

江苏省盐业集团有限责任公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-98

审计报告

XYZH/2024NJAS1B0111

江苏省盐业集团有限责任公司

江苏省盐业集团有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏省盐业集团有限责任公司（以下简称“盐业集团”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了盐业集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盐业集团，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、管理层和治理层对财务报表的责任

盐业集团管理层（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，管理层负责评估盐业集团的持续经营能力，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盐业集团、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督盐业集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）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。

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



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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏省盐业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,899,521,956.10	3,103,148,937.98
交易性金融资产	五、2	759,004,786.00	1,156,145,998.65
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	193,906,548.34	221,563,283.83
应收款项融资	五、4	605,037,121.35	914,224,092.21
预付款项	五、5	30,430,872.37	37,769,232.89
其他应收款	五、6	37,592,580.65	31,475,849.71
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、7	563,881,863.11	770,695,130.02
合同资产		-	-
持有待售资产	五、8	35,294,791.36	35,294,791.36
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、9	59,062,092.23	25,800,171.47
流动资产合计		6,183,732,611.51	6,296,117,488.12
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、10	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资	五、11	584,462,291.32	601,667,979.61
其他非流动金融资产	五、12	104,403,246.94	74,361,964.45
投资性房地产	五、13	822,774,784.37	237,129,901.37
固定资产	五、14	3,475,002,807.57	3,656,556,049.87
在建工程	五、15	978,708,989.79	460,162,569.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	936,232.57	1,404,348.86
无形资产	五、17	712,059,443.17	1,272,370,395.05
开发支出		133,810.83	-
商誉	五、18	-	-
长期待摊费用	五、19	11,669,743.41	13,337,027.50
递延所得税资产	五、20	562,809,135.26	425,534,103.94
其他非流动资产	五、21	69,588,500.00	72,918,500.00
非流动资产合计		7,342,548,985.23	6,835,442,840.41
资产总计		13,526,281,596.74	13,131,560,328.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 江苏省盐业集团有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、22	646,528,089.71	1,166,483,698.63
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、23	179,986,150.41	288,079,851.53
应付账款	五、24	1,108,958,862.83	924,423,241.46
预收款项	五、25	23,835,364.91	14,997,043.09
合同负债	五、26	147,098,731.87	136,442,918.54
应付职工薪酬	五、27	97,131,320.81	92,843,257.01
应交税费	五、28	227,061,836.82	105,350,750.54
其他应付款	五、29	560,246,618.95	566,728,443.10
其中: 应付利息		-	-
应付股利		4,882,752.38	4,882,752.38
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、30	518,268,412.47	86,270,212.26
其他流动负债	五、31	105,140,230.31	103,751,433.66
流动负债合计		3,614,255,619.09	3,485,370,849.82
非流动负债:			
长期借款	五、32	1,262,400,000.00	1,584,500,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、33	490,000.00	957,780.43
长期应付款	五、34	95,709,190.98	96,974,070.44
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、35	59,862,245.00	9,980,400.00
递延收益	五、36	523,540,132.23	541,142,100.18
递延所得税负债	五、20	349,878.35	699,756.70
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,942,351,446.56	2,234,254,107.75
负 债 合 计		5,556,607,065.65	5,719,624,957.57
股东权益:			
实收资本	五、37	2,080,000,000.00	2,080,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、38	766,417,085.98	754,674,874.58
减: 库存股		-	-
其他综合收益	五、39	89,700,339.05	82,465,799.60
专项储备	五、40	38,502,331.19	22,325,461.14
盈余公积	五、41	267,800,989.38	252,777,010.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、42	2,219,247,034.00	1,975,165,159.33
归属于母公司股东权益合计		5,461,667,779.60	5,167,408,305.51
少数股东权益		2,508,006,751.49	2,244,527,065.45
股东权益合计		7,969,674,531.09	7,411,935,370.96
负债和股东权益总计		13,526,281,596.74	13,131,560,328.53

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

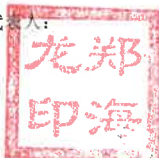
2023年12月31日

编制单位：江苏省盐业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		570,647,777.72	579,316,192.76
交易性金融资产		286,960,567.73	371,261,156.48
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	27,942,047.05	51,292,224.83
应收款项融资		-	2,200,000.00
预付款项		109,606.00	-
其他应收款	十四、2	102,279,979.98	101,511,679.67
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		2,221,378.47	11,377,790.45
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		103,163.24	412,446.06
流动资产合计		990,264,520.19	1,117,371,490.25
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	1,884,896,368.19	1,887,460,807.50
其他权益工具投资		584,462,291.32	601,667,979.61
其他非流动金融资产		102,000,000.00	72,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		62,630,036.46	68,661,878.15
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		345,132.74	3,739,924.13
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		361,604,886.19	339,127,590.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,995,938,714.90	2,972,658,179.47
资产总计		3,986,203,235.09	4,090,029,669.72

法定代表人：
人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责



母公司资产负债表（续）

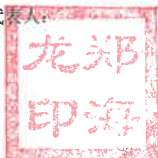
2023年12月31日

编制单位：江苏省盐业集团有限责任公司

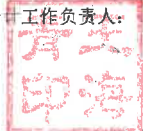
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		301,463,934.43	450,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		14,677,319.18	30,980,976.32
预收款项		356,311.00	-
合同负债		3,027,244.76	2,820,890.84
应付职工薪酬		-	-
应交税费		3,119,565.67	1,704,304.83
其他应付款		327,800,090.12	382,699,711.90
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		272,452.03	253,880.18
流动负债合计		650,716,917.19	868,459,764.07
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		95,709,190.98	96,974,070.44
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		59,279,300.00	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		154,988,490.98	96,974,070.44
负 债 合 计		805,705,408.17	965,433,834.51
股东权益：			
实收资本		2,080,000,000.00	2,080,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		729,166,037.36	729,166,037.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		91,351,393.47	82,874,172.19
专项储备		-	-
盈余公积		267,800,989.38	252,777,010.86
未分配利润		12,179,406.71	-20,221,385.20
股东权益合计		3,180,497,826.92	3,124,595,835.21
负债和股东权益总计		3,986,203,235.09	4,090,029,669.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

编制单位：江苏省盐业集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、43	6,074,999,848.36	6,494,711,034.22
减：营业成本	五、43	4,101,261,040.65	4,352,417,946.00
税金及附加	五、44	129,593,570.91	142,327,281.28
销售费用	五、45	437,767,068.81	417,390,107.63
管理费用	五、46	491,502,082.05	443,285,514.61
研发费用	五、47	206,830,777.32	169,865,361.80
财务费用	五、48	-6,564,625.03	37,263,080.64
其中：利息费用		59,449,297.64	64,474,446.22
利息收入		68,752,146.56	41,234,962.00
加：其他收益	五、49	96,191,134.26	96,581,567.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	4,793,387.43	96,553,811.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		126,595.14	52,820,221.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、51	-34,513,171.87	13,633,254.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-29,970,262.87	-17,798,766.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-13,257,889.44	-80,471,553.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、54	43,435,884.94	27,664,183.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		781,289,016.10	1,068,324,237.71
加：营业外收入	五、55	18,471,644.49	4,073,255.67
减：营业外支出	五、56	12,144,738.01	24,999,780.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		787,615,922.58	1,047,397,712.57
减：所得税费用	五、57	149,367,545.10	170,847,263.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		638,248,377.48	876,550,449.23
（一）按经营持续性分类		638,248,377.48	876,550,449.23
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		638,248,377.48	876,550,449.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		638,248,377.48	876,550,449.23
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		362,324,652.82	555,441,522.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		275,923,724.66	321,108,926.68
五、其他综合收益的税后净额		6,487,373.22	-14,614,473.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,234,539.45	-14,921,176.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		8,477,221.28	-15,462,813.81
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		8,477,221.28	-15,462,813.81
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,242,681.83	541,637.44
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-1,242,681.83	541,637.44
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-747,166.23	306,702.64
六、综合收益总额		644,735,750.70	861,935,975.50
归属于母公司股东的综合收益总额		369,559,192.27	540,520,346.18
归属于少数股东的综合收益总额		275,176,558.43	321,415,629.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：江苏省盐业集团有限责任公司

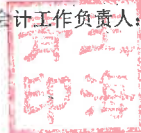
单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十四、4	72,847,608.25	99,820,226.01
减：营业成本	十四、4	58,971,149.14	42,783,443.95
税金及附加		1,473,244.33	1,279,425.75
销售费用		9,508,507.32	47,097,076.38
管理费用		65,890,545.61	70,348,881.44
研发费用		350,000.00	200,000.00
财务费用		1,298,618.29	1,044,313.74
其中：利息费用		14,499,601.35	16,676,606.92
利息收入		13,236,057.78	16,390,173.05
加：其他收益		24,500.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	208,123,446.15	165,023,319.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-34,814,666.08	14,721,766.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,421,319.09	-16,508,204.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,846,766.94	-43,736,115.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,409.49	-8,725.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,410,328.11	56,559,125.15
加：营业外收入		468.00	43,012.75
减：营业外支出		2,365,462.22	1,808,411.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,045,333.89	54,793,726.02
减：所得税费用		-25,303,036.54	-24,771,675.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,348,370.43	79,565,401.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,348,370.43	79,565,401.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		8,477,221.28	-15,462,813.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		8,477,221.28	-15,462,813.81
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		8,477,221.28	-15,462,813.81
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
六、综合收益总额		132,825,591.71	64,102,587.42
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：江苏省盐业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,333,204,380.01	5,462,970,410.41
收到的税费返还		23,822,418.01	50,715,586.59
收到其他与经营活动有关的现金		330,014,359.85	290,874,478.32
经营活动现金流入小计		5,687,041,157.87	5,804,560,475.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,492,334,804.12	2,791,363,685.58
支付给职工以及为职工支付的现金		938,431,572.04	850,691,751.21
支付的各项税费		590,135,141.55	590,638,120.31
支付其他与经营活动有关的现金		294,860,756.44	307,141,221.63
经营活动现金流出小计		4,315,762,274.15	4,539,834,778.73
经营活动产生的现金流量净额		1,371,278,883.72	1,264,725,696.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,759,683,479.96	1,512,958,882.80
取得投资收益收到的现金		61,819,622.36	47,178,932.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,954,972.01	52,612,584.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,910,422.92	46,649,656.72
投资活动现金流入小计		1,867,368,497.25	1,659,400,056.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		421,157,657.68	394,874,930.90
投资支付的现金		1,373,491,350.00	2,272,218,939.01
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		17,930,629.88	18,035,351.19
投资活动现金流出小计		1,812,579,637.56	2,685,129,221.10
投资活动产生的现金流量净额		54,788,859.69	-1,025,729,164.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		87,232,363.15	196,298,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		87,232,363.15	128,800,000.00
取得借款所收到的现金		1,748,089,500.00	3,917,736,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,000,000.00	18,294,878.57
筹资活动现金流入小计		1,853,321,863.15	4,132,329,778.57
偿还债务所支付的现金		2,159,924,831.43	3,113,372,192.23
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		294,954,505.30	148,763,756.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,640,577.59	44,982,007.41
支付其他与筹资活动有关的现金		30,556,680.24	5,680,441.63
筹资活动现金流出小计		2,485,436,016.97	3,267,816,389.89
筹资活动产生的现金流量净额		-632,114,153.82	864,513,388.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,575,285.03	1,034,550.08
五、现金及现金等价物净增加额		798,528,874.62	1,104,544,470.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,969,487,387.37	1,864,942,916.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,768,016,261.99	2,969,487,387.37

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：江苏省盐业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,961,746.54	64,360,926.05
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		19,542,151.90	57,355,835.27
经营活动现金流入小计		129,503,898.44	121,716,761.32
购买商品、接受劳务支付的现金		79,607,079.66	28,026,994.78
支付给职工以及为职工支付的现金		53,696,587.95	51,426,934.91
支付的各项税费		3,160,042.16	3,690,015.86
支付其他与经营活动有关的现金		42,314,806.59	115,460,139.29
经营活动现金流出小计		178,778,516.36	198,604,084.84
经营活动产生的现金流量净额		-49,274,617.92	-76,887,323.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		314,582,644.34	62,958,883.80
取得投资收益收到的现金		219,724,932.39	131,291,010.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,500.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,706,944.45	339,632,166.65
投资活动现金流入小计		537,063,021.18	533,882,060.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		417,000.00	5,650.00
投资支付的现金		241,491,350.00	387,150,059.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	12,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	350,000,000.00
投资活动现金流出小计		241,908,350.00	749,155,709.01
投资活动产生的现金流量净额		295,154,671.18	-215,273,648.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		449,989,500.00	750,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	280,465,538.36
筹资活动现金流入小计		459,989,500.00	1,030,465,538.36
偿还债务支付的现金		600,000,000.00	650,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,030,666.92	45,389,693.27
支付其他与筹资活动有关的现金		4,507,301.38	1,481,100.00
筹资活动现金流出小计		714,537,968.30	696,870,793.27
筹资活动产生的现金流量净额		-254,548,468.30	333,594,745.09
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		-8,668,415.04	41,433,773.11
加：期初现金及现金等价物余额		529,316,192.76	487,882,419.65
六、期末现金及现金等价物余额		520,647,777.72	529,316,192.76

法定代表人：

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
2023年度

编制单位：江苏省盐业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2023年度								
		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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9
一、上年年末余额		2,080,000,000.00	754,674,874.58	82,465,799.60	22,325,461.14	252,777,010.86	1,975,165,159.33	5,167,408,305.51	2,244,527,065.45	7,411,935,370.96
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并								-		-
其他										-
二、本年初余额		2,080,000,000.00	754,674,874.58	82,465,799.60	22,325,461.14	252,777,010.86	1,975,165,159.33	5,167,408,305.51	2,244,527,065.45	7,411,935,370.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	11,742,211.40	7,234,539.45	16,176,870.05	15,023,978.52	244,081,874.67	294,259,474.09	263,479,686.04	557,739,160.13
（一）综合收益总额				7,234,539.45			362,324,652.82	369,559,192.27	275,176,558.43	644,735,750.70
（二）所有者投入和减少资本		-	11,742,211.40	-	-	-	-	11,742,211.40	93,909,197.38	105,651,408.78
1.所有者投入的普通股								-	87,510,940.74	87,510,940.74
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			11,393,049.54					11,393,049.54	6,747,418.50	18,140,468.04
4.其他			349,161.86					349,161.86	-349,161.86	-
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	16,176,870.05	-		16,176,870.05	8,573,234.67	24,750,104.72
1.提取专项储备					46,049,493.85			46,049,493.85	24,848,086.68	70,897,580.53
2.使用专项储备					29,872,623.80			29,872,623.80	16,274,852.01	46,147,475.81
（四）利润分配		-	-	-	-	15,023,978.52	-115,003,978.52	-99,980,000.00	-110,783,350.53	-210,763,350.53
1.提取盈余公积						15,023,978.52	-15,023,978.52	-		-
2.提取一般风险准备								-		-
3.对所有者的分配							-99,980,000.00	-99,980,000.00	-107,910,303.21	-207,890,303.21
4.其他								-	-2,873,047.32	-2,873,047.32
（五）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	3,177,846.00	3,177,846.00
1.资本公积转增资本								-	3,177,846.00	3,177,846.00
2.盈余公积转增资本								-		-
3.盈余公积弥补亏损								-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益								-		-
5.其他综合收益结转留存收益								-		-
6.其他								-		-
（六）其他							-3,238,799.63	-3,238,799.63	-6,573,799.91	-9,812,599.54
四、本年年末余额		2,080,000,000.00	766,417,085.98	89,700,339.05	38,502,331.19	267,800,989.38	2,219,247,034.00	5,461,667,779.60	2,508,006,751.49	7,969,674,531.09

法定代表人：



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）

2023年度

编制单位：江苏省盐业集团有限责任公司

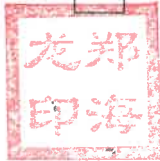
单位：人民币元

项 目	行次	2022年度								
		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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9
一、上年年末余额	—	2,080,000,000.00	794,037,493.84	97,386,975.97	13,012,303.10	251,639,343.91	1,451,321,691.46	4,687,397,808.28	1,771,696,404.64	6,459,094,212.92
加：会计政策变更								—		—
前期差错更正								—		—
同一控制下企业合并								—		—
其他								—		—
二、本年初余额		2,080,000,000.00	794,037,493.84	97,386,975.97	13,012,303.10	251,639,343.91	1,451,321,691.46	4,687,397,808.28	1,771,696,404.64	6,459,094,212.92
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）		—	-39,362,619.26	-14,921,176.37	9,313,158.04	1,137,666.95	523,843,467.87	480,010,497.23	472,830,660.81	952,841,158.04
（一）综合收益总额				-14,921,176.37			555,441,522.55	540,520,346.18	321,415,629.32	861,935,975.50
（二）所有者投入和减少资本		—	-39,362,619.26	—	—	—	—	-39,362,619.26	189,615,530.50	150,252,911.24
1.所有者投入的普通股			-45,991,006.20					-45,991,006.20	182,791,006.20	136,800,000.00
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			6,158,668.22					6,158,668.22	3,964,263.17	10,122,931.39
4.其他			469,718.72					469,718.72	2,860,261.13	3,329,979.85
（三）专项储备提取和使用		—	—	—	9,313,158.04	—	—	9,313,158.04	7,067,042.12	16,380,200.16
1.提取专项储备					26,079,574.46			26,079,574.46	17,152,669.93	43,232,244.39
2.使用专项储备					16,766,416.42			16,766,416.42	10,085,627.81	26,852,044.23
（四）利润分配		—	—	—	—	1,137,666.95	-31,598,054.68	-30,460,387.73	-48,837,692.15	-79,298,079.88
1.提取盈余公积						1,137,666.95	-1,137,666.95	—	—	—
2.提取一般风险准备								—	—	—
3.对所有者的分配							-30,460,387.73	-30,460,387.73	-45,782,007.41	-76,242,395.14
4.其他								—	-3,055,684.74	-3,055,684.74
（五）所有者权益内部结转		—	—	—	—	—	—	—	3,055,684.74	3,055,684.74
1.资本公积转增资本								—	3,055,684.74	3,055,684.74
2.盈余公积转增资本								—	—	—
3.盈余公积弥补亏损								—	—	—
4.设定受益计划变动额结转留存收益								—	—	—
5.其他综合收益结转留存收益				—			—	—	—	—
6.其他								—	—	—
（六）其他								—	514,466.28	514,466.28
四、本年年末余额		2,080,000,000.00	754,674,874.58	82,465,799.60	22,325,461.14	252,777,010.86	1,975,165,159.33	5,167,408,305.51	2,244,527,065.45	7,411,935,370.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表
2023年度

编制单位：江苏省盐业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2023年度					
		实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	5	6	7
一、上年年末余额		2,080,000,000.00	729,166,037.36	82,874,172.19	252,777,010.86	-20,221,385.20	3,124,595,835.21
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额		2,080,000,000.00	729,166,037.36	82,874,172.19	252,777,010.86	-20,221,385.20	3,124,595,835.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	8,477,221.28	15,023,978.52	32,400,791.91	55,901,991.71
（一）综合收益总额				8,477,221.28		124,348,370.43	132,825,591.71
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股							-
2.其他权益工具持有者投入资本							-
3.股份支付计入所有者权益的金额							-
4.其他							-
（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		-	-	-	15,023,978.52	-115,003,978.52	-99,980,000.00
1.提取盈余公积					15,023,978.52	-15,023,978.52	-
2.对所有者的分配						-99,980,000.00	-99,980,000.00
3.其他							-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本							-
2.盈余公积转增资本							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.设定受益计划变动额结转留存收益							-
5.其他综合收益结转留存收益							-
6.其他							-
（六）其他						23,056,400.00	23,056,400.00
四、本年年末余额		2,080,000,000.00	729,166,037.36	91,351,393.47	267,800,989.38	12,179,406.71	3,180,497,826.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：江苏省盐业集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	2022年度					
		实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
栏 次	—	1	2	3	5	6	7
一、上年年末余额		2,080,000,000.00	729,166,037.36	98,336,986.00	251,639,343.91	-68,188,731.75	3,090,953,635.52
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额		2,080,000,000.00	729,166,037.36	98,336,986.00	251,639,343.91	-68,188,731.75	3,090,953,635.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-15,462,813.81	1,137,666.95	47,967,346.55	33,642,199.69
（一）综合收益总额				-15,462,813.81		79,565,401.23	64,102,587.42
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股							-
2.其他权益工具持有者投入资本							-
3.股份支付计入所有者权益的金额							-
4.其他							-
（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		-	-	-	1,137,666.95	-31,598,054.68	-30,460,387.73
1.提取盈余公积					1,137,666.95	-1,137,666.95	-
2.对所有者的分配						-30,460,387.73	-30,460,387.73
3.其他							-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本							-
2.盈余公积转增资本							-
3.盈余公积弥补亏损							-
4.设定受益计划变动额结转留存收益							-
5.其他综合收益结转留存收益				-		-	-
6.其他							-
（六）其他							-
四、本年年末余额		2,080,000,000.00	729,166,037.36	82,874,172.19	252,777,010.86	-20,221,385.20	3,124,595,835.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



一、公司基本情况

江苏省盐业集团有限责任公司（以下简称“盐业集团”、或“公司”）前身为江苏省盐业公司，1998 年改制为国有独资公司。

经江苏省工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码证 913200001347507715。公司注册资本为人民币 208,000 万元，现法定代表人郑海龙。

公司法定住所：南京市鼓楼区江东北路 386 号。

公司经营范围：食盐、原盐及各类盐类产品的加工、包装、销售。实业投资，化工产品、机械、电力、种植、养殖产品的开发、制造、加工、销售，日用百货、洗涤用品、化妆品、粮油、食品、调味品、厨房用品、保健用品、工艺品、灯、纸制品、文化办公用品等产品的生产、销售，建筑勘探设计，国内外贸易，经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务。交通运输、广告经营业务（限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司 98 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2023 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司主要从事制盐制碱行业,正常营业周期短于一年。

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础,进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

2. 非同一控制下企业合并

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额

计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项

完整的商业结果; (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; (4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理: (一) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产; (二) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债; (三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入; (四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; (五) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等 (该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方应当全额确认该损失。

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

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 应当按照前述规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的会计处理

发生外币交易时, 采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 金融资产的初始计量：

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

(2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融负债的分类和计量

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

(1) 金融负债的初始计量

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

(2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融工具的公允价值确定

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

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

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

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

（十一） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款。

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

对其他类别的应收款项,本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

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

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

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

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

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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

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

（十二） 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。

（十三） 存货

1. 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料、开发成本等。
2. 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。
3. 开发产品的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工程中的其他费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。
4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

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

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

5. 本公司存货盘存采用永续盘存制。

6. 周转材料包括低值易耗品和包装物等,在领用时采用一次转销法进行摊销。

(十四) 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,与附注三、(十一)应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十五) 合同成本

1. 取得合同的成本

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

2. 履行合同的成本

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

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(十六) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(二) 出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

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

(十七) 长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

2. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

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

分步实现的同一控制下企业合并,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资/股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩

余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资,按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中,对子公司投资按附注三、(六)进行处理。

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

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

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

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

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

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

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

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

(十八) 投资性房地产

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

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	40	5%	2.38%
土地使用权	50		2.00%

（十九） 固定资产

1. 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

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

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（二十） 在建工程

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

（二十一） 借款费用

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

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

(二十二) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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

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

(二十三) 无形资产

1. 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

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

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

3. 内部研究开发项目

(1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十四) 长期资产减值

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

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

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(二十五) 长期待摊费用

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

(二十六) 合同负债

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

(二十七) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(二十八) 租赁负债

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

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

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

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

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

(二十九) 预计负债

1. 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:

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

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

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

(三十) 股份支付

1. 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(三十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司具体收入确认方法如下:

1. 销售商品收入

在已将商品的控制权转移给购货方时确认销售商品收入,具体情况如下:

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

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

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

(2) 房地产开发销售

房地产开发的收入待相关物业手续已经办完并转移给客户时才能确认。

2. 提供劳务、服务收入

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

(三十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

(三十三) 所得税

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

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

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

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

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

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

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（三十四） 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权

的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

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

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

4. 承租人会计处理

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

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、（二十二）及附注三、（二十八）。

5. 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

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

(三十五) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、（十六）“持有待售资产”相关描述。

(三十六) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知》（“解释 16 号”），本公司以前年度已施行解释 16 号中与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相关规定，上述修订对本公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

公司报告期末未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	①食用盐的销项税率为 9%； ②工业盐等其他盐产品为 13%； ③热水、蒸汽、管道运输的销项税率为 9%； ④其它产品的销项税税率为 13%；租赁收入税率为 5%。
资源税	从价计征（开采卤水用	①子公司江苏苏盐井神股份有限公司（简称“苏盐

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	于盐化工产品销售折算销售收入)	井神”)、江苏省瑞丰盐业有限公司:盐卤直接销售从价 12%征收,开采盐卤用于盐化工产品销售从价 3%征收; ②子公司江苏淮盐矿业有限公司:盐卤直接销售从价 12%征收,芒硝卤水直接销售从价 10%征收。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税计征	实际缴纳流转税额的 5%或 7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税计征	按实际缴纳流转税额的 5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额计征	①江苏苏盐井神股份有限公司、江苏省瑞达包装有限公司、江苏瑞洪盐业有限公司及江苏银河激光科技有限公司按应纳税所得额的 15%计缴。 ②香港子公司中国国际盐业集团有限公司按应纳税所得额的 16.5%计缴利得税。 ③其他子公司报告期内按应纳税所得额的 25%计缴,符合小型微利企业条件的执行小型微利企业优惠税率。

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

子公司江苏苏盐井神股份有限公司于 2019 年 11 月获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号 GR201932000052 的《高新技术企业证书》,有效期为三年。本公司报告期内执行 15%的优惠企业所得税税率。

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

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

子公司江苏银河激光科技有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术局、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的编号 GR201832007224 的《高新技术企业证书》。子公司江苏银河激光科技有限公司报告期内执行 15%的优惠企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）和《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号），公司的部分子公司满足小型微利企业的条件，本期企业所得税享受如下减免优惠：对小型微利企业年应纳税所得额按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

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

3. 六税两费

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司符合小型微利企业条件的子公司报告期内享受上述税收优惠。

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

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

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额均以人民币元为单位）

（一）货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现金	1,737,708.93	139,184.32
银行存款	3,650,273,624.41	2,608,130,918.84
其他货币资金	247,510,622.76	494,878,834.82
合计	3,899,521,956.10	3,103,148,937.98
其中:存放在境外的款项总额	10,660,533.77	8,413,212.15
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	131,505,694.11	133,661,550.61

注:期末货币资金余额中除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金 72,872,879.24 元、工程相关诉讼冻结款项 8,632,814.87 元、招行 3 年期可转让大额存单 50,000,000.00 元外,无其他对变现有限制或存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	759,004,786.00	1,156,145,998.65
其中:结构性存款	472,044,218.27	784,884,842.17
信托	200,707,429.92	250,000,000.00
资管计划	68,409,035.81	96,066,638.48
权益工具投资	17,844,102.00	25,194,518.00
合计	759,004,786.00	1,156,145,998.65

(三) 应收账款

1. 按账龄披露:

账龄	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	194,715,802.41
1 至 2 年	29,073,624.96
2 至 3 年	3,472,339.53
3 至 4 年	3,334,974.70
4 至 5 年	5,629,438.16
5 年以上	44,870,390.38
合计	281,096,570.14
减:应收账款坏账准备	87,190,021.80
账面价值	193,906,548.34

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 应收账款分类披露：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	63,856,063.39	22.72	63,856,063.39	100.00	-
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	217,240,506.75	77.28	23,333,958.41	10.74	193,906,548.34
合 计	281,096,570.14	100.00	87,190,021.80	31.02	193,906,548.34

（续）

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	41,588,009.91	14.69	38,163,503.54	91.77	3,424,506.37
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	241,466,968.17	85.31	23,328,190.71	9.66	218,138,777.46
合 计	283,054,978.08	100.00	61,491,694.25	21.72	221,563,283.83

按单项计提坏账准备：

重要客户名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计 提 比 例 (%)	计提理由
张家港保税区燊 灿环保科技有限公司	20,358,221.85	20,358,221.85	100.00	长账龄，已起诉
无锡鑫业源化工 贸易有限公司	7,702,087.54	7,702,087.54	100.00	预计无法全部收回

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

重要客户名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡市塑博卡商贸有限公司	5,604,137.72	5,604,137.72	100.00	预计无法收回
江苏省盐业集团连云港有限公司科兴包装公司	5,107,363.91	5,107,363.91	100.00	无法收回
连云港隆通国际贸易有限公司	4,934,264.61	4,934,264.61	100.00	虽已胜诉,但预计难以回款
郑州美景包装材料有限公司	2,152,134.90	2,152,134.90	100.00	无法收回
枣庄中科化学有限公司	1,772,680.74	1,772,680.74	100.00	对方经营困难,预计难以回款
江苏华控大和实业有限公司	1,758,874.77	1,758,874.77	100.00	对方经营困难,预计难以回款
100 万元以下的客户	14,466,297.35	14,466,297.35	100.00	预计无法收回
合计	63,856,063.39	63,856,063.39	100.00	—

按单项计提坏账准备的其他说明:

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

按组合计提坏账准备:

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	191,418,843.41	9,570,942.25	5.00
1-2 年	7,219,741.59	721,974.16	10.00
2-3 年	2,585,833.43	258,583.36	10.00
3-4 年	3,186,599.61	1,593,299.81	50.00
4-5 年	3,280,659.78	1,640,329.90	50.00
5 年以上	9,548,828.93	9,548,828.93	100.00
合计	217,240,506.75	23,333,958.41	10.74

按组合计提坏账的确认标准及说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算	
按单项计提坏账准备	38,163,503.54	26,399,003.32	1,374.79	707,818.26	-	63,856,063.39
按组合计提坏账准备	23,328,190.71	145,147.77	7,429.15	146,990.27	181.05	23,333,958.41
合计	61,491,694.25	26,544,151.09	8,803.94	854,808.53	181.05	87,190,021.80

4. 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	854,808.53

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行核销程序	是否因关联交易产生
泰州苏盐连锁通江店	应收货款	466,326.00	长账龄不能收回	管理层审批	否
团购户	应收货款	73,679.30	无法收回	公司领导层审批通过	否
创利皮革(扬州)有限公司	应收货款	36,373.60	无法收回	公司领导层审批通过	否
董洪运	应收货款	35,624.00	长账龄不能收回	管理层审批	否
泰州苏盐连锁苏陈店	应收货款	30,756.00	长账龄不能收回	管理层审批	否
施伟	应收货款	29,760.00	长账龄不能收回	管理层审批	否
泰州苏盐连锁白马店	应收货款	25,256.00	长账龄不能收回	管理层审批	否
泰州市海陵区苏盐连锁罡杨店	应收货款	22,580.00	长账龄不能收回	管理层审批	否
其他(2万元以下)	应收货款	134,453.63	长账龄不能收回	公司领导层审批通过	否
合计	—	854,808.53	—	—	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

期末前五大客户应收账款余额合计 47,374,872.48 元,占应收账款期末余额比例 16.85%,相应计提坏账准备金额 34,349,968.38 元。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

银行承兑汇票	605,037,121.35	914,224,092.21
合计	605,037,121.35	914,224,092.21

2. 应收款项融资按坏账准备计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	605,037,121.35	100.00	-	-	605,037,121.35
其中：银行承兑汇票组合	605,037,121.35	100.00	-	-	605,037,121.35
合计	605,037,121.35	100.00	-	-	605,037,121.35

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	914, 224, 092. 21	100. 00	-	-	914, 224, 092. 21
其中：银行承兑汇票组合	914, 224, 092. 21	100. 00	-	-	914, 224, 092. 21
合计	914, 224, 092. 21	100. 00	-	-	914, 224, 092. 21

按组合计提坏账准备:

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	914,224,092.21	-	-
合计	914,224,092.21	-	-

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账的确认标准及说明: 银行承兑汇票组合参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

3. 截止 2023 年 12 月 31 日, 公司列示于应收款项融资的已质押的应收票据金额

种类	已质押金额
银行承兑汇票	110,122,496.99
合计	110,122,496.99

4. 截止 2023 年 12 月 31 日, 公司列示于应收款项融资已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,298,624,108.23	-
合计	1,298,624,108.23	-

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示:

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	29,187,192.59	93.71	33,990,615.03	90.00
1 至 2 年	400,621.23	1.29	1,658,759.97	4.39
2 至 3 年	580,526.07	1.86	497,813.73	1.32
3 年以上	976,449.26	3.14	1,622,044.16	4.29
合计	31,144,789.15	100.00	37,769,232.89	100.00
减: 坏账准备	713,916.78	-	-	-
账面价值	30,430,872.37	-	37,769,232.89	-

期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

2. 预付款项金额前五名单位情况:

期末前五大预付款项余额合计 11,824,507.61 元, 占预付款项期末余额比例 37.97%。

(六) 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收股利	-	-
其他应收款	37,592,580.65	31,475,849.71
合计	37,592,580.65	31,475,849.71

1. 其他应收款:

(1) 按账龄披露:

账龄	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	14,632,104.88
1 至 2 年	24,929,672.34
2 至 3 年	3,411,390.19
3 至 4 年	4,593,638.04
4 至 5 年	3,474,417.03
5 年以上	817,578,655.14
合计	868,619,877.62
减: 其他应收款坏账准备	831,027,296.97
账面价值	37,592,580.65

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	2,531,288.80	17,298,147.11
员工备用金	3,531,307.51	2,957,635.73
其他应收及暂付款	862,557,281.31	839,779,349.25
合计	868,619,877.62	860,035,132.09

(3) 坏账准备计提情况:

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
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)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	19,940,997.99	-	808,618,284.39	828,559,282.38
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
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)	合计
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-3,933,540.68	-	3,933,540.68	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	878,349.90	-	-878,349.90	-
本期计提	356,113.79	-	3,069,997.99	3,426,111.78
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-958,142.60	-958,142.60
其他变动	45.41	-	-	45.41
2023 年 12 月 31 日余额	17,241,966.41	-	813,785,330.56	831,027,296.97

已发生信用减值的其他应收款明细如下:

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡格林艾普化工股份有限公司	522,704,241.63	522,704,241.63	100.00	破产终结
江苏省新世纪盐化集团有限责任公司	132,407,606.76	132,407,606.76	100.00	
无锡市东泰精细化工有限责任公司	44,985,896.60	44,985,896.60	100.00	
连云港市工业投资集团有限公司	27,315,200.00	27,315,200.00	100.00	长期未回收,根据预计可收回金额计提
四川自贡百味斋食品股份有限公司	12,973,371.30	12,973,371.30	100.00	
盐城富华食品有限公司	11,187,500.24	11,187,500.24	100.00	
客户	6,702,375.99	6,702,375.99	100.00	
滨海县二洪盐场	5,898,380.90	5,898,380.90	100.00	
江苏省银宝盐业有限公司	5,601,383.37	4,481,106.70	80.00	
兴淮盐业公司	5,038,000.00	5,038,000.00	100.00	
江苏省新沂市人民法院	4,549,052.90	3,639,241.52	80.00	
社保处	4,487,420.85	4,487,420.85	100.00	
孙彤	3,128,200.00	1,564,100.00	50.00	

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
盐业建筑公司	2,977,141.07	2,977,141.07	100.00	
连云港科兴包装制品有限公司	2,712,515.25	2,712,515.25	100.00	
连云港科兴包装制品有限公司	2,708,524.50	2,708,524.50	100.00	
丽笙大酒店	1,688,606.82	1,350,885.46	80.00	
淮安市九龙口绿色生态农业有限公司	1,441,516.00	1,441,516.00	100.00	
滨海县头砣盐场	1,426,673.17	1,426,673.17	100.00	
海堤办	1,333,887.41	1,333,887.41	100.00	
江苏省东阳水产实业有限公司	1,322,040.00	1,322,040.00	100.00	
连云港晶都房地产公司	1,315,907.02	1,315,907.02	100.00	
盐场医院	1,245,690.07	1,245,690.07	100.00	
100 万元以下其他客户	13,402,742.62	12,566,108.12	93.76	
合计	818,553,874.47	813,785,330.56	99.42	—

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算	
按单项计提坏账准备	808,618,284.39	3,069,997.99	3,055,190.78	958,142.60	—	813,785,330.56
按组合计提坏账准备	19,940,997.99	356,113.79	-3,055,190.78	—	45.41	17,241,966.41
合计	828,559,282.38	3,426,111.78	—	958,142.60	45.41	831,027,296.97

(5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	958,142.60
合计	958,142.60

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

期末前五大其他应收款余额合计 740,386,316.29 元, 占其他应收款期末余额比例 85.24%, 相应计提坏账准备金额 740,386,316.29 元。

(七) 存货

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 存货分类:

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	127,372,171.85	11,197,654.11	116,174,517.74
库存商品	251,027,207.70	28,231,827.53	222,795,380.17
发出商品	150,577,697.86	14,333,874.00	136,243,823.86
在产品	88,354,569.57	-	88,354,569.57
开发成本	-	-	-
周转材料	412,140.75	98,568.98	313,571.77
合计	617,743,787.73	53,861,924.62	563,881,863.11

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	135,849,535.22	10,221,319.23	125,628,215.99
库存商品	286,676,590.89	30,745,521.69	255,931,069.20
发出商品	221,550,324.06	16,903,403.89	204,646,920.17
在产品	91,744,163.44	-	91,744,163.44
开发成本	86,066,182.00	-	86,066,182.00
周转材料	6,678,579.22	-	6,678,579.22
合计	828,565,374.83	57,870,244.81	770,695,130.02

2. 存货跌价准备

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,221,319.23	976,334.88	-	-	-	11,197,654.11
库存商品	30,745,521.69	3,882,198.02	-	6,395,892.18	-	28,231,827.53
发出商品	16,903,403.89	188,040.15	-	2,757,570.04	-	14,333,874.00
周转材料	-	98,568.98	-	-	-	98,568.98
合计	57,870,244.81	5,145,142.03	-	9,153,462.22	-	53,861,924.62

3. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(八) 持有待售资产

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日账面余额	减 值 准备	2023 年 12 月 31 日账面价值	公允价值	预计处置费用	预 计 处 置 时间
房屋及建筑物	16,122,610.43	-	16,122,610.43	125,198,801.00	1,000,000.00	2024 年 6 月 30 日前
机器设备	18,012,926.69	-	18,012,926.69			
电子及其他设备	1,157,877.91	-	1,157,877.91			
运输设备	1,376.33	-	1,376.33			
合计	35,294,791.36	-	35,294,791.36	125,198,801.00	1,000,000.00	—

2020 年 5 月 25 日子公司江苏省瑞丰盐业有限公司与丰县中里街道办事处签订了丰县房屋征收补偿协议，约定总补偿款 1.25 亿元，协议签订后，分三批支付此补偿款，第一批支付 0.42 亿元；新厂房设备定购后，第二批支付 0.5 亿元；新厂区生产设备开始安装，第三批支付剩余 0.33 亿元。截至 2023 年末，公司已收到第一批、第二批合计 0.92 亿元补偿款。

(九) 其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	45,740,010.22	20,136,094.25
待摊费用	5,901,593.20	3,042,096.01
预交所得税	7,196,538.07	1,834,614.38
预交资源税	-	760,056.10
其他	223,950.74	27,310.73
合计	59,062,092.23	25,800,171.47

(十) 长期股权投资

被投资单位	投资比例 (%)	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动					2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日减值准备余额	2023 年度计提减值准备	2023 年 12 月 31 日减值准备余额	2023 年 12 月 31 日账面价值
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他变动	宣告发放现金股利或利润					
1. 子公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
江苏省新世纪盐化集团有限责任公司	72.00	346,536,500.00	—	—	—	—	—	346,536,500.00	346,536,500.00	—	346,536,500.00	—
四川自贡百味斋食品股份有限公司	51.00	86,677,966.20	—	—	—	—	—	86,677,966.20	86,677,966.20	—	86,677,966.20	—
江苏省兴淮嘉业贸易有限公司	100.00	5,566,596.28	—	—	—	—	—	5,566,596.28	5,566,596.28	—	5,566,596.28	—
小计	—	438,781,062.48	—	—	—	—	—	438,781,062.48	438,781,062.48	—	438,781,062.48	—
2. 联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
淮安晶浩盐文化投资发展有限公司	40.00	20,000,000.00	—	—	—	—	—	20,000,000.00	—	—	—	20,000,000.00
电视剧《大清盐商》	22.73	15,000,000.00	—	—	—	—	—	15,000,000.00	15,000,000.00	—	15,000,000.00	—
江苏国际进口交易服务股份有限公司	45.00	9,686,775.22	—	—	—	—	—	9,686,775.22	9,686,775.22	—	9,686,775.22	—
江苏省东阳水产实业有限责任公司	23.17	1,699,398.73	—	—	—	—	—	1,699,398.73	1,699,398.73	—	1,699,398.73	—

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资比例 (%)	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动					2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日减值准备余额	2023 年度计提减值准备	2023 年 12 月 31 日减值准备余额	2023 年 12 月 31 日账面价值
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他变动	宣告发放现金股利或利润					
小计	—	46,386,173.95	—	—	—	—	—	46,386,173.95	26,386,173.95	—	26,386,173.95	20,000,000.00
3. 其他投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
中盐大厦	微小	2,500,000.00	—	—	—	—	—	2,500,000.00	2,500,000.00	—	2,500,000.00	—
小计	—	2,500,000.00	—	—	—	—	—	2,500,000.00	2,500,000.00	—	2,500,000.00	—
合计	—	487,667,236.43	—	—	—	—	—	487,667,236.43	467,667,236.43	—	467,667,236.43	20,000,000.00

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十一) 其他权益工具投资

被投资项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
江苏兴苏投资中心（有限合伙）	140,676,330.00	129,184,980.00
南京银行	94,615,467.12	133,589,860.08
雪天盐业	89,699,750.10	111,394,573.38
海通证券	36,946,584.64	34,265,295.68
东华能源	19,920,200.00	14,756,420.00
江苏省设备成套股份有限公司	73,840,000.00	39,525,059.01
江苏淮安农村商业银行股份有限公司	27,653,400.00	27,653,400.00
溧水苏垦农村小额贷款有限公司	20,200,000.00	20,200,000.00
江苏徐矿能源股份有限公司	53,319,168.00	20,000,000.00
北京汇恒环保工程股份有限公司	16,093,000.00	19,600,000.00
江苏环保产业股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
中盐金坛盐化有限责任公司	4,918,391.46	4,918,391.46
江苏金农信息股份有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
江苏金桥盐化集团有限责任公司青口盐场	380,000.00	380,000.00
江苏省信用再担保有限公司	-	40,000,000.00
合计	584,462,291.32	601,667,979.61

(十二) 其他非流动金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	104,403,246.94	74,361,964.45
其中：权益工具投资	104,403,246.94	74,361,964.45
合计	104,403,246.94	74,361,964.45

(十三) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—	—
1、2022 年 12 月 31 日余额	434,441,578.84	-	434,441,578.84
2、本期增加金额	129,931,328.60	704,919,471.38	834,850,799.98
(1) 外购	-	-	-

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 固定资产/无形资产等转入	129,931,328.60	704,919,471.38	834,850,799.98
3、本期减少金额	500,699.72	-	500,699.72
(1) 转出至固定资产	500,699.72	-	500,699.72
(2) 处置	-	-	-
4、2023 年 12 月 31 日余额	598,841,976.10	669,949,703.00	1,268,791,679.10
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1、2022 年 12 月 31 日余额	197,311,677.47	-	197,311,677.47
2、本期增加金额	79,862,853.25	169,100,576.68	248,963,429.93
(1) 计提或摊销	15,645,078.18	13,750,986.70	29,396,064.88
(2) 本期从累计折旧/摊销转入	64,217,775.07	155,349,589.98	219,567,365.05
3、本期减少金额	258,212.67	-	258,212.67
(1) 转出至固定资产	258,212.67	-	258,212.67
(2) 处置	-	-	-
4、2023 年 12 月 31 日余额	276,916,318.05	169,100,576.68	446,016,894.73
三、减值准备	—	—	—
1、2022 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2023 年 12 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值	—	—	—
1、2023 年 12 月 31 日账面价值	286,955,889.67	535,818,894.70	822,774,784.37
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	237,129,901.37	-	237,129,901.37

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日, 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	28,153,054.88	开发商手续不全, 抗震等要求未达标, 未能办理权证

(十四) 固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	3,474,619,605.22	3,656,528,429.32
固定资产清理	383,202.35	27,620.55
合计	3,475,002,807.57	3,656,556,049.87

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值:	—	—	—	—	—
1.2022 年 12 月 31 日余额	3,277,592,451.84	4,249,738,217.24	74,030,482.43	368,629,330.23	7,969,990,481.74
2.本期增加金额	57,090,096.03	217,760,330.40	4,952,658.01	36,124,367.10	315,927,451.54
(1) 购置	5,659,386.44	47,846,165.85	4,952,658.01	11,335,386.97	69,793,597.27
(2) 在建工程转入	50,930,009.87	169,103,780.94	-	24,788,845.27	244,822,636.08
(3) 投资性房地产转入	500,699.72	-	-	-	500,699.72
(4) 外币报表折算	-	-	-	134.86	134.86
(5) 其他增加	-	810,383.61	-	-	810,383.61
3.本期减少金额	153,930,507.18	27,538,071.38	9,279,318.18	5,107,256.97	195,855,153.71
(1) 处置或报废	20,610,913.95	27,195,555.97	9,278,133.18	5,107,256.97	62,191,860.07
(2) 转入在建工程	3,605,333.32	-	-	-	3,605,333.32
(3) 转入投资性房地产	129,714,259.91	217,068.69	-	-	129,931,328.6
(4) 其他减少	-	125,446.72	1,185.00	-	126,631.72
4.2023 年 12 月 31 日余额	3,180,752,040.69	4,439,960,476.26	69,703,822.26	399,646,440.36	8,090,062,779.57
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.2022 年 12 月 31 日余额	1,327,195,045.23	2,642,794,315.28	52,122,664.02	282,048,964.40	4,304,160,988.93
2.本期增加金额	131,752,998.93	261,940,909.99	6,586,210.87	23,623,515.29	423,903,635.08
(1) 计提	131,494,786.26	261,940,909.99	6,586,210.87	23,623,388.86	423,645,295.98
(2) 投资性房地产转入	258,212.67	-	-	-	258,212.67
(3) 外币报表折算	-	-	-	126.43	126.43
(4) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	80,500,170.65	23,659,987.60	8,665,444.34	4,770,917.48	117,596,520.07
(1) 处置或报废	14,328,360.63	23,490,425.48	8,665,144.18	4,770,917.48	51,254,847.77
(2) 转入在建工程	2,123,597.07	-	-	-	2,123,597.07
(3) 转入投资性房地产	64,048,212.95	169,562.12	-	-	64,217,775.07
(4) 其他减少	-	-	300.16	-	300.16
4.2023 年 12 月 31 日余额	1,378,447,873.51	2,881,075,237.67	50,043,430.55	300,901,562.21	4,610,468,103.94
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.2022 年 12 月 31 日余额	4,175,476.76	4,487,924.50	118,228.32	519,433.91	9,301,063.49
2.本期增加金额	-	219,795.97	-	-	219,795.97

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 计提	-	219,795.97	-	-	219,795.97
(2) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	2,235,739.21	2,184,054.25	-	125,995.59	4,545,789.05
4.2023 年 12 月 31 日余额	1,939,737.55	2,523,666.22	118,228.32	393,438.32	4,975,070.41
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	1,800,364,429.63	1,556,361,572.37	19,542,163.39	98,351,439.83	3,474,619,605.22
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	1,946,221,929.85	1,602,455,977.46	21,789,590.09	86,060,931.92	3,656,528,429.32

2. 公司期末无重大暂时闲置固定资产。

3. 公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 截止 2023 年 12 月 31 日, 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	367, 217, 380. 65	正在办理中

5. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	113, 207. 55	-
机器设备	-	27, 620. 55
电子及其他设备	269, 994. 80	-
合计	383, 202. 35	27, 620. 55

(十五) 在建工程

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	978, 708, 989. 79	460, 162, 569. 76
工程物资	-	-
合计	978, 708, 989. 79	460, 162, 569. 76

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1. 在建工程情况：

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
张兴储气库项目一期工程	767,251,697.30	-	767,251,697.30	257,956,817.22	-	257,956,817.22
芒硝尾矿资源利用产业升级节能技改	36,577,505.31	-	36,577,505.31	35,729,364.95	-	35,729,364.95
杨槐块段石盐资源勘探项目	29,908,062.67	-	29,908,062.67	28,201,647.60	-	28,201,647.60
杨槐前期费用	19,808,850.00	-	19,808,850.00	19,808,850.00	-	19,808,850.00
电池级纯碱生产工艺研发	15,250,310.66	-	15,250,310.66	-	-	-
60 万吨搬迁技改大项目	13,627,941.99	-	13,627,941.99	8,653,552.84	-	8,653,552.84
厂区设备更新改造	12,783,836.50	-	12,783,836.50	9,526,737.56	-	9,526,737.56
烧碱装置罐区改建	10,456,979.47	-	10,456,979.47	215,423.91	-	215,423.91
张兴矿区采输卤系统技改项目	-	-	-	4,234,341.50	-	4,234,341.50
氯化钙产业优化升级项目	-	-	-	329,057.96	-	329,057.96
纯碱产品结构调整项目	-	-	-	6,543,994.60	-	6,543,994.60
其他工程	100,833,637.25	27,789,831.36	73,043,805.89	112,855,905.95	23,893,124.33	88,962,781.62
合计	1,006,498,821.15	27,789,831.36	978,708,989.79	484,055,694.09	23,893,124.33	460,162,569.76

2. 重要在建工程项目本期变动情况：

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	预算数 (万元)	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他减少	2023 年 12 月 31 日	工 程 投 入 占 预 算 比 例 (%)	工 程 进 度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本 期 利 息 资 本 化率 (%)	资 金 来 源
张兴储气库项目一期工程	231,024.41	257,956,817.22	531,679,277.85	-	22,384,397.77	767,251,697.30	35.98	65.00	17,434,147.83	13,285,991.60	2.82	自筹
芒硝尾矿资源利用产业升级节 能技改	3,850.00	35,729,364.95	848,140.36	-	-	36,577,505.31	95.01	99.00	-	-	-	自筹
杨槐块段石盐资源勘探项目	2,971.62	28,201,647.60	1,706,415.07	-	-	29,908,062.67	100.65	95.00	-	-	-	自筹
杨槐前期费用	1,900.00	19,808,850.00	-	-	-	19,808,850.00	104.26	99.00	-	-	-	自筹
电池级纯碱生产工艺研发	3,973.00	-	15,250,310.66	-	-	15,250,310.66	38.38	80.00	-	-	-	自筹
60 万吨搬迁技改大项目	44,301.22	8,653,552.84	23,603,089.60	18,628,700.45	-	13,627,941.99	79.92	95.00	2,558,572.88	-	-	自筹
厂区设备更新改造	2,705.20	9,526,737.56	10,807,999.04	5,993,378.10	1,557,522.00	12,783,836.50	47.26	47.26	-	-	-	自筹
烧碱装置罐区改建	1,500.00	215,423.91	10,241,555.56	-	-	10,456,979.47	69.71	69.71	-	-	-	自筹
张兴矿区采输卤系统技改项目	4,504.98	4,234,341.50	39,699,394.45	43,933,735.95	-	-	97.52	100.00	-	-	-	自筹
氯化钙产业优化升级项目	2,758.24	329,057.96	25,337,827.54	25,666,885.50	-	-	93.06	100.00	-	-	-	自筹
纯碱产品结构调整项目	2,547.00	6,543,994.60	17,585,867.76	24,129,862.36	-	-	94.74	100.00	-	-	-	自筹
合计	—	371,199,788.14	676,759,877.89	118,352,562.36	23,941,919.77	905,665,183.90	—	—	19,992,720.71	13,285,991.60	—	—

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 在建工程减值准备情况:

工程名称	计提金额	计提原因
淮安盐穴压气储能发电项目 (465MW)	3,896,707.03	项目实施主体变更
合计	3,896,707.03	—

(十六) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值:	—	—
1. 期初余额	1,404,348.86	1,404,348.86
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	1,404,348.86	1,404,348.86
二、累计折旧	—	—
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	468,116.29	468,116.29
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	468,116.29	468,116.29
三、账面价值	—	—
1. 期末账面价值	936,232.57	936,232.57
2. 期初账面价值	1,404,348.86	1,404,348.86

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况:

项目	土地使用权	采矿权	专利特许权 及商标	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1、2022 年 12 月 31 日余额	1,447,351,480.09	207,983,300.28	7,850,000.00	34,012,226.45	1,697,197,006.82
2、本期增加金额	20,424,722.45	-	-	481,546.16	20,906,268.61
(1) 购置	20,424,722.45	-	-	481,546.16	20,906,268.61
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	709,332,287.38	-	-	749,514.57	710,081,801.95
(1) 处置或报废	4,412,816.00	-	-	749,514.57	5,162,330.57
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	采矿权	专利 特许权 及商标	软件	合计
(3) 转入投资性房地产	704,919,471.38	-	-	-	704,919,471.38
4、2023 年 12 月 31 日余额	758,443,915.16	207,983,300.28	7,850,000.00	33,744,258.04	1,008,021,473.48
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1、2022 年 12 月 31 日余额	267,720,318.26	97,125,219.89	7,813,711.60	22,341,726.75	395,000,976.50
2、本期增加金额	16,353,685.38	1,863,038.83	3,057.48	6,179,134.56	24,398,916.25
(1) 计提	16,353,685.38	6,179,134.56	3,057.48	1,863,038.83	24,398,916.25
(2) 其他转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	155,849,708.90	-	-	696,116.44	156,545,825.34
(1) 处置或报废	500,118.92	-	-	696,116.44	1,196,235.36
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	155,349,589.98	-	-	-	155,349,589.98
4、2023 年 12 月 31 日余额	128,224,294.74	103,304,354.45	7,816,769.08	23,508,649.14	262,854,067.41
三、减值准备	—	—	—	—	—
1、2022 年 12 月 31 日余额	482,800.00	24,040,144.90	-	5,302,690.37	29,825,635.27
2、本期增加金额	-	-	-	3,282,327.63	3,282,327.63
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2023 年 12 月 31 日余额	482,800.00	24,040,144.90	-	8,585,018.00	33,107,962.90
四、账面价值	—	—	—	—	—
(1) 2023 年 12 月 31 日账面价值	629,736,820.42	80,638,800.93	33,230.92	1,650,590.90	712,059,443.17
(2) 2022 年 12 月 31 日账面价值	1,179,148,361.83	86,817,935.49	36,288.40	6,367,809.33	1,272,370,395.05

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 截止 2023 年 12 月 31 日, 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	88,872,290.43	正在办理中

(十八) 商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
江苏省淮海盐化有限公司	1,769,930.25	-	-	1,769,930.25

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

连云港市苏泰房地产开发 有限公司	212,767.18	-	-	212,767.18
合计	1,982,697.43	-	-	1,982,697.43

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商 誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本期增 加	本期减 少	2023 年 12 月 31 日
江苏省淮海盐化有限公司	1,769,930.25	-	-	1,769,930.25
连云港市苏泰房地产开发 有限公司	212,767.18	-	-	212,767.18
合计	1,982,697.43	-	-	1,982,697.43

(十九) 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	2023 年 12 月 31 日
盐膜	2,281,429.11	2,245,135.54	750,810.15	-	3,775,754.50
离子膜	1,167,846.61	1,557,522.00	1,817,994.05	-	907,374.56
房屋装修费	4,936,486.95	8,130,656.73	7,870,551.06	810,383.61	4,386,209.01
防腐工程	257,898.66	465,249.35	451,752.55	-	271,395.46
其他	4,693,366.17	121,313.26	2,485,669.55	-	2,329,009.88
合计	13,337,027.50	12,519,876.88	13,376,777.36	810,383.61	11,669,743.41

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,395,210,775.94	344,699,109.55	1,372,985,875.61	339,691,847.48
可弥补亏损	253,922,240.28	62,785,052.38	251,085,362.08	62,771,340.52
内部交易未实现 利润	102,057,060.49	25,146,548.58	95,149,542.37	23,355,867.83
预收拆迁补偿款	86,304,055.00	12,945,608.25	89,291,190.92	22,322,797.73
递延收益	506,350,910.56	123,990,369.64	26,765,110.63	4,447,071.32
股份支付	25,371,895.14	4,792,195.44	13,678,607.32	2,710,962.36
资产折旧与摊销 差异	3,171,047.90	475,657.19	3,235,959.89	589,253.30

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	59,862,245.00	14,965,561.25	9,980,400.00	2,495,100.00
租赁负债	957,780.43	239,445.11	1,404,348.86	351,087.23
交易性金融资产 公允价值变动	659,333.06	164,833.27	904,773.38	204,594.00
合计	2,433,867,343.80	590,204,380.66	1,864,481,171.06	458,939,921.77

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资 公允价值变动	121,613,621.48	30,403,405.36	110,310,659.77	27,577,664.93
交易性金融资产 公允价值变动	-12,951,185.10	-3,242,218.10	21,908,262.71	5,477,065.68
政策性搬迁收益 递延	1,399,513.40	349,878.35	2,799,026.79	699,756.70
使用权资产	936,232.57	234,058.14	1,404,348.86	351,087.22
合计	110,998,182.35	27,745,123.75	136,422,298.13	34,105,574.53

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	2023年12月31日 抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	2022年12月31日 抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	27,395,245.40	562,809,135.26	33,405,817.83	425,534,103.94
递延所得税负债	27,395,245.40	349,878.35	33,405,817.83	699,756.70

(二十一) 其他非流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
长期大额存单	65,008,500.00	62,578,500.00
预付购建长期资产款项	4,580,000.00	8,420,000.00
土地出让金	-	1,920,000.00
合计	69,588,500.00	72,918,500.00

(二十二) 短期借款

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 短期借款分类:

借款类别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	644,900,000.00	1,166,000,000.00
应付借款利息	1,628,089.71	483,698.63
合计	646,528,089.71	1,166,483,698.63

短期借款分类的说明: 本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

2. 截至报告期末, 本公司无已逾期未偿还短期借款。

(二十三) 应付票据

票据种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	179,986,150.41	288,079,851.53
合计	179,986,150.41	288,079,851.53

截至报告期末, 本公司无已到期尚未支付的票据。

(二十四) 应付账款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款及劳务款	815,265,193.35	773,766,552.42
应付工程及设备款	293,693,669.48	150,656,689.04
合计	1,108,958,862.83	924,423,241.46

账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
江苏金桥制盐有限公司	16,593,189.97	款项尚未结算
江苏省银宝盐业有限公司	7,384,271.54	款项尚未结算
合计	23,977,461.51	—

(二十五) 预收款项

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租赁款	23,835,364.91	14,997,043.09
合计	23,835,364.91	14,997,043.09

期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

(二十六) 合同负债

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收合同款	147,098,731.87	136,442,918.54
合计	147,098,731.87	136,442,918.54

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	83,274,469.30	834,908,146.41	832,290,264.85	85,892,350.86
二、离职后福利-设定提存计划	8,814,835.10	127,500,424.88	125,891,077.64	10,424,182.34
三、辞退福利	753,952.61	5,118,473.37	5,057,638.37	814,787.61
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	92,843,257.01	967,527,044.66	963,238,980.86	97,131,320.81

2. 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	71,928,027.16	662,019,895.16	660,076,292.36	73,871,629.96
2、职工福利费	1,348,116.22	45,113,621.34	45,344,151.68	1,117,585.88
3、社会保险费	2,851,934.50	54,839,308.92	55,214,902.02	2,476,341.40
其中：医疗保险费	2,668,957.43	47,288,620.71	47,737,563.16	2,220,014.98
工伤保险费	157,382.85	3,893,462.85	3,875,455.25	175,390.45
生育保险费	25,594.22	3,657,225.36	3,601,883.61	80,935.97
4、住房公积金	1,230,341.17	58,538,455.92	58,572,135.37	1,196,661.72
5、工会经费和职工教育经费	5,916,050.25	14,396,865.07	13,082,783.42	7,230,131.90
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	83,274,469.30	834,908,146.41	832,290,264.85	85,892,350.86

3. 设定提存计划列示

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、养老保险费	1,682,283.26	85,554,576.59	84,476,566.01	2,760,293.84
2、失业保险费	131,436.18	2,523,428.24	2,506,346.40	148,518.02
3、企业年金缴费	7,001,115.66	39,422,420.05	38,908,165.23	7,515,370.48
合计	8,814,835.10	127,500,424.88	125,891,077.64	10,424,182.34

(二十八) 应交税费

税费项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	199,941,436.98	61,434,066.41
增值税	4,767,349.52	18,015,893.33
房产税	8,432,817.51	7,853,265.77
资源税	4,095,001.37	5,127,691.61
个人所得税	3,671,698.09	4,816,173.47
土地使用税	2,391,699.02	2,495,007.84
城建税	1,286,163.42	2,098,512.38
教育费附加	945,831.44	1,583,850.65
印花税	874,971.70	1,166,505.57
其他	654,867.77	759,783.51
合计	227,061,836.82	105,350,750.54

(二十九) 其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	4,882,752.38	4,882,752.38
其他应付款	555,363,866.57	561,845,690.72
合计	560,246,618.95	566,728,443.10

1. 应付股利

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
海晶公司职工	3,689,850.00	3,684,193.52
射阳县少数股东	320,115.91	325,772.39
苏州银河公司自然人老股东	872,786.47	872,786.47
合计	4,882,752.38	4,882,752.38

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
与关联方往来	171,989,671.43	172,172,651.13
暂收保证金、押金	187,878,194.86	196,090,554.99
代收代付款项	23,255,198.41	26,341,816.61
其他往来款项	172,240,801.87	167,240,667.99
合计	555,363,866.57	561,845,690.72

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
淮安晶浩盐文化投资发展有限公司	168,466,055.99	关联方往来款
江苏省淮安经济技术开发区财政局	25,020,000.00	未到结算期
网银在线(北京)科技有限公司	4,697,152.42	未到结算期
淮安市淮阴区啸达水运服务有限公司	4,050,000.00	运输保证金
连云港市工业投资集团有限公司	3,500,000.00	未到结算期
四川惊雷压力容器制造有限责任公司	3,092,761.58	工程质保金
中核华誉工程有限责任公司	2,800,474.24	工程质保金
宿舍楼款	2,081,508.69	2001 年集资建房
职工企业年金	1,496,332.00	未到结算期
西安陕鼓动力股份有限公司	1,474,000.00	工程质保金
江苏省建筑工程集团有限公司	1,225,640.00	工程质保金
经费	1,223,774.00	未到结算期
江苏嘉耐高温材料有限公司	1,162,516.51	质量保证金
林森物流集团有限公司	1,120,000.00	运输保证金
中石化石油机械股份有限公司	1,078,662.35	质量保证金
淮安国际集装箱物流有限公司	1,010,000.00	运输保证金
淮安汉德物流有限公司	1,010,000.00	安全保证金
江苏军福水运有限公司	1,010,000.00	运输保证金
淮安市第二航运公司	1,010,000.00	运输保证金
职工住房补贴	1,001,377.00	省公司委托发放,因职工住房存在纠纷
江苏瑞恒永昌药业有限公司	1,000,000.00	履约保证金

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
合计	228,530,254.78	—

(三十) 一年内到期的非流动负债

借款类别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	517,000,000.00	84,500,000.00
一年内到期的应付债券	—	—
应付一年内到期的长期借款利息	800,632.04	1,323,643.83
一年内到期的租赁负债	467,780.43	446,568.43
合计	518,268,412.47	86,270,212.26

(三十一) 其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
收到拆迁补偿款	86,304,055.00	86,304,055.00
合同负债待转销项税	18,836,175.31	17,447,378.66
合计	105,140,230.31	103,751,433.66

(三十二) 长期借款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	1,262,400,000.00	1,584,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	—	—
合计	1,262,400,000.00	1,584,500,000.00

长期借款分类的说明：本公司按取得银行长期融资方式或条件确定借款类别。

(三十三) 租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	980,000.00	1,470,000.00
减：未确认融资费用	22,219.57	65,651.14
减：一年内到期的租赁负债	467,780.43	446,568.43
合计	490,000.00	957,780.43

(三十四) 长期应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	—	—

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
专项应付款	95,709,190.98	96,974,070.44

1. 专项应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
盐政及储备盐专项补贴	88,275,300.00	88,441,900.00
离休干部补贴	2,822,302.21	3,952,262.03
其他	4,611,588.77	4,579,908.41
合计	95,709,190.98	96,974,070.44

(三十五) 预计负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	59,862,245.00	9,980,400.00	出资纠纷、虚假陈述及合同纠纷【注】
合计	59,862,245.00	9,980,400.00	—

【注】详见附注十一、(二)。

(三十六) 递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	522,496,383.43	3,949,811.32	20,449,830.23	505,996,364.52
售房款	17,018,801.30	38,851.00	775,781.16	16,281,871.14
拆迁补偿	1,626,915.45	13,497,377.10	13,862,395.98	1,261,896.57
合计	541,142,100.18	17,486,039.42	35,088,007.37	523,540,132.23

注：公司之子公司江苏省盐海化工有限公司将政府划拨的科研用地建造职工住房，并于 2015 年开始与职工签订售房合同，已建造完成的房产作为投资性房地产入账，将收到的售房款作为递延收益，按照 30 年摊销计租赁收入处理。

其中涉及政府补助的项目：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其 他 变动	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
东泰投资补偿款	490,436,703.70	—	12,629,271.34	—	477,807,432.36	与资产相关
省级科技创新与成果转化奖励	5,250,000.00	—	1,000,000.00	—	4,250,000.00	与资产相关
食用盐生产智能工厂	3,840,000.00	—	180,000.00	—	3,660,000.00	与收益相关

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其 他 变动	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
2018 年中央和省级大气污染防治资金	3,762,666.67	-	544,000.00	-	3,218,666.67	与资产相关
100 万吨硝盐联产设备更新项目	2,915,386.67	-	296,480.00	-	2,618,906.67	与资产相关
2021 年“盐碱钙综合利用技改工程”设备补助款	2,814,100.00	-	315,600.00	-	2,498,500.00	与资产相关
盐政补贴	4,750,000.00	949,811.32	3,211,000.00	-	2,488,811.32	与资产相关
2022 年度省碳达峰碳中和科技创新专项资金（第一批）	-	3,000,000.00	972,972.00	-	2,027,028.00	与资产相关
产业转型升级专项引导资	2,500,000.00	-	500,000.00	-	2,000,000.00	与资产相关
2018 年盐钙联产、2019 年盐钙联产技改项目二期区级产业发展引导资	1,933,760.00	-	241,720.00	-	1,692,040.00	与资产相关
2020 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,235,000.00	-	156,000.00	-	1,079,000.00	与资产相关
2019 年市级工业和信息产业发展资金	1,196,833.33	-	167,000.00	-	1,029,833.33	与资产相关
2020 年市级工业和信息产业发展资金	815,416.67	-	103,000.00	-	712,416.67	与资产相关
张家港市工业和信息化产业转型升级专项资金	459,016.39	-	32,786.89	-	426,229.50	与资产相关
国家井矿盐过联产与盐腔综合利用工程技术研究中心培育点建设专项资金	387,500.00	-	50,000.00	-	337,500.00	与资产相关
2016 年市级产业发展资金	200,000.00	-	50,000.00	-	150,000.00	与资产相关
合计	522,496,383.43	3,949,811.32	20,449,830.23	-	505,996,364.52	—

(三十七) 实收资本

股东名称	2022 年 12 月 31 日		本 期 增加	本 期 减少	2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
江苏省人民政府	1,560,000,000.00	75.00	-	-	1,560,000,000.00	75.00
江苏省国信集团有限公司	208,000,000.00	10.00	-	-	208,000,000.00	10.00

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2022 年 12 月 31 日		本 期 增加	本 期 减少	2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
江苏省沿海开发集团有限公司	208,000,000.00	10.00	-	-	208,000,000.00	10.00
江苏交通控股有限公司	104,000,000.00	5.00	-	-	104,000,000.00	5.00
合计	2,080,000,000.00	100.00	-	-	2,080,000,000.00	100.00

(三十八) 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
其他资本公积	754,674,874.58	11,742,211.40	-	766,417,085.98
合计	754,674,874.58	11,742,211.40	-	766,417,085.98

注：其他资本公积本期增加 11,742,211.40 元的原因系：①公司下属子公司苏盐井神实施的以权益结算的股份支付费用 13,978,508.80 元扣除归属于少数股东 5,248,930.05 元之后的净额 8,729,578.75 元。②公司下属子公司苏盐井神根据实施限制性股票激励计划中预计未来可解锁的激励对象本期已收到的现金红利 4,004,401.32 元及回购限制性股票冲回回购义务 574,800.00 元，累计调减限制性股票回购义务 4,579,201.32 元，扣除归属于少数股东 1,725,298.44 元之后的净额 2,853,902.88 元。③公司下属子公司苏盐井神于 2023 年 7 月 6 日召开的第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》，鉴于首次授予中 1 名激励对象不再符合激励条件，对其已获授但尚未解锁的 12 万股限制性股票由公司按照 4.27998 元/股的价格回购，本公司持股比例提高导致资本公积增加 349,161.86 元。④因公司本期授予员工第一类限制性股票，预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，调整累计超出部分确认的递延所得税费用-190,432.09 元计入资本公积。

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三十九) 其他综合收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期发生额					其 他 (减少 以 “-” 号 填 列)	2023 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税费用 影响	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	82,874,172.20	11,302,961.71	-	2,825,740.43	8,477,221.28	-	-	91,351,393.48
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具公允价值变动额	82,874,172.20	11,302,961.71	-	2,825,740.43	8,477,221.28	-	-	91,351,393.48
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-408,372.60	-1,242,681.83	-	-	-1,242,681.83	-747,166.23	-	-1,651,054.43
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-408,372.60	-1,242,681.83	-	-	-1,242,681.83	-747,166.23	-	-1,651,054.43
其他综合收益合计	82,465,799.60	10,060,279.88	-	2,825,740.43	7,234,539.45	-747,166.23	-	89,700,339.05

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十) 专项储备

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他变动(减少以“-”号填列)	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	21,065,759.67	46,049,493.85	29,872,623.80	-	37,242,629.72
矿山地质环境治理基金	1,259,701.47	-	-	-	1,259,701.47
合计	22,325,461.14	46,049,493.85	29,872,623.80	-	38,502,331.19

(四十一) 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	252,777,010.86	15,023,978.52	-	267,800,989.38
合计	252,777,010.86	15,023,978.52	-	267,800,989.38

(四十二) 未分配利润

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	1,975,165,159.33	1,451,321,691.46
调整期初未分配利润合计数	-	-
其中：同一控制下企业合并调整	-	-
调整后期初未分配利润	1,975,165,159.33	1,451,321,691.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	362,324,652.82	555,441,522.55
减：提取法定盈余公积	15,023,978.52	1,137,666.95
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	99,980,000.00	30,460,387.73
其他减少	3,238,799.63	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	2,219,247,034.00	1,975,165,159.33

(四十三) 营业收入及营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,957,619,099.16	4,052,444,006.13	6,360,104,435.90	4,290,008,842.64
其他业务	117,380,749.20	48,817,034.52	134,606,598.32	62,409,103.36

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	6,074,999,848.36	4,101,261,040.65	6,494,711,034.22	4,352,417,946.00

(四十四) 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
资源税	63,275,051.72	72,258,530.54
房产税	23,629,361.69	21,229,248.32
城市维护建设税	17,028,163.25	19,890,558.28
教育费附加	12,472,181.29	14,880,584.64
土地使用税	7,720,830.20	7,640,619.24
印花税	3,526,561.72	4,290,492.96
环境保护税	1,897,953.31	2,031,519.52
其他	43,467.73	105,727.78
合计	129,593,570.91	142,327,281.28

(四十五) 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	323,639,588.11	316,793,309.65
代理费	41,527,152.15	14,681,856.40
劳务费	19,582,787.87	25,522,817.33
广告宣传费	11,629,450.49	7,461,380.56
仓储保管费	7,328,664.71	10,357,745.82
销售服务费	9,277,080.95	12,161,465.09
业务招待费	7,655,272.47	6,444,250.10
差旅费	6,034,380.01	4,964,200.12
股权激励费用	5,339,105.00	3,405,372.06
其他	5,753,587.05	15,597,710.50
合计	437,767,068.81	417,390,107.63

(四十六) 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	260,232,031.04	234,971,486.03
折旧及摊销	67,434,315.47	79,339,306.76

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度
咨询、审计、评估等中介费用	17,239,664.15	13,563,887.95
液氯处置费用	12,026,407.34	17,900,174.56
修理费	10,744,801.40	9,767,003.36
办公费	9,391,750.52	8,961,913.19
业务招待费	8,427,367.84	8,578,347.03
差旅费	7,491,750.73	6,899,544.52
股权激励费用	7,084,790.60	4,151,926.70
其他	91,429,202.96	59,151,924.51
合计	491,502,082.05	443,285,514.61

(四十七) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
物料消耗与试制	102,612,686.72	73,403,304.19
职工薪酬	83,962,477.54	69,310,707.96
折旧与摊销	12,375,633.30	9,732,898.75
其他	7,879,979.76	17,418,450.90
合计	206,830,777.32	169,865,361.80

(四十八) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	59,449,297.64	64,474,446.22
减：利息收入	68,752,146.56	41,234,962.00
汇兑净损失	-	102,075.00
汇兑收益	6,406,480.80	-
其他财务费用	9,144,704.69	13,921,521.42
合计	-6,564,625.03	37,263,080.64

(四十九) 其他收益

补助项目	2023 年度	2022 年度
盐政及食盐储备补贴	43,982,917.00	66,679,106.69
递延收益转入	20,449,830.23	16,080,919.46
其他企业发展补贴	18,493,782.11	10,563,782.86
增值税加计扣除	10,025,856.21	115,058.17

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	2023 年度	2022 年度
增值税即征即退收入	2,135,363.77	1,903,744.43
产业发展基金	-	1,160,000.00
其他补贴	1,103,384.94	78,955.50
合计	96,191,134.26	96,581,567.11

(五十) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	126,595.14	52,820,221.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-595,014.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,455,835.19	5,895,378.70
金融资产在持有期间取得的投资收益	33,293,697.02	14,529,829.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	28,196,560.08	23,193,915.67
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	709,479.45
长期股权投资超额亏损	-59,279,300.00	-
合计	4,793,387.43	96,553,811.05

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-34,513,171.87	13,633,254.09
合计	-34,513,171.87	13,633,254.09

(五十二) 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-26,544,151.09	-3,576,291.30
其他应收款坏账损失	-3,426,111.78	-14,222,475.45
合计	-29,970,262.87	-17,798,766.75

(五十三) 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-5,145,142.03	-26,672,391.82
长期股权投资减值损失	-	-26,386,173.95
在建工程减值损失	-3,896,707.03	-13,372,885.79

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度
无形资产减值损失	-3,282,327.63	-5,302,690.37
坏账损失	-713,916.78	-
固定资产减值损失	-219,795.97	-6,754,714.19
商誉减值损失	-	-1,982,697.43
合计	-13,257,889.44	-80,471,553.55

(五十四) 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置收益	43,435,884.94	27,664,183.50
合计	43,435,884.94	27,664,183.50

(五十五) 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
无需支付负债	12,703,314.96	814,531.47
政府补贴	2,208,000.00	650,000.00
违约罚款利得	2,179,521.38	973,889.72
拆迁损失补偿	365,018.88	316,964.31
非流动资产毁损报废利得	174,729.14	186,893.78
盘盈利得	49,770.55	500,322.32
其他利得	791,289.58	630,654.07
合计	18,471,644.49	4,073,255.67

(五十六) 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
赔偿支出	6,266,951.99	4,025,869.42
对外捐赠	2,901,733.61	2,011,381.02
非流动资产毁损报废损失	789,124.35	11,589,297.99
行政罚款	505,544.49	4,017,697.51
资产盘亏损失	86,862.90	616,907.83
滞纳金损失	-	272,865.63
其他损失	1,594,520.67	2,465,761.41
合计	12,144,738.01	24,999,780.81

(五十七) 所得税费用

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	170,671,585.73	207,758,605.49
递延所得税费用	-21,304,040.63	-36,911,342.15
合计	149,367,545.10	170,847,263.34

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	638,248,377.48	876,550,449.23
加: 资产减值准备	13,257,889.44	80,471,553.55
信用减值损失	29,970,262.87	17,798,766.75
固定资产折旧及投资性房地产摊销	438,430,964.47	445,993,890.33
使用权资产摊销	468,116.29	—
无形资产摊销	37,798,788.95	38,943,409.59
长期待摊费用摊销	14,187,160.97	16,675,166.44
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)	-43,435,884.94	-27,664,183.50
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	614,395.21	11,402,404.21
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	34,513,171.87	-13,633,254.09
财务费用(收益以“—”号填列)	56,731,081.11	75,532,537.51
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,793,387.43	-96,553,811.05
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-140,405,669.68	-38,490,567.41
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-349,878.35	699,756.70
存货的减少(增加以“—”号填列)	199,033,435.48	305,162.81
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	16,490,316.71	43,267,802.71
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	99,519,776.97	-116,573,387.19
其他	-19,000,033.70	-50,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	1,371,278,883.72	1,264,725,696.59
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	—	—
增加使用权资产	—	—

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	2023 年度	2022 年度
3、现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	3,768,016,261.99	2,969,487,387.37
减: 现金的期初余额	2,969,487,387.37	1,864,942,916.57
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	798,528,874.62	1,104,544,470.80

2. 现金及现金等价物的构成

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	3,768,016,261.99	2,969,487,387.37
其中: 库存现金	1,737,708.93	139,184.32
可随时用于支付的银行存款	3,650,273,624.41	2,608,130,918.84
可随时用于支付的其他货币资金	116,004,928.65	361,217,284.21
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	3,768,016,261.99	2,969,487,387.37

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	50,000,000.00	3 年期可转让大额存单
货币资金	72,872,879.24	银行承兑汇票保证金
货币资金	8,632,814.87	冻结存款
应收款项融资	110,122,496.99	为开具银行承兑汇票设定质押
合计	241,628,191.10	—

(六十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目:

项目	2023 年 12 月 31 日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中: 美元	1,157,830.23	7.0827	8,200,564.18
港币	12,564,794.44	0.9062	11,386,216.72
应收账款	—	—	—
其中: 美元	319,132.02	7.0827	2,260,316.35

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	—	—	—
其中：美元	65,563.50	7.0827	464,366.60
合计	—	—	22,311,463.85

2. 境外经营实体说明：

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

六、合并范围的变更

清算子公司

1. 南通通州盐业有限公司

2023 年 6 月 28 日，南通通州盐业有限公司清算注销。

七、在其他主体中权益的披露

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成：

企业名称	注册地	业务性质	持股比例(含间接持股)	表决权比例
江苏苏盐井神股份有限公司	淮安	盐开采、加工、销售	62.45	62.45
江苏省瑞丰盐业有限公司	丰县	盐开采、加工、销售	100.00	100.00
江苏省瑞达包装有限公司	淮安	生产销售	100.00	100.00
江苏瑞洪盐业有限公司	洪泽	盐开采、加工、销售	100.00	100.00
江苏淮盐矿业有限公司	淮安	盐开采、加工、销售	100.00	100.00
江苏瑞泰盐业有限公司	响水	盐开采、加工、销售	80.00	80.00
江苏省制盐工业研究所有限公司	淮安	研发、技术服务	100.00	100.00
中国国际盐业集团有限公司	香港	投资控股	100.00	100.00
江苏省苏盐连锁有限公司	南京	食盐批发、零售等	100.00	100.00
射阳县盐业有限公司	射阳	食盐批发、零售等	45.00	45.00
滨海县盐业有限公司	滨海	食盐批发、零售等	100.00	100.00
盐城海晶集团盐业有限公司	大丰	食盐批发、零售等	51.00	51.00
响水盐业有限公司	响水	食盐批发、零售等	100.00	100.00

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

企业名称	注册地	业务性质	持股比例(含间接持股)	表决权比例
连云港联兴制盐有限公司	连云港	食盐批发、零售等	51.00	51.00
灌云县盐业有限公司	灌云	食盐批发、零售等	51.00	51.00
连云港市赣榆盐业有限公司	赣榆	食盐批发、零售等	51.00	51.00
扬州盐商有限责任公司	扬州	食盐批发、零售等	100.00	100.00
淮安市盐业有限公司	淮安	食盐批发、零售等	100.00	100.00
溧水盐业有限公司	南京	食盐批发、零售等	100.00	100.00
沭阳县盐业有限公司	沭阳	食盐批发、零售等	100.00	100.00
扬州市江都盐业有限公司	扬州	食盐批发、零售等	100.00	100.00
东海县盐业有限公司	东海	食盐批发、零售等	100.00	100.00
泰州市盐业有限公司	泰州	食盐批发、零售等	100.00	100.00
淮安市淮安区盐业有限公司	淮安	食盐批发、零售等	100.00	100.00
宜兴市盐业有限公司	宜兴	食盐批发、零售等	100.00	100.00
南京江北盐业有限公司	南京	食盐批发、零售等	100.00	100.00
金湖县盐业有限公司	金湖	食盐批发、零售等	100.00	100.00
泰兴市盐业有限公司	泰兴	食盐批发、零售等	100.00	100.00
无锡市盐业有限公司	无锡	食盐批发、零售等	100.00	100.00
泗洪县盐业有限公司	泗洪	食盐批发、零售等	100.00	100.00
苏州市吴江盐业有限公司	吴江	食盐批发、零售等	100.00	100.00
昆山市盐业有限公司	昆山	食盐批发、零售等	100.00	100.00
镇江市盐业有限公司	镇江	食盐批发、零售等	100.00	100.00
阜宁县盐业有限公司	阜宁	食盐批发、零售等	100.00	100.00
江苏绿尚品种盐有限公司	苏州	食盐批发、零售等	100.00	100.00
兴化市盐业有限公司	兴化	食盐批发、零售等	100.00	100.00
张家港市盐业有限公司	张家港	食盐批发、零售等	100.00	100.00
江阴市盐业有限公司	江阴	食盐批发、零售等	100.00	100.00
溧阳市盐业有限公司	溧阳	食盐批发、零售等	100.00	100.00
盐城市盐业有限公司	盐城	食盐批发、零售等	100.00	100.00
常熟市盐业有限公司	常熟	食盐批发、零售等	100.00	100.00
句容市盐业有限公司	句容	食盐批发、零售等	100.00	100.00
常州市金坛盐业有限公司	常州	食盐批发、零售等	100.00	100.00
常州市盐业有限公司	常州	食盐批发、零售等	100.00	100.00

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

企业名称	注册地	业务性质	持股比例(含间接持股)	表决权比例
睢宁县盐业有限公司	睢宁	食盐批发、零售等	100.00	100.00
太仓市盐业有限公司	太仓	食盐批发、零售等	100.00	100.00
扬中市盐业有限公司	扬中	食盐批发、零售等	100.00	100.00
丹阳市盐业有限公司	丹阳	食盐批发、零售等	100.00	100.00
宝应县盐业有限公司	宝应	食盐批发、零售等	100.00	100.00
仪征市盐业有限公司	仪征	食盐批发、零售等	100.00	100.00
宿迁市盐业有限公司	宿迁	食盐批发、零售等	100.00	100.00
丰县盐业有限公司	丰县	食盐批发、零售等	100.00	100.00
东台市盐业有限公司	东台	食盐批发、零售等	100.00	100.00
建湖县盐业有限公司	建湖	食盐批发、零售等	100.00	100.00
泰州市姜堰盐业有限公司	泰州	食盐批发、零售等	100.00	100.00
高邮市盐业有限公司	高邮	食盐批发、零售等	100.00	100.00
靖江市盐业有限公司	靖江	食盐批发、零售等	100.00	100.00
南京市高淳区盐业有限公司	南京	食盐批发、零售等	100.00	100.00
盱眙县盐业有限公司	盱眙	食盐批发、零售等	100.00	100.00
淮安市洪泽区盐业有限公司	淮安	食盐批发、零售等	100.00	100.00
邳州市盐业有限公司	邳州	食盐批发、零售等	100.00	100.00
盐城市盐都区盐业有限公司	盐城	食盐批发、零售等	100.00	100.00
徐州市盐业有限公司	徐州	食盐批发、零售等	100.00	100.00
南京市盐业有限公司	南京	食盐批发、零售等	100.00	100.00
泗阳县盐业有限公司	泗阳	食盐批发、零售等	100.00	100.00
连云港市盐业有限公司	连云港	食盐批发、零售等	100.00	100.00
涟水县盐业有限公司	涟水	食盐批发、零售等	100.00	100.00
沛县盐业有限公司	沛县	食盐批发、零售等	100.00	100.00
苏州市盐业有限公司	苏州	食盐批发、零售等	100.00	100.00
新沂市盐业有限公司	新沂	食盐批发、零售等	100.00	100.00
扬州市盐业有限公司	扬州	食盐批发、零售等	100.00	100.00
灌南县盐业有限公司	灌南	食盐批发、零售等	100.00	100.00
江苏省盐业集团南通有限公司	南通	批发、零售等	51.00	51.00
南通市江州盐业有限公司	通州	批发、零售等	100.00	100.00
南通市宏强盐化有限公司	南通	批发、零售等	100.00	100.00

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

企业名称	注册地	业务性质	持股比例(含间接持股)	表决权比例
如东县盐业有限公司	如东	批发、零售等	100.00	100.00
如皋市盐业有限公司	如皋	批发、零售等	100.00	100.00
海安市盐业有限公司	海安	批发、零售等	100.00	100.00
南通市海门区盐业有限公司	海门	批发、零售等	100.00	100.00
启东市盐业有限公司	启东	批发、零售等	100.00	100.00
江苏省苏盐生活家有限责任公司	南京	食盐、日化	100.00	100.00
江苏苏盐酒业有限公司	南京	批发、零售等	100.00	100.00
南京连弩网络科技有限公司	南京	软件信息技术	100.00	100.00
江苏国能石油天然气有限公司	淮安	燃气经营	51.00	51.00
江苏省盐业集团苏盐置业有限公司	南京	房地产开发经营	100.00	100.00
淮安市晶晟房地产开发有限公司	淮安	房地产开发	100.00	100.00
江苏省淮海盐化有限公司	淮安	聚丙烯塑料丝制造等	100.00	100.00
江苏晶元大酒店有限公司	南京	酒店经营	100.00	100.00
江苏省盐海化工有限公司	盐城	化工产品生产等	100.00	100.00
江苏省苏盐健康厨房商贸有限公司	南京	厨房用品等销售	100.00	100.00
扬州苏盐健康厨房有限公司	扬州	批发行业	51.28	51.28
江苏苏盐资产管理有限公司	南京	资产管理等	100.00	100.00
江苏省东泰盐业投资管理有限公司	响水	企业投资管理	80.00	80.00
连云港苏泰房地产开发有限公司	连云港	房地产开发及销售	75.76	75.76
苏州银河激光科技股份有限公司	苏州	商标印刷销售等	51.79	51.79
江苏银河激光科技有限公司	淮安	商标印刷销售等	100.00	100.00
江苏省苏盐质量检测有限公司	南京	技术服务等	100.00	100.00
江苏国源储能科技有限公司	淮安	科技推广和应用服务业	60.00	60.00

持股比例 50%或 50%以下表决权但仍控制被投资单位、以及持股比例 50%以上表决权但不控制被投资单位的依据:

公司名称	持股比例 (含间接持股)	备注
持股比例 50%或 50%以下表决权但仍控制被投资单位:		
射阳县盐业有限公司	45%	子公司苏盐连锁能够决定其经营管理等重大决策,苏盐连锁对射阳盐业实际控制。

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	持股比例 (含间接持股)	备注
持股比例 50%以上表决权但不控制被投资单位:		
四川自贡百味斋食品股份有限公司	51%	破产重整中，本集团未控制

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	2023 年 12 月 31 日少数股东权益余额
江苏井神盐化股份有限公司	37.55%	277,266,574.99	105,407,771.76	2,083,603,549.71

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023 年 12 月 31 日余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
江苏井神盐化股份有限公司	4,932,241,449.75	5,174,147,740.01	10,106,389,189.76	4,177,878,715.55

(续)

子公司名称	2023 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏井神盐化股份有限公司	5,682,360,911.61	738,738,726.19	736,748,878.13	1,296,867,377.04

3. 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

八、与金融工具相关的风险

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

(一) 市场风险

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

1. 利率风险

(1) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款(详见附注五、二十二)和租赁负债(详见附注五、三十和附注五、三十三)。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的一年内到期长期借款(详见附注五、三十)和长期借款(详见附注五、三十二)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期长期借款按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升或下降 50 个基点将增加或减少利息支出 416.88 万元，影响税前利润 416.88 万元。

2. 汇率风险

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

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	外币资产余额	外币负债余额
美元	10,460,880.53	464,366.60
港币	11,386,216.72	-

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

综合收益增加/减少	对当期综合收益影响
-----------	-----------

人民币贬值%	1,125,406.87
人民币升值%	-1,018,225.27

3. 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资和其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示(详见附注五、(二);五、(四);五、(十一);五、(十二))。因此,本公司面临价格风险。本公司已指定成员密切监控此款项之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

(二) 信用风险

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

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

于 2023 年 12 月 31 日,本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况,计提充分的坏账准备,具体参见附注五、(三)和附注五、(六)。因此,本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

(三) 流动风险

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

1. 期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

单位: 万元

项目	无限期	1 年以内	1-5 年	超过 5 年	合计
短期借款	-	64,652.81	-	-	64,652.81
应付票据	-	17,998.62	-	-	17,998.62
应付账款	-	110,895.89	-	-	110,895.89
应付职工薪酬	9,713.13	-	-	-	9,713.13
其他应付款	-	55,536.39	-	-	55,536.39
长期借款及一年内到期的非流动负债【注】	-	51,780.06	61,240.00	65,000.00	178,020.06

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	无限期	1 年以内	1-5 年	超过 5 年	合计
租赁负债及一年内到期的非流动负债【注 2】	-	49.00	49.00	-	98.00
合计	9,713.13	300,912.77	61,289.00	65,000.00	436,914.90

【注】一年内到期的非流动负债包括一年内到期的长期借款。

2. 管理金融负债流动性的方法:

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

本公司将银行借款作为重要的资金来源。

管理层有信心如期偿还到期借款,并取得新的循环借款。

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	286,960,567.73	-	472,044,218.27	759,004,786.00
(二) 应收款项融资	-	605,037,121.35	-	605,037,121.35
(三) 其他权益工具投资	384,434,169.86	-	200,028,121.46	584,462,291.32
(四) 其他非流动金融资产	-	-	104,403,246.94	104,403,246.94
持续以公允价值计量的资产总额	671,394,737.59	605,037,121.35	776,475,586.67	2,052,907,445.61
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）；于本年度及以前年度，无第一级和第二级的相互转移。

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

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

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

1. 理财产品：采用现金流量折现法并考虑预期收益率确定公允价值。

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

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

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

不适用。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值与账面价值接近。

十、关联方及关联方交易

(一) 关联方

1. 本公司的最终控制方及股东

江苏省人民政府为本公司实际控制人，授权江苏省国资委实际履行出资人职责。

本公司股东情况详见附注五、（三十七）。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、（一）。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏省东阳水产实业有限公司	联营公司
淮安晶浩盐文化投资发展有限公司	子公司参股单位
四川自贡百味斋食品股份有限公司	破产重整中的子公司
广东省和洋包装材料有限公司	子公司非控股股东子公司
盐城富华食品有限公司	子公司联营企业

（二） 关联交易

1. 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川自贡百味斋食品股份有限公司	调味品	106,458.33	76,415.88

2. 销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏华昌化工股份有限公司	盐产品	122,234,683.32	112,967,593.20
广东省和洋包装材料有限公司	通用碘标	956,318.58	3,449,980.08
合计	—	123,191,001.90	116,417,573.28

（三） 关联方应收应付款项

1. 应收款项

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	四川自贡百味斋食品股份有限公司	12,973,371.30	12,973,371.30
其他应收款	盐城富华食品有限公司	11,187,500.24	11,257,500.24
其他应收款	江苏省银宝盐业有限公司	5,601,383.37	5,601,383.37
其他应收款	连云港科兴包装制品有限公司	2,712,515.25	2,712,515.25
其他应收款	江苏省东阳水产实业有限公司	1,322,040.00	1,322,040.00
其他应收款	广东省和洋包装材料有限公司	100,000.00	—

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	北菜（北京）淮盐配送股份有限公司	21,887.26	-
应收账款	四川自贡百味斋食品股份有限公司	-	20,000.00
应收账款	广东省和洋包装材料有限公司	630,080.00	138,240.00
应收账款	江苏华昌化工股份有限公司	23,946.61	39,350.28
应收账款	北菜（北京）淮盐配送股份有限公司	-	1,974.42

2. 应付款项

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	淮安晶浩盐文化投资发展有限公司	168,489,671.43	168,672,651.13
其他应付款	连云港市工业投资集团有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
应付账款	四川自贡百味斋食品股份有限公司	274,262.73	194,149.20

十一、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①北京菜篮子配送股份有限公司

2018 年 5 月 31 日, 本公司与北京菜篮子配送股份有限公司 (下称“菜篮子公司”) 签署了《北菜淮盐 (北京) 配送股份有限公司出资协议书》 (下称“《出资协议书》”), 拟共同出资设立北菜淮盐 (北京) 配送股份有限公司 (以下简称北菜公司)。根据该协议第四条、第五条约定, 公司应出资总额为人民币 1350 万元, 首期出资 225 万元应于 2018 年 6 月 30 日前实缴, 其余出资时间由双方在章程中约定。北菜公司于 2018 年 9 月 18 日成立, 注册资本金为 3000 万元。根据《公司章程》第六条约定, 公司应于 2020 年 12 月 31 日前实缴第二期出资 1125 万元。实缴期限届满, 公司及菜篮子公司均未能履行股东出资义务。菜篮子公司因对外拖欠高额债务, 已被列为失信被执行人名单。2023 年 9 月, 北京市第二中级人民法院最终判决, 维持一审解散北菜公司的判决。

2023 年, 基于公司与北菜公司之间公司解散纠纷案之判决书已生效, 除“在未出资的本息范围内对北菜公司无法清偿的债务承担补充赔偿责任”, 公司作为北菜公司的发起人, 还可能面临需与菜篮子公司在其未完成的认缴出资 1650 万元本金及利息范围内

承担连带责任。公司本年以未出资本金 3000 万元为基础,测算截至 2023 年 11 月末利息 427.93 万元,计提预计负债 3,427.93 万元。

②四川自贡百味斋股份有限公司

四川自贡百味斋股份有限公司(以下简称百味斋)为新三板挂牌企业,原告翁海山等 11 人(百味斋二级市场投资人)认为百味斋存在两项虚假陈述行为,分别为:(一)百味斋 2019 年年度报告的财务数据存在重大不实记载,构成虚假陈述;(二)百味斋在 2017 年 9 月-2019 年 2 月期间为相关方提供了 1,619.73 万元的担保,且未履行内部审议及披露程序,构成重大遗漏。

本公司为百味斋控股股东,作为实施虚假陈述的首要责任主体,就上述 11 名股东的诉讼请求,公司面临的最高赔偿数额约 1,738.24 万元。同时考虑到该案件审理过程中或审结后,不排除后续还有其他投资者提出同类的诉讼请求,合计最高赔偿数额估计约为 2500 万元左右。公司 2023 年度根据面临赔偿风险,计提预计负债 2500 万元。

③与天津亿伟建设工程有限公司关于工程合同纠纷

2023 年 9 月,天津亿伟建设工程有限公司(以下简称“亿伟建设”)以江苏省建筑工程集团有限公司、公司之子公司江苏省瑞丰盐业有限公司(以下简称“瑞丰盐业”)建设工程施工合同纠纷为由拟向江苏省丰县人民法院提起诉讼。根据江苏省丰县人民法院出具的《民事裁定书》(2023)苏 0321 财保 253 号,冻结被申请人江苏省建筑工程集团有限公司、瑞丰盐业名下的银行存款 1,065,000.00 元或查封其同等价值的财产。

根据江苏省丰县人民法院出具的《民事裁定书》(2023)苏 0321 财保 253 号,江苏省丰县人民法院于 2023 年 9 月冻结瑞丰盐业银行账户存款人民币 1,065,000.00 元整。

2024 年 4 月 15 日,瑞丰盐业以账户冻结申请人亿伟建设至今未起诉,瑞丰盐业也未收到法院任何相关起诉裁定为由,特申请江苏省丰县人民法院对 2023 年 9 月起冻结的瑞丰盐业银行账户 1,065,000.00 元给予解冻。

截至本财务报表批准报出日,本案正处在诉前调解阶段,江苏省丰县人民法院 2023 年 9 月起冻结的瑞丰盐业银行账户 1,065,000.00 元已于 2024 年 4 月中旬解封,预计不会产生重大经济损失和财务影响,不会影响本公司的日常生产经营,截至 2023 年 12 月 31 日,瑞丰盐业暂未对此事项计提预计负债。

④与中国核工业二三建设有限公司关于工程合同纠纷

2023 年 8 月,瑞丰公司工程供应商中国核工业二三建设有限公司(以下简称“中核工业”)以瑞丰公司未按时支付工程款为由向江苏省丰县人民法院提起诉讼,要求瑞丰公司支付工程款人民币 728.59 万元及逾期付款利息、诉讼费、保全费等。根据江苏省丰县人民法院出具的《民事裁定书》(2023)苏 0321 诉前调 6757 号,瑞丰公司以银行

存款 7,567,814.87 元人民币作为担保进行财产保全。用于担保的资金，对本公司日常经营不会产生重大影响。

截至本财务报表批准报出日，本案正处在开庭阶段。本公司已聘请专业律师团队就该案积极应诉，预计不会产生重大经济损失和财务影响，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司暂未对此事项计提预计负债。

(2) 江苏省盐海化工有限公司

如本附注五、(三十六)所述，公司之子公司江苏省盐海化工有限公司将政府划拨的科研用地建造职工住房，并于 2015 年开始与职工签订售房合同。若要办理房产证，需要变更土地性质，涉及补缴土地出让金。

十二、资产负债表日后事项

解散子公司

连云港联兴制盐有限公司

根据江苏省连云港市海州区人民法院民事判决书（(2022)苏 0706 民初 9775 号）判决结果，被告连云港联兴制盐有限公司系为规范盐产品市场秩序、继续发挥地方、部队等盐场资源效用而设立，随着盐业市场放开，打破原有的盐业专营体制，目前被告连云港联兴制盐有限公司已停止经营，江苏省苏盐连锁有限公司关于“判令解散连云港联兴制盐有限公司”的诉讼请求被予以准许。截至报告日，连云港联兴制盐有限公司正在办理公司注销手续。

十三、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露：

账龄	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	22,328,534.72
1 至 2 年	2,985,353.00
2 至 3 年	1,854,948.06
3 至 4 年	3,002,155.33
4 至 5 年	1,745,180.93
5 年以上	4,688,600.17
合计	36,604,772.21

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2023 年 12 月 31 日
减: 应收账款坏账准备	8,662,725.16
账面价值	27,942,047.05

2. 应收账款分类披露:

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,604,772.21	100.00	8,662,725.16	23.67	27,942,047.05
合计	36,604,772.21	100.00	8,662,725.16	23.67	27,942,047.05

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	59,500,659.08	100.00	8,208,434.25	13.80	51,292,224.83
合计	59,500,659.08	100.00	8,208,434.25	13.80	51,292,224.83

按组合计提坏账准备:

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,328,534.72	1,116,426.74	5.00
1-2 年	2,985,353.00	298,535.30	10.00
2-3 年	1,854,948.06	185,494.81	10.00
3-4 年	3,002,155.33	1,501,077.67	50.00
4-5 年	1,745,180.93	872,590.47	50.00

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	4,688,600.17	4,688,600.17	100.00
合计	36,604,772.21	8,662,725.16	—

按组合计提坏账的确认标准及说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	8,208,434.25	454,290.91	—	—	—	8,662,725.16
合计	8,208,434.25	454,290.91	—	—	—	8,662,725.16

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

期末前五大客户应收账款余额合计 18,069,356.92 元, 占应收账款期末余额比例 49.36%, 相应计提坏账准备金额 4,416,205.89 元。

(二) 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	102,279,979.98	101,511,679.67
合计	102,279,979.98	101,511,679.67

1. 其他应收款:

(1) 按账龄披露:

账龄	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	103,053,397.74
1 至 2 年	2,397,309.24
2 至 3 年	288,524.25

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2023 年 12 月 31 日
3 至 4 年	591,530.66
4 至 5 年	1,612,598.01
5 年以上	755,648,500.59
合计	863,591,860.49
减: 其他应收款坏账准备	761,311,880.51
账面价值	102,279,979.98

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	590,697.00	2,602,847.51
员工备用金	283,369.62	323,369.62
其他应收及暂付款	862,717,793.87	859,080,220.85
合计	863,591,860.49	862,006,437.98

(3) 坏账准备计提情况:

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
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)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	11,007,136.26	-	749,487,622.05	760,494,758.31
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-2,166,819.60	-	2,166,819.60	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	20,000.00	-	-20,000.00	-
本期计提	425,323.28	-	541,704.90	967,028.18
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-149,905.98	-149,905.98
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	9,285,639.94	-	752,026,240.57	761,311,880.51

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其 他 变动	
按单项计提坏账准备	749,487,622.05	541,704.90	2,146,819.60	149,905.98	-	752,026,240.57
按组合计提坏账准备	11,007,136.26	425,323.28	-2,146,819.60	-	-	9,285,639.94
合计	760,494,758.31	967,028.18	-	149,905.98	-	761,311,880.51

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

期末前五大其他应收款余额合计 824,706,000.54 元，占其他应收款期末余额比例 95.50%，相应计提坏账准备金额 719,052,250.55 元。

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 长期股权投资

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,326,241,869.98	441,345,501.79	1,884,896,368.19	2,326,241,869.98	438,781,062.48	1,887,460,807.50
对联营、合营企业投资	26,386,173.95	26,386,173.95	-	26,386,173.95	26,386,173.95	-
其他投资	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-
合计	2,355,128,043.93	470,231,675.74	1,884,896,368.19	2,355,128,043.93	467,667,236.43	1,887,460,807.50

1. 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	2023 年度计提减值准备	2023 年 12 月 31 日减值准备余额	2023 年 12 月 31 日账面价值
江苏苏盐井神股份有限公司	1,261,526,407.24	-	-	1,261,526,407.24	-	-	1,261,526,407.24
江苏省新世纪盐化集团有限责任公司	346,536,500.00	-	-	346,536,500.00	-	346,536,500.00	-
江苏苏盐资产管理有限公司	190,899,573.96	-	-	190,899,573.96	-	-	190,899,573.96
江苏省盐海化工有限公司	169,001,526.98	-	-	169,001,526.98	-	-	169,001,526.98
四川自贡百味斋食品股份有限公司	86,677,966.20	-	-	86,677,966.20	-	86,677,966.20	-
连云港苏泰房地产开发有限公司	62,500,000.00	-	-	62,500,000.00	-	-	62,500,000.00
江苏省淮海盐化有限公司	58,827,187.11	-	-	58,827,187.11	-	-	58,827,187.11
江苏省东泰投资管理有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
江苏省盐业集团苏盐置业有限公司	34,000,000.00	-	-	34,000,000.00	-	-	34,000,000.00

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本 期 增加	本 期 减少	2023 年 12 月 31 日	2023 年度计提 减值准备	2023 年 12 月 31 日减值准备余额	2023 年 12 月 31 日 账面价值
江苏省苏盐健康厨房商贸有限公司	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00
苏州银河激光科技股份有限公司	19,898,294.40	-	-	19,898,294.40	-	-	19,898,294.40
江苏国源储能科技有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	2,564,439.31	2,564,439.31	9,435,560.69
江苏晶元大酒店有限公司	7,807,817.81	-	-	7,807,817.81	-	-	7,807,817.81
江苏兴淮嘉业贸易有限公司	5,566,596.28	-	-	5,566,596.28	-	5,566,596.28	-
江苏省苏盐质量检测有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
合计	2,326,241,869.98	-	-	2,326,241,869.98	2,564,439.31	441,345,501.79	1,884,896,368.19

2. 对联营企业投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日	2023 年度 计提减值 准备	2023 年 12 月 31 日减值准备余额	2023 年 12 月 31 日账 面价值
		追加/减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其 他 变动	宣告发放 现金股利				
电视剧《大清盐商》	15,000,000.00	-	-		-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-
江苏国际进口交易 服务股份有限公司	9,686,775.22	-	-	-	-	9,686,775.22	-	9,686,775.22	-
江苏省东阳水产实 业有限公司	1,699,398.73	-	-	-	-	1,699,398.73	-	1,699,398.73	-
合计	26,386,173.95		-		-	26,386,173.95	-	26,386,173.95	-

3. 其他投资

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	2023 年度计提 减值准备	2023 年 12 月 31 日减 值准备余额	2023 年 12 月 31 日账面价值
中盐大厦	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-
合计	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-

江苏省盐业集团有限责任公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(四) 营业收入及营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,212,361.23	58,971,149.14	96,634,328.42	42,059,804.05
其他业务	4,635,247.02	-	3,185,897.59	723,639.90
合计	72,847,608.25	58,971,149.14	99,820,226.01	42,783,443.95

(五) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	221,592,404.39	139,370,717.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-3,402,828.01
金融资产在持有期间取得的投资收益	15,688,949.91	874,388.00
处置金融资产取得的投资收益	1,924,831.77	4,277,647.20
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	28,196,560.08	23,193,915.67
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	709,479.45
长期股权投资超额亏损	-59,279,300.00	-
合计	208,123,446.15	165,023,319.83


 江苏省盐业集团有限责任公司
 2023 年 4 月 29 日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)₍₃₋₁₎



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024 年 01 月 26 日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014.11.15

刘斌 (320000030008)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

刘斌 (320000030008)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

刘斌 (320000030008)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

刘斌 (320000030008)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

刘斌 (320000030008)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

刘斌 (320000030008)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 刘斌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-04-22
Date of birth
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
Working unit
身份证号码 321102730422105
Identity card No.



证书编号: 320000030008
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: 1998 年 7 月 3 日
Date of Issuance

2007 年 3 月

刘斌 320000030008

刘斌 320000030008

2023年07月 2023年07月

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 7 月 8 日

江苏天华大彭 事务所
CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 7 月 8 日

信永中和 事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022 年 6 月 10 日

事务所
CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022 年 6 月 10 日

事务所
CPAs

刘斌 320000030008

刘斌 320000030008

2022年06月 2022年06月

刘斌 (320000030008)

您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

2007 年 4 月 30 日



姓名 沙曙东
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-01-06
Date of birth
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
Working unit
身份证号码 321020710106032
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
after renewal

沙曙东 (321200010012)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

沙曙东 (321200010012)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

沙曙东 (321200010012)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

沙曙东 (321200010012)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

记
Station

格，继续有效一年。
id for another year after

沙曙东 321200010012 格

沙曙东
66666 321200010012
2022年07月 年检通过

2022年06月 年检通过

沙曙东 (321200010012)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

2021年4月30日