司合并范围。

(八) 本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

(九) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(十) 本年发生的反向购买

无。

(十一) 本年发生的吸收合并

无。

(十二) 其他原因的合并范围变动

1、根据南通市人民政府《关于组建南通粮食集团有限公司的批复》(通政复[2022]34 号) 文件, 设立南通粮食集团有限公司, 注册资本 10 亿元, 本公司以持有的子公司南通粮食集团储备粮管理有限公司、南通市城供粮油有限公司、南通金穗仓储经营有限公司的股权出质以及部分货币出资。另外注入资产包含未经价值授权的南通大禾食品有限公司净资产, 本年予以补充授权。

2、本公司子公司精华制药之子公司宜兴苏欣养老产业发展有限公司于 2021 年 7 月设立无锡苏欣老年病医院有限公司, 设立后一直未出资经营, 已于 2022 年 4 月注销, 本年不再纳入合并范围。

3、本公司子公司国泰公司之子公司江苏金鑫石油化工有限公司本年清算注销完成, 本年不再纳入合并范围。

4、2022 年 6 月 23 日, 本公司子公司金通灵股份公司之子公司无锡工锅吸收合并上工锅。

5、本年度本公司将子公司众和产权公司、方拓公司 100% 股权, 划转给子公司国融

公司经营。

6、本公司子公司扬子碳素之子公司仁化县扬子碳素有限公司本年清算注销完成，本年不再纳入合并范围。

（十三）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

1、本年公司在二级市场减持子公司精华制药股票 6,597,500 股，持股比例由 35.20%，下降为 34.39%，收到处置价款 106,001,955.95 元。处置价款与应享有子公司持续计算的净资产份额之间的差额 93,433,659.53 元计入资本公积；

2、本年公司对国润租赁公司增资扩股 290,509,932.00 元，国润租赁公司注册资本变更为 5 亿元，本公司持股比例由 50% 上升至 70%；

3、本年度本公司子公司众和担保公司出售其持有的子公司南通市科创融资担保有限公司 18.23% 的股权，交易发生后众和担保公司持有子公司南通市科创融资担保有限公司 57.88% 的股权；处置价款 100,000,000.00 元与处置股权相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额 98,410,467.21 元之间的差额 1,589,532.79 元计入资本公积。

上述交易对于少数股东权益及归属于母公司股东的所有者权益的影响如下：

项 目	精华制药	国润租赁	科创担保
购买成本对价/出资价款	106,001,955.95	290,509,932.00	100,000,000.00
— 现金	106,001,955.95	290,509,932.00	100,000,000.00
— 非现金资产的公允价值			
购买成本对价/出资价款合计	106,001,955.95	290,509,932.00	100,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	12,602,836.88	290,509,932.00	98,410,467.21
差额			
其中：调整资本公积	93,433,659.53	—	1,589,532.79

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	558,958.70	413,905.88
银行存款	2,790,384,952.37	4,438,875,763.14
其他货币资金	2,813,821,821.79	2,685,242,518.92
合 计	5,604,765,732.86	7,124,532,187.94

项 目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金、存单质押	1,085,536,251.77	1,114,226,678.91
定期存单及利息	798,398,200.00	1,111,790,822.22
信用证保证金	20,004,483.00	
保函保证金	9,385,229.67	3,429,483.83
冻结的银行存款	39,001,600.00	39,000,000.00
合 计	1,952,325,764.44	2,268,446,984.96

注：公司子公司金通灵因与衡阳市大字锌业有限公司的合同诉讼纠纷，该公司 3,900.00 万银行存款被冻结，因开 ETC，1,600.00 元银行存款被作为押金冻结。

（二）交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	102,725,096.16	182,026,850.00
其他	150,768,236.25	346,278,504.22
合 计	253,493,332.41	528,305,354.22

（三）应收票据

1、应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银 行 承 兑 汇 票	501,284,158.72		501,284,158.72	648,045,242.44		648,045,242.44
商 业 承 兑 汇 票	69,891,585.37		69,891,585.37	2,227,400.00		2,227,400.00
合 计	571,175,744.09		571,175,744.09	650,272,642.44		650,272,642.44

2、年末已质押的应收票据

种 类	年末已质押金额
银行承兑汇票	93,572,619.00
商业承兑汇票	
合 计	93,572,619.00

3、年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	94,577,626.29	307,548,992.84
商业承兑汇票		2,227,400.00
合 计	94,577,626.29	309,776,392.84

(四) 应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	209,802,509.00	4.07	209,802,509.00	100.00
按组合计提坏账准备	4,940,614,091.41	95.93	307,304,255.50	6.22
①账龄组合	1,627,141,211.96	31.59	307,304,255.50	18.89
②低风险组合	3,313,472,879.45	64.34		
合 计	5,150,416,600.41	100.00	517,106,764.50	10.04

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	237,977,144.81	3.12	237,977,144.81	100.00
按组合计提坏账准备	7,395,913,547.42	96.88	273,932,393.68	3.70
①账龄组合	1,501,194,019.93	19.66	273,932,393.68	18.25
②低风险组合	5,894,719,527.49	77.22		
合 计	7,633,890,692.23	100.00	511,909,538.49	6.71

1、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京国和本草医药有限公司	90,855,057.06	90,855,057.06	100.00	预计无法收回
康美(亳州)世纪国药中药有限公司	55,384,172.00	55,384,172.00	100.00	预计无法收回
保和堂(焦作)制药有限公司	27,563,524.80	27,563,524.80	100.00	预计无法收回
河北槐阳生物质热电有限责任公司	22,400,000.00	22,400,000.00	100.00	预计无法收回
江苏善俊清洁能源科技有限公司	3,818,664.00	3,818,664.00	100.00	预计无法收回
江苏和亿昌环保工程科技有限公司	1,690,000.00	1,690,000.00	100.00	预计无法收回
天铁热轧板有限公司	1,587,355.75	1,587,355.75	100.00	破产重整
天铁劳服实业有限公司	1,282,587.28	1,282,587.28	100.00	破产重整
南通大禾儿童食品厂	957,488.62	957,488.62	100.00	评估减值

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市康顺药业发展有限公司	940,000.00	940,000.00	100.00	预计无法收回
海门中科塑料厂	420,051.68	420,051.68	100.00	评估减值
天津天钢联合特钢有限公司	410,409.00	410,409.00	100.00	破产重整
山东东阿胶城阿胶生物技术有限公司	396,700.00	396,700.00	100.00	预计无法收回
南通紫光艺术品有限公司	314,201.90	314,201.90	100.00	评估减值
南通喆瑞油品有限公司	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
南通新三鑫经贸公司	119,447.94	119,447.94	100.00	评估减值
如东县海源鳗鱼养殖有限公司	96,100.00	96,100.00	100.00	评估减值
江苏艾森油脂有限公司	94,697.12	94,697.12	100.00	评估减值
福建省宁德地区粮食总公司驻南通办事处	80,000.00	80,000.00	100.00	评估减值
南通幸福福利厂	70,000.00	70,000.00	100.00	评估减值
江苏优普生物化学科技股份有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
李强	64,830.00	64,830.00	100.00	预计无法收回
高桂红	63,840.00	63,840.00	100.00	预计无法收回
赵彦林	44,190.00	44,190.00	100.00	预计无法收回
襄阳夏绿二骨炎风湿病专科门诊部	42,480.00	42,480.00	100.00	预计无法收回
杨卫东	40,390.00	40,390.00	100.00	预计无法收回
如东县铁链厂有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
江苏吉野电气有限公司	33,000.00	33,000.00	100.00	预计无法收回
舟山方舟医药连锁有限公司	31,233.30	31,233.30	100.00	预计无法收回
南通西友自动化科技有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
高化学碳一化学南通研究所有限有限公司	27,500.00	27,500.00	100.00	预计无法收回
上海电气环保热电（南通）有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
张巨成	20,700.00	20,700.00	100.00	预计无法收回
海门市中金机械厂	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
南通舒铂印花有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
南通鸿富达利化工有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
山东沃华医药科技股份有限公司	18,800.00	18,800.00	100.00	预计无法收回
南通丰誉混凝土有限公司	17,500.00	17,500.00	100.00	预计无法收回
江苏爱浦克施电子科技有限公司	17,500.00	17,500.00	100.00	预计无法收回
刘伟	15,281.00	15,281.00	100.00	预计无法收回
江苏鑫康新型墙体材料有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南通国信环境科技有限公司海门分公司	13,000.00	13,000.00	100.00	预计无法收回
江苏优嘉植物保护有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
张艺飞	8,960.00	8,960.00	100.00	预计无法收回
泗县人民医院	8,753.00	8,753.00	100.00	预计无法收回
上海天新热能工程公司	446,094.55	446,094.55	100.00	预计无法收回
合 计	209,802,509.00	209,802,509.00		

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	978,193,604.78	60.12	29,975,959.01
1 至 2 年	175,550,598.84	10.79	17,651,483.84
2 至 3 年	168,848,870.12	10.38	33,957,226.36
3 至 4 年	135,198,492.20	8.31	67,904,591.18
4 至 5 年	55,803,636.19	3.43	44,268,985.28
5 年以上	113,546,009.83	6.98	113,546,009.83
合 计	1,627,141,211.96	—	307,304,255.50

3、本年计提的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动[注]	
按单项计提坏账准备	237,977,144.81	3,092,312.75	391,079.74	28,813,390.74	-2,062,478.08	209,802,509.00
按组合计提坏账准备	273,932,393.68	41,226,749.98	2,879,267.08	2,715,633.59	-2,259,987.49	307,304,255.50
①账龄组合	273,932,393.68	41,226,749.98	2,879,267.08	2,715,633.59	-2,259,987.49	307,304,255.50
②低风险组合						
合计	511,909,538.49	44,319,062.73	3,270,346.82	31,529,024.33	-4,322,465.57	517,106,764.50

[注]: 其他变动-4,322,465.57 元为公司本期处置子公司江苏金丝利药业股份有限公司股权, 2022 年 12 月末起, 江苏金丝利药业股份有限公司不再纳入公司合并范围, 导致其应收账款坏账准备相应转出。

4、本年实际核销的大额应收账款情况

债权人名称	债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交
-------	-------	--------	------	------	--------

					易产生
子公司金鑫石油化工	浙江飞翔油脂化工有限公司	货款	14,400,474.24	子公司注销	否
子公司金鑫石油化工	南通荣发特种油品有限公司	货款	11,846,500.00	子公司注销	否
子公司金鑫石油化工	南通众诚生物技术有限公司	货款	2,566,416.50	子公司注销	否
子公司扬子碳素	常熟市新常钢贸公司	货款	2,061,145.30	债务人产权清算	否
合 计		—	30,874,536.04	—	—

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款 合计的比例 (%)	坏账准备
江苏南通苏锡通科技产业园区管理委员会	2,371,805,216.28	46.05	
锡通科技产业园财政局	553,372,901.90	10.74	
锡通科技产业园管理委员会	373,570,456.19	7.25	
北京国和本草医药有限公司	90,855,057.06	1.76	90,855,057.06
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	55,384,172.00	1.08	55,384,172.00
合 计	3,444,987,803.43	66.89	146,239,229.06

(五) 应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	183,719,877.93	184,095,758.50
应收账款		
合 计	183,719,877.93	184,095,758.50

注：应收款项融资均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(六) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	344,805,657.83	78.41		318,857,949.97	80.67	
1-2 年 (含 2 年)	47,793,051.31	10.87		16,183,413.73	4.09	
2-3 年 (含 3 年)	3,215,689.04	0.73	399,144.10	25,332,810.87	6.41	4,117,850.20
3 年以上	43,923,902.79	9.99	11,132,821.91	34,868,457.32	8.82	15,301,264.49
合 计	439,738,300.97	100.00	11,531,966.01	395,242,631.89	100.00	19,419,114.69

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
------	------	------	----	--------

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
金通灵公司	杭州杭锅工业锅炉有限公司	17,586,759.67	1-2 年	未达到结算条件
金通灵公司	泰州市星隆运机械制造有限公司	9,661,659.91	2-3 年、3 年以上	未达到结算条件
金通灵公司	上海玲缆国际贸易有限公司	6,000,000.00	3 年以上	未达到结算条件
金通灵公司	上海湘潭电机有限责任公司	3,539,373.78	3 年以上	未达到结算条件
金通灵公司	上海浪田金属材料有限公司	3,398,289.24	1-2 年	未达到结算条件
金通灵公司	江苏天目建设集团有限公司	3,333,500.00	1-2 年	未达到结算条件
合计		43,519,582.60	—	—

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
辽宁宝来生物能源有限公司	35,782,820.08	8.14	
贵州省冶金建设有限责任公司	26,887,204.68	6.11	
杭州杭锅工业锅炉有限公司	25,052,115.87	5.70	
内蒙古电力(集团)有限责任公司乌兰察布电业局	25,008,025.20	5.69	
南通瑞金电气设备有限公司	15,459,712.00	3.52	
合 计	128,189,877.83	29.15	

(七) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	15,562,563.13	7,861,309.97
应收股利		19,398,346.42
其他应收款项	7,385,551,788.11	8,633,578,539.96
合 计	7,401,114,351.24	8,660,838,196.35

1、应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	294,018.07	517,555.69
理财利息	2,496,133.34	433,358.90
保证金利息	12,772,411.72	6,910,395.38
小计	15,562,563.13	7,861,309.97
减：应收利息减值准备		
合计	15,562,563.13	7,861,309.97

2、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
其中：金信华创股权投资中心		19,398,346.42	—	—
合 计		19,398,346.42	—	—

3、其他应收款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按单项计提坏账准备	50,898,465.32	0.63	43,128,776.05	84.73
按组合计提坏账准备	7,465,222,980.08	99.37	87,440,881.24	1.17
①账龄组合	145,116,057.35	2.25	87,440,881.24	60.26
②低风险组合	7,320,106,922.73	97.12		
合 计	7,516,121,445.40	100.00	130,569,657.29	1.74

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按单项计提坏账准备	55,344,503.02	0.63	38,810,658.83	35.05
按组合计提坏账准备	8,712,422,022.88	99.37	95,377,327.11	3.46
①账龄组合	185,580,715.36	2.12	95,377,327.11	54.78
②低风险组合	8,526,841,307.52	97.25		
合 计	8,767,766,525.90	100.00	134,187,985.94	3.8

(1) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
南通永正海船务有限公司	4,858,253.81	4,858,253.81	3年以上	100.00	预计无法收回
江苏林发石化有限公司	4,146,196.56	4,146,196.56	3年以上	100.00	预计无法收回
南通文汇重工有限公司	11,609,686.77	11,609,686.77	3年以上	100.00	预计无法收回
南通飞越百度文化广场经营管理有限公司	8,024,582.47	7,086,885.63	3年以上	85.00	预计无法收回
江苏美树城园艺有限公司	3,275,828.16	1,637,914.08	3年以上	50.00	预计无法收回
南通市民生房地产开发有限公司	3,127,160.92	2,127,171.42	3年以上	70.00	预计无法收回

江苏阳光微笑文化艺术投资有限公司	3,190,573.82	2,552,459.06	3 年以上	80.00	预计无法收回
海门市顺发粮油经营部	1,802,106.22	1,802,106.22	3 年以上	100.00	预计无法收回
南通深蓝印象建筑装饰工程有限公司	5,926,623.49	2,370,649.40	3 年以上	40.00	预计无法收回
海门市冠东玻璃制品有限公司	2,520,300.00	2,520,300.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
袁井如	1,000.00	1,000.00	5 年以上	100.00	评估减值
张忠荣	1,000.00	1,000.00	5 年以上	100.00	评估减值
大禾粮贸公司	287,575.80	287,575.80	5 年以上	100.00	评估减值
海门麒麟镇财政所	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	评估减值
市气象局	500.00	500.00	5 年以上	100.00	评估减值
金恒家园	2,000.00	2,000.00	5 年以上	100.00	评估减值
老挂账补贴	83,200.00	83,200.00	5 年以上	100.00	评估减值
广东云水谣环保科技有限公司	1,980,000.00	1,980,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	11,877.30	11,877.30	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	50,898,465.32	43,128,776.05	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	19,283,491.39	13.29	933,145.37
1 至 2 年	31,185,027.13	21.49	3,132,900.08
2 至 3 年	9,116,885.68	6.28	2,190,288.64
3 至 4 年	7,704,787.58	5.31	3,852,393.80
4 至 5 年	2,411,622.17	1.66	1,917,909.95
5 年以上	75,414,243.40	51.97	75,414,243.40
合 计	145,116,057.35	100.00	87,440,881.24

②组合汇总，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
政府及其控制企业资	6,892,817,220.11	94.16		7,738,199,351.96	90.75	

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
金往来						
押金、保证金及备用金、	416,611,883.20	5.69		571,819,532.39	6.71	
出口退税	440,279.12	0.01		52,137.61	0	
代付款项	1,787,540.30	0.02		11,230,285.56	0.13	
政府补助	8,450,000.00	0.12		205,540,000.00	2.41	
合 计	7,320,106,922.73	100.00		8,526,841,307.52	100	

低风险组合包括：南通苏锡通控股集团有限公司应收政府及其控制企业资金往来款项 6,892,817,220.11 元；应收各类押金、应收保证金、备用金 416,611,883.20 元；应收出口退税 440,279.12 元；应收代付款项 1,787,540.30 元；政府补助 8,450,000.00 元；上述款项合计 7,320,106,922.73 元，参考历史信用损失经验，本集团判断应收款项不会形成坏账损失，故未计提坏账准备。

(3) 本年坏账准备情况

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	59,389,377.27	35,987,949.84	38,810,658.83	134,187,985.94
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-11,877.30	-	11,877.30	-
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
合并增加				
合并减少				
本期计提	5,736,701.13		4,306,239.92	10,042,941.05
本期转回	5,899,079.50			5,899,079.50
本期核销	2,239,516.61			2,239,516.61
其他变动	-5,522,673.59			-5,522,673.59
期末余额	51,452,931.40	35,987,949.84	43,128,776.05	130,569,657.29

注：其他变动-5,522,673.59 元系公司子公司精华制药本期处置其子公司江苏金丝利药业股份有限公司股权导致的坏账准备相应减少。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	7,072,368,997.70	7,907,868,571.34

保证金及押金	416,611,883.20	605,763,181.50
政府补助	8,450,000.00	205,540,000.00
应收出口退税	440,279.12	15,057,267.72
代付款项	1,787,540.30	11,712,134.21
承担过渡期业绩亏损	7,722,773.64	7,722,773.64
其他	8,739,971.44	14,102,597.49
合计	7,516,121,445.40	8,767,766,525.90

(5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
江苏舜旺控股有限公司	往来款	1,716,586,251.62	2 年以内	22.84	
南通中奥苏通生态园产业发展有限公司	往来款	1,153,656,824.66	2 年以内	15.35	
南通通锡实业有限公司	往来款	630,457,181.30	2 年以内	8.39	
江苏南通苏锡通科技产业园区财政局	往来款	628,421,508.18	1-2 年	8.36	
锡通科技产业园管理委员会	往来款	401,713,635.62	1-3 年	5.34	
合 计	—	4,530,835,401.38		60.28	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
南通市财政局	粮食企业省级、市级储备补贴	8,450,000.00	1 年以内	预计 2023 年上半年收取
合 计	—	8,450,000.00	—	—

(八) 存货

1、存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	497,336,603.82	9,908,696.62	487,427,907.20
自制半成品及在产品	366,454,155.01	27,981,069.98	338,473,085.03
库存商品（产成品）	964,787,094.68	139,970,621.68	824,816,473.00
周转材料（包装物、低值易耗品等）	10,453,971.43	406,705.78	10,047,265.65
开发成本	4,207,288,418.85		4,207,288,418.85
开发商品	82,316,340.18	12,479,818.00	69,836,522.18
合同履约成本	4,592,592,442.16	4,955,572.36	4,587,636,869.80

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	333,139,779.93	167,701,792.38	165,437,987.55
待开发土地使用权	5,129,619,279.70		5,129,619,279.70
消耗性生物资产	30,430,324.15		30,430,324.15
土地开发成本	6,035,614,080.57		6,035,614,080.57
合 计	22,250,032,490.48	363,404,276.80	21,886,628,213.68

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	431,864,072.05	25,299,954.36	406,564,117.69
自制半成品及在产品	246,645,585.74	21,422,351.15	225,223,234.59
库存商品（产成品）	912,370,386.81	92,277,675.45	820,092,711.36
周转材料（包装物、低值易耗品等）	10,126,671.87	156,241.39	9,970,430.48
开发成本	2,726,713,384.34		2,726,713,384.34
开发商品	88,314,547.68		88,314,547.68
代建工程项目开发成本	19,817,476.58		19,817,476.58
合同履约成本	4,174,378,574.65	4,955,572.36	4,169,423,002.29
委托加工物资	287,837,822.29	180,479,945.57	107,357,876.72
待开发土地使用权	1,851,619,279.70		1,851,619,279.70
消耗性生物资产	30,027,467.89		30,027,467.89
土地开发成本	6,493,487,375.90		6,493,487,375.90
其他	341,852.33		341,852.33
合 计	17,273,544,497.83	324,591,740.28	16,948,952,757.55

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（七十一）所有权和使用权受到限制的资产。

（九）合同资产

1、合同资产情况

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
已履约未结算	1,319,926,088.73	124,192,991.18	1,195,733,097.55	1,210,939,316.16	6,522,032.65	1,204,417,283.51
未到期质保金	74,055,296.98	1,481,105.94	72,574,191.04	122,789,508.82	2,478,314.18	120,311,194.64
合 计	1,393,981,385.71	125,674,097.12	1,268,307,288.59	1,333,728,824.98	9,000,346.83	1,324,728,478.15

2、合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年计提	本期转回	本期转销或核销	其他变动	年末余额
已履约未结算	6,522,032.65	123,349,502.41	5,678,543.88			124,192,991.18
未到期质保金	2,478,314.18	854,672.93	1,851,881.17			1,481,105.94
合 计	9,000,346.83	124,204,175.34	7,530,425.05			125,674,097.12

已履约未结算合同资产计提减值准备金额较大，主要是：

（1）截至 2022 年 12 月 31 日，子公司金通灵与河北盛滔环保科技有限公司干熄焦余热回收项目总承包项目合同资产余额为 1.27 亿元，由于该项目关停拆除，金通灵公司拟通过将项目中所有可利用的设备和材料实施异地建设，合同资产存在减值迹象，公司对该项目的减值金额进行了测算，在本期计提资产减值为 7,232.15 万元。

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，子公司金通灵新疆晶和源新材料有限公司年产 28 万吨高纯硅项目合同资产余额为 0.97 亿元，金通灵鉴于原约定的收款期执行时间较长，自 2022 年下半年，与新疆晶和源新材料有限公司就项目款项结算进行了多次磋商，根据磋商的结果，在本期计提 4,534.95 万元的合同资产减值准备。

（十）一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	719,369,215.82	799,661,056.60
一年内到期的长期应收款利息	115,500.00	115,500.00
合 计	719,484,715.82	799,776,556.60

（十一）其他流动资产

1、其他流动资产情况

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
理财产品	250,000,000.00		250,000,000.00	240,020,000.00		240,020,000.00
留抵及预交增值税	160,834,648.34	28,016,204.26	132,818,444.08	137,503,172.75		137,503,172.75
预交土地增值税等其他各项税费	100,319,210.74		100,319,210.74	150,172,814.61		150,172,814.61
应收代偿款	15,957,327.36		15,957,327.36	46,659,760.98		46,659,760.98
待摊费用	7,492,480.99		7,492,480.99	4,446,842.54		4,446,842.54
其他	1,114,065.20	1,113,822.80	242.40	1,114,065.20		1,114,065.20
合 计	535,717,732.63	29,130,027.06	506,587,705.57	579,916,656.08		579,916,656.08

2、其他流动资产减值准备

项 目	年初余额	本年计提	本年转回或转销	年末余额
通能精机留抵及预交增值税		28,016,204.26		28,016,204.26
苏锡通其他		1,113,822.80		1,113,822.80
合 计		29,130,027.06		29,130,027.06

(十二) 债权投资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	180,000,000.00		180,000,000.00	312,550,000.00	22,850,000.00	289,700,000.00
合 计	180,000,000.00		180,000,000.00	312,550,000.00	22,850,000.00	289,700,000.00

(十三) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,549,629,057.73	6,382,000.00	1,543,247,057.73	1,489,459,134.82	220,000.00	1,489,239,134.82
其中：未实现融资收益	-141,311,940.45		-141,311,940.45	-154,134,528.47		-154,134,528.47
减：一年内到期的融资租赁款	566,169,215.82		566,169,215.82	461,067,832.76		461,067,832.76
小 计	983,459,841.91	6,382,000.00	977,077,841.91	1,028,391,302.06	220,000.00	1,028,171,302.06
垫付改革改制费用	56,254,868.31		56,254,868.31	56,109,435.85		56,109,435.85
小 计	56,254,868.31		56,254,868.31	56,109,435.85		56,109,435.85
长期借款	40,516,025.07	38,866,025.07	1,650,000.00	40,553,529.07	38,903,529.07	1,650,000.00
小 计	40,516,025.07	38,866,025.07	1,650,000.00	40,553,529.07	38,903,529.07	1,650,000.00
东方大道快速化改造工程[注 1]				185,393,223.84		185,393,223.84
减：一年内到期的其他款项				185,393,223.84		185,393,223.84
小 计						
钢铁产能指标及工程款[注 2]	5,339,539,810.50		5,339,539,810.50	4,610,270,045.74		4,610,270,045.74
小 计	5,339,539,810.50		5,339,539,810.50	4,610,270,045.74		4,610,270,045.74
其他[注 3]	296,755,168.36		296,755,168.36	449,955,168.36		449,955,168.36
减：一年内到期的其他款项	153,200,000.00		153,200,000.00	153,200,000.00		153,200,000.00
小 计	143,555,168.36		143,555,168.36	296,755,168.36		296,755,168.36
南通中南新世界中心开发有限公司[注 4]	72,000,000.00		72,000,000.00			
海太过江通道项目	213,696.00		213,696.00			
北沿江高铁项目	339,700.00		339,700.00			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
张靖皋长江大桥项目	269,016.00		269,016.00			
小 计	72,822,412.00		72,822,412.00			
合 计	6,636,148,126.15	45,248,025.07	6,590,900,101.08	6,032,079,481.08	39,123,529.07	5,992,955,952.01

[注 1] 根据苏通科技产业园综合管理办公室（江苏南通苏通科技产业园区管理委员会原名）、苏通科技产业园区财政局（以下简称“甲方”）与本公司的子公司南通苏通科技产业园控股发展有限公司（以下简称“乙方”）签订的东方大道快速化改造工程协议及回购协议，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按经批准的文件所包括的全部内容筹集资金进行该项目工程建设，工程建成后由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报。建设费用和资金回报的返还自项目交工验收通过日（2015 年 7 月）开始，甲方在 7 年内返还乙方建设费用和资金回报，返还期限自 2015 年 7 月至 2022 年 6 月止。剩余回购金额本息合计 188,229,349.84 元本期已收回。

[注 2] 经南通市人民政府常务会议纪要第 45 号文件批准，截至 2022 年 12 月 31 日本集团累计支付中天钢铁集团有限公司南通中天绿色精品钢项目产能指标竞拍及建设工程款 5,339,539,810.50 元。

[注 3] 根据本公司 3 级子公司江苏森萱医药股份有限公司 2019 年 8 月 21 日第二届董事会第十四次会议及 2019 年 9 月 13 日第三次临时股东大会决议，通过了公司《关于拟借款给泰兴市虹桥园工业开发有限公司的议案》，并于 2019 年 9 月 12 日经南通市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于同意森萱医药处置本部不动产、无形资产及部分设备资产的批复》（通国资发[2019]139 号）批准同意。

根据上述决议，该子公司于 2019 年 12 月 22 日与泰兴市虹桥园工业开发有限公司签订了借款合同，约定将泰兴市虹桥镇人民政府回购公司本部的土地使用权、房屋建筑物（构筑物）、附属物的回购款中 4,400.00 万元转为泰兴市虹桥园工业开发有限公司的借款，借款期限为 5 年（自 2019 年 12 月 22 日至 2024 年 12 月 22 日），年化利率 10.5%，还款方式为每年付息，到期还本。

根据本公司 2019 年 12 月 30 日与南通经济技术开发区管理委员会、南通产业技术研究院有限公司签订的还款协议书，南通产业技术研究院有限公司所欠公司本息合计 7.66 亿元的债务由南通经济技术开发区管理委员会分 5 年期偿还。

[注 4] 本公司之子公司国融融资租赁公司 2022 年 3 月 3 日与南通中南新世界中心开发有限公司签订《融资租赁合同》，借款本金 8,000.00 万元，借款期限自 2022 年 3 月 4 日至 2022 年 6 月 4 日。截止 2022 年 12 月 31 日，上述借款已逾期，账面剩余未归还借款本金合计 7,200.00 万元。该笔借款南通中南新世界中心开发有限公司南通中心 43 号楼 28、29、30 层不动产以及中南彩虹漾负二楼所有可出售且未出售停车位作抵押，预计不存在损失。

被抵押、质押等所有权受到限制的长期应收款情况详见附注八、（七十一）所有权和使用权受到限制的资产。

2、按贷款五级分类计提减值准备的长期应收款情况

单 位	年末余额			贷款分类
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）	
南通华夏飞机工程技术股份有限公司	4,482,000.00	4,482,000.00	100.00	损失类
尊翔公务航空有限公司	10,800,000.00	1,900,000.00	17.59	损失类
江苏百成大达物流有限公司	25,155,000.00	25,117,496.00	100.00	损失类
南通东方家园建材有限公司	15,398,529.07	13,748,529.07	100.00	损失类
合 计	55,835,529.07	45,248,025.07		

注：南通东方家园建材有限公司长期应收款按扣除保证金 165 万元后的余额计提坏账准备；尊翔公务航空有限公司长期应收款按扣除预计可收回的金额后计提坏账准备。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	25,193,454.68			25,193,454.68
对联营企业投资	3,433,701,580.99	958,695,507.14	405,570,291.34	3,986,826,796.79
小 计	3,458,895,035.67	958,695,507.14	405,570,291.34	4,012,020,251.47
减：长期股权投资 减值准备	28,458,639.48	3,592,713.38		32,051,352.86
合 计	3,430,436,396.19	955,102,793.76	405,570,291.34	3,979,968,898.61

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	3,829,679,158.57	3,458,895,035.67	324,186,827.21	112,858,675.13	634,508,679.93	-678,098.71
一、子公司						
南通纺织实业[注 1]	25,093,454.68	25,093,454.68				
南通市崇川区军粮供应站[注 2]	100,000.00	100,000.00				
二、联营企业						
南通江山农药化工股份有限公司	412,682,867.17	885,472,030.29		58,879,675.13	532,333,761.22	-678,098.71
江苏狼山钢绳股份有限公司	17,526,432.76	266,122,002.04			25,474,512.86	
耀荣玻璃	23,423,104.10					
中海油销售南通有限公司	22,442,700.00	50,709,770.17			2,772,795.20	
南通江海融资租赁有限公司	94,923,010.65	70,337,284.26			5,954,460.12	
江苏致豪房地产开发有限公司	1,004,917,000.00	240,512,748.71			60,987,571.17	
国网南通综合能源服务有限公司	10,000,000.00	10,424,459.60			734,121.96	
南通市产业投资母基金有限公	1,494,209,943.71	1,346,407,676.99	146,670,000.00		-2,074,988.12	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
司						
江苏省环保集团南通有限公司	52,500,000.00		52,500,000.00		692,147.97	
南通方大物业管理有限公司	402,375.48					
南通表源生物技术有限公司	5,000,000.00	3,365,184.80				
江苏大生集团有限公司	203,290,971.00	203,290,971.00			-490,800.77	
江苏国信如东生物质发电有限公司	33,631,500.00					
南通国信君安创业投资管理有限公司	1,050,000.00	1,137,533.88			-134,021.37	
南通新银通资产监管有限公司	466,971.81	466,971.81			-25,475.10	
合智熔炼装备（上海）有限公司	3,000,000.00	7,316,375.27		5,460,000.00	-525,641.63	
河北盛滔环保科技有限公司	10,000,000.00	11,466,753.70			-33,786.29	
无锡光核新能源建设有限公司	3,000,000.00	2,825,546.47			-153,464.71	
黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	40,432,000.00	67,699,477.82			-3,026,848.61	
南通天电智慧能源有限公司	13,800,000.00	7,031,984.17	6,900,000.00		354,923.39	
未实现内部交易损益按持股比例计算部分		-15,082,974.91			-4,958,578.20	
南通市崇川区紫琅农村小额贷款有限公司	21,000,000.00	26,939,565.32			1,621,365.70	
南通众和企业转贷服务有限公司	9,000,000.00	9,934,283.68			650,606.54	
南通海鸿佳润后勤管理服务有限公司	1,470,000.00	1,712,818.35			83,157.25	
南通滨江石油化工有限公司	4,000,000.00	3,592,713.38				
南通苏通科技产业园德通教育咨询有限公司	2,000,000.00	1,030,036.32			-746,598.66	
南通苏通集成电路重大产业项目投资基金合伙企业（有限合伙）	209,650,000.00	208,885,223.55	29,950,000.00	48,519,000.00	15,526,447.49	
南通致道股权投资合伙企业（有限合伙）	22,500,000.00	22,103,144.32			-308,565.41	
南通清通瑞恒投资管理有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		104,593.50	
苏州清石璟源创业投资合伙企业（有限合伙）	5,050,000.00		5,050,000.00		3,229.97	
南通汇嘉承创业投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00		12,000,000.00		-207,772.61	
南通苏锡通科技产业园区华杰创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00		2,000,000.00		2,809.91	
南通隼嵘助力创业投资中心（有限合伙）	20,000,000.00		20,000,000.00		-739.34	
南通汇辰寅创业投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00		7,000,000.00		-100,543.50	
江苏金丝利药业股份有限公司[注 3]	40,116,827.21		40,116,827.21			

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	企业合并增加		
合 计	-6,479,154.25	284,223,629.61	3,592,713.38	-1,330,733.64	4,012,020,251.47	32,051,352.86

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	企业合并增加		
一、子公司						
南通纺织实业[注 1]					25,093,454.68	25,093,454.68
南通市崇川区军粮供应站[注 2]					100,000.00	
二、联营企业						
南通江山农药化工股份有限公司	-6,495,512.65	258,058,221.00			1,093,694,284.02	
江苏狼山钢绳股份有限公司		7,313,666.31			284,282,848.59	
耀荣玻璃						
中海油销售南通有限公司					53,482,565.37	
南通江海融资租赁有限公司					76,291,744.38	
江苏致豪房地产开发有限公司		16,465,732.27			285,034,587.61	
国网南通综合能源服务有限公司					11,158,581.56	
南通市产业投资母基金有限公司					1,491,002,688.87	
江苏省环保集团南通有限公司					53,192,147.97	
南通方大物业管理有限公司						
南通表源生物技术有限公司					3,365,184.80	3,365,184.80
江苏大生集团有限公司					202,800,170.23	
江苏国信如东生物质发电有限公司						
南通国信君安创业投资管理有限公司					1,003,512.51	
南通新银通资产监管有限公司					441,496.71	
合智熔炼装备（上海）有限公司				-1,330,733.64		
河北盛滔环保科技有限公司					11,432,967.41	
无锡光核新能源建设有限公司					2,672,081.76	
黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司					64,672,629.21	
南通天电智慧能源有限公司					14,286,907.56	
未实现内部交易损益按持股比例计算部分					-20,041,553.11	
南通市崇川区紫琅农村小额贷款有限公司		1,770,000.00			26,790,931.02	
南通众和企业转贷服务有限公司		616,010.03			9,968,880.19	
南通海鸿佳润后勤管理服务有限公司					1,795,975.60	
南通滨江石油化工有限公司			3,592,713.38		3,592,713.38	3,592,713.38
南通苏通科技产业园德通教育咨询有限公司	16,358.40				299,796.06	
南通苏通集成电路重大产业项目投资基金合伙企业（有限合伙）					205,842,671.04	
南通致道股权投资合伙企业（有限合伙）					21,794,578.91	
南通清通瑞恒投资管理有限公司					2,104,593.50	
苏州清石璟源创业投资合伙企业（有限合伙）					5,053,229.97	
南通汇嘉承创业投资合伙企业（有限合伙）					11,792,227.39	
南通苏锡通科技产业园区华杰创业投资合伙企业（有限合伙）					2,002,809.91	
南通隼蝶助力创业投资中心（有限合伙）					19,999,260.66	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	企业合并增加		
南通汇辰寅创业投资合伙企业（有限合伙）					6,899,456.50	
江苏金丝利药业股份有限公司[注 3]					40,116,827.21	

[注 1]纺织实业原隶属于南通纺织控股有限责任公司，2005 年 9 月 29 日，南通市财政局以通财企（2005）71 号文委托本集团接受授权经营后实行歇业清算。截止 2022 年 12 月 31 日，该公司尚未注销，本公司已对其全额计提减值准备。

[注 2]南通市崇川区军粮供应站未单独建账核算，所有资产、负债及从事的军队用粮供应、缴纳员工社保等业务均纳入南通市城供粮油有限公司账套统一核算，已在南通市城供粮油有限公司财务报表中体现。

[注 3]2022 年 9 月，精华制药公司与江苏健中生物医药有限公司签订股权转让协议，将持有的江苏金丝利药业股份有限公司 26.9287%股权转让给江苏健中生物医药有限公司；2022 年 12 月，精华制药公司与宜兴环科园股权投资合伙企业签订股权转让协议，将持有的江苏金丝利药业股份有限公司 3.8440%的股权转让给宜兴环科园股权投资合伙企业。截至 2022 年 12 月 29 日，本次股权转让交易已完成，本公司不再将江苏金丝利药业股份有限公司纳入合并范围。

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数			
	南通江山农药化工股份有限公司	江苏狼山钢绳股份有限公司	南通江海融资租赁有限公司	江苏致豪房地产开发有限公司
流动资产	4,195,094,369.58	1,145,134,928.11	57,012,289.54	3,331,737,323.63
非流动资产	2,318,003,716.03	321,524,402.58	154,346,166.28	167,028,080.27
资产合计	6,513,098,085.61	1,466,659,330.69	211,358,455.82	3,498,765,403.90
流动负债	2,370,457,119.91	261,548,693.86	25,281,030.51	2,089,914,174.94
非流动负债	830,271,845.88	29,052,689.44		420,622,416.67
负债合计	3,200,728,965.79	290,601,383.30	25,281,030.51	2,510,536,591.61
归属于母公司的净资产	3,309,586,728.58	1,166,049,419.97	186,077,425.31	950,115,292.03
按持股比例计算的净资产份额	932,310,581.44	284,270,022.04	76,291,744.38	285,034,587.61
调整事项：	161,383,702.58	12,826.55		
其中：商誉	185,190,753.60			
其他	-23,807,051.02	12,826.55		
对联营企业权益投资的账面价值	1,093,694,284.02	284,282,848.59	76,291,744.38	285,034,587.61
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	8,348,772,840.84	1,819,721,886.92	6,472,155.25	1,108,184,558.76
净利润	1,863,624,870.24	130,363,393.99	14,523,073.45	144,825,324.19
其他综合收益	-2,428,944.55			
综合收益总额	1,861,195,925.69	130,363,393.99	14,523,073.45	144,825,324.19

项目	本年数			
	南通江山农药化工股份有限公司	江苏狼山钢绳股份公司	南通江海融资租赁有限公司	江苏致豪房地产开发有限公司
企业本期收到的来自联营企业的股利	258,058,221.00	7,313,666.31		16,465,732.27

续

项目	本年数			
	国网南通综合能源服务有限公司	南通市产业投资母基金有限公司	黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	江苏大生集团有限公司
流动资产	57,367,019.45	651,894,463.10	1,087,356.55	1,094,725,200.13
非流动资产	6,876,856.64	3,328,582,067.64	164,527,910.93	1,351,838,899.64
资产合计	64,243,876.09	3,980,476,530.74	165,615,267.48	2,446,564,099.77
流动负债	28,450,968.29	5,098,325.00	3,425,106.43	836,961,901.49
非流动负债	0.00	325,000,000.00	52,746,532.43	361,051,129.32
负债合计	28,450,968.29	330,098,325.00	56,171,638.86	1,198,013,030.81
归属于母公司的净资产	35,792,907.80	3,650,378,205.74	109,443,628.62	1,184,989,436.93
按持股比例计算的净资产份额	7,158,581.56	1,417,441,857.29	64,672,629.21	285,463,955.36
调整事项:	4,000,000.00	73,560,831.58		-82,663,785.13
其中: 商誉				
其他	4,000,000.00	73,560,831.58	-14,140,850.54	-82,663,785.13
对联营企业权益投资的账面价值	11,158,581.56	1,491,002,688.87	39,436,126.52	202,800,170.23
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	95,481,521.56		-20,470,382.86	1,337,751,266.74
净利润	3,670,609.79	-7,652,362.54	-10,232,753.93	-6,987,107.57
其他综合收益				
综合收益总额	3,670,609.79	-7,652,362.54	-10,232,753.93	-6,987,107.57
企业本期收到的来自联营企业的股利				

续

项目	上年数			
	南通江山农药化工股份有限公司	江苏狼山钢绳股份公司	南通江海融资租赁有限公司	江苏致豪房地产开发有限公司
流动资产	3,374,600,971.95	1,249,212,278.43	37,859,477.96	2,506,452,918.77
非流动资产	2,304,842,538.84	188,358,318.32	172,758,625.96	222,195,116.61
资产合计	5,679,443,510.79	1,437,570,596.75	210,618,103.92	2,728,648,035.38
流动负债	2,799,240,699.73	369,222,037.45	39,063,752.06	1,859,659,621.25
非流动负债	478,414,642.00	8,239,343.53		
负债合计	3,277,655,341.73	377,461,380.98	39,063,752.06	1,859,659,621.25
归属于母公司的净资产	2,350,875,118.89	1,091,607,915.21	171,554,351.86	801,709,162.39
按持股比例计算的净资产份额	700,281,266.38	266,122,002.04	70,337,284.26	240,512,748.72
调整事项:	185,190,763.91			

项目	上年数			
	南通江山农药化工股份有限公司	江苏狼山钢绳股份有限公司	南通江海融资租赁有限公司	江苏致豪房地产开发有限公司
其中：商誉	185,190,753.60			
其他	10.31			
对联营企业权益投资的账面价值	885,472,030.29	266,122,002.04	70,337,284.26	240,512,748.71
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	6,483,760,507.83	1,819,721,886.92	13,011,320.39	1,108,184,558.76
净利润	826,854,731.19	130,363,393.99	-31,794,306.69	144,825,324.19
其他综合收益	-2,790,738.27			
综合收益总额	824,063,992.92	130,363,393.99	-31,794,306.69	144,825,324.19
企业本期收到的来自联营企业的股利	130,529,560.50	7,313,666.31		

续

项目	上年数			
	国网南通综合能源服务有限公司	南通市产业投资母基金有限公司	黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	南通市崇川区紫琅农村小额贷款有限公司
流动资产	58,630,775.41	406,338,102.46	2,932,855.75	84,192,017.54
非流动资产	1,727,297.69	3,350,597,847.26	116,675,961.19	6,529,388.49
资产合计	60,358,073.10	3,756,935,949.72	119,608,816.94	90,721,406.03
流动负债	28,235,775.09	39,392,007.49	338,310.93	720,639.44
非流动负债		250,000,000.00		212,628.36
负债合计	28,235,775.09	289,392,007.49	338,310.93	933,267.80
归属于母公司的净资产	32,122,298.01	3,467,543,942.23	119,270,506.01	89,788,138.23
按持股比例计算的净资产份额	6,424,459.60	1,346,447,312.77	67,699,477.82	26,936,441.47
调整事项：		-39,635.78	-17,846,835.19	3,123.85
其中：商誉				
其他		-39,635.78	-17,846,835.19	3,123.85
对联营企业权益投资的账面价值	10,424,459.60	1,346,407,676.99	49,852,642.63	26,939,565.32
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	92,941,649.33			11,193,410.46
净利润	2,122,298.01	4,371,147.68	-8,344,083.95	6,520,624.60
其他综合收益				
综合收益总额	2,122,298.01	4,371,147.68	-8,344,083.95	6,520,624.60
企业本期收到的来自联营企业的股利				2,010,000.00

(十五) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
中航航空高科技股份有限公司	825,381,804.18	1,324,165,693.92
南通醋酸化工股份有限公司	428,857,303.01	368,860,775.01
江苏神马电力股份有限公司	57,028,873.92	72,910,332.48
南通盐业公司	2,500,000.00	2,500,000.00
南通宝灵化工股份有限公司	5,744,400.00	5,744,400.00
江苏海兰信海洋工程公司	10,000,000.00	10,000,000.00
赛奥生化有限公司	7,899,180.78	7,899,180.78
苏州鸿义九鼎投资中心有限公司		4,143,016.10
陕西合成药业股份有限公司		10,000,000.00
中智精华医药健康科技有限公司	4,950,000.00	4,950,000.00
华能国际电力股份公司	618,582,091.86	803,124,893.94
江苏省铁路发展股份有限公司	828,000.00	912,000.00
江苏中新苏通市政工程有限公司		8,223,948.00
江苏中新苏通商品混凝土有限公司	7,340,373.00	7,340,373.00
江苏苏钏科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
捷捷微电（南通）科技有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	2,059,112,026.75	2,720,774,613.23

2、年末重要的其他权益工具情况

项 目	投资成本	累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	年末公允价值
中航航空高科技股份有限公司	48,138,014.60	777,243,789.58	825,381,804.18
南通醋酸化工股份有限公司	9,863,760.00	418,993,543.01	428,857,303.01
江苏神马电力股份有限公司	49,999,998.72	7,028,875.20	57,028,873.92
华能国际电力股份公司	86,788,449.34	531,793,642.52	618,582,091.86
江苏省铁路发展股份有限公司	200,000.00	628,000.00	828,000.00
合计	194,990,222.66	1,735,687,850.31	1,930,678,072.97

(十六) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
南通盛富股权投资合伙企业（有限合伙）	224,818,462.34	
南通金信前沿股权投资中心（有限合伙）	120,000,000.00	
招赢朗曜成长二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
义乌惠商紫荆二期投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	80,000,000.00
南通中金传合股权投资合伙企业（有限合伙）	96,000,000.00	60,000,000.00

捷捷微电（南通）科技有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
南通苏锡通紫荆华鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	60,000,000.00
南通新兴产业基金（有限合伙）	50,016,243.40	
平安南通城市发展投资基金中心（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
南通产控邦盛创业投资合伙企业（有限合伙）	44,517,033.02	34,511,549.48
申华化学工业有限公司	41,132,147.32	41,132,147.32
南通紫荆华通股权投资合伙企业（有限合伙）	35,026,136.62	37,762,978.73
北京辰清本草股权投资中心（有限合伙）	35,000,000.00	20,000,000.00
南通濠智股权投资合伙企业（有限合伙）	31,000,000.00	21,000,000.00
苏州爱博清石生物医药创业投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	
中化南通石化储运有限公司	20,890,000.00	20,890,000.00
江苏能达线材制品有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
南通市交大未来产业投资基金中心（有限合伙）	15,000,000.00	
南通国信君安创业投资有限公司	14,070,000.00	14,070,000.00
南通东正农工商有限公司	12,880,685.00	12,880,685.00
南通同渡信康创业投资合伙企业（有限合伙）	12,346,154.00	15,000,000.00
上海彩容企业管理中心(有限合伙)	11,892,598.56	5,000,000.00
华清本草南通股权投资中心（有限合伙）	11,515,151.52	23,636,363.64
南通元清本草股权投资中心（有限合伙）	10,500,000.00	12,750,000.00
江苏诺圣医疗科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
南通福伦利新材料有限公司	9,650,000.00	9,650,000.00
江苏芯锐传感科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
南通松禾创业投资合伙企业（有限合伙）	5,200,000.00	5,200,000.00
沿海西本供应链南通有限公司	5,049,000.00	5,049,000.00
苏州醋化汇金股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	4,000,000.00
南通联泰精华大健康产业投资基金企业(有限合伙)	3,800,000.00	3,800,000.00
南通红土创新资本创业投资有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
南通金信通达投资管理有限公司	3,390,000.00	500,000.00
成都亚商富易投资有限公司	3,000,000.00	7,000,000.00
南通盛世金濠投资管理有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
工研清控私募基金管理（南通）有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
江苏金创信用再担保股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
南通濠禾投资管理合伙企业（有限合伙）	1,900,000.00	1,900,000.00
常州德丰杰投资管理有限公司	1,192,280.79	1,192,280.79

南通产控邦盛创业投资管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
南通城建江海投资基金中心（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
北京中兴华建投资管理公司	500,000.00	500,000.00
南通科技创业投资合伙企业（有限合伙）	400,000.00	275,000.00
成都扬子碳素有限公司	354,343.85	354,343.85
南通德丰杰投资管理有限公司	330,000.00	330,000.00
南通苏通集成电路重大产业项目投资基金合伙企业（有限合伙）	319,000.00	250,000.00
南通乔杰投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00
南通通州新一代信息技术产业投资合伙企业	250,000.00	250,000.00
南通平衡资本管理中心（有限合伙）	250,000.00	250,000.00
南通开发区智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	250,000.00	250,000.00
南通红土创新资本创业投资管理有限公司	200,000.00	200,000.00
南通红土伟达创业投资管理有限公司	160,000.00	160,000.00
红土伟达创业投资管理有限公司	160,000.00	160,000.00
南通松禾资本管理有限公司	100,000.00	100,000.00
南通挚盈投资管理有限公司	75,000.00	75,000.00
南通金信华通股权投资中心（有限合伙）	0.01	0.01
北京金信华创股权投资中心（有限合伙）	0.01	0.01
南通建华创业投资管理有限公司		400,000.00
工研金信产控（南通）私募基金合伙企业（有限合伙）		60,000,000.00
合 计	1,298,334,236.44	846,679,348.83

（十七）投资性房地产

1、投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,750,168,893.40	994,059,397.76	2,744,228,291.16
2、本年增加金额	376,528,423.01	33,228,827.83	409,757,250.84
（1）外购			
（2）存货\固定资产\在建工程转入	376,528,423.01	33,228,827.83	409,757,250.84
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额	471,789.67	4,526,403.47	4,998,193.14
（1）处置	471,789.67	4,526,403.47	4,998,193.14
（2）其他转出			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
4、年末余额	2,126,225,526.74	1,022,761,822.12	3,148,987,348.86
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	474,548,824.64	49,016,354.93	523,565,179.57
2、本年增加金额	101,242,117.19	8,778,214.51	110,020,331.70
（1）计提或摊销	101,242,117.19	8,778,214.51	110,020,331.70
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额	473,272.11		473,272.11
（1）处置	473,272.11		473,272.11
（2）其他转出			
4、年末余额	575,317,669.72	57,794,569.44	633,112,239.16
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额	21,427,636.57		21,427,636.57
（1）计提			
（2）固定资产转入	21,427,636.57		21,427,636.57
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、年末余额	21,427,636.57		21,427,636.57
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,529,480,220.45	964,967,252.68	2,494,447,473.13
2、年初账面价值	1,275,620,068.76	945,043,042.83	2,220,663,111.59

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、（七十一）所有权和使用权受到限制的资产。

（十八）固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,845,294,995.76	3,544,814,231.75
固定资产清理	240,337.92	
合 计	2,845,535,333.68	3,544,814,231.75

1、固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公电子设备	合同能源项目资产	仪器设备	其他	合 计
一、账面原值								
1、年初余额	2,481,407,316.32	2,624,184,635.25	53,073,965.85	151,110,931.23	398,789,164.48	92,249,100.80	79,791,763.40	5,880,606,877.33
2、本年增加金额	71,042,516.49	155,427,671.45	5,054,942.73	15,346,744.24		11,850,506.40	22,817,447.62	281,539,828.93

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公电子设备	合同能源 项目资产	仪器设备	其他	合 计
(1) 购置	7,291,032.69	119,714,335.10	4,840,281.67	14,221,206.24		554,056.64	2,143,931.97	148,764,844.31
(2) 在建工程转入	61,480,329.91	35,713,336.35		746,780.00		11,296,449.76	20,673,515.65	129,910,411.67
(3) 投资性房地产转入								
(4) 企业合并增加	2,271,153.89		214,661.06	378,758.00				2,864,572.95
3、本年减少金额	460,723,856.30	399,085,088.68	7,504,481.00	13,690,482.13			4,062,292.74	885,066,200.85
(1) 处置或报废	42,562,026.10	257,498,394.20	6,347,676.18	7,833,682.80			2,742,695.77	316,984,475.05
(2) 其他	274,067,914.41	77,852,112.73	288,170.00	239,641.74			570,784.17	353,018,623.05
(3) 企业合并减少	144,093,915.79	63,734,581.75	868,634.82	5,617,157.59			748,812.80	215,063,102.75
4、年末余额	2,091,725,976.51	2,380,527,218.02	50,624,427.58	152,767,193.34	398,789,164.48	104,099,607.20	98,546,918.28	5,277,080,505.41
二、累计折旧								
1、年初余额	583,243,254.21	1,103,556,512.69	30,572,261.31	99,429,470.06	296,761,406.89	59,582,681.16	43,512,551.46	2,216,658,137.77
2、本年增加金额	95,882,310.55	165,859,927.50	5,400,506.85	18,021,791.39	52,665,439.15	7,495,126.48	8,913,188.77	354,238,290.69
(1) 计提	95,663,936.89	165,859,927.50	5,360,060.61	17,835,352.84	52,665,439.15	7,495,126.48	8,913,188.77	353,793,032.24
(2) 投资性房地产转入								
(3) 企业合并增加	218,373.66		40,446.24	186,438.55				445,258.45
3、本年减少金额	48,105,010.74	149,279,242.08	5,043,450.46	9,802,091.42			3,172,694.28	215,402,488.98
(1) 处置或报废	8,855,848.82	96,090,569.74	4,109,560.51	5,210,923.02			2,615,177.39	116,882,079.48
(2) 其他	11,011,622.19	19,100,041.91	151,582.24	233,435.84			117,170.44	30,613,852.62
(3) 企业合并减少	28,237,539.73	34,088,630.43	782,307.71	4,357,732.56			440,346.45	67,906,556.88
4、年末余额	631,020,554.02	1,120,137,198.11	30,929,317.70	107,649,170.03	349,426,846.04	67,077,807.64	49,253,045.95	2,355,493,939.48
三、减值准备								
1、年初余额	34,051,338.65	77,147,609.54	405,776.89	767,273.48	1,919,449.00		4,843,060.25	119,134,507.81
2、本年增加金额	12,284,089.22	16,242,849.98						28,526,939.20
(1) 计提	12,284,089.22	16,242,849.98						28,526,939.20
(2) 在建工程结转								
(2) 企业合并增加								
3、本年减少金额	21,334,739.93	48,906,109.08	405,776.89	723,250.95				71,369,876.85
(1) 处置或报废		19,105,795.53	405,776.89	723,250.95				20,234,823.37
(2) 企业合并减少	21,334,739.93	29,800,313.55						51,135,053.48
4、年末余额	25,000,687.94	44,484,350.44		44,022.53	1,919,449.00		4,843,060.25	76,291,570.17
四、账面价值								
1、年末账面价值	1,435,704,734.55	1,215,905,669.47	19,695,109.88	45,074,000.78	47,442,869.44	37,021,799.56	44,450,812.08	2,845,294,995.76
2、年初账面价值	1,864,112,723.46	1,443,480,513.02	22,095,927.65	50,914,187.69	100,108,308.59	32,666,419.64	31,436,151.69	3,544,814,231.75

2、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
精华制药南通森萱五金仓库、机修车间及传达室等	694,291.48	正在办理过程中
精华制药宁夏森萱办公楼、车间、辅房等	2,336,135.81	正在办理过程中
金通灵房屋及建筑物	8,717,783.80	威远公司在租赁的土地使用权上建造厂房
合 计	11,748,211.09	

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（七十一）所有权和使用权受到限制的资产。

3、通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	16,968,797.20
机器设备	39,611.00
合 计	17,008,408.20

（十九）在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	540,551,143.80	365,037,839.79
工程物资	5,734,717.12	6,517,384.70
合 计	546,285,860.92	371,555,224.49

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
精华制药本部零星工程	66,371.68		66,371.68			
精华制药宁夏森萱企业污水处理 “一企一管”项目工程	1,638,156.63		1,638,156.63			
精华制药保和堂（亳州）零星工程	53,555.10		53,555.10	53,555.10		53,555.10
精华制药亳州道地中药材规模化无 硫加工及中药产业化生产基地建设 项目	135,754,233.54	101,579,318.33	34,174,915.21	134,747,351.43	87,537,700.00	47,209,651.43
精华制药亳州保和堂趁鲜加工设备 技改[注 1]	54,099,741.79	29,707,416.91	24,392,324.88			
精华制药陇西保和堂无硫化中药材 及饮片加工项目				2,182,889.54		2,182,889.54
精华制药东力消防泵房改造				33,018.86		33,018.86
精华制药东力仓库改造工程	464,166.48		464,166.48	53,398.06		53,398.06
精华制药东力甲基胍一车间改造	657,912.18		657,912.18			
精华制药东力零星工程	64,220.18		64,220.18			
精华制药南通公司环保二期扩容项 目				6,296,394.23		6,296,394.23
精华制药金丝利零星工程				311,600.00		311,600.00

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
精华制药苏欣护理院零星工程				164,577.70		164,577.70
精华制药苏欣养老产业-苏欣护理院二期大楼				383,339.00		383,339.00
精华制药苏欣养老产业-市政工程				2,666,660.00		2,666,660.00
江天年产 18000 吨系列防霉杀菌剂项目	9,428,056.02		9,428,056.02	9,428,056.02		9,428,056.02
江天年产 5000 吨水杨醛项目	13,873,719.40		13,873,719.40	13,873,719.40		13,873,719.40
江天年产 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
江天年产 1000 吨 1, 3, 5—三丙烯酰基六氢均三嗪装置项目				13,603,416.86		13,603,416.86
江天绿色智能化工厂建设项目	2,551,841.49		2,551,841.49	11,477,778.87		11,477,778.87
江天化学迁出长江一公里安全环保提升	6,217,996.49		6,217,996.49			
通能 BOST 安装费	849,859.63		849,859.63	849,859.63		849,859.63
通能 BOST 龙门	75,492,071.15	66,583,930.78	8,908,140.37	75,492,071.15	56,273,700.00	19,218,371.15
通能油漆房				663,429.20	663,429.20	
通能打磨房				564,000.00	564,000.00	
国润装修工程				6,778.00		6,778.00
国融崇海饭店翻建工程	353,560.66		353,560.66			
通粮烘干罩棚				430,669.90		430,669.90
通粮烘干车间钢构罩棚工程				226,800.00		226,800.00
通粮仓窗改造工程	411,808.00		411,808.00			
金通灵生物质炭基复合肥	3,110,065.46		3,110,065.46	1,405,802.19		1,405,802.19
金通灵新上高效汽轮机及配套发电设备项目	50,006,131.02		50,006,131.02	48,169,015.42		48,169,015.42
金通灵升平压块站建设工程	11,312,485.60		11,312,485.60	3,530,000.00		3,530,000.00
金通灵大型工业鼓风机新建项目	192,721,705.26		192,721,705.26	125,040,326.73		125,040,326.73
金通灵生活垃圾处理厂渗滤液浓水处理服务项目	7,362,753.19		7,362,753.19	7,362,753.23		7,362,753.23
金通灵龙门加工中心机床				13,979,340.83		13,979,340.83
金通灵数控外圆磨床 M60/30L-C2	1,369,911.50		1,369,911.50			
金通灵三坐标保温房工程	838,694.18		838,694.18			

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
金通灵 PAMA 镗床恒温房	944,954.14		944,954.14			
金通灵其他	1,666,250.55		1,666,250.55	882,750.02		882,750.02
扬子南通扬子混捏锅载热系统改造	316,584.90	316,584.90		316,584.90	316,584.90	
扬子南通扬子机加工 E 线项目	6,678,728.70		6,678,728.70	6,678,728.70		6,678,728.70
扬子郑州扬子机加工厂房	5,403,344.40	5,403,344.40		5,403,344.40	5,403,344.40	
扬子郑州扬子机加工电气安装调试	47,472.46	47,472.46		47,472.46	47,472.46	
扬子仁化县扬子在建工程[注 2]				822,195.66	822,195.66	
扬子内蒙古旭峰建筑工程	7,697,513.71		7,697,513.71	16,999,358.46		16,999,358.46
扬子机加工新 B 线项目	248,777.35		248,777.35			
苏锡通苏通中奥消防站	13,996,035.34		13,996,035.34	5,975,083.42		5,975,083.42
苏锡通东部便利中心	31,344,180.70		31,344,180.70	918,647.86		918,647.86
苏锡通东部职工人才公寓二期	100,024,387.77		100,024,387.77	1,479,536.15		1,479,536.15
苏锡通苏锡通产业园区应急管理指挥信息系统项目				2,595,453.40		2,595,453.40
苏锡通苏锡通产业园区政务中心智能化项目	90.00		90.00	34,099.27		34,099.27
苏锡通道森一期	97,924.53		97,924.53			
南通苏锡通科技产业园展示中心项目	2,883,187.35		2,883,187.35			
苏锡通区域经济大数据平台软件开发服务采购项目	234,905.66		234,905.66			
苏锡通通富微电光伏项目	2,275,292.03		2,275,292.03			
苏锡通研发园充电桩项目	114,155.00		114,155.00			
合计	744,189,211.58	203,638,067.78	540,551,143.80	516,666,266.41	151,628,426.62	365,037,839.79

[注 1]公司子公司精华制药之子公司保和堂（亳州）制药有限公司本期进行趁鲜加工设备技改，相关设备自固定资产转入，其固定资产减值准备 29,707,416.91 元亦相应转入在建工程减值准备。

[注 2]公司子公司扬子碳素之子公司仁化县扬子碳素有限公司本期清算注销，账面在建工程原值 822,195.66 元、减值准备 822,195.66 元本期相应减少。

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
精华制药南通森萱洁净区改	2,020,000.00		1,524,602.61	1,524,602.61		

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
造项目						
精华制药南通森萱二氧六环 改造项目	4,800,000.00		3,821,216.87	3,821,216.87		
精华南通森萱 DCS、SIS 系 统改造项目	6,000,000.00		5,454,632.70	5,454,632.70		
精华制药宁夏森萱企业污水 处理“一企一管”项目工程	2,465,000.00		1,638,156.63			1,638,156.63
精华制药宁夏森萱一车间改 造项目	3,380,000.00		3,249,587.57	3,249,587.57		
精华制药宁夏森萱“年产 2000 吨 G 盐、4000 吨氨基 K 酸、4000 吨氟系列及配套 原料产品”一期项目工程	3,700,000.00		3,691,026.69	3,691,026.69		
精华制药亳州道地中药材规 模化无硫加工及中药产业化 生产基地建设项目	718,456,800.00	134,747,351.43	1,006,882.11			135,754,233.54
精华制药亳州保和堂趁鲜加 工设备技改			54,099,741.79			54,099,741.79
精华制药陇西保和堂无硫化 中药材及饮片加工项目	37,000,000.00	2,182,889.54		2,182,889.54		
精华制药东力消防泵房改造	2,000,000.00	33,018.86	1,330,275.23	1,363,294.09		
精华制药东力甲基胂一车间 改造	3,000,000.00		657,912.18			657,912.18
精华制药南通公司环保二期 扩容项目	20,000,000.00	6,296,394.23	6,529,984.30	12,826,378.53		0.00
精华制药苏欣养老产业-苏 欣护理院二期大楼	80,000,000.00	383,339.00	-27,608.89	355,730.11		
精华制药苏欣养老产业-市 政工程	3,020,000.00	2,666,660.00		2,666,660.00		
江天年产 18000 吨系列防霉 杀菌剂项目[注 1]	27,213,000.00	9,428,056.02				9,428,056.02
江天化学年产 5000 吨水杨 醛项目[注 1]	4,720.50	13,873,719.40				13,873,719.40

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
江天化学年产 3200 吨冶炼 萃取剂项目[注 1]	954.80	1,516,410.36				1,516,410.36
江天化学年产 1000 吨 1, 3, 5-三丙烯酰基六氢均三嗪 装置项目	2,500.20	13,603,416.86	4,972,024.26	18,575,441.12		
江天化学绿色智能化工厂建 设项目	7,996.00	11,477,778.87	1,503,635.23	10,429,572.61		2,551,841.49
江天化学迁出长江一公里安 全环保提升（一期）	83,550.90		6,217,996.49			6,217,996.49
金通灵生物质炭基复合肥	1,222.00	1,405,802.19	1,704,263.27			3,110,065.46
金通灵新上高效汽轮机及配 套发电设备项目	22,399.50	48,169,015.42	1,837,115.60			50,006,131.02
金通灵升平压块站建设工程		3,530,000.00	7,782,485.60			11,312,485.60
金通灵大型工业鼓风机新建 项目		125,040,326.73	67,681,378.53			192,721,705.26
金通灵生活垃圾处理厂渗滤 液浓水处理服务项目		7,362,753.23	-0.04			7,362,753.19
金通灵龙门加工中心机床 [注 2]		13,979,340.83			13,979,340.83	-
金通灵数控外圆磨床 M60/30L-C2			1,369,911.50			1,369,911.50
金通灵其他		882,750.02	2,083,023.47	1,299,522.94		1,666,250.55
苏锡通东部便利中心	119,266,055.05	918,647.86	30,425,532.84			31,344,180.70
苏锡通苏通中奥消防站	31,036,697.25	5,975,083.42	8,020,951.92			13,996,035.34
苏锡通苏锡通园区防疫隔离 酒店装饰项目[注 3]	64,000,000.00		64,000,000.00		64,000,000.00	
苏锡通东部职工人才公寓二 期	623,853,211.00	1,479,536.15	98,544,851.62			100,024,387.77
苏锡通道森一期	89,000,000.00		97,924.53			97,924.53
苏锡通苏锡通科技产业园区 环境监测监控能力项目[注 4]			3,899,082.57		3,899,082.57	
苏锡通苏锡通产业园区政务 中心智能化项目[注 4]		34,099.27	4,530,186.52		4,564,195.79	90.00

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
苏锡通苏锡通产业园区应急管理指挥信息系统项目[注 4]		2,595,453.40			2,595,453.40	
苏锡通壹家汽车分布式光伏项目			4,668,538.52	4,668,538.52		
苏锡通广岛铝业分布式光伏发电项目			4,593,727.07	4,593,727.07		
苏锡通上海蓝箭 400kw 分布式光伏项目			1,145,597.92	1,145,597.92		
苏锡通明科格栅 500kwp 分布式光伏项目			1,279,244.02	1,279,244.02		
苏锡通林泰克斯光伏项目			4,700,272.29	4,700,272.29		
苏锡通海伦广场光伏项目			1,795,331.47	1,795,331.47		
苏锡通研发园光伏项目			2,053,994.36	2,053,994.36		
合计	1,840,334,107.20	407,581,843.09	407,883,479.35	87,677,261.03	89,038,072.59	638,749,988.82

(续)

工程名称	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
精华制药南通森萱洁净区改造项目	75.48	100.00				自筹
精华制药南通森萱二氧六环改造项目	79.61	100.00				自筹
精华制药鲁化森萱 2000 吨/年三聚甲醛切片	90.91	100.00				自筹
精华制药宁夏森萱企业污水处理“一企一管”项目工程	66.46	70.00				自筹
精华制药宁夏森萱一车间改造项目	96.14	100.00				自筹
精华制药宁夏森萱“年产 2000 吨 G 盐、4000 吨氨基 K 酸、4000 吨氟系列及配套原料产品”一期项目工程	99.76	100.00				自筹
精华制药亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	69.19	72.00	1,766,503.60			金融机构贷款
精华制药亳州保和堂趁鲜加工设备技改		26.00				自筹
精华制药陇西保和堂无硫化中药材及饮片加工项目	146.54	100.00				其他
精华制药东力消防泵房改造	68.16	100.00				自筹
精华制药东力甲基胍一车间改造	21.93	20.00				自筹

工程名称	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
精华制药南通公司环保二期扩容项目	64.13	100.00				自筹
精华制药苏欣养老产业-苏欣护理院二期大楼	83.93	100.00				金融机构贷款
精华制药苏欣养老产业-市政工程	88.30	100.00				自筹
江天化学年产 18000 吨系列防霉杀菌剂项目	34.65	35.00				募股资金
江天化学年产 5000 吨水杨醛项目	29.39	30.00				募股资金
江天化学年产 3200 吨冶炼萃取剂项目	15.88	16.00				募股资金
江天化学年产 1000 吨 1, 3, 5—三丙烯酰基六氢均三嗪装置项目	74.30	100.00				募股资金
江天化学绿色智能化工厂建设项目	76.47	95.00				募股资金
江天化学迁出长江一公里安全环保提升（一期）	0.74	1.00				自筹资金
金通灵生物质炭基复合肥	25.45	25.45				其他
金通灵新上高效汽轮机及配套发电设备项目	64.43	64.43				募股资金
金通灵升平压块站建设工程						其他
金通灵大型工业鼓风机新建项目						金融机构贷款
金通灵生活垃圾处理厂渗滤液浓水处理服务项目						其他
金通灵龙门加工中心机床						其他
金通灵数控外圆磨床 M60/30L-C2						其他
金通灵其他						其他
苏锡通东部便利中心	26.28	26.28				自筹
苏锡通苏通中奥消防站	0.45	0.45				自筹
苏锡通苏锡通园区防疫隔离酒店装饰项目	1.00	100.00				自筹
苏锡通东部职工人才公寓二期	0.16	0.16	4,994,887.22	4,994,887.22	4.20	金融机构贷款
苏锡通道森一期						自筹
苏锡通苏锡通科技产业园区环境监测监控能力项目		100.00				自筹
苏锡通苏锡通产业园区政务中心智能化项目		100.00				自筹
苏锡通苏锡通产业园区应急管理指挥信息系统项目		100.00				自筹
苏锡通壹家汽车分布式光伏项目		100.00				自筹
苏锡通广岛铝业分布式光伏发电项目		100.00				自筹

工程名称	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
苏锡通上海蓝箭 400kw 分布式光伏项目		100.00				自筹
苏锡通明科格栅 500kwp 分布式光伏项目		100.00				自筹
苏锡通林泰克斯光伏项目		100.00				自筹
苏锡通海伦广场光伏项目		100.00				自筹
苏锡通研发园光伏项目		100.00				自筹
合 计	—	—	6,761,390.82	4,994,887.22	—	—

[注 1] 本年项目投资无变化主要系公司子公司江天化学受整体搬迁事项影响暂缓投入，江天化学拟对募投项目进行调整，终止 3 个募投项目，已投入部分根据《南通经济技术开发区化工园区非住宅房屋搬迁补偿合同》由南通市经济技术开发区实施搬迁补偿。

[注 2] 龙门加工中心机床为租入资产，安装达到预定可使用状态后转入使用权资产。

[注 3] 公司子公司苏锡通苏锡通园区防疫隔离酒店装饰项目完工转入投资性房地产。

[注 4] 公司子公司苏锡通项目完工转入无形资产。

2、本年计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	14,041,618.33	停工时间较长、部分工程已不拟实施
通能 BOST 龙门	10,310,230.78	根据评估价值计提
合 计	24,351,849.11	

3、工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备及材料	5,734,717.12		5,734,717.12	6,517,384.70		6,517,384.70
扬子碳素子公司郑州扬子工程物资	4,494,531.32	4,494,531.32		4,494,531.32	4,494,531.32	
合 计	10,229,248.44	4,494,531.32	5,734,717.12	11,011,916.02	4,494,531.32	6,517,384.70

(二十) 使用权资产

项目	土地及房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	12,451,134.90	1,768,866.37	14,220,001.27
2. 本期增加金额	2,654,148.76	13,979,340.83	16,633,489.59
（1）租入	2,654,148.76	13,979,340.83	16,633,489.59
3. 本期减少金额	3,414,147.14	1,768,866.37	5,183,013.51

项目	土地及房屋建筑物	机器设备	合计
(1) 处置或报废		1,768,866.37	1,768,866.37
(2) 处置子公司	2,621,698.47		2,621,698.47
(3) 租赁到期	639,628.80		639,628.80
(4) 其他	152,819.87		152,819.87
4.期末余额	11,691,136.52	13,979,340.83	25,670,477.35
二、累计折旧			
1.期初余额	2,653,941.03	353,773.27	3,007,714.30
2.本期增加金额	3,833,149.30	865,002.00	4,698,151.30
(1) 计提	3,833,149.30	865,002.00	4,698,151.30
3.本期减少金额	1,513,528.27	479,004.96	1,992,533.23
(1) 处置或报废		479,004.96	479,004.96
(2) 处置子公司	873,899.47		873,899.47
(3) 租赁到期	639,628.80		639,628.80
4.期末余额	4,973,562.06	739,770.31	5,713,332.37
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,717,574.46	13,239,570.52	19,957,144.98
2.期初账面价值	9,797,193.87	1,415,093.10	11,212,286.97

(二十一) 无形资产

1、无形资产分类

项 目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	商标权	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	735,154,985.29	33,040,634.37	223,699,875.74	61,193,211.02	1,700,000.00	1,054,788,706.42
2、本年增加金额	326,233.22		8,026.28	17,877,819.98		18,212,079.48
(1) 购置	326,233.22		8,026.28	5,823,786.51		6,158,046.01
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入				12,054,033.47		12,054,033.47

3、本年减少金额	65,327,646.10	4,690,000.00	3,076,506.85	1,991,421.87		75,085,574.82
(1) 处置	37,704,124.43			470,955.19		38,175,079.62
(2) 企业合并减少	27,623,521.67	4,690,000.00	3,076,506.85	1,520,466.68		36,910,495.20
4、年末余额	670,153,572.41	28,350,634.37	220,631,395.17	77,079,609.13	1,700,000.00	997,915,211.08
二、累计摊销						
1、年初余额	116,390,400.00	7,757,684.36	80,771,782.79	34,949,297.40	1,111,538.37	240,980,702.92
2、本年增加金额	14,970,697.37	3,935,125.08	20,400,523.42	11,579,300.50	261,538.44	51,147,184.81
(1) 计提	14,970,697.37	3,935,125.08	20,400,523.42	11,579,300.50	261,538.44	51,147,184.81
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额	12,881,497.06	710,854.58	2,416,980.70	1,173,319.81		17,182,652.15
(1) 处置	7,641,645.46			470,955.19		8,112,600.65
(2) 企业合并减少	5,239,851.60	710,854.58	2,416,980.70	702,364.62		9,070,051.50
4、年末余额	118,479,600.31	10,981,954.86	98,755,325.51	45,355,278.09	1,373,076.81	274,945,235.58
三、减值准备						
1、年初余额				7,000,000.00		7,000,000.00
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额				7,000,000.00		7,000,000.00
四、账面价值						
1、年末账面价值	551,673,972.10	17,368,679.51	121,876,069.66	24,724,331.04	326,923.19	715,969,975.50
2、年初账面价值	618,764,585.29	25,282,950.01	142,928,092.95	19,243,913.62	588,461.63	806,808,003.50

[注 1]: 被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、(七十一)所有权和使用权受到限制的资产。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(二十二) 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他[注 3]	
专利权	33,115.65					32,965.65	150.00
左旋泮托拉唑钠原料							
技术转让及开发 [注]	19,709,983.62				19,709,983.62		

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他[注 3]	
1]							
注射用阿奇霉素质量一致性评价	2,101,637.86	188,694.00	520,000.00			2,810,331.86	
注射用兰索拉唑质量与致性评价	884,456.17	170,156.58				1,054,612.75	
注射用泮托拉唑钠质量与疗效一致性评价	119,068.42				119,068.42		
注射用更昔洛韦质量与疗效一致性评价	1,118,536.46	591,979.14	745,283.00			2,455,798.60	
氢燃料电池压缩机							
[注 2]	50,349,477.33	22,128,451.18					72,477,928.51
合 计	74,316,275.51	23,079,280.90	1,265,283.00		19,829,052.04	6,353,708.86	72,478,078.51

开发项目说明：

[注 1]精华制药子公司江苏金丝利药业有限公司与陕西合成药业股份有限公司签订的左旋泮托拉唑钠原料相关临床批件及生产工艺技术的转让及开发项目。陕西合成药业股份有限公司已分别于2016年6月及7月取得该项目国家食品药品监督管理局药物临床试验批件，左泮肠溶片和注射剂目前已分别完成三批中试，并已完成临床试验伦理备案工作，待启动一、二期临床试验。鉴于该项目后期临床研究投入较大，公司本期决定调整该项目的研发战略，不再继续投入研发，故将原开发支出转费用化处理。

[注 2]金通灵离心式压缩机具有结构紧凑、响应快、寿命长和效率高等特点。通过旋转的叶轮对气体做功，在叶轮和扩压器的流道内利用离心升压和降速扩压作用，将机械能转换为气体压力能。公司研发的氢燃料电池压缩机，采用高效三元流叶轮、高速气浮轴承及变频控制，具有高效节能、安全无油、振动小、噪音低、小巧便利、自动化控制等优点。短期内通过与国外先进氢燃料电池压缩机设计公司合作，开发、消化、吸收110g/s和150g/s、压比2.6氢燃料电池压缩机核心技术，将其商品化。项目于2019年度立项，2020年2月开始将该项目发生的研发投入计入开发支出，进行了资本化。截止本报告期末，该项目已完成样机的气动部件、电机、变频器等部分制造工艺的技术引进和消化，根据量产化需求，对样机进行优化设计，并根据优化设计结果对主要零部件进行国产化试制。

[注 3]本期其他减少除专利权减少外，其余均系子公司精华制药本期处置其子公司江

苏金丝利药业股份有限公司股权导致其开发支出相应减少。

(二十三) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
保和堂（亳州）制药有限公司	17,675,805.74			17,675,805.74
江苏森萱医药化工股份有限公司[注]	24,784,330.96			24,784,330.96
江苏金丝利药业股份有限公司	3,705,623.61		3,705,623.61	
如东东力企业管理有限公司	567,448,931.30			567,448,931.30
江苏苏欣医药有限公司[注]	5,562,770.46		5,562,770.46	
南通国信环境科技有限公司	3,851,856.75			3,851,856.75
金通灵科技集团股份有限公司	253,945,682.90			253,945,682.90
乌兰察布市旭峰炭素科技有限公司	25,592,576.63			25,592,576.63
南通苏通科技产业园滨江房地产开发有限公司	5,414,476.28			5,414,476.28
江苏昂典建设工程有限公司	612,000.00			612,000.00
合计	908,594,054.63		9,268,394.07	899,325,660.56

[注]因精华制药公司本期处置子公司江苏金丝利药业股份有限公司股权，2022 年 12 月末起，江苏金丝利药业股份有限公司不再纳入合并范围，故其商誉相应转出。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
保和堂（亳州）制药有限公司	17,675,805.74			17,675,805.74
江苏金丝利药业股份有限公司	3,705,623.61		3,705,623.61	
如东东力企业管理有限公司	424,289,200.86			424,289,200.86
江苏苏欣医药有限公司	5,562,770.46		5,562,770.46	
南通苏通科技产业园滨江房地产开发有限公司	5,414,476.28			5,414,476.28
金通灵科技集团股份有限公司		253,945,682.90		253,945,682.90
合计	456,647,876.95	253,945,682.90	9,268,394.07	701,325,165.78

本年，根据南通振兴房地产资产评估有限公司 2023 年 4 月出具的通振兴咨报字 [2023]004 号《南通产业控股集团有限公司拟商誉减值测试涉及的金通灵科技集团股份有限公司相关资产组组合预计未来现金流量现值项目》的评估结果，本司于 2022 年 12 月对收购金通灵科技集团股份有限公司形成的商誉计提了 253,945,682.90 元的减值准备。

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试,首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整各资产组的账面价值,然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较,以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下:

项目	如东东力企业管理 有限公司(以下简称 “东力企管”)	保和堂(亳州)制 药有限公司(以下 简称“亳州保和堂”)	江苏森萱医药股份有 限公司(以下简称“森 萱医药”)	金通灵科技集团股份 有限公司(以下简称 “金通灵”)
商誉账面余额①	567,448,931.30	17,675,805.74	24,784,330.96	253,945,682.90
商誉减值准备余额②	424,289,200.86	17,675,805.74	-	-
商誉的账面价值③=①-②	143,159,730.44	-	24,784,330.96	253,945,682.90
未确认归属于少数股东权益的 商誉价值④	-	-	23,812,396.41	3,379,039,766.31
包含未确认归属于少数股东权益 的商誉价值⑤=④+③	143,159,730.44	-	48,596,727.37	3,632,985,449.21
资产组的账面价值⑥	45,305,819.39	-	108,572,162.67	1,284,464,671.35
包含整体商誉的资产组的公允 价值⑦=⑤+⑥	188,465,549.83	-	157,168,890.04	4,917,450,120.56
资产组预计未来现金流量的现 值(可收回金额)⑧	261,328,450.83	-	495,372,230.02	1,249,000,000.00
商誉减值损失(大于0时)⑨= ⑦-⑧	-	-	-	3,668,450,120.56
合并报表确定的商誉减值损失 ⑩=⑨*(1-购买日少数股东股 权比例)	-	-	-	253,945,682.90

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下:

(1) 东力企管: 东力企管于评估基准日的评估范围,是东力企管形成商誉的资产组涉及的长期经营性资产,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(2) 森萱医药: 森萱医药公司本部转型为管理型公司,其全部业务转移至并购后成立的子公司鲁化森萱及南通森萱,形成商誉的资产组分别为鲁化森萱资产组及南通森萱资产组,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。鲁化森萱评估范围为与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、其他);南通森萱评估范围为与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、其他)。

(3) 金通灵: 南通产控从整体对金通灵进行产业布局并制定发展战略规划,对金通灵各业务板块的生产经营活动方式和对资产的决策方式是一体化管理,故将金通灵上市公司整体作为一个与商誉相关资产组组合。商誉相关资产组组合包括固定资产、在建工程、

无形资产和长期待摊费用。

上述资产组价值评估均采用了预计未来现金流量的现值（可收回金额）法。

4、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

（1）重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

（2）关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
如东东力企业管理有限公司	2023年-2027年 （后续为稳定期）	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.08%
山东鲁化森萱新材料有限公司	2023年-2027年 （后续为稳定期）	[注 2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.50%
南通森萱药业有限公司	2023年-2027年 （后续为稳定期）	[注 3]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.40%
金通灵科技集团股份有限公司	2023年-2027年 （后续为稳定期）	[注 4]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.1%

[注 1]东力企管 2022 年较 2021 年收入大幅增加，但毛利率有所下降。2022 年毛利率下降主要是因为原材料价格上涨导致产品成本上升。根据产品结构分析，甲基肼主要为农药产品的中间体，2022 年销售有较大上升，根据下游企业的需要及订单情况，预计未来几年会出现持续上升趋势。依据已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测，忽略经营的波动性进行预测，东力企管 2023 年至 2027 年预计销售收入增长率分别为：-12.34%、4.42%、4.45%、4.47%、0.70%。

[注 2]鲁化森萱 2022 年度业绩有所下降主要是二氧戊环的销量下降导致的，根据鲁化森萱对市场及行业、环保等方面的综合分析，从历史销售量来看，鲁化森萱在二氧戊环市场销售稳定，随着二氧戊环改扩建项目的完工投产，预计未来业绩增长可持续性较强。据此预测鲁化森萱 2023 年至 2027 年之间，销售收入增长率分别为 9.94%、4.44%、6.38%、4.00%、3.85%。

[注 3]南通森萱 2022 年度业绩较 2021 年有所上升，主要是公司主要产品苯乙基酯的下游产品销量上升导致苯乙基酯销量随之上升。根据南通森萱对市场及行业、环保等方面的综合分析，随着国家对环保行业的规范化整治，南通森萱的销售收入在预测期会保持持续增长，据此预测 2023 年至 2027 年之间销售收入增长率分别为 5.36%、5.36%、5.37%、4.39%、4.89%。

[注 4]金通灵未来盈利预测建立在南通产控对金通灵产业布局和金通灵管理层制定的盈利预测基础上，2023 年至 2027 年销售收入增长率分别为 42.8%、11.1%、9.9%、9.8%、9.3%。

5、商誉减值测试的影响

(1) 东力企管业绩承诺完成情况：

考核期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益并扣除超额奖励影响）	实现金额（扣除非经常性损益）
2015 年度	52,000,000.00	59,074,054.39	57,868,872.76
2016 年度	62,400,000.00	64,178,455.10	63,876,189.46
2017 年度	77,376,000.00	58,161,367.10	59,668,814.37
合计	191,776,000.00	181,413,876.59	181,413,876.59

东力企管 2015 年、2016 年、2017 年三年合计未能完成业绩承诺，根据 2018 年 3 月 21 日公司 2017 年年度股东大会决议，公司以 1 元总价回购 4,865,288 股股份并予以注销。

同时公司根据中威正信（北京）资产评估有限公司 2018 年 1 月 26 日出具的中威正信评报字(2018)第 11003 号评估报告的评估结果，在评估基准日 2017 年 12 月 31 日，对东力企管收购时形成的商誉计提了 4,209.28 万元的减值准备。

由于东力企管 2019 年前三季度经营不及预期，根据中威正信（北京）资产评估有限公司 2019 年 10 月 15 日出具的中威正信评报字（2019）第 11033 号《精华制药集团股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的如东东力企业管理有限公司资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果，公司于 2019 年 9 月对收购东力企管形成的商誉计提了 382,196,360.16 元的减值准备。

根据测算，截至 2022 年 12 月 31 日，东力企管收购时形成的商誉相关资产组的账面价值 18,846.55 万元，商誉资产组可收回金额为 26,132.85 万元，公司因收购东力企管形成的商誉期末不存在减值。

(2) 森萱医药业绩承诺完成情况：

业绩承诺期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2012 年 4 月-2015 年 3 月	3,000 万元	30,093,769.08

公司收购森萱医药的业绩承诺期为 2012 年 4 月—2015 年 3 月，业绩承诺期满后，森萱医药完成业绩承诺。根据测算，截至 2022 年 12 月 31 日，森萱医药收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为 10,857.22 万元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 4,859.67 万元，合计 15,716.89 万元，商誉资产组可收回金额为 49,537.22 万元，公司因收购森萱医药形成的商誉期末不存在减值。

(二十四) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
精华制药房屋租金	54,982.99		54,982.99		
精华制药装修费	10,998,767.93	259,025.71	2,348,607.32	8,909,186.32	
精华制药其他	2,935,148.51	2,373,565.00	438,280.60	4,870,432.91	
国融资产消防改造费	397,835.62		397,835.62		
国融资产外立面改造费	71,110.09		71,110.09		
国融资产医药大厦消防系统改造	553,927.27		276,963.64		276,963.63
国融资产办公楼装修改造	356,380.10		194,389.14		161,990.96
国融资产房租	180,000.00			180,000.00	
国融资产维修费		250,226.31	27,802.92		222,423.39
国融资产体系认证费		33,000.00	11,000.00		22,000.00
江天化学媒体宣传和产品推介服务支出	1,221,698.12		1,221,698.12		
国盛环境装修费	4,160,376.25	106,710.70	568,614.49		3,698,472.46
南通投资装修费	2,859,960.57	2,982,392.02	973,725.43		4,868,627.16
南通投资云服务器-OA		84,717.74	35,299.10		49,418.64
南通投资万得服务费		128,301.89	53,459.12		74,842.77
粮食集团物资储备库改造费		900,030.91	45,001.55		855,029.36
金通灵厂房维修	264,347.66		137,920.44		126,427.22

金通灵服务费	79,245.09		45,283.08		33,962.01
金通灵 A 级锅炉取证费	301,730.90		157,424.88		144,306.02
金通灵咨询服务费	2,031,584.90	3,350,943.40	2,668,566.03		2,713,962.27
金通灵零星工程服务	299,832.10	275,010.16	89,660.92		485,181.34
金通灵厂房天沟改造工程	536,697.27		247,706.40		288,990.87
金通灵二楼食堂装修费	939,949.05		469,974.60		469,974.45
金通灵中远海运租赁费	1,000,000.00		500,000.03		499,999.97
苏锡通装修费用		532,372.87	177,457.62		354,915.25
其他零星待摊费用	1,276,438.76	30,800.00	513,398.35		793,840.41
合 计	30,520,013.18	11,307,096.71	11,726,162.48	13,959,619.23	16,141,328.18

注：精华制药本期处置子公司江苏金丝利药业股份有限公司股权，江苏金丝利药业股份有限公司自 2022 年 12 月末不再纳入公司合并范围，其长期待摊费用相应减少。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产				
信用减值准备	5,021,219.76	20,084,878.92	29,441,944.03	119,528,149.75
资产减值准备	213,540,355.68	932,443,601.23	93,097,195.19	425,614,299.45
政府补助	449,233.46	1,796,933.84	283,149.94	2,460,999.56
应付职工薪酬	139,737,117.08	558,948,468.32	139,473,240.20	558,589,555.33
未实现内部销售损益	8,448,055.55	49,669,517.55	7,656,693.20	52,431,634.08
可弥补亏损	81,978,098.83	385,347,959.88	37,357,555.81	169,260,006.11
担保赔偿准备	401,926.27	1,607,705.06	274,092.53	1,096,370.12
预计毛利及预交税费	26,392.83	105,571.33	25,479.24	101,916.96
交易性金融资产公允价值	94,004.94	376,019.70	20,918.44	83,673.74
其他非流动金融资产公允价值变动	6,487,500.00	25,950,000.00	6,487,500.00	25,950,000.00
再担保比例补偿款纳税调整	1,115,759.70	4,463,038.80	3,756,726.37	15,026,905.48
非同一控制企业合并资产评估减值	5,086,645.60	20,346,582.38	5,142,879.66	20,610,094.27
预计负债	7,457,928.59	47,025,613.00	904,629.97	6,030,866.45

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应付账款	78,492,335.55	313,969,342.18	81,996,891.12	327,987,564.47
合伙企业先分后税暂时性差异	6,861,694.38	27,446,777.50		
合计	555,198,268.22	2,389,582,009.69	405,918,895.70	1,724,772,035.77

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	433,921,953.47	1,735,687,813.91	594,918,649.83	2,379,155,998.75
固定资产及无形资产公允价值	592,716.58	3,951,443.87	5,851,510.96	25,206,031.78
担保扶持补贴收入	1,738,468.75	6,953,875.00	1,585,631.25	6,342,525.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,585,568.09	113,064,953.47	40,591,640.18	162,436,605.14
非同一控制企业合并资产评估增值	64,914,881.92	275,765,382.94	103,590,415.37	613,504,628.39
不征税收入结余	4,161,619.58	16,646,478.32	4,161,619.58	16,646,478.32
搬迁补偿款	54,684,431.13	218,737,724.52	2,705,089.25	10,820,357.00
500 万以下设备一次性扣除	15,105,792.79	88,314,152.21	9,335,625.76	52,768,325.98
合计	602,705,432.31	2,459,121,824.24	762,740,182.18	3,266,880,950.36

②未确认递延所得税资产的明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	446,940,204.00	455,714,109.40
可弥补亏损	644,294,483.93	488,697,798.20
合计	1,091,234,687.93	944,411,907.60

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022		40,140,024.43	
2023	36,807,870.77	36,807,870.77	
2024	62,558,326.11	62,558,326.11	
2025	31,654,683.55	31,654,683.55	

年份	年末余额	年初余额	备注
2026	317,536,893.34	317,536,893.34	
2027	195,736,710.16		
合计	644,294,483.93	488,697,798.20	

(二十六) 其他非流动资产

1、其他非流动资产情况

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
股权分置流通权	21,667,384.51		21,667,384.51	22,083,880.29		22,083,880.29
其中：江山股份流通权	21,667,384.51		21,667,384.51	22,083,880.29		22,083,880.29
其他长期资产	1,686,263,651.71		1,686,263,651.71	4,031,250,434.50		4,031,250,434.50
其中：宝灵化工搬迁支出	13,870,546.71		13,870,546.71	80,323,200.00		80,323,200.00
江山股份搬迁支出	75,038,861.27		75,038,861.27	434,543,900.00		434,543,900.00
姚港化工区土地	110,079,113.43		110,079,113.43	637,459,130.43		637,459,130.43
万达锅炉搬迁支出	96,152,000.00		96,152,000.00	96,152,000.00		96,152,000.00
宝叶化工搬迁支出	73,124,400.29		73,124,400.29	73,124,400.29		73,124,400.29
大伦化工搬迁支出	141,585,402.74		141,585,402.74	141,585,402.74		141,585,402.74
棉机搬迁支出	70,861,800.00		70,861,800.00	70,861,800.00		70,861,800.00
宝石化工搬迁支出	13,095,100.00		13,095,100.00	13,095,100.00		13,095,100.00
钢绳搬迁支出	33,689,306.69		33,689,306.69	35,655,430.31		35,655,430.31
醋酸化工搬迁支出	171,072,091.98		171,072,091.98	320,035,500.00		320,035,500.00
精华制药搬迁支出	9,055,942.58		9,055,942.58	81,580,626.98		81,580,626.98
搬迁间接费用	109,748,405.40		109,748,405.40	355,066,593.76		355,066,593.76
搬迁利息和融资费用	768,890,680.62		768,890,680.62	1,691,767,349.99		1,691,767,349.99
预付工程款	4,798,132.61		4,798,132.61	4,720,309.56		4,720,309.56
预付技术转让款				1,050,000.00		1,050,000.00
预付购买土地款				20,000,000.00		20,000,000.00
合同资产	19,340,712.86	1,934,071.29	17,406,641.57	27,743,215.70	2,818,481.57	24,924,734.13
预付长期资产购置款	22,243,675.85		22,243,675.85	36,927,724.42		36,927,724.42
抵债资产	2,210,223.68		2,210,223.68	2,210,223.68		2,210,223.68
预付软件款	67,358.49		67,358.49			
合 计	1,756,591,139.71	1,934,071.29	1,754,657,068.42	4,145,985,788.15	2,818,481.57	4,143,167,306.58

2、本期计提减值准备情况

项 目	年初余额	本年计提	本年转回或转销	年末余额
合同资产-未到期质保金	2,818,481.57	745,193.81	1,629,604.09	1,934,071.29
合 计	2,818,481.57	745,193.81	1,629,604.09	1,934,071.29

(二十七) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	45,229,683.00	151,916,608.56
抵押借款	111,000,000.00	40,700,000.00
保证借款	1,135,000,000.00	1,183,500,000.00

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	918,568,589.04	1,672,500,000.00
抵押及保证借款	423,000,000.00	260,500,000.00
应收票据贴现未终止确认	21,256,767.44	20,143,408.56
未到期借款利息	1,933,646.80	2,463,192.24
减：银团服务费	988,319.86	
合 计	2,655,000,366.42	3,331,723,209.36

注：年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

（二十八）应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	80,000,000.00	60,000,000.00
银行承兑汇票	835,996,612.58	1,425,465,223.56
合 计	915,996,612.58	1,485,465,223.56

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

（二十九）应付账款

项 目	年末余额	年初余额
材料款	1,257,215,959.86	904,392,582.05
设备、工程款	530,890,180.09	556,221,551.57
运费	4,995,979.45	3,323,460.50
货款	203,199,656.39	506,271,901.50
其他	70,325,681.91	100,099,823.24
咨询服务费	6,742,897.54	764,828.00
合计	2,073,370,355.24	2,071,074,146.86

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还原因
应付工程款	16,121,222.69	暂未结算完毕
暂估工程成本	14,890,131.13	待结算
苏华建设集团有限公司	48,062,827.94	未到结算期
临汾市第二建筑工程有限公司锅炉设备安装分公司	10,975,346.79	未到结算期
上海申宁电力工程有限公司	8,281,238.94	未到结算期
江西建工第三建筑有限责任公司	7,346,603.92	未到结算期
南通市华雷建筑安装工程有限公司	6,661,467.89	未到结算期
山东省环能设计院股份有限公司	6,042,174.13	未到结算期
中铝国际工程股份有限公司沈阳分公司	3,500,000.00	未到期结算
乌兰察布市中天亨达建筑安装有限责任公司	2,912,062.80	工程质保金

项目	年末余额	未偿还原因
京海商事上海贸易有限公司	1,176,000.00	未到期结算
青海盐湖镁业有限公司	675,000.00	未到期结算
南通工贸公司	654,000.00	未到期结算期
南通万达建设工程有限公司	1,241,265.00	工程款未结算
南通十建集团有限公司	5,855,601.24	工程款未结算
合 计	134,394,942.47	—

(三十) 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
经营性预收款	21,992,741.61	17045336.58
处置非流动资产预收款		2,360.00
合 计	21,992,741.61	17,047,696.58

(三十一) 合同负债

账 龄	年末余额	年初余额
产品销售相关的合同负债	401,094,177.64	311,111,680.33
合 计	401,094,177.64	311,111,680.33

(三十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少[注]	年末余额
一、短期薪酬	115,419,690.13	844,309,515.27	837,858,778.65	121,870,426.75
二、离职后福利设定提存计划	10,595,745.69	79,754,571.75	78,884,068.67	11,466,248.77
三、辞退福利	45,000.00	530,026.00	575,026.00	
合 计	126,060,435.82	924,594,113.02	917,317,873.32	133,336,675.52

[注] 本期减少中有 4,100,683.44 元系因公司子公司精华制药本期处置其子公司江苏金丝利药业股份有限公司股权，江苏金丝利药业股份有限公司自 2022 年 12 月末不再纳入公司合并范围，导致其应付职工薪酬相应转出。

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	90,124,246.17	696,991,229.55	692,952,500.10	94,162,975.62
二、职工福利费	3,882,884.55	40,748,915.04	40,238,365.64	4,393,433.95
三、社会保险费	3,313,081.86	41,284,051.59	40,965,514.13	3,631,619.32
其中：医疗保险费	2,324,475.26	37,242,162.88	36,937,595.75	2,629,042.39
补充医疗保险		1,116.00	1,116.00	

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工伤保险费	914,370.57	3,702,986.27	3,687,288.41	930,068.43
生育保险费	74,236.03	337,786.44	339,513.97	72,508.50
四、住房公积金	1,071,386.84	52,405,620.48	52,849,610.75	627,396.57
五、工会经费和职工教育经费	17,028,090.71	12,879,698.61	10,852,788.03	19,055,001.29
合 计	115,419,690.13	844,309,515.27	837,858,778.65	121,870,426.75

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	8,997,798.26	72,458,560.74	72,177,976.84	9,278,382.16
二、失业保险费	878,889.96	2,249,960.63	2,242,026.37	886,824.22
三、企业年金缴费	719,057.47	504,605.38	4,464,065.46	1,301,042.39
合 计	10,595,745.69	79,754,571.75	78,884,068.67	11,466,248.77

(三十三) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	324,415,581.88	351,523,761.34
增值税	476,420,474.34	347,574,593.14
城市维护建设税	27,386,339.27	21,043,791.78
教育费附加	25,150,094.69	19,259,146.39
房产税	5,595,939.04	7,682,935.52
土地使用税	3,763,284.19	4,256,427.74
个人所得税	3,920,817.26	2,830,584.91
印花税	2,039,341.51	1,820,477.35
环保税	270,157.19	103,332.13
各项基金	102,711.85	84,705.46
其他税费	366,835.56	46,289,294.71
合 计	869,431,576.78	802,469,050.47

(三十四) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	222,429,045.18	219,660,962.09
应付股利	8,029,750.56	
其他应付款项	3,994,670,840.31	6,322,842,621.99
合 计	4,225,129,636.05	6,542,503,584.08

1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

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	5,847,288.49	6,507,050.90
企业债券利息	74,360,465.75	69,033,534.25
短期借款应付利息	10,005,040.94	9,410,376.94
财政借款利息	132,216,250.00	134,710,000.00
合 计	222,429,045.18	219,660,962.09

注：本年无重要的已逾期未支付的利息。

2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	8,029,750.56	
合 计	8,029,750.56	

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
保证金押金	135,005,656.58	173,499,932.00
往来款	2,706,214,548.49	3,042,219,018.46
预提费用	11,341,565.88	4,523,000.00
借款及利息	28,616,043.27	34,233,585.81
工程款	6,314,370.75	267,800,999.83
拆迁及土地补偿款	895,150,272.42	2,511,655,133.81
代收代扣款项	2,208,199.75	705,250.50
应付各项营销及其他费用	53,287,467.17	31,599,867.13
房租	413,666.33	2,152,732.87
安置费	186,648.00	186,648.00
预收代收清算款	1,175,926.23	1,235,926.23
金通灵共管户	4,716,197.81	82,584,661.54
未付通科重组费用	69,427,267.73	73,838,480.51
原自行车厂费用	20,000,000.00	
代收校园卡消费款	8,062,424.46	4,853,809.68
学生周转金	10,834,146.26	6,793,801.57
财政奖励等	1,901,600.00	1,901,600.00
再担保风险补偿款	4,463,038.80	15,026,905.48
暂收款	2,439,850.71	2,589,727.25
富民创业担保	6,873,416.17	6,951,606.92

项 目	年末余额	年初余额
共同担保基金及利息	3,135,011.88	
计提管理费	1,686,805.54	1,121,647.65
安全生产费	1,453,961.40	1,453,961.40
任职激励、绩效奖励	3,094,632.41	3,638,020.59
工会经费	3,125.12	191,905.74
其他	16,664,997.15	52,084,399.02
合 计	3,994,670,840.31	6,322,842,621.99

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

项 目	年末余额	未偿还原因
预收财政土地款	600,000,000.00	未到结算期
南通酒厂(资金户)	2,789,720.00	代收非持企业款项,待结算
南通市糖烟酒总公司(资金户)	3,150,426.83	代收非持企业款项,待结算
南通塑料三厂(资金户)	1,676,937.57	代收非持企业款项,待结算
国润东方家园建材项目	1,667,350.00	保证金,履约事项未完成
江天化学风险保证金	844,350.00	保证金,履约事项未完成
平安南通城市发展投资基金中心(有限合伙)	50,000,000.00	往来款
南通濠禾投资管理合伙企业(有限合伙)	1,900,000.00	未到期结算
南通中城房屋拆迁有限公司	1,786,326.56	未处理拆迁款
乌兰察布市中天亨达建筑安装有限责任公司	1,050,791.00	工程质保金
财政局	1,000,800.00	财政上市奖励
内蒙古天亚建筑安装工程有限公司	389,700.00	工程质保金
合 计	666,256,401.96	—

(三十五) 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	2,497,784,847.98	2,819,872,554.72
一年内到期的应付债券	30,000,000.00	4,623,360,000.00
一年内到期的长期借款利息	18,906,788.46	14,442,784.49
一年内到期的长期应付款	39,030,811.14	40,441,793.65
一年内到期的租赁负债	2,456,131.80	3,725,316.70
一年内到期的应付债券利息	146,904,239.34	152,873,233.33
合 计	2,735,082,818.72	7,654,715,682.89

(三十六) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
担保赔偿准备金[注 1]	69,600,746.88	63,872,930.56
未到期责任准备[注 2]	29,005,105.87	28,337,673.07
应交增值税-待转销项税	68,055,064.94	42,311,439.71
短期应付债券	1,400,000,000.00	1,000,000,000.00
未到期商业汇票偿还的债务	307,548,992.84	298,065,707.06
短期融资债券应计利息	1,815,888.89	
合 计	1,876,025,799.42	1,432,587,750.40

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
21 南 通 产 业 SCP002	100.00	2021-8-31	9 个月	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 南 通 产 业 SCP001	100.00	2022-5-25	9 个月	1,000,000,000.00	
22 苏通 CP001	100.00	2022-11-2	1 年	400,000,000.00	
合 计				2,400,000,000.00	1,000,000,000.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	年末余额
21 南 通 产 业 SCP002		11,160,000.00		1,000,000,000.00	
22 南 通 产 业 SCP001	1,000,000,000.00	13,623,287.67			1,000,000,000.00
22 苏通 CP001	400,000,000.00	1,815,888.89			400,000,000.00
合 计	1,400,000,000.00	26,599,176.56		1,000,000,000.00	1,400,000,000.00

[注 1]担保赔偿准备金系本集团之子公司国信担保、众和担保公司根据年末在保余额按 1%的准备金提取比例计提。

[注 2]未到期责任准备系本集团之子公司国信担保、众和担保公司根据本年担保业务收入和规定的提取比例计提。

(三十七) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,058,862,381.11	1,553,968,835.01
抵押借款	399,470,851.24	515,507,376.27
保证借款	7,398,223,095.69	8,456,876,666.68

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,935,520,000.00	2,086,320,000.00
质押及保证借款	948,500,000.20	299,050,000.20
抵押及保证借款	1,856,199,888.41	686,562,688.41
未到期应付利息	19,368,709.81	14,669,758.03
小 计	14,616,144,926.46	13,612,955,324.60
减：一年内到期部分【附注八、 （三十五）】	2,516,691,636.44	2,834,315,339.21
减：银团服务费	898,472.60	
合 计	12,098,554,817.42	10,778,639,985.39

(三十八) 应付债券

1、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
中期票据	3,500,000,000.00	2,400,000,000.00
公司债	4,749,350,148.70	5,791,789,104.18
短期融资		500,000,000.00
应付债券应付利息	146,904,239.34	152,873,233.33
小 计	8,396,254,388.04	8,844,662,337.51
减：一年内到期部分【附注八、（三十四）】	176,904,239.34	4,776,233,233.33
合 计	8,219,350,148.70	4,068,429,104.18

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19 南产控 MTN001	100.00	2019/1/25	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00
19 产控 01	100.00	2019/12/2	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00
20 产控 01	100.00	2020/6/10	3 年	400,000,000.00	400,000,000.00
21 南通产业 MTN001	100.00	2021/4/23	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00
21 南通产业 MTN002	100.00	2021/9/17	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00
22 南通产业 MTN001	100.00	2022/1/10	3 年	1,000,000,000.00	
22 南通产业 MTN002	100.00	2022/8/26	3 年	800,000,000.00	
2021 年绿色创新创业公司 债券	100.00	2021/8/17	1 年	72,000,000.00	73,360,000.00
15 苏通债	100.00	2015/3/18	7 年	900,000,000.00	180,000,000.00
17 苏通 MTN001	100.00	2017/4/26	5 年	200,000,000.00	200,000,000.00
17 苏控 01	100.00	2017/4/12	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
17 苏控 02	100.00	2017/5/19	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00
17 苏通 MTN002	100.00	2017/12/6	5 年	400,000,000.00	400,000,000.00
19 苏通 PPN001	100.00	2019/3/28	5 年	400,000,000.00	400,000,000.00
19 苏通 03	100.00	2019/7/10	5 年	740,000,000.00	740,000,000.00
19 苏通 04	100.00	2019/8/6	3 年	730,000,000.00	730,000,000.00
21 苏通控股 PPN001	100.00	2021/3/11	3 年	400,000,000.00	400,000,000.00
21 苏通 MTN001	100.00	2021/4/9	3 年	400,000,000.00	400,000,000.00
21 苏通 SCP003	100.00	2021/9/27	270 日	500,000,000.00	500,000,000.00
21 苏通 01	100.00	2021/9/29	3 年	100,000,000.00	100,000,000.00
21 南通苏通 PPN002	100.00	2021/11/24	3 年	150,000,000.00	150,000,000.00
21 南通苏通 PPN003	100.00	2021/12/16	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00
21 佳润 01	100.00	2021/3/12	3 年	498,430,000.00	518,429,104.18
22 南通苏通 PPN001	100.00	2022/3/14	3 年	200,000,000.00	
22 苏通 01	100.00	2022/3/24	3 年	600,000,000.00	
22 苏通 02	100.00	2022/4/21	3 年	600,000,000.00	
22 苏通 MTN001	100.00	2022/5/27	3 年	500,000,000.00	
22 苏通 03	100.00	2022/6/14	3 年	700,000,000.00	
22 苏通 04	100.00	2022/7/26	3 年	770,000,000.00	
小计				14,560,430,000.00	8,691,789,104.18
减：一年内到期部分					4,623,360,000.00
合 计				14,560,430,000.00	4,068,429,104.18

(续)

债券名称	串户调整	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 南产控 MTN001			2,087,013.70		600,000,000.00	
19 产控 01			23,679,452.05		600,000,000.00	
20 产控 01			7,326,986.30		370,000,000.00	30,000,000.00
21 南通产业 MTN001			24,000,000.00			600,000,000.00
21 南通产业 MTN002			7,200,000.00			200,000,000.00
22 南通产业 MTN001		1,000,000,000.00	33,161,643.84			1,000,000,000.00
22 南通产业 MTN002		800,000,000.00	8,360,328.77			800,000,000.00
2021 年绿色创新创业公司债券			2,240,000.00		75,600,000.00	

债券名称	串户调整	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
15 苏通债					180,000,000.00	
17 苏通 MTN001					200,000,000.00	
17 苏控 01					600,000,000.00	
17 苏控 02					600,000,000.00	
17 苏通 MTN002					400,000,000.00	
19 苏通 PPN001			18,842,222.22			400,000,000.00
19 苏通 03					740,000,000.00	
19 苏通 04					730,000,000.00	
21 苏通控股 PPN001			14,750,000.00			400,000,000.00
21 苏通 MTN001			14,896,000.00			400,000,000.00
21 苏通 SCP003					500,000,000.00	
21 苏通 01			1,118,583.33			100,000,000.00
21 南通苏通 PPN002			662,916.67			150,000,000.00
21 南通苏通 PPN003			557,500.00			300,000,000.00
21 佳润 01	-18,429,104.18			649,851.30		499,350,148.70
22 南通苏通 PPN001		200,000,000.00	6,428,333.33			200,000,000.00
22 苏通 01		600,000,000.00	18,405,500.00			600,000,000.00
22 苏通 02		600,000,000.00	16,149,833.33			600,000,000.00
22 苏通 MTN001		500,000,000.00	10,343,333.33			500,000,000.00
22 苏通 03		700,000,000.00	14,162,166.67			700,000,000.00
22 苏通 04		770,000,000.00	11,659,083.33			770,000,000.00
小计	-18,429,104.18	5,170,000,000.00	236,030,896.88	649,851.30	5,595,600,000.00	8,249,350,148.70
减：一年内到期部分						30,000,000.00
合 计	-18,429,104.18	5,170,000,000.00	236,030,896.88	649,851.30	5,595,600,000.00	8,219,350,148.70

(三十九) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,569,312.98	13,806,304.36
减：未确认融资费用	636,490.07	875,439.37
小 计	4,932,822.91	12,930,864.99
减：一年内到期的租赁负债	2,456,131.80	3,725,316.70
合 计	2,476,691.11	9,205,548.29

(四十) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款项	79,957,232.54	120,149,084.39
减：一年内到期的长期应付款	39,030,811.14	40,441,793.65
小 计	40,926,421.40	79,707,290.74
专项应付款	163,082,647.45	299,127,549.76
小 计	163,082,647.45	299,127,549.76
合 计	204,009,068.85	378,834,840.50

1、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
受托管理政府担保基金	10,000,000.00	10,000,000.00
沈阳铝镁设计研究院长城新技术开发公司	1,250,000.00	1,250,000.00
融资租赁	65,007,232.54	105,199,084.39
其他	3,700,000.00	3,700,000.00
减：一年内到期部分	39,030,811.14	40,441,793.65
合 计	40,926,421.40	79,707,290.74

2、专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原南通二印地块土壤修复工程代建款	30,000,000.00		29,640,127.48	359,872.52
财政土壤污染防治资金	38,330,000.00			38,330,000.00
中小微企业创业贷基金-出资[注 1]	76,350,000.00		76,350,000.00	
中小微企业创业贷基金-收益[注 1]	6,222,493.46		6,222,493.46	
中小微企业创业贷基金-代偿[注 1]	-2,700,000.00	2,700,000.00		
飞越百度拆迁款	47,504,064.15	3,623,942.79	6,148,730.22	44,979,276.72
江天化学搬迁款	55,384,826.00			55,384,826.00
通粮粮食储备中心拆迁补偿款	47,170,000.00		47,170,000.00	
子碳素之子公司国阳搬迁支出		24,028,672.21		24,028,672.21
其他	866,166.15		866,166.15	
合 计	299,127,549.76	30,352,615.00	166,397,517.31	163,082,647.45

[注 1]2015 年 6 月江苏省财政厅与中国工商银行江苏省分行签署《“江苏小微企业创业创新发展贷款”业务合作协议》。根据总协议要求，南通市财政局委托南通投资管理有

限公司为地区小微创业融资基金管理人,在中国工商银行南通分行设立基金专户,承接省市财政资金和工行理财资金,接受账户专户管理和基金运作管理,以及按总协议约定划拨资金开展风险垫付和风险代偿。2022 年度中小微企业创业贷基金已经部归还。

(四十一) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、职工购房补贴	6,505,306.00		54,308.00	6,450,998.00
二、职工薪酬准备金	550,342,763.00		179,220.00	550,163,543.00
合 计	556,848,069.00		233,528.00	556,614,541.00

(四十二) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
预计延期支付利息	560,000.00	560,000.00
未决诉讼	44,897,838.45	45,161,838.45
预计赔偿	1,000,000.00	1,000,000.00
待执行的亏损合同	1,127,774.55	
合 计	47,585,613.00	46,721,838.45

(四十三) 递延收益

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	72,750,991.53	13,634,736.84	17,346,551.07	69,039,177.30	—
合 计	72,750,991.53	13,634,736.84	17,321,819.07	69,039,177.30	—

其中,涉及政府补助的项目:

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	160,000.00			160,000.00				与资产相关
13 万吨甲醛技改项目专项资金	429,292.00			81,769.92			347,522.08	与资产相关
亳州道地中药材规模化无硫加工生产基地建设项目	5,000,000.00			166,666.67			4,833,333.33	与资产相关
陇西中药材规模化生产项目	1,626,666.61			93,333.36			1,533,333.25	与资产相关
大柴胡颗粒的研发与产业化项目	300,362.65			47,670.06			252,692.59	与资产相关
省级传承人补助	66,333.20						66,333.20	与收益相关
2019 年度中药材初加工定点企业市级补贴资金	1,801,768.80	694,736.84		205,824.61			2,290,681.03	与收益相关
中药材净切制关键技术与智能设备研究及运用	555,096.76					448,657.64	106,439.12	与收益相关
氯/氟系列医药中间体数字化车间		1,540,000.00		90,588.24			1,449,411.76	与资产相关
宜兴市养老机构建设补		5,900,000.00		349,443.05		5,550,556.95		与资产

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相 关
			计入营 业外收 入	计入其他收 益	冲减 成本 费用	其他减少		
贴								相关
原制药总厂分流补偿金	146,650.22					24,732.00	121,918.22	
通粮储备上级建设拨款	4,598,196.88			4,598,196.88				与资产 相关
粮食产后服务中心项目	211,145.00			211,145.00				与资产 相关
高效洁净工业煤粉锅炉 绿色设计制造	808,345.54						808,345.54	与资产 相关
高端装备研制赶超工程 项目(高效三元流煤气压 缩机)	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产 相关
收到南通市崇川区观音 山街道财政所拆迁补偿 款	4,550,000.00					4,550,000.00		与资产 相关
秸秆压块站建设	3,500,000.00	3,500,000.00					7,000,000.00	与资产 相关
2019 省级军民融合		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产 相关
云萃公寓(职工人才公 寓)专项补助资金	14,277,714.26			549,142.86			13,728,571.40	与资产 相关
建筑节能与绿色建筑示 范区专项资金补贴	5,689,419.61			218,823.83			5,470,595.78	与资产 相关
东部职工宿舍二期 2021 年保障性安居工程财政 补贴款	27,830,000.00						27,830,000.00	与资产 相关
合计	72,750,991.53	13,634,736.84		6,772,604.48		10,573,946.59	69,039,177.30	

(四十四) 实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加		本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
南通市人民政 府国有资产监 督管理委员会	1,152,000,000.00	90.00	3,586,644,401.90		4,738,644,401.90	94.77
江苏省财政厅	128,000,000.00	10.00	133,355,598.10		261,355,598.10	5.23
合 计	1,280,000,000.00	100.00	3,720,000,000.00		5,000,000,000.00	100.00

注：2022 年 4 月，根据南通市国资委《关于同意增加南通产业控股集团有限公司注册资本至 50 亿的批复》（通国资发[2022]59 号）文件，本公司以资本公积转增注册资本 2,386,444,018.99 元，以未分配利润转增注册资本 1,333,555,981.01 元，合计共转增注册资本 3,720,000,000 元。

(四十五) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、股权投资准备[注 1]	47,736,596.08	93,994,348.15	7,559,786.63	134,171,157.60

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、国资委授权资产转入[注 2]	11,467,594,235.01	73,142,535.41	2,397,020,147.43	9,143,716,622.99
三、其他资本公积	454,673.52			454,673.52
合计	11,515,785,504.61	167,136,883.56	2,404,579,934.06	9,278,342,454.11

[注 1]公司在二级市场减持子公司精华制药股票 6,597,500 股，处置价款与应享有子公司持续计算的净资产份额之间的差额 93,433,659.53 元计入资本公积；本年度众和担保公司出售其持有的子公司南通市科创融资担保有限公司 18.23%的股权，交易发生后众和担保公司持有子公司南通市科创融资担保有限公司 57.88%的股权，处置价款与享有子公司持续计算的净资产份额的差额 1,589,532.79 元，按照持股比例本公司享受 560,688.62 元计入资本公积。

本年根据联营企业本期其他权益变动，确定股权投资准备-7,559,786.63 元。

[注 2] 国资委授权资产注入增加 73,142,535.41 元，主要为：根据南通市财政局对产控集团《关于申请拨付粮食集团资本金的请示》（[2022]请字 1017 号）及《关于申请国有资本预算资本性支出的请示》（[2022]请字 1018 号）的办理意见（通财工贸字[2022]34 号）文件，公司收到财政注入资本金 68,000,000.00 元；公司根据南通市人民政府《关于组建南通粮食集团有限公司的批复》（通政复[2022]34 号）文件，设立南通粮食集团有限公司，注入资产包含未经价值授权的南通大禾食品有限公司净资产 5,142,535.41 元，本年予以补充授权。

国资委授权资产注入减少 2,397,020,147.43 元，主要为：公司以资本公积转增资本 2,386,444,018.99 元；根据南通通粮粮食储备有限公司九华库、南通市城供粮油有限公司张垛库建设项目的后期结算情况，调整项目建设成本，其中九华库核减 14,916,113.27 元，张垛库核增 4,339,984.83 元，共计核减 10,576,128.44 元，相应减少注入资产授权价值。

（四十六）专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	1,174,878.00	8,700,670.04	8,074,133.42	1,801,414.62	
合 计	1,174,878.00	8,700,670.04	8,074,133.42	1,801,414.62	—

（四十七）盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	197,593,651.72	64,595,415.39		262,189,067.11	
合 计	197,593,651.72	64,595,415.39		262,189,067.11	—

（四十八）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	2,864,570,848.10	2,022,003,740.47

项目	本年金额	上年金额
加：会计政策变更		155,367,077.32
会计差错更正[注 1]	-32,942,716.72	-14,009,764.61
调整后年初未分配利润	2,831,628,131.38	2,163,361,053.18
本年增加额	384,688,026.18	776,143,937.45
其中：本年净利润转入	329,494,384.45	132,915,546.20
其他综合收益结转留存收益	55,193,641.73	643,228,391.25
本年减少额	1,521,700,133.38	107,876,859.25
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（四十七）】	64,595,415.39	12,600,968.94
对所有者（或股东）的分配	40,999,094.54	95,275,890.31
未分配利润转增资本	1,333,555,981.01	
其他分配	82,549,642.44	
本年年末余额	1,694,616,024.18	2,831,628,131.38

[注 1]会计差错更正详见附注十二、6。

（四十九）营业收入、营业成本

1、营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	7,544,405,721.56	5,577,673,859.77	6,028,072,046.70	4,244,604,894.50
（1）工业	5,233,424,451.75	3,967,817,316.77	5,027,106,914.44	3,678,107,285.64
（2）商业	436,033,715.42	375,611,616.57	289,009,318.92	266,566,260.28
（3）金融服务业	158,913,080.30	64,246,860.48	133,722,351.86	40,541,628.33
（4）房地产业	1,716,034,474.09	1,169,998,065.95	578,233,461.48	259,389,720.25
（5）农业				
其他业务小计	126,442,613.99	60,857,136.20	144,556,255.61	102,570,404.88
（1）劳务及咨询				
（2）租赁	14,437,840.81	15,889,263.34	12,454,448.17	17,040,193.15
（3）物业管理	3,580,100.87	919.28	8,662,930.21	8,175,333.69
（4）副产品/废品				
（5）代建				
（6）材料销售	105,027,974.63	42,533,164.85	105,762,897.15	73,892,274.03
（7）资金占用			9,293,935.88	
（8）其他	3,396,697.68	2,433,788.73	8,382,044.20	3,462,604.01
合 计	7,670,848,335.55	5,638,530,995.97	6,172,628,302.31	4,347,175,299.38

(五十) 保费收入和支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	支出	收入	支出
担保费收入	61,294,605.64	14,528,701.54	56,117,698.87	6,037,637.29
合 计	61,294,605.64	14,528,701.54	56,117,698.87	6,037,637.29

(五十一) 手续费及佣金收入和支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	支出	收入	支出
融资租赁手续费	27,656,102.89	689,122.29	39,858,858.52	1,080,325.95
合 计	27,656,102.89	689,122.29	39,858,858.52	1,080,325.95

(五十二) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
土地增值税	659,113.52	96,111,512.08
房产税	25,285,011.15	23,727,690.20
土地使用税	16,598,579.54	15,696,243.64
城市维护建设税	19,082,080.20	15,529,794.66
教育费附加	15,007,123.13	11,633,954.32
其他税金	1,735,101.51	1,882,333.84
印花税	3,360,072.36	1,827,760.27
环境保护税	1,390,797.32	351,114.55
车船税	35,473.45	30,831.56
合 计	83,153,352.18	166,791,235.12

(五十三) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
营销费用	159,599,005.64	139,046,440.70
职工薪酬	139,610,069.38	126,523,856.20
运输装卸费	32,779,205.19	22,031,647.85
广告宣传费	7,266,857.12	11,961,059.93
差旅费	13,041,804.37	15,915,162.69
业务招待费	9,086,325.84	9,925,043.59
会务费	30,776.00	891,208.13
折旧摊销费用	6,761,644.81	6,966,953.95
保险费	845,176.32	906,801.33
展览费		527,475.87
租赁费		356,164.55

项目	本年发生额	上年发生额
物业费用		118,810.84
包装费	5,206,649.58	4,718,176.44
仓储保管费	4,007,337.69	3,006,090.02
中介机构费用	1,375,386.63	3,050,508.12
办公费用	3,113,787.37	1,118,965.59
邮电通讯费	38,077.92	96,885.85
维修费	75,410.60	211,819.19
其他	2,151,825.58	5,055,804.88
合计	384,989,340.04	352,428,875.72

（五十四）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	393,559,123.34	336,053,176.60
折旧及摊销	139,129,779.47	151,758,522.84
招待费用	10,027,805.41	9,737,776.82
中介机构费用	35,090,018.82	37,892,939.36
差旅费	3,014,928.11	4,231,419.71
维修费	5,106,100.50	9,909,394.98
办公费用	32,313,717.86	32,549,079.31
租赁费	4,270,243.46	2,660,964.31
劳务费	7,040,417.76	3,688,712.60
水电能源物料消耗费	5,134,576.40	2,791,006.68
邮电通讯费	1,084,211.85	772,703.41
交通运输费	935,889.69	661,180.08
安全环保费用	14,634,668.14	13,491,533.73
职工离职补偿金		54,882,755.91
会务费	30,873.30	131,392.88
停产费用	6,026,435.90	6,156,867.97
其他	44,869,348.87	32,363,793.77
合计	702,268,138.88	699,733,220.96

（五十五）研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	84,356,622.46	71,370,277.30
折旧及摊销	18,527,184.23	17,600,146.15

项 目	本年发生额	上年发生额
材料支出	112,192,535.66	67,093,434.85
其他	44,429,653.94	45,491,373.91
合 计	259,505,996.29	201,555,232.21

(五十六) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	781,303,563.46	314,541,636.92
减：利息收入	169,799,350.26	81,620,602.24
汇兑损益	-14,954,786.11	3,786,986.15
其他	4,375,333.83	4,279,233.93
合 计	600,924,760.92	240,987,254.76

(五十七) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
担保扶持奖励	35,820,600.00	22,261,000.00	35,820,600.00
各类粮食储备补贴收入	36,714,904.80	34,465,923.74	
高质量发展专项资金	300,000.00	295,000.00	300,000.00
中药材初加工定点企业市级补贴资金	1,044,038.81		1,044,038.81
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地项目	166,666.67		166,666.67
科技扶持资金	5,890,109.18	7,231,391.00	5,890,109.18
产业转型升级专项资金	3,675,900.00		3,675,900.00
稳岗补贴	4,882,662.60	1,165,347.86	4,882,662.60
小巨人补贴款	3,200,000.00		3,200,000.00
财税奖励	1,065,498.73	1,487,354.50	1,065,498.73
高邮市农业农村局生物炭秸秆缓释复合肥项目资金	2,500,000.00		2,500,000.00
企业增发融资奖励		4,000,000.00	
高新技术企业奖励	650,000.00	955,000.00	650,000.00
宜兴市养老机构补贴	729,050.34		729,050.34
技改项目补助	241,769.92	380,000.00	241,769.92
苓部丹片治疗复治肺结核的临床研究项目		1,362,475.16	
虹桥镇企业扶持补贴款	660,000.00	900,000.00	660,000.00
光氧化杀菌灭毒纳米纤维膜在通风空调净化领		1,000,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
域应用技术			
绿色制造项目专项资金		340,211.35	
服务业持续发展扶持金	500,000.00	500,000.00	500,000.00
知识产权引导资金		50,400.00	
财政项目改造补贴	700,000.00		700,000.00
高效汽轮机及配套发电设备研发及产业化项目	747,766.92	747,766.92	747,766.92
资源节约循环利用重点工程秸秆气化发电扩建工程	429,999.96	429,999.96	429,999.96
纺织染搬迁补贴摊销		1,051,309.30	
疫情防控保障补助资金		69,800.00	
产学研和国际合作补助奖励资金	1,168,858.30	1,400,000.00	1,168,858.30
就业补贴	305,165.51		305,165.51
财政专项补助	190,000,000.00		190,000,000.00
云萃公寓(职工人才公寓)专项补助资金	549,142.86		549,142.86
建筑节能与绿色建筑示范区专项资金补贴	218,823.83		218,823.83
其他零星政助补助	2,548,597.80	4,505,259.94	2,548,597.80
合 计	294,709,556.23	84,598,239.73	257,994,651.43

(五十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	634,508,679.93	276,624,311.36
处置长期股权投资产生的投资收益	77,061,661.22	48,692,700.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益	28,706.47	12,316,731.59
处置交易性金融资产的投资收益	4,569,145.01	7,120,717.58
债权投资持有期间的利息收益		3,348,389.05
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	14,741,207.48	33,601,681.36
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	85,038,070.00	40,884,247.15
金融工具转换按公允价值重新计量产生的利得	6,450,229.32	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	5,225,599.43	
其他	8,478,706.27	28,275,312.76
合 计	836,102,005.13	450,864,091.24

(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-74,076,791.85	76,785,071.35
其他非流动金融资产	25,129,596.28	11,549.48
合 计	-48,947,195.57	76,796,620.83

(六十) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-75,507,285.32	-48,124,969.43
合 计	-75,507,285.32	-48,124,969.43

(六十一) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
预付账款减值损失	-4,296,997.54	
存货跌价损失	-68,528,632.66	-63,154,130.43
长期股权投资减值损失	-3,592,713.38	
固定资产减值损失	-28,526,939.20	-8,227,056.62
在建工程减值损失	-24,351,849.11	
商誉减值损失	-265,816,317.14	
合同资产减值损失	-116,673,750.29	-513,681.70
其他非流动资产减值损失	-28,245,616.78	5,472.00
合 计	-540,032,816.10	-71,889,396.75

(六十二) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
一、非流动资产处置利得小计	25,815,102.59		25,815,102.59
其中：固定资产处置利得	22,346,547.76		22,346,547.76
无形资产处置利得	3,468,554.83		3,468,554.83
二、非流动资产处置损失小计	-73,213,724.89	-261,211,196.60	-73,213,724.89
其中：固定资产处置损失	-73,213,724.89	-169,866,268.32	-73,213,724.89
无形资产处置损失		-91,344,928.28	
合计	-47,398,622.30	-261,211,196.60	-47,398,622.30

(六十三) 营业外收入

1、营业外收入类别

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	49,872.36	607.06	49,872.36

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	169,473.82	46,162,994.32	169,473.82
违约赔偿	20,200,406.26	3,133,050.43	20,200,406.26
其他	3,843,556.97	16,147,247.32	3,843,556.97
合计	24,263,309.41	65,443,899.13	24,263,309.41

2、政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
拆迁补偿款		44,093,478.81
企业上市（IPO）扶持奖励		2,000,000.00
其他零星政府补助	169,473.82	69,515.51
合计	169,473.82	46,162,994.32

（六十四）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,361,562.61	4,268,502.57	6,361,562.61
罚款、违约金及滞纳金	3,402,240.41	8,273,262.42	3,402,240.41
对外捐赠支出	2,934,380.00	2,746,800.00	2,934,380.00
自行车厂人员过渡期生活补助和医保参保补助[注]	20,000,000.00		20,000,000.00
预计负债	726,000.00	6,030,866.45	726,000.00
清理长期挂账	338,059.59	3,250,107.41	338,059.59
其他	1,172,137.13	4,304,615.94	1,172,137.13
合计	34,934,379.74	28,874,154.79	34,934,379.74

[注]根据南通市信访工作联席会议办公室《关于原南通自行车总厂职工信访问题的会办意见》（通信联办[2023]17 号）文件、南通市人力资源和社会保障局关于相关费用的测算说明，本公司承担自行车厂人员过渡期生活补助和医保参保补助 20,000,000.00 元。

（六十五）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	210,401,658.84	198,596,119.75
递延所得税调整	-160,359,890.41	45,385,185.09
合 计	50,041,768.43	243,981,304.84

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	483,463,207.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	120,865,801.93
子公司适用不同税率的影响	-12,457,076.29
调整以前期间所得税的影响	-7,253,563.13
非应税收入的影响	-132,510,318.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,133,680.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-94,108.41
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	77,690,526.57
前期已确认本期未确认递延所得税资产的影响	35,048.68
研发费加计扣除的影响	-19,709,056.19
残疾人工资扣除的影响	-105,098.25
其他	3,445,931.91
所得税费用	50,041,768.43

(六十六) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	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				-861,700.42		-861,700.42
3、其他权益工具投资公允价值变动	-570,395,263.15	-142,598,815.79	-427,796,447.36	918,068,039.97	229,517,009.99	688,551,029.98
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	-678,098.71		-678,098.71	7,555.10		7,555.10

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
综合收益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-678,098.71		-678,098.71	7,555.10		7,555.10
2、外币财务报表折算差额	15,638.99		15,638.99	59,634.28		59,634.28
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	15,638.99		15,638.99	59,634.28		59,634.28
三、其他综合收益合计	-571,057,722.87	-142,598,815.79	-428,458,907.08	917,273,528.93	229,517,009.99	687,756,518.94

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益
一、上年年初余额	-2,074,105.35	1,302,434,457.95	-3,665,219.51
二、上年增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-861,700.42	45,322,638.73	7,555.10
三、上年年末余额	-2,935,805.77	1,347,757,096.68	-3,657,664.41
四、本年初余额	-2,935,805.77	1,347,757,096.68	-3,657,664.41
五、本年增减变动金额 (减少以“－”号填列)		-482,990,089.09	-678,098.71
六、本年年末余额	-2,935,805.77	864,767,007.59	-4,335,763.12

(续)

项目	其他债权投资公允价值变动	外币财务报表折算差额	小 计
一、上年年初余额			1,296,695,133.09
二、上年增减变动金额 (减少以“－”号填列)		59,634.28	44,528,127.69
三、上年年末余额		59,634.28	1,341,223,260.78
四、本年初余额		59,634.28	1,341,223,260.78
五、本年增减变动金额 (减少以“－”号填列)		15,638.99	-483,652,548.81

项目	其他债权投资公允价值变动	外币财务报表折算差额	小 计
六、本年年末余额		75,273.27	857,570,711.97

[注]本年其他综合收益增减变动 482,990,089.09 元，其中：本年发生税后增加 428,458,907.08 元、前期计入其他综合收益当期转入留存收益 55,193,641.73 元。

(六十七) 借款费用

符合资本化条件的资产项目	本年资本化率（仅指一般借款资本化）	本年资本化金额
产控集团退城进郊搬迁支出项目	3.80%	61,348,941.98
东部职工人才公寓二期项目	4.20%	4,994,887.22

(六十八) 租赁

1、融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	640,970,630.25
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	630,950,743.96
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	243,932,826.36
3 年以上	175,086,797.61
合 计	1,690,940,998.18

[注]年末未确认融资收益的余额为 141,311,940.45 元。

2、经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	1,567,876,654.22	1,275,620,068.76
土地使用权	964,967,252.68	945,043,042.83
合 计	2,532,843,906.90	2,220,663,111.59

(六十九) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	433,421,439.28	276,437,606.83
加：资产减值准备	540,032,816.10	71,889,396.75
信用资产减值损失	75,507,285.32	48,124,969.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	455,035,149.43	408,813,036.63
使用权资产折旧	4,698,151.30	3,034,623.16
无形资产摊销	59,925,399.32	47,672,856.66
长期待摊费用摊销	11,726,162.48	12,440,828.07

补充资料	本年发生额	上年发生额
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)	47,398,622.30	261,211,196.60
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	6,311,690.25	4,268,502.57
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	48,947,195.57	-76,796,620.83
财务费用(收益以“—”号填列)	764,560,161.44	310,662,686.48
投资损失(收益以“—”号填列)	-836,102,005.13	-450,864,091.24
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-149,279,372.52	-30,940,890.46
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-11,080,517.89	-15,551,233.41
存货的减少(增加以“—”号填列)	-4,887,141,170.30	-223,903,470.20
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,707,677,146.21	-1,725,523,980.53
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	25,223,360.74	764,853,756.25
其他	29,385,775.63	45,115,000.40
经营活动产生的现金流量净额	326,247,289.53	-269,055,826.84
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	11,133,592.68	
3、现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	3,652,439,968.42	4,856,085,202.98
减: 现金的年初余额	4,856,085,202.98	3,650,929,492.09
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	-1,203,645,234.56	1,205,155,710.89

2、本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的现金或现金等价物	79,863,402.29
其中: 江苏金丝利药业股份有限公司	79,863,402.29
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,451,479.35
其中: 江苏金丝利药业股份有限公司	8,451,479.35
处置子公司收到的现金净额	71,411,922.94

3、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,652,439,968.42	4,856,085,202.98

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	558,958.70	413,905.88
可随时用于支付的银行存款	2,790,384,952.37	4,438,875,763.14
可随时用于支付的其他货币资金	861,496,057.35	416,795,533.96
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,652,439,968.42	4,856,085,202.98

(七十) 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	38,366,673.57	6.9646	267,208,534.73
欧元	566,560.56	7.4229	4,205,522.38
日元	4,075.00	0.0524	213.36
预付账款			
其中：美元			
应收账款			
其中：美元	7,897,225.47	6.9646	55,001,016.51
欧元	874,739.22	7.4229	6,493,101.75
其他应付款			
其中：美元	101,803.40	6.9646	709,019.96
应付账款			
其中：美元	537,583.80	6.9646	3,744,056.13
澳元	712.81	4.7138	3,360.04
长期借款(含一年内到期)			
其中：美元	2,040,000.00	6.9646	14,207,784.00

(七十一) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,952,325,764.44	定期存单、保证金、借款质押等 [注 1]
投资性房地产	818,988,700.00	借款抵押
长期应收款	1,115,508,419.42	借款抵押
长期股权投资	745,495,997.12	借款股权质押[注 2]
固定资产	275,729,863.92	借款抵押
存货	1,898,985,871.11	借款抵押
应收票据	403,349,011.84	银行承兑汇票保证金、背书转让 不终止确认

无形资产	102,542,865.69	借款抵押
应收账款	12,000,000.00	为融资提供抵押担保
应收款项融资	14,016,029.52	质押用于开具银行承兑汇票
合 计	7,338,942,523.06	

[注 1] 货币资金受限原因详见附注八、（一）所示。

[注 2] 本公司以金通灵 4,202.5 万股股权质押共向中国建设银行南通分行贷款 14,430 万元，贷款到期日从 2020 年 4 月 8 日至 2024 年 11 月 13 日；本公司以金通灵 3514 万股股权质押共向中国建设银行南通分行贷款 3,900 万元，贷款到期日从 2021 年 12 月 28 日至 2024 年 12 月 14 日；本公司以金通灵 12,944.98 万股股权质押共向北京银行南通分行贷款 44,100 万元，贷款到期日从 2021 年 01 月 19 日至 2028 年 01 月 19 日。

九、承诺事项

1、至资产负债表日止，本公司之子公司国润租赁公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
南通通州湾科教产业投资有限公司	110,342,283.33	135,864,518.00
盐城市盐龙湖生态风景保护区开发建设有限公司	46,596,588.72	99,519,883.08
泰兴市虹桥中剑污水处理有限公司	27,848,902.33	58,387,053.49
启东创新投资集团有限公司		71,471,281.25
扬中市新坝污水处理厂有限公司	113,301,760.52	64,751,329.36
启东新湖投资开发有限公司		34,989,904.73
阜宁县金沙湖投资开发有限公司	43,951,250.00	60,612,222.21
江苏师山置业有限公司	22,728,155.84	45,456,311.68
淮安市洪泽区洪泽湖公共交通有限公司	39,252,257.00	53,525,805.00
阜宁县交通运输有限公司	122,912,700.60	154,551,309.14
海门市南海水务有限公司	11,842,076.54	23,617,536.01
泰兴市虹桥新农村建设有限公司		20,593,750.00
淮安市星兴生态农业发展有限公司	17,761,833.33	29,175,166.66
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	30,952,813.96	44,585,313.96
泰兴市七圩汽渡运输有限公司		21,371,593.02
泰兴市泰通公共交通有限公司		21,371,593.02
淮安园兴投资有限公司		10,440,000.00
柳工建机江苏有限公司		3,279,192.00
海门市通海水业有限公司	11,085,291.66	16,337,874.99

项 目	年末余额	年初余额
尊翔公务航空有限公司	12,568,110.27	12,568,110.27
南通富锋自来水供应有限公司		2,813,715.14
南通华夏飞机工程技术股份有限公司	4,482,000.00	4,482,000.00
启东国恒建材有限公司	307,794.00	923,382.00
江苏芯锐传感科技有限公司		100,135.77
张翔		94,500.00
丁刘永		193,501.00
李雷		183,820.00
阜宁县澳洋工业园顺达自来水服务有限公司	62,827,750.00	83,499,750.00
镇江市丹徒区新农村发展建设有限公司	33,820,625.00	49,688,235.00
江苏丰收大地投资发展有限公司	50,566,361.10	76,037,166.66
南通庞源机械工程有限公司	33,564,532.40	39,857,882.24
靖江市润新建设有限公司	16,204,500.00	22,482,000.00
泰州市中天新能源产业有限公司	90,941,802.30	56,552,125.00
镇江市恒瑞高新产业集团有限公司	74,952,671.03	106,336,006.56
南通悦鲲环保科技有限公司	673,156.25	2,112,093.75
江苏旭力新能源发展有限公司	3,467,444.40	3,962,793.60
响水县德瑞新材料有限公司	109,788,205.76	89,251,058.58
江苏三维交通集团有限公司	95,256,944.44	122,553,750.00
海安比高大数据有限公司	2,029,944.00	
海安港华新能源有限公司	939,574.08	
海安希贝新能源有限公司	1,882,680.07	
海安正天建设发展有限公司	121,316,312.50	
黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	51,912,331.94	
淮安市顺达公交客运有限公司	49,353,130.92	
江苏比高大数据有限公司	1,054,411.02	
江苏海穗工业园区发展集团有限公司	72,433,342.20	
江苏射阳睿阳科技产业园有限公司	49,353,130.92	
如皋华永新能源有限公司	1,681,953.60	
如皋华用新能源有限公司	3,225,871.44	
如皋汇正新能源有限公司	682,471.53	
上海庞源机械租赁有限公司	74,288,772.18	
泰兴市中天水处理设备有限公司	69,550,861.00	

项 目	年末余额	年初余额
江苏欣立新能源科技有限公司	3,238,400.00	
合 计	1,690,940,998.18	1,643,593,663.17

十、或有事项

1、担保公司或有事项

(1) 国信担保

本公司之子公司国信担保公司专门从事融资性担保业务，截至 2022 年 12 月 31 日，国信担保公司未解除担保责任的担保余额为 2,861.89 万元，其中：未解除融资性担保责任的担保余额为 2,120.00 万元、公积金及其他担保金额 741.89 万元。

(2) 众和担保

本公司之子公司众和担保公司专门从事融资性担保业务，截至 2022 年 12 月 31 日，国信担保公司未解除担保责任的担保余额为 988,810.30 万元。

2、本公司之子公司金通灵公司诉讼或有事项

(1) 与衡阳市大字锌业有限公司诉讼

2015 年 8 月 30 日，金通灵公司与上海神农节能环保科技股份有限公司、衡阳市大字锌业有限公司签署三方协议，约定金通灵公司向上海神农节能环保科技股份有限公司采购主体设备，然后将该设备及金通灵公司生产的部分设备以 470 万元的价格销售给衡阳市大字锌业有限公司。衡阳市大字锌业有限公司以产品未验收交付为由，于 2018 年 5 月 9 日向常宁市人民法院提起诉讼，请求金通灵公司与上海神农节能环保科技股份有限公司继续履行合同并支付 235 万元违约金。2019 年 1 月 28 日，湖南省常宁市人民法院(2018)湘 0482 民初 758 号判决书判决金通灵公司违约，上海神农节能环保科技股份有限公司与金通灵公司赔偿衡阳大字锌业有限公司经济损失 12,041,489 元。金通灵公司与上海神农节能环保科技股份有限公司对一审判决不服，上诉至湖南省衡阳市中级人民法院。2019 年 11 月，湖南省衡阳市中级人民法院(2019)湘 04 民终 1914 号文认定，一审对该案违约责任的事实未能查清、违约损失的事实未予查清及程序违法，将该案发回重审。2021 年 3 月 26 日，湖南省常宁市人民法院(2019)湘 0482 民初 2666 号文判决上海神农节能环保科技股份有限公司、金通灵公司支付衡阳市大字锌业有限公司赔偿款 40,130,972.00 元。2021 年 4 月 18 日，金通灵公司向湖南省衡阳市中级人民法院提起上诉，认为一审法院在审理程序违法，事实认定错误，适用法律不当，请求依法撤销(2019)湘 0482 民初 2666 号民事判决。目前案件在审理中。截止 2022 年 12 月 31 日，冻结金通灵公司银行账户资金 3,900.00 万元。公司针对该事项计提了 40,130,972.00 元的预计负债。

(2) 与兴隆县福成新型建材有限公司诉讼

2014 年 5 月 20 日，原告兴隆县福成新型建材有限公司与上海运能签署《4000t/d 水泥熟料生产线水泥窑余热发电工程总承包合同》，双方约定由上海运能为福成公司提供余热发电工程的设计、设备采购、土建施工、设备安装等全部工作。2017 年 10 月，余热

发电工程全部完工并试运行发电。

福成公司认为该余热发电工程的余热收集存在问题，导致发电量不符合合同约定。福成公司在河北省承德市中级人民法院起诉上海运能及冷却机供应商南京联勘科技有限公司，要求赔偿发电量不足等损失共计 39,157,130.80 元，扣除尚欠的工程款以及违约金，仍要求支付 28,557,130.80 元。上海运能提出反诉，要求福成公司支付剩余工程款 1,160.00 万元及逾期利息、改造费 107.25 万元、律师费等诉讼费用 120.00 万元。

一审过程中对福成公司的损失进行鉴定后，一审判决福成公司支付工程款 1,160.00 万元，上海运能支付赔偿款 15,640,866.45 元，两项折抵上海运能需支付福成公司 4,040,866.45 元。上海运能上诉至河北省高级人民法院，河北省高院进行了一次证据交换，尚未进行庭审或正式的询问。公司根据一审判决计提了 404.09 万元的预计负债。

（3）与中北电力建设安装工程集团有限公司诉讼

金通灵与中北电力建设安装工程集团有限公司买卖合同纠纷。2022 年 6 月 8 日，中北电力建设安装工程集团有限公司以金通灵公司未能交付符合质量标准的设备，向哈尔滨市南岗区人民法院提起诉讼，要求金通灵公司按合同约定履行协议、支付违约赔偿金等 72.60 万元。金通灵公司于 2022 年 9 月 15 日向哈尔滨市南岗区人民法院提起反诉，请求判决中北电力建设安装工程集团有限公司支付货款 117.15 万元。本案在审理过程中。金通灵公司计提了预计负债 72.60 万元。

（4）与北京科博思创环境工程有限公司诉讼

2022 年 3 月 3 日，北京科博思创环境工程有限公司向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求判决金通灵公司返还合同货款 1,457,400.00 元并支付违约金 291,480.00 元，以上共计 1,748,880.00 元。本案在审理过程中。

3、本公司之子公司精华制药公司诉讼或有事项

（1）精华制药公司子公司亳州保和堂因之前与康美（亳州）世纪国药中药有限公司发生的《购销合同》应收货款事由，于 2020 年 9 月 22 日向安徽省亳州市中级人民法院提起诉讼，诉讼请求依法判令被告（亳州康美）向原告（亳州保和堂）支付截止至 2019 年 1 月 30 日所欠货款 5,570 万元和逾期付款违约金 773.69 万元，暂总计 6,343.69 万元。安徽省亳州市中级人民法院出具了（2020）皖 16 民初 500 号的《受理案件通知书》，后因诉讼管辖地问题，于 2020 年 10 月 23 日诉讼案件由安徽省亳州市中级人民法院移交至广东省揭阳市中级人民法院。

根据 2022 年 4 月 27 日广东省揭阳市中级人民法院（2021）粤 52 民初 511 号民事裁定书判决，被告康美（亳州）世纪国药中药有限公司应于判决生效之日起十五日内偿还原告亳州保和堂货款 5770 万元及该款逾期付款违约金。根据 2022 年 12 月 13 日广东省揭阳市中级人民法院（2022）粤 52 执 813 号之四执行裁定书，对被执行人康美（亳州）世纪国药中药有限公司在中国银行亳州分行的存款 684,053.54 元，扣除案件受理费 358,985 元、执行费 9,240.54 元后，余款 315,828 元已偿还执行人亳州保和堂。被执行

人康美（亳州）世纪国药中药有限公司已无可供执行财产，同意本案终结本次执行程序，广东省揭阳市中级人民法院裁定终结本次执行程序。公司已于 2019 年度对亳州康美应收账款 5,570 万元全额计提了信用减值准备。

（2）因精华制药公司子公司亳州保和堂的股东保和堂（焦作）制药有限公司为亳州保和堂向公司借款提供质押担保，现借款期限届满，亳州保和堂一直未还款，且焦作保和堂亦未履行质押担保责任，故公司因该质押合同纠纷，于 2020 年 12 月 26 日向江苏省南通市中级人民法院提起诉讼，公司诉讼请求如下：“判决确认原告有权以被告持有的在第三人（保和堂（亳州）制药有限公司）的出资额、49%的股权折价或以拍卖、变卖该股权的价款优先受偿借款本金 148,300,000 元、利息 8,325,216.64 元、律师费 48 万元及本案诉讼费、诉讼保全费用等，诉讼请求暂合计为 157,105,216.64 元。

2021 年 7 月 1 日，江苏省南通市中级人民法院作出一审判决（《民事判决书（2020）苏民初 872 号》，判决精华制药公司有权就保和堂（焦作）制药有限公司持有的保和堂（亳州）制药有限公司 49%股权以折价或者拍卖、变卖所得的价款在本金 1.483 亿元及利息、律师费 48 万元的范围内优先受偿。截至报告出具日，该诉讼判决结果仍在执行过程中。

4、对集团合并范围外单位担保情况

序号	担保单位	被担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额（万元）	期末担保债权余额（万元）
		名称	企业性质					
1	本公司	南通国有资产投资控股有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		100,000.00	40,000.00
2	本公司	南通国有资产投资控股有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		10,000.00	6,720.00
3	本公司	南通机场集团有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		90,000.00	46,537.59
4	本公司	南通沿海集团开发有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		9,000.00	
5	本公司	南通沿海集团开发有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		58,000.00	29,000.00
6	本公司	江苏通吕港口发展有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保	由南通港集团有限公司提供反担保	518,841.36	117,710.04
7	众和担保	江苏宝灵化工股份有限公司	国有参股	连带责任担保	贷款担保		12,447.54	12,447.54
8	众和担保	沿海西本供应链南通有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		8,036.00	8,036.00
9	佳润控股	南通共达农业有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		10,500.00	10,500.00
10	佳润控股	南通舜圣建筑工程有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		2,000.00	2,000.00
11	佳润控股	江苏舜旺控股有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		30,000.00	30,000.00
12	锡通水务	若天生态环境发展（江苏）有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		6,000.00	6,000.00
13	锡通水务	南通共达农业有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		7,950.00	7,950.00
14	佳润控股	南通锡通自来水供应有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		14,750.00	14,750.00
15	佳润控股	南通创道贸易有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		14,000.00	14,000.00

序号	担保单位	被担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额（万元）	期末担保债权余额（万元）
		名称	企业性质					
16	锡通科技城	南通锡通自来水供应有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		9,000.00	9,000.00
17	锡通科技城	南通舜圣建筑工程有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		14,500.00	14,500.00
18	佳润控股	若天生态环境发展（江苏）有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		4,000.00	4,000.00
19	佳润控股	若天生态环境发展（江苏）有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		2,500.00	2,500.00
20	佳润控股	南通舜圣建筑工程有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		4,900.00	4,900.00
21	佳润控股	江苏舜旺控股有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		3,000.00	3,000.00
22	佳润控股	南通锡通自来水供应有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		8,000.00	8,000.00
23	佳润控股	若天生态环境发展（江苏）有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		5,300.00	5,300.00
24	佳润控股	南通通锡实业有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		7,500.00	7,500.00
25	佳润控股	南通通锡实业有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		3,850.00	3,850.00
26	佳润控股	南通创道贸易有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		4,700.00	4,700.00
27	佳润控股	若天生态环境发展（江苏）有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		4,000.00	4,000.00
28	佳润控股	南通共达农业有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		4,000.00	4,000.00
29	佳润控股	南通锡通自来水供应有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		8,000.00	8,000.00
30	佳润控股	南通鼎通交通工程有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		3,063.00	3,063.00
31	佳润控股	南通鼎通交通工程有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		10,800.00	10,800.00
32	佳润控股	南通鼎通交通工程有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		8,500.00	8,500.00
33	佳润控股	南通绿路市政园林工程有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		20,090.00	20,090.00
34	佳润控股	南通华山实业有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		11,467.00	11,467.00
35	佳润控股	南通高新控股集团有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		16,000.00	16,000.00
36	锡通科技城	南通高新控股集团有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		6,400.00	6,400.00
37	苏锡通控股集团有限公司	南通共达农业有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		10,500.00	10,500.00
38	苏锡通控股集团有限公司	南通舜圣建筑工程有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		2,000.00	2,000.00
39	苏锡通控股集团有限公司	南通共达农业有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		6,000.00	6,000.00
40	苏锡通控股集团有限公司	若天生态环境发展（江苏）有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		6,000.00	6,000.00
41	苏锡通控股集团有限公司	江苏舜旺控股有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		6,000.00	6,000.00
42	通锡实业	南通锡通自来水供应有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		6,000.00	6,000.00
43	苏锡通控股集团有限公司	南通创道贸易有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		5,970.00	5,970.00

序号	担保单位	被担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额（万元）	期末担保债权余额（万元）
		名称	企业性质					
44	通锡实业	南通创道贸易有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		5,970.00	5,970.00
45	苏锡通控股集团	南通共达农业有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		7,950.00	7,950.00
46	苏锡通控股集团	南通通锡实业有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		5,950.00	5,950.00
47	苏通控股集团	南通锡通自来水供应有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		14,750.00	14,750.00
48	苏锡通控股集团	南通锡通自来水供应有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		8,000.00	8,000.00
49	苏锡通控股集团	若天生态环境发展（江苏）有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		5,300.00	5,300.00
50	苏锡通控股集团	南通通锡实业有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		7,500.00	7,500.00
51	苏锡通控股集团	南通锡通自来水供应有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		3,900.00	3,900.00
52	苏锡通控股集团	江苏舜旺控股有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		3,000.00	3,000.00
53	苏锡通控股集团	南通通锡实业有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		3,850.00	3,850.00
54	苏通控股集团	南通创道贸易有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		4,700.00	4,700.00
55	苏锡通控股集团	南通通锡实业有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		20,000.00	20,000.00
56	苏锡通控股集团	江苏舜旺控股有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		30,000.00	30,000.00
57	苏锡通控股集团	南通锡通自来水供应有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		6,000.00	6,000.00
58	苏锡通控股集团	南通锡通自来水供应有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		8,000.00	8,000.00
59	苏通控股集团	南通市经济技术开发区控股集团有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		1,700.00	1,700.00
60	苏通控股集团	南通沿海开发集团有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		15,300.00	15,300.00
61	苏通控股集团	南通中奥苏通生态园产业发展有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		50,000.00	50,000.00
合计							1,295,434.90	749,561.17

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、退城进郊搬迁项目情况

（1）根据南通市人民政府通政发[2005]50 号《市政府关于加快姚港化工区重点三类企业搬迁调整的若干意见》，本公司与南通江山农药化工股份有限公司（以下简称“江山

股份”、南通星辰合成材料有限公司（以下简称“星辰材料”）、江苏宝灵化工股份有限公司（以下简称“宝灵化工”）签订了企业搬迁合同。三家企业整体搬迁均已结束，本公司已按搬迁合同支付江山股份搬迁补偿款和搬迁奖励 43,454.39 万元；支付星辰材料搬迁补偿款和搬迁奖励 17,019.14 万元；支付宝灵化工搬迁补偿款和奖励款 8,032.32 万元。2021 年度星辰材料搬迁与财政结算，支付星辰材料搬迁补偿款和搬迁奖励 17,019.14 万元已结转。2022 年度姚港化工区土地收储款 189,686.96 万元按搬迁支出、搬迁土地、搬迁间接费用、搬迁利息和融资费用累计支出占比进行分摊，抵减江山股份搬迁补偿款和搬迁奖励 35,950.50 万元、抵减宝灵化工搬迁补偿款和奖励款 6,645.27 万元。

（2）万达锅炉的搬迁

根据南通市政府《关于南通万达锅炉股份有限公司搬迁调整的会议纪要》（2010 年第 79 号），2010 年 12 月 18 日，本公司同南通万达锅炉股份有限公司签订《企业搬迁合同》，万达锅炉整体迁出位于南通市任港路 51 号、52 号等老厂区的土地上的所有设施、设备及全部住户、人员等，整体迁至崇川经济开发区。双方于 2012 年 12 月 28 日签署《企业搬迁补偿合同》，搬迁补偿及奖励总额为 9,615.20 万元，搬迁补偿及奖励总额为 9,615.20 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计支付搬迁金额为 9,615.20 万元。

（3）宝叶化工的搬迁

根据南通市政府《关于南通宝叶化工有限公司和南通宝石化工有限公司搬迁调整的会议纪要》（2010 年第 77 号），2010 年 12 月 18 日，本公司同南通宝叶化工有限公司签订《企业搬迁合同》，宝叶化工整体迁出位于南通市船闸西路 78 号的老厂区土地上所有设施、设备及全部住户、人员等，整体迁至如东县洋口化工园，搬迁补偿及奖励总额为 7,237.26 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计支付搬迁金额为 7,312.44 万元。

（4）大伦化工的搬迁

根据南通市政府《关于南通大伦化工有限公司等市区六家企业搬迁调整的会议纪要》（2010 年第 74 号），2010 年 12 月 18 日，本公司同南通大伦化工有限公司签订《企业搬迁合同》，大伦化工整体迁出位于南通市船闸西路 66 号等老厂区的土地上的所有设施、设备及全部住户、人员等，整体迁至如皋港精细化工园，搬迁补偿及奖励总额为 13,608.92 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计支付搬迁金额为 14,158.54 万元。

（5）南通棉机的搬迁

根据南通市政府《关于南通棉花机械有限公司搬迁调整的会议纪要》（2010 年第 78 号），2010 年 12 月 18 日，本公司同南通棉花机械有限公司签订《企业搬迁合同》，南通棉机整体迁出位于南通市唐闸河东北路 86 号等老厂区的土地上的所有设施、设备及全部住户、人员等，整体迁至通州经济开发区世纪大道以西、锦绣路以北（中国供销集团南通供销产业园内），搬迁补偿及奖励总额为 7,086.18 万元。南通棉机搬迁已结束，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计支付搬迁金额为 7,086.18 万元。

（6）宝石化工的搬迁

根据南通市政府《关于南通宝叶化工有限公司和南通宝石化工有限公司搬迁调整的会议纪要》(2010 年第 77 号), 2010 年 12 月 18 日, 本公司同南通宝石化工有限公司签订《企业搬迁合同》, 宝石化工整体迁出位于南通大伦化工有限公司厂区土地上所有设施、设备及全部住户、人员等, 整体迁至如东县洋口化工园, 搬迁补偿及奖励总额为 1,309.51 万元。宝石化工搬迁已结束, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司累计支付搬迁金额为 1,309.51 万元。

(7) 狼山钢绳的搬迁

按照南通市政府《关于钢绳集团搬迁改造有关问题的会议纪要》, 本公司于 2006 年 12 月 18 日与江苏狼山钢绳股份有限公司(原南通钢绳(集团)有限公司, 以下简称“狼山钢绳”)签署《企业搬迁合同》, 狼山钢绳整体迁出位于南通市百花路 4 号和百花路 10 号合计 120.58 亩土地及其他列入搬迁范围内的土地上的所有设施、设备及全部住户, 迁入南通市船舶配套工业集中区(港闸区)。本集团给予狼山钢绳总额为 7,630.93 万元的搬迁补偿、奖励, 搬迁奖励 1,514.13 万元。狼山钢绳整体搬迁已经结束, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司实际累计支付搬迁补偿、奖励款 10,452.40 万元, 已结算 7,083.47 万元。

(8) 醋酸化工的搬迁

根据南通市政府《关于南通醋酸化工股份有限公司搬迁有关问题的会议纪要》, 本公司与南通醋酸化工股份有限公司(以下简称“醋酸化工”)签署《企业搬迁合同》, 醋酸化工整体迁出位于南通市南市街 100、101、102、103 号、三牌楼 1、3 组等合计 308.46 亩厂区的土地和 23.61 亩租赁土地上的所有设施、设备, 迁入市经济技术开发区和如东洋口化工园区。搬迁补偿总额 30,666.48 万元, 搬迁补贴总额 1,065 万元。醋酸化工搬迁项目已经结束, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司实际累计支付搬迁补偿款 32,003.55 万元, 收取的醋酸化工区土地收储款 31,300 万元按搬迁支出、搬迁间接费用、搬迁利息和融资费用累计支出占比进行分摊, 抵减搬迁补偿款 14,896.34 万元。

(9) 精华制药原料药分厂的搬迁

根据南通市政府《关于南通精华制药股份有限公司原料药分厂搬迁调整的会议纪要》(2010 年第 75 号), 本集团同南通精华制药股份有限公司签订《企业搬迁合同》, 精华制药原料药分厂整体迁出位于南通市姚港路 43 号老厂区土地上的所有设施、设备及全部住户、人员等, 整体迁至如东县洋口化工园, 搬迁补偿及奖励总额为 7,771.40 万元。2014 年精华制药原料药分厂搬迁已经完成老厂区移交, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司累计支付搬迁金额为 8,158.06 万元, 收取的精华制药厂区土地收储款 21,500 万元按搬迁支出、搬迁间接费用、搬迁利息和融资费用累计支出占比进行分摊, 抵减搬迁补偿款 7,252.47 万元。

(10) 搬迁土地的挂牌上市

2011 年 5 月 20 日, 本集团与南通市财政局、南通市土地储备中心签署《姚港化工区搬迁企业土地收储协议》, 将姚港化工区 650.52 亩土地按账面值 12.57 亿元收储, 首期

拨付收储款 5.7 亿元（按同期银行存款基准利率计息），余额 6.87 亿元在土地上市后支付。

2021 年 8 月 9 日就上述事项与南通市土地储备中心签订《国有土地使用权收购合同》，将姚港化工区剩余未出让 496.01 亩土地（原星辰材料地块 154.51 亩土地已出让）收储价格暂定为 23.83 亿元。截止 2022 年 12 月 31 日，本集团已收取土地出让款 18.97 亿元。

2021 年 7 月 21 日，本集团与南通市土地储备中心就原南通醋酸化工（南）地块土地使用权收购签订《国有土地使用权收购合同》，土地收储价格暂定 3.26 亿元，截止 2022 年 12 月 31 日，本集团已收取土地出让款 3.13 亿元。

2021 年 8 月 9 日，本集团与南通市土地储备中心就原南通精华制药原料药分厂地块土地使用权收购签订《国有土地使用权收购合同》，土地收储价格暂定 2.15 亿元，截止 2022 年 12 月 31 日，本集团已收取土地出让款 2.15 亿元。

其余地块在完成风险管控、土地污染治理后将进行挂牌准备、择机上市。

2、子公司江天化学搬迁事项

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

经 2021 年 11 月 26 日江天化学公司第二次临时股东大会审议通过《关于签署〈拆迁补偿合同〉的议案》，江天化学公司与南通经济技术开发区化工园区管理办公室、南通能达沿江科创园发展有限公司（南通经济技术开发区国有控股企业）签订了《南通经济技术开发区化工园区非住宅房屋搬迁补偿合同》。2021 年 12 月 20 日，江天化学公司已收到南通能达沿江科创园发展有限公司支付的第一笔搬迁补偿款人民币 55,384,826.00 元。

江天化学公司根据实际经营和未来发展，决定变更原募集资金投资的“年产 1,000 吨 1,3,5-三丙烯酰基六氢-均三嗪、5,000 吨水杨醛技改项目”、“年产 18,000 吨系列防霉杀菌剂、3,200 吨冶炼萃取剂技改项目”，以及将“绿色智能化工厂建设”结项，变更用途募集资金和结项后节余募集资金合计 9,258.73 万元，连同专户存储利息及现金管理收益共计 9,525.90 万元用于建设“迁出长江一公里安全环保提升项目（甲醇下游新材料及中间体一体化技改项目）一期”。该议案业经江天化学公司第四届董事会第二次会议于 2023 年 4 月 14 日审议通过。

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

3、子公司国润租赁公司长期应收款逾期事项

（1）江苏百成大达物流有限公司与国润租赁公司在 2015 年 10 月签订融资租赁合同，融资租赁金额人民币 6000 万元，租赁期限 5 年，租金按季支付。由于物流市场近年激烈竞争，大达物流公司前期投入大，短期内无法实现盈利，且关联企业颐达置业开发项目南通五金机电城的购买方受经济环境等多因素影响短期内未能支付购买款，导致企业流动资

金周转出现严重困难，无法正常向公司支付融资租赁租金。该租赁合同由江苏帝奥控股集团有限公司及其实际控制人王进飞提供连带责任保证担保、大达物流及其分、子公司持有在南通、上海、南京、苏州、杭州、宁波上牌的货运车辆抵押担保。截止 2022 年 12 月 31 日，应收未收租金 2,511.75 万元。

(2) 南通东方家园建材有限公司与国润租赁公司在 2019 年 1 月签订融资租赁合同，融资租赁金额人民币 1450 万元，收取保证金 165 万元，租赁期限 3 年，租金按季支付，由于企业流动资金周转出现严重困难，无法正常向公司支付融资租赁租金。该租赁合同由南通大地物流、南通华腾置业、实际控制人李再旺夫妇连带责任担保，截止 2022 年 12 月 31 日，应收 1,539.85 万元，扣除保证金后应收未收租金 1,374.85 万元。

上述两笔逾期租赁合同，经法院判决认定为长期借款。公司按照《南通国润融资租赁公司信用资产风险分类管理办法》将上述应收款分类为“损失”，并全额计提了减值准备。

(3) 尊翔公务航空有限公司与国润租赁公司在 2019 年 4 月签订融资租赁合同，融资租赁金额人民币 1450 万元，租赁期限 4 年，由于企业流动资金周转出现严重困难，无法正常向公司支付融资租赁租金。该租赁合同由关联企业华夏飞机提供连带责任保证担保，同时追加主要三位股东连带责任保证担保，后又追加应收账款进行质押。截止 2022 年 12 月 31 日，应收未收租金本金 1,080 万元。

上述该笔逾期租赁合同，已冻结质押的应收账款 1257.78 万元，预计能收回 890 万元，期末计提减值 190 万元。

(4) 2019 年 6 月 11 日，国润租赁公司与南通华夏飞机工程技术股份有限公司（下简称华夏飞机）签订了融资租赁直租合同，租赁物为机上 WI-FI 互联网系统，租赁物价值 498 万元，融资金额 498 万元。合同约定公司预付 448.2 万元，待租赁物安装到位再付剩余价款并起租。该项目深圳天纳特网络科技有限公司（下简称天纳特）为出卖人，公司与华夏飞机和天纳特签订了三方租赁物件购买合同。项目担保措施为华夏飞机何丹、陈怀宇和申炳龙个人担保。截止 2022 年 12 月 31 日，应收未收租金本金 448.20 万元。公司预计该项目资金无法收回，已全额计提损失。

5、子公司扬子碳素相关事项

(1) 本公司之子公司扬子碳素之子公司郑州扬子碳素有限公司随着市场环境及产品结构调整，近年均未有产品生产，机加工生产线 2011 年虽已完工，因未投入生产，与该工程相关的在建工程、工程物资合计 9,945,348.18 元均未转入固定资产（已全额计提减值），郑州扬子公司目前处于停产待产状态。

(2) 本公司之子公司扬子碳素之子公司国阳新材料公司 2022 年 3 月与南通市中兴街道办事处签订“南通经济开发区非住宅房屋搬迁补偿合同”，合同补偿金额 3,016.90 万元，扣除资产相关清理损失后，2022 年 12 月 31 日结余 2,402.87 万元。

6、前期差错更正

(1) 追溯重述法

①本年度子公司金通灵公司发现以前年度预计负债存在差错,本年根据企业会计准则进行更正,按或有损失很可能发生的年度确认预计负债及营业外支出,影响 2021 年年初未分配利润减少 36,070,258.10 元;

②本年金通灵公司发现以前年度少计存货跌价准备,本年进行了更正,影响金通灵公司 2021 年年初未分配利润减少 38,610,762.50 元; 2021 年净利润减少 172,931.22 元;

③本年度金通灵公司发现以前年度应收账款按单项计提的预期信用损失存在少计,本年度进行了更正,并作为重大会计差错追溯调整,影响金通灵公司 2021 年年初未分配利润减少 30,809,529.57 元; 2021 年净利润减少 7,838,196.67 元;

④本年度金通灵公司发现以前年度建造合同的完工进度存在差错,本年度进行了更正,并作为重大会计差错追溯调整,影响金通灵公司 2021 年年初未分配利润减少 237,196,028.69 元, 2021 年净利润减少 24,466,656.33 元;

⑤本年度金通灵公司发现公司营业收入差错,本年度进行了更正,并作为重大会计差错追溯调整,影响金通灵公司 2021 年年初未分配利润减少 33,868,673.62 元, 2021 年净利润减少 6,043,406.17 元;

⑥本年度金通灵公司发现公司长期挂账的款项发生的损失未按权责发生制核算,本年度进行了更正,并作为重大会计差错追溯调整,影响金通灵公司 2021 年年初未分配利润减少 6,219,540.36 元, 2021 年净利润减少 3,261,295.27 元;

⑦本年度金通灵公司发现公司发放奖金、支付的其他费用未入账,本年度进行了更正,并作为重大会计差错追溯调整,影响金通灵公司 2021 年年初未分配利润减少 9,870,917.87 元, 2021 年净利润减少 906,572.41 元;

⑧本年度金通灵公司发现公司以前年度少结转生产成本,本年度进行了更正,并作为重大会计差错追溯调整,影响金通灵公司 2021 年年初未分配利润减少 67,968,503.08 元, 2021 年净利润减少 9,899,712.09 元;

⑨本年金通灵公司发现与客户达产协议的扣款未在发生当期进行账务处理,本年度进行了更正,并作为重大会计差错追溯调整,影响金通灵公司 2021 年度净利润减少 1,037,806.13 元;

⑩本年度金通灵公司发现 2021 年合并报表抵消分录错误,影响金通灵公司 2021 年净利润减少 7,907,147.18 元;

⑪本年金通灵公司发现公司代客户回款,本年度进行了更正,并作为重大会计差错追溯调整,影响金通灵公司 2021 年年初未分配利润减少 7,500,000.00 元, 2021 年净利润减少 6,375,000.00 元。

本集团将金通灵公司纳入合并报表,本年根据企业会计准则进行更正,相应重述受影响科目。经过对期初数调整,根据持股比例,调整减少产控集团公司 2021 年 12 月 31 日归属母公司所有者权益 124,432,897.57 元, 调整减少 2021 年度归属母公司所有者净利润 18,932,952.11 元。

受影响的报表科目	2021 年 12 月 31 日		
	追溯重述前	追溯重述金额	追溯调整后
应收票据	332,063,526.82	318,209,115.62	650,272,642.44
应收账款	7,248,707,267.65	-126,726,113.91	7,121,981,153.74
预付账款	327,887,423.10	47,936,094.10	375,823,517.20
其他应收款	8,671,433,161.09	-10,594,964.74	8,660,838,196.35
存货	17,057,625,763.37	-108,673,005.82	16,948,952,757.55
合同资产	1,906,738,590.84	-582,010,112.69	1,324,728,478.15
其他流动资产	515,814,034.21	64,102,621.87	579,916,656.08
长期股权投资	3,426,069,339.27	4,367,056.92	3,430,436,396.19
商誉	426,935,880.33	25,010,297.35	451,946,177.68
递延所得税资产	390,723,961.88	15,194,933.82	405,918,895.70
其他非流动资产	4,148,857,870.06	-5,690,563.48	4,143,167,306.58
受影响资产类科目小计	44,452,856,818.62	-358,874,640.96	44,093,982,177.66
短期借款	3,311,579,800.80	20,143,408.56	3,331,723,209.36
应付账款	2,300,897,821.04	-229,823,674.18	2,071,074,146.86
预收账款	13,854,937.97	3,192,758.61	17,047,696.58
合同负责	285,399,244.67	25,712,435.66	311,111,680.33
应交税费	816,722,288.13	-14,253,237.66	802,469,050.47
其他应付款	6,527,468,207.38	15,035,376.70	6,542,503,584.08
其他流动负债	1,140,587,791.14	291,999,959.26	1,432,587,750.40
预计负债	6,590,866.45	40,130,972.00	46,721,838.45
受影响负债类科目小计	14,403,100,957.58	152,137,998.95	14,555,238,956.53
资本公积	11,607,275,685.46	-91,490,180.85	11,515,785,504.61
未分配利润	2,864,570,848.10	-32,942,716.72	2,831,628,131.38
少数股东权益	12,410,936,391.96	-386,579,742.34	12,024,356,649.62
受影响所有者权益科目小计	26,882,782,925.52	-511,012,639.91	26,371,770,285.61
主营业务收入	6,152,261,173.29	20,367,129.02	6,172,628,302.31
主营业务成本	4,278,646,443.15	68,528,856.23	4,347,175,299.38
销售费用	349,351,193.44	3,077,682.28	352,428,875.72
信用减值损失	-37,828,374.38	-10,296,595.05	-48,124,969.43
资产减值损失	-64,409,739.04	-7,479,657.71	-71,889,396.75
所得税费用	245,088,243.62	-1,106,938.78	243,981,304.84
归属于母公司所有者的净利润	151,848,498.31	-18,932,952.11	132,915,546.20
少数股东损益	192,497,831.99	-48,975,771.36	143,522,060.63

续

受影响的报表科目	2020 年 12 月 31 日		
	追溯重述前	追溯重述金额	追溯调整后
应收账款	1,292,658,317.10	-121,804,847.46	1,170,853,469.64
预付账款	127,224,458.00	-4,106,503.20	123,117,954.80
其他应收款	3,350,514,151.61	-9,563,785.67	3,340,950,365.94
存货	1,592,260,957.53	-119,005,584.93	1,473,255,372.60
合同资产	1,556,455,721.11	-611,151,527.77	945,304,193.34
长期股权投资	2,750,139,115.71	-2,497,003.45	2,747,642,112.26
商誉	400,731,303.70	25,010,297.35	425,741,601.05
递延所得税资产	200,113,846.51	22,377,542.15	222,491,388.66
其他非流动资产	5,408,087,397.36	-5,422,435.48	5,402,664,961.88
受影响资产类科目小计	16,678,185,268.63	-826,163,848.46	15,852,021,420.17
应付账款	1,649,651,933.94	-361,250,084.04	1,288,401,849.90
合同负责	751,237,037.88	12,864,564.15	764,101,602.03
应交税费	326,092,823.54	-67,905,597.39	258,187,226.15
其他流动负债	178,587,826.58	-6,899,786.74	171,688,039.84
预计负债	44,020,714.67	40,130,972.00	84,151,686.67
受影响负债类科目小计	2,949,590,336.61	-383,059,932.02	2,566,530,404.59
资本公积	4,257,357,357.76	-26,741,492.58	4,230,615,865.18
未分配利润	2,177,370,817.79	-14,009,764.61	2,163,361,053.18
少数股东权益	5,512,381,143.09	-402,352,659.25	5,110,028,483.84
受影响所有者权益科目小计	11,947,109,318.64	-443,103,916.44	11,504,005,402.20
主营业务收入	5,083,974,494.55	1,474,417.21	5,085,448,911.76
主营业务成本	3,333,411,833.86	70,208,070.21	3,403,619,904.07
销售费用	276,710,257.49	1,751,496.80	278,461,754.29
投资收益	624,179,827.83	-2,717,736.30	621,462,091.53
信用减值损失	11,971,324.54	-30,607,572.38	-18,636,247.84
资产减值损失	-461,426,367.10	-132,786.27	-461,559,153.37
营业外支出	34,087,365.88	28,340,280.98	62,427,646.86
所得税费用	225,047,243.51	-21,970,418.53	203,076,824.98
归属于母公司所有者的净利润	362,888,462.78	-14,009,764.61	348,878,698.17
少数股东损益	119,051,176.77	-96,303,342.59	22,747,834.18

除上述事项外，截至本财务报表签发日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

本公司系南通市人民政府国有资产监督管理委员会授权经营的国有独资公司，南通市人民政府国有资产监督管理委员会为本集团的实际控制人，直接持有本公司 94.77% 的股权。

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十四) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
江苏宝灵化工股份有限公司	本公司参股单位
赛奥生化有限公司	本公司参股单位
沿海西本供应链南通有限公司	本公司参股单位
南通市城镇集体工业联社	与本集团同一高级管理人员
南通中奥苏通生态园产业发展有限公司	同一高级管理人员
南通三越中药饮片有限公司	关联法人控制的企业
江苏金丝利药业股份有限公司[注]	公司的联营企业
南通江山新能科技有限公司	参股本公司子公司的股东之子公司
南通醋酸化工股份有限公司	本公司参股单位
南通科技创业投资有限公司	本公司联营企业实际控制的企业
南通科技创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司联营企业实际控制的企业
江苏金创融资再担保股份有限公司	参股企业
沿海西本供应链南通有限公司	参股企业

[注] 公司子公司精华制药已于 2022 年 12 月末转让完成所持有的江苏金丝利药业股份有限公司 30.7727% 股权，截止期末仍持有其 18.5953% 股权并对其有重大影响，故自 2022 年 12 月底起，江苏金丝利药业股份有限公司成为公司的联营企业。

(五) 关联方交易

1、关联方交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方名称	本年发生额	上年发生额
南通江山农药化工股份有限公司	64,468,349.22	18,287,212.12
南通市产业投资母基金有限公司	7,618,113.18	6,282,169.81
南通科技创业投资有限公司	646,226.42	708,726.40
南通科技创业投资合伙企业（有限合伙）	1,627,358.49	1,084,905.60

黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	78,529,531.17	149,712,727.62
无锡上工锅固废利用科技有限公司		5,656,835.66
合智熔炼装备(上海)有限公司	1,442,257.36	745,235.38
沿海西本供应链南通有限公司	741,752.06	438,343.39
江苏宝灵化工股份有限公司	546,981.13	406,367.92
南通众和企业转贷服务有限公司	12,547.17	
南通醋酸化工股份有限公司	12,962.83	
南通三越中药饮片有限公司	139.91	

(2) 采购商品

关联方名称	本年发生额	上年发生额
南通江山新能科技有限公司	5,145,150.56	2,840,822.74
中海油销售南通有限公司	70,468.23	65,206.33
南通本洲工艺鞋有限公司		12,797,418.66

(3) 房屋租赁

关联方名称	本年发生额	上年发生额
合智熔炼装备(上海)有限公司	450,742.87	371,200.01

(4) 收取利息

关联方名称	本年发生额	上年发生额
南通市崇川区紫琅农村小额贷款有限公司	12,641.29	77,398.62
南通众和企业转贷服务有限公司	134,864.67	580,526.19
江苏宝灵化工股份有限公司	938,624.21	

(5) 担保

关联方担保情况详见十、4 所示。

(6) 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本集团提供资金
江苏致豪房地产开发有限公司	72,000,000.00	
黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	395,138.89	
江苏宝灵化工股份有限公司	20,000,000.00	

(7) 关联方应收应付款项余额

① 应收项目

项目名称	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	2,335,897.24	116,794.86	1,217,769.90	60,888.50
北京建工环境修复股份有限公司	1,570,465.36		40,000.00	2,000.00
河北盛滔环保科技有限公司	19,500,000.00	15,600,000.00	4,500,000.00	2,250,000.00
合智熔炼装备（上海）有限公司			2,779,668.83	201,492.26
南通市产业投资母基金有限公司			6,659,100.00	
南通科技创业投资有限公司	685,000.00			
南通科技创业投资合伙企业（有限合伙）	1,725,000.00			
合 计	25,816,362.60	15,716,794.86	15,196,538.73	2,514,380.76
预付账款：				
中海油销售南通有限公司	4,957.50			
合 计	4,957.50			
其他应收款：				
赛奥生化有限公司	15,013,701.50	15,013,701.50	15,013,701.50	15,013,701.50
江苏致豪房地产开发有限公司	72,000,000.00			
南通城镇集体工业联社	5,702,200.00		5,702,200.00	
南通中奥苏通生态园产业发展有限公司	1,153,656,824.66		1,187,241,989.66	
南通江山农药化工股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
合 计	1,246,472,726.16	15,113,701.50	1,208,057,891.16	15,113,701.50
债权投资				
南通众和企业转贷服务有限公司			39,700,000.00	
江苏宝灵化工股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00		59,700,000.00	
长期应收款：				
南通三元实业公司	40,521,592.42		40,376,159.96	
合 计	40,521,592.42		40,376,159.96	

②应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
短期借款：		
南通城镇集体工业联社	66,100,000.00	50,800,000.00
合 计	66,100,000.00	50,800,000.00
合同负债		
合智熔炼装备（上海）有限公司	1,474,052.48	476,303.02
合 计	1,474,052.48	476,303.02
应付账款：		
南通江山新能科技有限公司		284,846.80
南通三越中药饮片有限公司	12,690.29	12,690.29
南通醋酸化工股份有限公司	71.79	71.79
江苏金丝利药业股份有限公司	22,168.14	
合 计	34,930.22	297,608.88
应付利息：		
南通城镇集体工业联社	9,642,652.05	7,986,946.39
合 计	9,642,652.05	7,986,946.39
其他应付款：		
南通热电有限公司	5,069,433.65	5,069,433.65
南通城镇集体工业联社	27,422,540.81	27,422,540.81
南通市产业投资母基金有限公司	217,640,925.52	87,921,590.34
南通苏通科技产业园德通教育咨询有限公司		4,590.00
黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	395,138.89	15,000,000.00
合 计	250,528,038.87	135,418,154.80

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		676,500.00
应收股利		
其他应收款项	530,048,734.51	930,688,285.68
合 计	530,048,734.51	931,364,785.68

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款利息		676,500.00
合 计		676,500.00

2、其他应收款项

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	555,891,083.82	100.00	25,842,349.31	4.65
①组合 1	42,679,340.31	7.68	25,842,349.31	60.55
②组合 2	513,211,743.51	92.32		
合 计	555,891,083.82	—	25,842,349.31	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	955,788,889.83	100.00	25,100,604.15	2.63
①组合 1	47,636,683.50	4.98	25,100,604.15	52.69
②组合 2	908,152,206.33	95.02		
合 计	955,788,889.83	—	25,100,604.15	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内(含 1 年)	86,781.70	0.20	4,339.09	23,459,048.25	49.25	1,172,952.41
1-2 年 (含 2 年)	18,424,523.36	43.17	1,842,452.34	11,160.15	0.02	1,116.02
2-3 年 (含 3 年)	1,560.15	0.01	468.05	342,770.55	0.72	102,831.17
3-4 年 (含 4 年)	342,770.55	0.80	171,385.28			
4-5 年 (含 5 年)						
5 年以上	23,823,704.55	55.82	23,823,704.55	23,823,704.55	50.01	23,823,704.55
合 计	42,679,340.31	—	25,842,349.31	47,636,683.50	—	25,100,604.15

(2) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段备	第三阶段	合计
坏账准备	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）	
上年年末余额	1,276,899.60	23,823,704.55		25,100,604.15
上年年末余额在本期				
--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	741,745.16			744,335.46
本期转回				
本期转销				
其他变动				
期末余额	2,018,644.76	23,823,704.55		25,844,939.61

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
南通通能精机热加工有限责任公司	往来款	241,599,535.33	4 年以内	43.49	
南通苏锡通控股集团有限公司	往来款	190,000,000.00	1 年以内	34.20	
江苏致豪房地产开发有限公司	往来款	72,000,000.00	1 年以内	12.96	
泰州锋陵特种电站装备有限公司	保证金	18,248,200.00	1-2 年	3.28	1,824,820.00
赛奥生化有限公司	原财政移交款项	15,013,701.50	5 年以上	2.70	15,013,701.50
合 计	—	536,861,436.83		96.64	16,838,521.50

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	11,190,872,780.79	933,803,130.47	182,095,807.10	11,942,580,104.16
对联营企业投资	2,507,334,528.41	815,109,302.79	308,392,455.86	3,014,051,375.34

小 计	13,698,207,309.20	1,748,912,433.26	490,488,262.96	14,956,631,479.50
减：长期股权投资减值准备	677,890,854.67			677,890,854.67
合 计	13,020,316,454.53	1,748,912,433.26	490,488,262.96	14,278,740,624.83

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	13,033,209,638.01	13,698,207,309.20	1,128,973,130.47	208,650,643.38	627,112,914.15	-678,098.71
一、子公司						
1 精华制药	234,215,862.78	239,742,602.42		5,526,739.64		
2 国泰创业	92,389,973.10	143,425,066.75				
3 国信担保	42,000,000.00	42,000,000.00				
4 国融公司	48,784,383.08	131,839,383.08	211,930,155.64			
5 江天化学	73,376,219.93	73,376,219.93				
6 纺织实业	25,093,454.68	25,093,454.68				
7 国润租赁	20,000,000.00	150,000,000.00	290,509,932.00			
8 国盛环境	4,200,000.00	8,400,000.00				
9 通能精机	652,797,400.00	652,797,400.00				
10 南通投资	1,102,539,325.92	1,096,051,825.92				
11 众和产权	5,695,008.34	5,695,008.34		5,695,008.34		
12 金通灵	1,498,028,379.50	1,498,028,379.50				
13 方拓消防	2,944,176.30	2,944,176.30		2,944,176.30		
14 通粮粮食	85,999,556.74	85,999,556.74		85,999,556.74		
15 粮食仓储	38,698,902.19	38,698,902.19		38,698,902.19		
16 城供粮油	43,231,423.89	43,231,423.89		43,231,423.89		
17 职大后勤	548,945.44	548,945.44				
18 众和担保	440,962,304.25	440,962,304.25				
19 扬子碳素	124,000,000.00	414,038,812.64				
20 苏锡通	6,097,999,318.72	6,097,999,318.72				
21 粮食集团	436,796,635.86	0.00	431,363,042.83			
小计	11,070,301,270.72	11,190,872,780.79	933,803,130.47	182,095,807.10		
二、联营企业						
1 江山股份	402,491,562.05	874,814,575.94		26,554,836.28	532,333,761.22	-678,098.71
2 狼山钢绳	17,526,432.76	266,122,002.04			25,474,512.86	
3 耀荣玻璃[注]	23,423,104.10	0.00				
4 中海油	22,442,700.00	50,709,770.17			2,772,795.20	
5 江海租赁	94,923,010.65	70,337,284.26			5,954,460.12	
6 致豪地产	201,281,614.02	240,512,748.71			60,987,571.17	
7 国网南通公司	10,000,000.00	10,424,459.60			734,121.96	
8 产业母基金	1,137,919,943.71	994,413,687.69	142,670,000.00		-1,836,456.35	
9 环保集团南通公司	52,500,000.00		52,500,000.00		692,147.97	
小计	1,962,508,367.29	2,507,334,528.41	195,170,000.00	26,554,836.28	627,112,914.15	-678,098.71

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-6,495,512.65	281,837,619.58			14,956,631,479.50	677,890,854.67
一、子公司						
1 精华制药					234,215,862.78	
2 国泰创业					143,425,066.75	
3 国信担保					42,000,000.00	
4 国融公司					343,769,538.72	
5 江天化学					73,376,219.93	
6 纺织实业					25,093,454.68	25,093,454.67
7 国润租赁					440,509,932.00	
8 国盛环境					8,400,000.00	
9 通能精机					652,797,400.00	652,797,400.00
10 南通投资					1,096,051,825.92	
11 众和产权					0.00	
12 金通灵					1,498,028,379.50	
13 方拓消防						
14 通粮粮食						
15 粮食仓储						
16 城供粮油						
17 职大后勤					548,945.44	
18 众和担保					440,962,304.25	
19 扬子碳素					414,038,812.64	
20 苏锡通					6,097,999,318.72	
21 粮食集团					431,363,042.83	
小计					11,942,580,104.16	677,890,854.67
二、联营企业						
1 江山股份	-6,495,512.65	258,058,221.00			1,115,361,668.52	
2 狼山钢绳		7,313,666.31			284,282,848.59	
3 耀荣玻璃[注]					0.00	
4 中海油					53,482,565.37	
5 江海租赁					76,291,744.38	
6 致豪地产		16,465,732.27			285,034,587.61	
7 国网南通公司					11,158,581.56	
8 产业母基金					1,135,247,231.34	
9 环保集团南通公司					53,192,147.97	
小计	-6,495,512.65	281,837,619.58			3,014,051,375.34	

[注]本公司对南通耀荣玻璃股份有限公司采用权益法核算，该公司已经资不抵债，对其长期股权投资损益调整核算以长期投资余额减至 0 值为止。

长期股权投资增减情况说明：

1、本年公司在二级市场减持精华制药股票 6,597,500 股，核减投资成本 5,526,739.64 元，减持江山股份股票 1,000,300.00 股，核减投资成本 26,554,836.28 元；

2、本年公司对国融公司增资扩股 203,290,971 元，增资后，国融公司注册资本变更

为 28,066.7871 万元，本公司持股比例仍为 100%；

3、本年公司对国润租赁公司增资扩股 290,509,932.00 元，增资后，国润租赁公司注册资本变更为 5 亿元，本公司持股比例上升至 70%；

4、本公司将众和产权公司、方拓公司 100% 股权，划转给国融公司经营，划转后众和产权公司、方拓公司变更为本公司 2 级子公司。

5、根据南通市人民政府《关于组建南通粮食集团有限公司的批复》（通政复[2022]34 号）文件，设立南通粮食集团有限公司，注册资本 10 亿元，本年公司已出资 436,796,635.86 元，其中股权出资 416,796,635.86 元，货币出资 20,000,000.00 元。另注入资产包含未经价值授权的南通大禾食品有限公司 2021 年 12 月 31 日经审计净资产 5,142,535.41 元，共计注入粮食集团 441,939,171.27 元。根据南通通粮粮食储备有限公司九华库、南通市城供粮油有限公司张垛库建设项目的后期结算情况，调整项目建设成本，其中九华库核减 14,916,113.27 元，张垛库核增 4,339,984.83 元，共计核减 10,576,128.44 元，相应减少注入资产价值。综上截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对粮食集团出资额为 431,363,042.83 元。

6、经《第十二届市常委会第 101 次会议纪要》审议通过，南通市产业母基金新增二期注册资本 30 亿元，市财政认缴 10 亿元，产控集团认缴 19 亿元，南通投资公司认缴 1 亿元。增资扩股后，南通市产业母基金注册资本 50 亿元，产控集团认缴 20 亿元，股权比例 40%，本年公司新增产业母基金出资 142,670,000.00 元。

7、本年公司与江苏省环保集团有限公司共同出资组建江苏省环保集团南通有限公司，注册资本为人民币 50,000.00 万元，由全体股东分二期于 2024 年 12 月 31 日之前缴足。本年出资为首次出资，出资总额为人民币 15,000.00 万元，由江苏省环保集团有限公司出资 9,750.00 万元，本公司出资 5,250.00 万元。

8、本公司于期末根据联营公司本年度所有者权益增减变动情况：增加江山股份长期股权投资 558,210,498.79 元，同时本年分红冲减长期股权投资 258,058,221.00 元；增加对钢绳集团长期股权投资 25,474,512.86 元，同时本年分红冲减长期股权投资 7,313,666.31 元；增加对中海油南通销售有限公司长期股权投资 2,772,795.20 元；增加对江苏致豪房地产开发有限公司长期股权投资 60,987,571.17 元，同时本年分红冲减长期股权投资 16,465,732.27 元；增加对国网南通公司长期股权投资 734,121.96 元；增加江海租赁长期股权投资 5,954,460.12 元；减少产业母基金长期股权投资 1,836,456.35 元；增加省环保集团南通公司长期股权投资 692,147.97 元。

（三）营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋租金	1,805,238.09	5,596,047.90	2,857,142.85	16,320,962.45
土地租金	2,919,262.01		5,555,139.96	

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
资金占用费			4,891,785.92	
其他	127,883.37	73,998.79	6,742,474.71	3,462,604.01
合 计	4,852,383.47	5,670,046.69	20,046,543.44	19,783,566.46

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	78,207,647.53	227,410,847.57
权益法核算的长期股权投资收益	627,112,914.15	308,304,743.45
处置长期股权投资产生的投资收益	138,035,063.83	14,315,153.49
交易性金融资产持有期间的投资收益	12,753.52	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	128,000.00	
债权投资持有期间的利息收益	15,860,606.95	17,233,907.86
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	12,820,207.48	12,228,155.68
处置交易性金融资产的投资收益	-974,588.51	
其他		385,059.28
合 计	871,202,604.95	579,877,867.33

(五) 现金流量表**1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	645,954,153.90	126,009,689.35
加：资产减值准备		338,460,100.00
信用资产减值损失	741,745.16	-1,265,581.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,671,365.56	16,721,674.13
使用权资产折旧		
无形资产摊销	163,691.88	1,143,336.89
长期待摊费用摊销		
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）	-71,160.89	4,555.86
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-12,396,072.00	-1,046,030.86
财务费用（收益以“—”号填列）	218,760,424.41	194,730,255.90
投资损失（收益以“—”号填列）	-871,202,604.95	-579,877,867.33

补充资料	本年发生额	上年发生额
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-21,853,509.91	-68,118,626.99
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,689,566.98	261,507.72
存货的减少（增加以“—”号填列）		6,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	458,569,547.03	40,921,654.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-134,806,437.42	-324,495,124.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	293,220,709.75	-256,544,456.02
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	277,634,596.54	997,888,920.67
减：现金的年初余额	997,888,920.67	1,018,586,214.77
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	-720,254,324.13	-20,697,294.10

2、现金和现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
一、现金	277,634,596.54	997,888,920.67
其中：库存现金	19,567.70	27,333.90
可随时用于支付的银行存款	274,196,944.89	991,366,746.81
可随时用于支付的其他货币资金	3,418,083.95	6,494,839.96
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	277,634,596.54	997,888,920.67



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91320691MA22XMY417 (1/1)

编号 320691666202011030149



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 南通万隆会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙企业
执行事务合伙人 万建华

成立日期 2020年11月03日

此复印件仅用于出具报告
有效期 自2020年11月03日至2022年11月03日
过期失效
南通开发区崇川路58号6幢A2408室

经营范围
许可项目：从事会计师事务所业务（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，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：税务服务；财务咨询（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）



登记机关

2020年11月03日



会计师事务所
执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

南通万隆会计师事务所（普通合伙）

方建华

南通市崇川区崇川路58号6幢A2408室

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

普通合伙

32060005

苏财协[1999]201号

1999年12月28日

证书序号：0001543

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

此复印件仅用于

使用，《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：

江苏省财政厅

二〇二〇年二月

中华人民共和国财政部制



姓名 方建华

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1963-10-13

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

南通万隆会计师事务所有限公司

320602631013003



此复印件仅用于出具报告
使用, 再次复印无效



记
istration

方建华(320600070002) 格, 继续有效一年。
您已通过2021年年检 valid for another year after
江苏省注册会计师协会



方建华(320600070002)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



方建华(320600070002)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



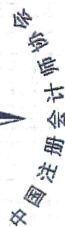
证书编号: 320600070002
No. of Certificate

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

发证日期: 1995 07 18 日
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会证书更换专用章

2017 6 27

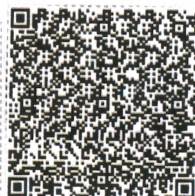


证书编号: 110101301817
No. of Certificate

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



登记 gistration

合格，继续有效一年。
valid for another year after

吴金(110101301817)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

吴途(110101301817)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日



吳逢

姓名

Full name

別庄

1989-04-04

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)南通分所

通合伙)南通分所

Working unit

320683198904046058

Identity card No.

册 会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

平韻同出

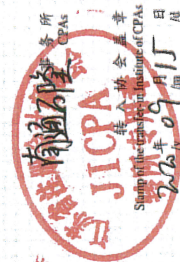
Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transfer-out Institute of CPAS

入潮意同

同意轉入
Agree the holder to be transferred to



南通石隆非务所 CPAS

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计帅工作单们变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意調出

Agree the holder to be transferred from

CPA 事务所

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事務所 CPAS

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

