

三大雅精细化学品（南通）有限公司
2024年1-6月、2023年度、2022年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-80



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2024SUAA2B0158

三大雅精细化学品（南通）有限公司

三大雅精细化学品（南通）有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了三大雅精细化学品（南通）有限公司（以下简称“三大雅公司”）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度的利润表、现金流量表、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附注二所述编制基础编制，公允反映了三大雅公司 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三大雅公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、17 和附注五、29 营业收入所述，三大雅公司 2024 年 1-6 月实现营业收入 47,581.67 万元，2023 年度实现营业收入 95,572.26 万元，2022 年度实现营业收入 93,847.48 万元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要程序如下：</p> <p>（1）评价、测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>（2）检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关条款与条件，评价三大雅公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定；</p> <p>（3）实施分析性复核，分产品就客户构成、销售单价和毛利率与历史数据进行比对，复核收入及其变动的合理性；</p> <p>（4）抽样检查与收入相关的销售合同或订单、出库单（经客户签收）、出口报关单及货运提单、收款单据等凭据，评价收入记录的真实性；</p> <p>（5）对主要客户的销售收入进行函证，对出口销售收入核对海关电子报关系统里的报关数据；</p> <p>（6）对主要客户执行实地走访程序；</p> <p>（7）对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试，检查出库单的客户签收日期、出口报关单和提单日期等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、其他事项

本报告仅供各方公司基于上市公司重大资产重组之股权收购目的向有关部门报送申请文件时使用，不得用作任何其他目的。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

三大雅公司管理层（以下简称管理层）负责按照附注二所述编制基础编制财务报表，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，管理层负责评估三大雅公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三大雅公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三大雅公司的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对三大雅公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三大雅公司不能持续经营。

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

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。



本页无正文。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年十月十二日



资产负债表

编制单位：三大雅精细化学品（南通）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	228,505,065.30	185,360,253.25	130,274,172.75
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	119,680,289.53	124,805,723.68	117,202,854.58
应收款项融资				
预付款项	五、3	6,311,848.73	237,759.78	541,873.30
其他应收款	五、4	605,946.62	704,215.34	229,561.75
其中：应收利息		511,055.38	581,195.68	
应收股利				
存货	五、5	165,211,233.07	213,295,185.66	191,695,531.04
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6	3,391,853.19	9,803,153.60	2,562,863.34
流动资产合计		523,706,236.44	534,206,291.31	442,506,856.76
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、7	137,396,325.61	157,254,935.49	241,483,440.01
在建工程	五、8		96,116.22	3,828,500.52
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、9	2,186,825.01	3,881,853.55	7,271,910.62
无形资产	五、10	13,860,485.26	14,844,324.56	15,958,774.85
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、11	120,387.36	200,490.23	246,589.77
递延所得税资产	五、12	605,959.70	1,054,411.95	1,907,356.68
其他非流动资产	五、13	2,387,529.71		488,780.00
非流动资产合计		156,557,512.65	177,332,132.00	271,185,352.45
资产总计		680,263,749.09	711,538,423.31	713,692,209.21

法定代表人：

加藤信一郎



主管会计工作负责人：

姚伟



1

会计机构负责人：

谷本和和



资产负债表 (续)

编制单位: 三大雅精细化学品(南通)有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、14	13,623,300.84		
应付账款	五、15	95,927,871.69	143,603,410.68	97,746,223.31
预收款项				
合同负债	五、16		190,486.73	
应付职工薪酬	五、17	3,535,292.50	5,011,480.01	5,034,040.73
应交税费	五、18	2,681,940.22	2,572,497.60	2,665,413.98
其他应付款	五、19	453,112.85	359,204.92	595,788.12
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、20	2,423,838.81	3,648,455.71	3,411,778.57
其他流动负债	五、21	3,413,000.00	24,763.27	
流动负债合计		122,058,356.91	155,410,298.92	109,453,244.71
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	五、22		569,192.08	4,217,648.14
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、23	54,773.69	80,053.67	130,613.63
递延所得税负债	五、12	546,706.25	970,463.39	1,817,977.66
其他非流动负债				
非流动负债合计		601,479.94	1,619,709.14	6,166,239.43
负债合计		122,659,836.85	157,030,008.06	115,619,484.14
所有者权益:				
实收资本	五、24	461,366,085.46	461,366,085.46	461,366,085.46
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五、25	9,617,931.86	9,617,931.86	9,617,931.86
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、26	1,187,660.44		
盈余公积	五、27	63,479,008.67	63,479,008.67	63,479,008.67
未分配利润	五、28	21,953,225.81	20,045,389.26	63,609,699.08
所有者权益合计		557,603,912.24	554,508,415.25	598,072,725.07
负债和所有者权益总计		680,263,749.09	711,538,423.31	713,692,209.21

法定代表人:

加藤信二郎



主管会计工作负责人:

姚伟



会计机构负责人:

谷本初知



利润表

编制单位：三大雅精细化学品（南通）有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、29	475,816,664.21	955,722,638.05	938,474,831.67
减：营业成本	五、29	452,863,856.42	901,273,664.87	889,023,297.50
税金及附加	五、30	2,088,052.63	4,730,214.24	4,262,377.68
销售费用	五、31	7,301,850.77	14,201,986.63	12,669,139.34
管理费用	五、32	13,533,633.85	27,987,702.76	28,121,590.40
研发费用				
财务费用	五、33	-2,575,198.24	-4,201,177.65	-5,109,804.78
其中：利息费用		84,340.15	294,864.18	322,264.87
利息收入		1,474,919.59	3,218,735.96	4,002,957.93
加：其他收益	五、34	237,448.79	274,814.34	389,766.24
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	271,240.13	-386,485.63	-670,926.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,488,497.11	-54,138,944.19	-3,345,902.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	166,602.65	-48,433.84	-329,980.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,791,263.24	-42,568,802.12	5,551,188.02
加：营业外收入	五、38	1,923,756.96	914,885.25	262,547.75
减：营业外支出	五、39	55,481.63	237,007.35	265,287.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,659,538.57	-41,890,924.22	5,548,447.99
减：所得税费用	五、40	1,751,702.02	1,673,385.60	6,479,372.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,907,836.55	-43,564,309.82	-930,924.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,907,836.55	-43,564,309.82	-930,924.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		1,907,836.55	-43,564,309.82	-930,924.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

加藤信一郎

姚伟

谷本知和





现金流量表

编制单位：三大雅精细化学品(南通)有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	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		533,017,657.94	1,051,435,706.69	1,037,489,393.92
收到的税费返还		8,667,126.89	7,814,723.69	6,007,461.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	5,308,093.73	5,116,184.90	5,882,075.81
经营活动现金流入小计		546,992,878.56	1,064,366,615.28	1,049,378,930.90
购买商品、接受劳务支付的现金		455,577,473.29	906,873,110.81	906,445,437.98
支付给职工以及为职工支付的现金		23,230,473.58	45,194,243.72	44,224,581.61
支付的各项税费		10,077,002.68	18,372,612.19	37,297,459.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	14,960,952.03	23,028,890.32	26,600,995.70
经营活动现金流出小计		503,845,901.58	993,468,857.04	1,014,568,474.34
经营活动产生的现金流量净额		43,146,976.98	70,897,758.24	34,810,456.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		695,080.00	151,220.00	379,230.00
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	五、41	3,413,000.00		
投资活动现金流入小计		4,108,080.00	151,220.00	379,230.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,990,434.80	12,053,316.59	18,236,591.57
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,990,434.80	12,053,316.59	18,236,591.57
投资活动产生的现金流量净额		2,117,645.20	-11,902,096.59	-17,857,361.57
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				149,153,996.12
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	2,057,416.18	4,077,749.03	4,004,474.93
筹资活动现金流出小计		2,057,416.18	4,077,749.03	153,158,471.05
筹资活动产生的现金流量净额		-2,057,416.18	-4,077,749.03	-153,158,471.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-62,393.95	168,167.88	739,251.83
五、现金及现金等价物净增加额		43,144,812.05	55,086,080.50	-135,466,124.23
加：期初现金及现金等价物余额	五、41	185,360,253.25	130,274,172.75	265,740,296.98
六、期末现金及现金等价物余额		228,505,065.30	185,360,253.25	130,274,172.75

法定代表人：

加藤信一郎



主管会计工作负责人：

姚伟



会计机构负责人：

谷本知知



所有者权益变动表



编制单位：三六零精细化学品（南通）有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月			未分配利润	其他	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益			
一、上年年末余额	461,366,085.46	9,617,931.86		20,045,389.26		554,508,415.25
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	461,366,085.46	9,617,931.86				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额			1,187,660.44			1,187,660.44
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
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						
（五）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	461,366,085.46	9,617,931.86		21,953,225.81		557,605,912.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

姜加信

姜加信



姜加信



所有者权益变动表 (续)

编制单位: 三大雅精细化学品(南通)有限公司

项 目	2022年度				2023年度				所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
一、上年年末余额	461,366,085.46		9,617,931.86				63,479,008.67	63,609,699.08		598,072,725.07
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	461,366,085.46		9,617,931.86				63,479,008.67	63,609,699.08		598,072,725.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
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										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	461,366,085.46		9,617,931.86				63,479,008.67	20,045,389.26		554,508,415.25

单位: 人民币元

法定代表人:

加藤信一郎



主管会计工作负责人:

姚伟



会计机构负责人:

行本知和



所有者权益变动表 (续)

编制单位: 三大雅精细化学品 (南通) 有限公司

项 目	2022年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股						
一、上年年末余额	461,365,085.46		9,617,931.86			63,479,008.67	214,540,623.21			749,003,649.20
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	461,365,085.46		9,617,931.86			63,479,008.67	214,540,623.21			749,003,649.20
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额							-150,930,924.13			-150,930,924.13
(二) 股东投入和减少资本							-930,924.13			-930,924.13
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
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										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	461,365,085.46		9,617,931.86			63,479,008.67	63,609,699.08			598,072,725.07

单位: 人民币元

法定代表人:

加藤信一郎



主管会计工作负责人:

姚伟



会计机构负责人:

石本和知



一、公司基本情况

三大雅精细化学品（南通）有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“三大雅”)系由日本三大雅高分子株式会社(现名为SDP Global Co., Ltd.,以下简称“SDP公司”)出资组建,经江苏省人民政府核发商外资苏府资字[2003]43385号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》,于2003年6月24日在江苏省南通市注册登记成立,经营期限为50年,初始登记注册资本为1,200.00万美元,业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司审验,并于2003年9月9日出具苏亚审验[2003]48号《验资报告》。

根据2006年5月8日股东会决议,SDP公司增加投资3,000.00万美元,其中1,200.00万美元作为新增资本金。增资后本公司注册资本由1,200.00万美元变更为2,400.00万美元。本次增资业经南通万隆会计师事务所有限公司审验,并于2006年6月27日出具通万验字[2006]第056号《验资报告》。

根据2010年5月18日股东会决议,SDP公司增加投资4,440.00万美元,其中2,220.00万美元作为新增资本金。增资后本公司注册资本由2,400.00万美元变更为4,620.00万美元。本次增资业经南通万隆会计师事务所有限公司审验,并分别于2010年6月24日、2010年9月1日出具通万会验字[2010]第036号《验资报告》、通万会验字[2010]第046号《验资报告》。

根据2010年9月29日股东会决议,SDP公司增加投资70.00万美元,全部作为新增资本金。增资后本公司注册资本由4,620.00万美元变更为4,690.00万美元。本次增资业经南通万隆会计师事务所有限公司审验,并于2010年11月11日出具通万会验字[2010]第060号《验资报告》。

根据2014年1月31日股东会决议,SDP公司增加投资5,400.00万美元,其中1,800.00万美元作为新增资本金。增资后本公司注册资本由4,690.00万美元变更为6,490.00万美元。本次增资业经南通万隆会计师事务所有限公司审验,并于2014年2月25日出具通万会验字[2014]第003号《验资报告》。

截至2024年6月30日,本公司注册资本为6,490.00万美元,公司注册地址位于南通经济技术开发区新开南路5号,统一社会信用代码证编号为91320691750536410R。

本公司的经营范围:生产销售专用化学品(危险化学品除外);危险化学品经营(按危险化学品经营许可证记载的许可范围、经营方式,在有效期内经营)。

本公司属于精细化工行业,公司的产品为高吸水性树脂。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应



用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组》(2023年修订)的披露相关规定编制。

本财务报表系基于上市公司重大资产重组之股权收购目的,根据历史会计记录,按照下述附注三所述重要会计政策和会计估计进行编制。这些会计政策和会计估计已经按照与南通江天化学股份有限公司相同的会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司对自2024年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的财务状况以及2024年1-6月、2023年度、2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等



价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生当月月初的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。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记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

7. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入



其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。



3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

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进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司



基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据客户签收货物时确认账龄。

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

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的方法

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



账龄	预期信用损失率 (%)
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工



具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、在途物资、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、7 金融资产减值相关内容。



(2) 合同负债

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

10. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业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。

11. 固定资产

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、仪器仪表设备、交通运输设备、其他等。



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

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

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

12. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产使用权资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现



现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括雨棚等临时建筑物。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。临时建筑物的摊销年限为3年。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、医疗保险、工伤保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

17. 收入确认原则和计量方法

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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、租赁收入、贸易收入。

(1) 销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让化工商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：



取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

其中内销产品：本公司于发出商品并由客户签收确认后确认收入实现；外销产品：本公司于发出商品完成海关报关手续并取得提单时确认收入实现。

(2) 提供劳务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含为关联方客户提供劳务的履约义务。本公司在完成劳务并且相关的经济利益能够流入本公司，劳务收入和成本能够可靠的计量时，确认劳务收入的实现。

(3) 设备租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

(4) 贸易收入

本公司从事的贸易业务具体包括丙烯酸等化学原料。

本公司从事的上述贸易业务涉及第三方参与其中。因为本公司是自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，所以本公司在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认贸易收入。本公司贸易收入为内销业务，于发出商品并由客户签收后确认收入。

18. 政府补助

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，



并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，除非暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产，除非暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

20. 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。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁



负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。



(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。本公司无融资租赁。

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。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

21. 安全生产费

本公司根据《财政部、应急部关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》财资〔2022〕136号的规定，第五节第二十一条危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

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

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定

2022年12月13日，财政部印发《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本公司于2023年1月1日起执行上述解释16号，执行该解释对本公司报告期内财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

①固定资产残值率及折旧年限

自2022年1月1日，本公司按照南通江天化学股份有限公司的固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率进行估计变更。变更前后的固定资产会计估计如下：



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计估计变更前内容	会计估计变更后内容	开始适用的时点
变更前： 年限：房屋建筑物 20-25 年、 机器设备 10-15 年、运输设备 4-10 年、工具器具及办公设备 3-10 年； 残值率：0%/10%	变更后： 年限：房屋及建筑物 20 年、机器设备 10 年、 仪器仪表设备 5 年、交通运输设备 5 年、其 他 5 年 残值率：5%	2022 年 1 月 1 日

执行上述固定资产折旧残值率及折旧年限的会计估计变更对报告期内损益的影响金额：本公司 2022 年度计提折旧费用增加 12,371,238.36 元，相应减少 2022 年度的净利润 12,371,238.36 元；2023 年度折旧费用减少 9,719,365.95 元，相应增加 2023 年度净利润 9,719,365.95 元，2024 年 1-6 月折旧费减少 5,057,891.86 元，相应增加 2024 年 1-6 月的净利润 5,057,891.86 元。

②应收款项预期信用损失

会计估计变更前内容	会计估计变更后内容	开始适用的时点
变更前： 以预期信用损失为基础，对于 不含重大融资成分的应收款项 及合同资产，运用简化计量方 法，按照相当于整个存续期 内的预期信用损失金额计量损 失准备，应收款项按照整个存 续期的预期信用损失为 0%；	变更后： 基于单项和组合评估金融工具 的预期信用损失，以组合为基 础进行评估时，本集团基于共 同信用风险特征将金融工具分 为不同组别。 根据应收账款（与合同资产） 的账龄、款项性质、信用风险 敞口、历史回款情况等信息为 基础，按信用风险特征的相似 性和相关性进行分组。对于应 收账款（与合同资产），判断 账龄为其信用风险主要影响因 素，以账龄组合为基础评估其 预期信用损失。组合中，采 用账龄组合计提坏账准备的方 法： 1 年以内： 5% 1-2 年： 10% 2-3 年： 30% 3-4 年： 50% 4-5 年： 80% 5 年以上： 100%	2021 年 1 月 1 日

执行上述应收款项预期信用损失会计估计变更对报告期内损益的影响金额：2022 年度应收账款和其他应收款坏账准备合计增加 670,926.74 元，相应减少公司 2022 年度的净利润 670,926.74 元；2023 年度应收账款和其他应收款坏账准备合计增加 386,485.63 元，相应减少 2023 年度净利润 386,485.63 元，2024 年 1-6 月应收账款和其他应收款坏账准备减少 271,240.13 元，相应增加 2024 年 1-6 月的净利润 271,240.13 元。



四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按增值税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
代扣缴企业税项	本公司支付予外方投资者及境外关联公司之专利权使用费等，由本公司按税法代扣缴企业所得税以及增值税。	
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征，按房产原值计缴；	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴
土地使用税	占用土地的实际面积	5元/平方米

2、税收优惠

(1) 增值税

本公司出口产品享受“免、抵、退”税收优惠政策。根据《关于提高部分产品出口退税率的公告》(财政部税务总局公告 2020年第15号)，自2020年3月20日起，本公司产品适用出口退税率为13%。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款	228,505,065.30	185,360,253.25	130,274,172.75
合计	228,505,065.30	185,360,253.25	130,274,172.75

注：本公司无使用受限制的货币资金。



2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2024年6月30日 账面余额	2023年12月31日 账面余额	2022年12月31日 账面余额
1年以内（含1年，下同）	125,979,252.14	131,374,445.98	123,371,425.87
小计	125,979,252.14	131,374,445.98	123,371,425.87

(2) 应收账款按坏账计提方法列示

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	125,979,252.14	100.00	6,298,962.61	5.00	119,680,289.53
其中：账龄组合	125,979,252.14	100.00	6,298,962.61	5.00	119,680,289.53
合计	125,979,252.14	100.00	6,298,962.61	5.00	119,680,289.53

(续)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	131,374,445.98	100.00	6,568,722.30	5.00	124,805,723.68
其中：账龄组合	131,374,445.98	100.00	6,568,722.30	5.00	124,805,723.68
合计	131,374,445.98	100.00	6,568,722.30	5.00	124,805,723.68

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	123,371,425.87	100.00	6,168,571.29	5.00	117,202,854.58
其中：账龄组合	123,371,425.87	100.00	6,168,571.29	5.00	117,202,854.58
合计	123,371,425.87	100.00	6,168,571.29	5.00	117,202,854.58

1) 各期末，本公司无按单项计提应收账款坏账准备。



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①账龄组合

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	125,979,252.14	6,298,962.61	5.00%
合计	125,979,252.14	6,298,962.61	5.00%

(续)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	131,374,445.98	6,568,722.30	5.00%
合计	131,374,445.98	6,568,722.30	5.00%

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	123,371,425.87	6,168,571.29	5.00%
合计	123,371,425.87	6,168,571.29	5.00%

(3) 各年应收账款坏账准备情况

项目	2023年12月31日	2024年1-6月变动金额			2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,568,722.30	-269,759.69			6,298,962.61

(续)

项目	2022年12月31日	2023年变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,168,571.29	400,151.01			6,568,722.30

(续)

项目	2021年12月31日	2022年变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	5,341,639.99	826,931.30			6,168,571.29



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 各期末，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024年6月30日	账龄	占应收账款余额的比例(%)	2024年6月30日坏账准备余额
丰田通商株式会社	125,789,482.83	一年以内	99.85	6,289,474.14
南通恒基物流经贸有限公司	165,432.00	一年以内	0.13	8,271.60
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	22,567.40	一年以内	0.02	1,128.37
南通开发区星湖装潢工程有限公司	1,769.91	一年以内	0.001	88.50
合计	125,979,252.14		100.00	6,298,962.61

(续)

单位名称	2023年12月31日	账龄	占应收账款余额的比例(%)	2023年12月31日坏账准备余额
丰田通商株式会社	129,963,169.51	一年以内	98.93	6,498,158.48
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	818,068.61	一年以内	0.62	40,903.43
PT. KAOINDONESIA	382,656.18	一年以内	0.29	19,132.81
南通恒基物流经贸有限公司	210,180.00	一年以内	0.16	10,509.00
南通西鹏信息科技有限公司	371.68	一年以内	0.00	18.58
合计	131,374,445.98		100.00	6,568,722.30

(续)

单位名称	2022年12月31日	账龄	占应收账款余额的比例(%)	2022年12月31日坏账准备余额
丰田通商株式会社	122,263,421.71	一年以内	99.10	6,113,171.09
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	481,714.47	一年以内	0.39	24,085.72
南通恒基物流经贸有限公司	212,666.00	一年以内	0.17	10,633.30
PT. KAOINDONESIA	413,623.69	一年以内	0.34	20,681.18
合计	123,371,425.87		100.00	6,168,571.29

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,292,608.73	99.70	218,519.78	91.91	522,633.30	96.45
3年以上	19,240.00	0.3	19,240.00	8.09	19,240.00	3.55



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	6,311,848.73	100.00	237,759.78	100.00	541,873.30	100.00

(2) 各期末，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024年6月30日余额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	6,068,248.65	一年以内	96.14
神钢压缩机（上海）有限公司	107,447.08	一年以内	1.70
喜科（上海）软件系统有限公司	22,600.00	一年以内	0.36
南通旭成信息科技有限公司	20,896.25	一年以内	0.33
上海长欣包装设备有限公司	19,309.35	一年以内	0.31
合计	6,238,501.33		98.84

(续)

单位名称	2023年12月31日余额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)
约克（中国）商贸有限公司	53,097.35	一年以内	22.33
南通市经济技术开发区环境卫生管理有限公司	43,560.00	一年以内	18.32
伟迪捷（上海）标识技术有限公司	28,488.00	一年以内	11.98
上海寅驰自动化控制设备有限公司	17,300.00	一年以内	7.28
中国石油天然气股份有限公司江苏南通销售分公司	13,022.20	一年以内	5.48
合计	155,467.55		65.39

(续)

单位名称	2022年12月31日余额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)
淄博永业精细化工股份有限公司	452,644.48	一年以内	83.53
南通市经济技术开发区环境卫生管理有限公司	46,800.00	一年以内	8.64
中国移动通信集团江苏有限公司南通分公司	8,723.34	一年以内	1.61
上海长欣包装设备有限公司	6,009.41	一年以内	1.11
中国石油天然气股份有限公司江苏南通销售分公司	4,219.07	一年以内	0.78
合计	518,396.30		95.67

4. 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款	94,891.24	123,019.66	229,561.75



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	511,055.38	581,195.68	
合计	605,946.62	704,215.34	229,561.75

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
押金及保证金	1,577,000.00	1,577,000.00	1,633,200.00
往来款	82,406.57	66,015.43	130,022.90
备用金	6,000.00	52,000.00	52,000.00
小计	1,665,406.57	1,695,015.43	1,815,222.90
减：坏账准备	1,570,515.33	1,571,995.77	1,585,661.15
合计	94,891.24	123,019.66	229,561.75

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内（含1年，下同）	98,306.57	127,915.43	182,022.90
1至2年			60,600.00
2至3年			3,000.00
3至4年	3,000.00	3,000.00	
5年以上	1,564,100.00	1,564,100.00	1,569,600.00
小计	1,665,406.57	1,695,015.43	1,815,222.90
减：坏账准备	1,570,515.33	1,571,995.77	1,585,661.15
合计	94,891.24	123,019.66	229,561.75

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,665,406.57	100.00	1,570,515.33	94.30	94,891.24
其中：账龄组合	1,665,406.57	100.00	1,570,515.33	94.30	94,891.24
合计	1,665,406.57	100.00	1,570,515.33	94.30	94,891.24



三人雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,695,015.43	100.00	1,571,995.77	92.74	123,019.66
其中：账龄组合	1,695,015.43	100.00	1,571,995.77	92.74	123,019.66
合计	1,695,015.43	100.00	1,571,995.77	92.74	123,019.66

（续）

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,815,222.90	100.00	1,585,661.15	87.35	229,561.75
其中：账龄组合	1,815,222.90	100.00	1,585,661.15	87.35	229,561.75
合计	1,815,222.90	100.00	1,585,661.15	87.35	229,561.75

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账

账龄	2024年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	98,306.57	4,915.33	5.00
3-4年	3,000.00	1,500.00	50.00
5年以上	1,564,100.00	1,564,100.00	100.00
合计	1,665,406.57	1,570,515.33	—

（续）

账龄	2023年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	127,915.43	6,395.77	5.00
3-4年	3,000.00	1,500.00	50.00
5年以上	1,564,100.00	1,564,100.00	100.00
合计	1,695,015.43	1,571,995.77	—



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

账龄	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	182,022.90	9,101.15	5.00
1-2年	60,600.00	6,060.00	10.00
2-3年	3,000.00	900.00	30.00
5年以上	1,569,600.00	1,569,600.00	100.00
合计	1,815,222.90	1,585,661.15	—

（4）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	1,571,995.77			1,571,995.77
2024年1月1日其他应收款余额在2024年1-6月：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2024年1-6月计提	-1,480.44			-1,480.44
2024年1-6月转回				
2024年1-6月转销				
2024年1-6月核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,570,515.33			1,570,515.33

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	1,585,661.15			1,585,661.15
2023年1月1日其他应收款余额在2023年度：				
——转入第二阶段				



三友雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2023年计提	-13,665.38			-13,665.38
2023年转回				
2023年转销				
2023年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,571,995.77			1,571,995.77

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	1,741,665.71			1,741,665.71
2022年1月1日其他应收款余额在2022年度：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2022年计提	-156,004.56			-156,004.56
2022年转回				
2022年转销				
2022年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,585,661.15			1,585,661.15

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	2024年1-6月变动金额			2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,571,995.77	-1,480.44			1,570,515.33



三友雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2023年12月31日	2024年1-6月变动金额			2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	1,571,995.77	-1,480.44			1,570,515.33

(续)

类别	2022年12月31日	2023年变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,585,661.15	-13,665.38			1,571,995.77
合计	1,585,661.15	-13,665.38			1,571,995.77

(续)

类别	2021年12月31日	2022年变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,741,665.71	-156,004.56			1,585,661.15
合计	1,741,665.71	-156,004.56			1,585,661.15

(6) 报告期内，无核销的其他应收款。

(7) 各期末，按欠款方归集的期末较大余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年6月30日	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	2024年6月30日坏账准备余额
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	押金及保证金	1,559,100.00	五年以上	93.62	1,559,100.00
SDP GLOBAL CO., LTD	往来款	79,250.01	一年以内	4.76	3,962.50
租房定金	押金及保证金	12,900.00	一年以内/三至四年	0.77	1,995.00
南通瑞慈医院有限公司	押金及保证金	5,000.00	五年以上	0.30	5,000.00
三井住友海上火灾保险公司	往来款	3,156.56	一年以内	0.19	157.83
合计		1,659,406.57		99.64	1,570,215.33

(续)

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	2023年12月31日坏账准备余额
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	押金及保证金	1,559,100.00	五年以上	91.98	1,559,100.00
三井住友海上火灾保险公司	往来款	66,015.43	一年以内	3.89	3,300.77
租房定金	押金及保证金	12,900.00	一年以内/三至四年	0.76	1,995.00



三友雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30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	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	2023年12月31日坏账准备余额
南通瑞慈医院有限公司	押金及保证金	5,000.00	五年以上	0.29	5,000.00
合计		1,643,015.43		96.93	1,569,395.77

(续)

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	2022年12月31日坏账准备余额
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	押金及保证金	1,559,100.00	五年以上	85.89	1,559,100.00
三井住友海上火灾保险公司	往来款	130,022.90	一年以内	7.16	6,501.15
租房定金	押金及保证金	69,100.00	一至两年、二至三年、五年以上	3.81	12,460.00
南通瑞慈医院有限公司	押金及保证金	5,000.00	五年以上	0.28	5,000.00
合计		1,763,222.90		97.14	1,583,061.15

(8) 报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

4.2 应收利息

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
通知存款利息	511,055.38	581,195.68	
合计	511,055.38	581,195.68	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2024年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	1,888,305.76		1,888,305.76
原材料	22,309,328.36	55,793.92	22,253,534.44
低值易耗品	7,004,887.05	768,504.72	6,236,382.33
包装物	1,367,649.30		1,367,649.30
库存商品	114,209,058.84	1,013,317.27	113,195,741.57
发出商品	19,891,004.78	203,475.11	19,687,529.67
合同履约成本	582,090.00		582,090.00
合计	167,252,324.09	2,041,091.02	165,211,233.07



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	422,357.76		422,357.76
原材料	25,092,241.11	249,015.23	24,843,225.88
低值易耗品	7,362,660.61	768,504.72	6,594,155.89
包装物	1,867,564.08		1,867,564.08
库存商品	154,996,491.68	854,281.94	154,142,209.74
发出商品	24,642,852.31		24,642,852.31
合同履约成本	782,820.00		782,820.00
合计	215,166,987.55	1,871,801.89	213,295,185.66

（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	26,042,379.30	116,137.58	25,926,241.72
低值易耗品	7,664,216.60		7,664,216.60
包装物	3,527,949.17		3,527,949.17
库存商品	113,003,202.40	1,435,872.07	111,567,330.33
发出商品	42,812,033.90	916,960.68	41,895,073.22
合同履约成本	1,114,720.00		1,114,720.00
合计	194,164,501.37	2,468,970.33	191,695,531.04

（2）存货跌价准备

项目	2024年1月1日	2024年1-6月增加额		2024年1-6月减少额		2024年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	249,015.23	27,397.93		220,619.24		55,793.92
低值易耗品	768,504.72					768,504.72
库存商品	854,281.94	1,257,624.07		1,098,588.74		1,013,317.27
发出商品		203,475.11				203,475.11
合计	1,871,801.89	1,488,497.11		1,319,207.98		2,041,091.02



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2023年1月1日	本年增加额		本年减少额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	116,137.58	295,146.94		162,269.29		249,015.23
低值易耗品		768,504.72				768,504.72
库存商品	1,435,872.07	2,161,547.14		2,743,137.27		854,281.94
发出商品	916,960.68			916,960.68		
合计	2,468,970.33	3,225,198.80		3,822,367.24		1,871,801.89

（续）

项目	2022年1月1日	本年增加额		本年减少额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	187,205.80	-3,014.05		68,054.17		116,137.58
库存商品	640,368.12	2,431,956.30		1,636,452.35		1,435,872.07
发出商品		916,960.68				916,960.68
合计	827,573.92	3,345,902.93		1,704,506.52		2,468,970.33

6. 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税留抵税额	691,695.42	8,266,451.10	
预缴企业所得税			955,872.26
待摊费用	2,700,157.77	1,536,702.50	1,606,991.08
合计	3,391,853.19	9,803,153.60	2,562,863.34



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 固定资产

项目	2024年6月30日账面价值	2023年末账面价值	2022年末账面价值
固定资产	137,396,325.61	157,254,935.49	241,483,440.01
固定资产清理			
合计	137,396,325.61	157,254,935.49	241,483,440.01

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输设备	仪器仪表设备	其他	合计
一、账面原值						
1、2023年12月31日余额	143,387,765.56	940,425,603.01	5,228,268.59	44,213,553.83	6,677,761.65	1,139,932,952.64
2、2024年1-6月增加金额		76,629.38		166,561.39	85,207.44	328,398.21
(1) 购置		76,629.38		166,561.39	85,207.44	328,398.21
(2) 在建工程转入						
3、2024年1-6月减少金额		4,589,773.96	456,206.91		190,914.61	5,236,895.48
(1) 处置或报废			456,206.91		190,914.61	647,121.52
(2) 其他减少		4,589,773.96				4,589,773.96
4、2024年6月30日余额	143,387,765.56	935,912,458.43	4,772,061.68	44,380,115.22	6,572,054.48	1,135,024,455.37
二、累计折旧						
1、2023年12月31日余额	89,936,210.17	796,142,129.11	3,942,245.72	37,867,282.47	3,876,404.29	931,764,271.76
2、2024年1-6月增加金额	4,010,587.15	12,834,627.41	148,040.21	460,154.88	408,748.64	17,862,158.29
(1) 计提	4,010,587.15	12,834,627.41	148,040.21	460,154.88	408,748.64	17,862,158.29



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输设备	仪器仪表设备	其他	合计
3、2024年1-6月减少金额		2,297,280.25	433,396.56		181,368.87	2,912,045.68
(1) 处置或报废			433,396.56		181,368.87	614,765.43
(2) 其他减少		2,297,280.25				2,297,280.25
4、2024年6月30日余额	93,946,797.32	806,679,476.27	3,656,889.37	38,327,437.35	4,103,784.06	946,714,384.37
三、减值准备						
1、2023年12月31日余额		48,636,499.92		2,277,245.47		50,913,745.39
2、2024年1-6月增加金额						
(1) 计提						
3、2024年1-6月减少金额						
4、2024年6月30日余额		48,636,499.92		2,277,245.47		50,913,745.39
四、账面价值						
1、2024年6月30日账面价值	49,440,968.24	80,596,482.24	1,115,172.31	3,775,432.40	2,468,270.42	137,396,325.61
2、2023年12月31日账面价值	53,451,555.39	95,646,973.98	1,286,022.87	4,069,025.89	2,801,357.36	157,254,935.49

注：其他减少系客户 PT. KAOINDONESIA 专用的 KA 产线已停用待处置机器设备，转入其他非流动资产。

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输设备	仪器仪表设备	其他	合计
一、账面原值						
1、2022年12月31日余额	143,387,765.56	932,051,948.57	5,281,602.91	42,734,661.78	6,658,451.29	1,130,114,430.11
2、2023年增加金额		10,395,421.04	445,992.57	1,578,417.69	437,152.22	12,856,983.52
(1) 购置		3,169,619.69	445,992.57	518,435.93	356,015.91	4,490,064.10
(2) 在建工程转入		7,225,801.35		1,059,981.76	81,136.31	8,366,919.42
3、2023年减少金额		2,021,766.60	499,326.89	99,525.64	417,841.86	3,038,460.99



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输设备	仪器仪表设备	其他	合计
(1) 处置或报废		2,021,766.60	499,326.89	99,525.64	417,841.86	3,038,460.99
4、2023年12月31日余额	143,387,765.56	940,425,603.01	5,228,268.59	44,213,553.83	6,677,761.65	1,139,932,952.64
二、累计折旧						
1、2022年12月31日余额	81,915,035.95	762,661,935.60	4,075,353.02	36,515,749.87	3,462,915.66	888,630,990.10
2、2023年增加金额	8,021,174.22	35,274,580.73	304,408.80	1,445,813.18	829,701.70	45,875,678.63
(1) 计提	8,021,174.22	35,274,580.73	304,408.80	1,445,813.18	829,701.70	45,875,678.63
3、2023年减少金额		1,794,387.22	437,516.10	94,280.58	416,213.07	2,742,396.97
(1) 处置或报废		1,794,387.22	437,516.10	94,280.58	416,213.07	2,742,396.97
4、2023年12月31日余额	89,936,210.17	796,142,129.11	3,942,245.72	37,867,282.47	3,876,404.29	931,764,271.76
三、减值准备						
1、2022年12月31日余额						
2、2023年增加金额		48,636,499.92		2,277,245.47		50,913,745.39
(1) 计提		48,636,499.92		2,277,245.47		50,913,745.39
3、2023年减少金额						
4、2023年12月31日余额		48,636,499.92		2,277,245.47		50,913,745.39
四、账面价值						
1、2023年12月31日账面价值	53,451,555.39	95,646,973.98	1,286,022.87	4,069,025.89	2,801,357.36	157,254,935.49
2、2022年12月31日账面价值	61,472,729.61	169,390,012.97	1,206,249.89	6,218,911.91	3,195,535.63	241,483,440.01

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输设备	仪器仪表设备	其他	合计
一、账面原值						
1、2021年12月31日余额	143,387,765.56	926,806,933.77	5,289,536.80	41,638,843.47	5,560,199.80	1,122,683,279.40
2、2022年增加金额		12,129,746.11	868,130.27	2,810,428.01	1,846,021.45	17,654,325.84



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输设备	仪器仪表设备	其他	合计
(1) 购置		4,443,444.66	868,130.27	816,831.71	754,638.67	6,883,045.31
(2) 在建工程转入		7,686,301.45		1,993,596.30	1,091,382.78	10,771,280.53
3、2022年减少金额		6,884,731.31	876,064.16	1,714,609.70	747,769.96	10,223,175.13
(1) 处置或报废		6,884,731.31	876,064.16	1,714,609.70	747,769.96	10,223,175.13
4、2022年12月31日余额	143,387,765.56	932,051,948.57	5,281,602.91	42,734,661.78	6,658,451.29	1,130,114,430.11
二、累计折旧						
1、2021年12月31日余额	73,893,861.73	713,517,466.13	4,417,428.12	35,611,878.08	3,510,416.32	830,951,050.38
2、2022年增加金额	8,021,174.22	55,185,491.63	490,185.84	2,526,085.89	644,580.23	66,867,517.81
(1) 计提	8,021,174.22	55,185,491.63	490,185.84	2,526,085.89	644,580.23	66,867,517.81
3、2022年减少金额		6,041,022.16	832,260.94	1,622,214.10	692,080.89	9,187,578.09
(1) 处置或报废		6,041,022.16	832,260.94	1,622,214.10	692,080.89	9,187,578.09
4、2022年12月31日余额	81,915,035.95	762,661,935.60	4,075,353.02	36,515,749.87	3,462,915.66	888,630,990.10
三、减值准备						
1、2021年12月31日余额						
2、2022年增加金额						
3、2022年减少金额						
4、2022年12月31日余额						
四、账面价值						
1、2022年12月31日账面价值	61,472,729.61	169,390,012.97	1,206,249.89	6,218,911.91	3,195,535.63	241,483,440.01
2、2021年12月31日账面价值	69,493,903.83	213,289,467.64	872,108.68	6,026,965.39	2,049,783.48	291,732,229.02



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 各报告期末，公司暂时闲置的固定资产情况

①2024年6月30日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	319,444,264.72	282,281,025.22	35,413,141.93	1,750,097.57
电子仪器仪表设备	11,064,083.75	9,443,143.66	1,359,464.39	261,475.70
其他	233,709.46	66,607.20		167,102.26
合计	330,742,057.93	291,790,776.08	36,772,606.32	2,178,675.53

②2023年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	322,037,745.17	281,916,438.08	36,000,460.46	4,120,846.63
电子仪器仪表设备	10,973,115.61	9,343,491.51	1,352,557.55	277,066.55
其他	233,709.46	44,404.80		189,304.66
合计	333,244,570.24	291,304,334.39	37,353,018.01	4,587,217.84

③2022年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	120,414,560.43	112,787,037.16		7,627,523.27
电子仪器仪表设备	4,463,162.86	3,731,266.41		731,896.45
合计	124,877,723.29	116,518,303.57		8,359,419.72

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2024年6月30日 账面价值	2023年12月31日 账面价值	2022年12月31日 账面价值
机器设备	494,076.48	567,815.71	2,142,975.55
电子仪器仪表设备	11,722.88	21,185.01	47,391.71
交通运输工具	134,739.26	66,860.57	69,557.41
办公设备	1,993.52	2,509.27	3,540.77
合计	642,532.14	658,370.56	2,263,465.44

(4) 截止2024年6月30日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2024年6月30日账面价值	未办妥产权证书原因
LPG站2	183,090.61	无法办理
工厂事务所	141,497.82	无法办理
工务维修间	106,011.10	无法办理
本社男更衣室、浴室	84,238.84	无法办理
废桶堆场、油品库	95,086.13	无法办理
LPG建筑物	68,049.72	无法办理



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024年6月30日账面价值	未办妥产权证书原因
水质自动观测室	27,205.05	无法办理
微型消防站	23,097.91	无法办理
合计	728,277.18	

(5) 固定资产的减值测试情况

本公司受市场波动影响，一车间于2023年7月停产、花王专线于2023年9月停产，资产出现减值迹象。经由金证（上海）资产评估有限公司对资产进行评估，并出具金证评报字【2024】第0350号《三大雅精细化学品（南通）有限公司拟对部分资产进行减值测试所涉及的资产组可回收金额追溯资产评估报告》，可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定。

本公司资产减值测试涉及固定资产、无形资产、在建工程、长期待摊费用等多个项目，其中，按固定资产可收回金额低于账面价值的差额于2023年12月31日计提固定资产减值准备50,913,745.39元，减值的固定资产包括机器设备和电子仪器仪表。具体情况如下：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
资产发生减值的部分	87,390,272.39	36,476,527.00	50,913,745.39	公允价值采用成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	成本法：反映当前要求重置相关资产服务能力所需金额 处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
资产未发生减值的部分	135,919,339.51	181,655,184.58			
合计	223,309,611.90	218,131,711.58	50,913,745.39	—	—



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

8. 在建工程

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程		96,116.22	3,828,500.52
合计		96,116.22	3,828,500.52

8.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2024年6月30日余额		2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备
1/2SAP PRO-G 冷凝器增设工事					1,198,479.05	
3SAP IBMH 调配罐增设工事					917,299.92	
3SAP 增设品质在线分析设备					128,318.58	
3SAP SKZAI 调配罐增设工事					685,334.25	
P-204D 凝胶泵电机更换工事					51,982.30	
P-201e 凝胶泵电机更换工事					51,982.30	
N-3SAP 中和排气除尘设备					266,800.62	
N-1SAP FT-R401e FV-R401e 更新工事					15,424.78	
干燥废气在线监测系统安装					512,878.72	
关于Flowlites系统版本升级			96,116.22			
合计			96,116.22		3,828,500.52	

(2) 报告期内重要在建工程项目变动情况

①2024年无重要的在建工程变动。



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

②2023年度

项目名称	预算数	2022年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2023年12月31日
I/2SAPPRO-G 冷凝器增设工事	2,648,701.22	1,198,479.05	158,899.08	1,357,378.14		
干燥废气在线监测系统安装	2,392,766.08	512,878.72	27,683.54	540,562.26		
PG 回收液调配 AE 增设工事	2,258,117.89		1,569,011.72	1,569,011.72		
3SAP IBMH 调配罐增设工事	965,318.41	917,299.92	48,018.49	965,318.41		
3SAP 增设品质在线分析设备	601,769.91	128,318.58	473,451.33	601,769.91		
3SAPSKZAI 调配罐增设工事	727,265.45	685,334.25	41,931.20	727,265.45		
N-3SAP 中和排气除尘设备	722,080.26	266,800.62	455,279.64	722,080.26		
合计	10,316,019.22	3,709,111.14	2,774,275.00	6,483,386.15		

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2023年利息资本化金额		资金来源
				2023年利息资本化率 (%)	2023年利息资本化率 (%)	
I/2SAPPRO-G 冷凝器增设工事	100.00%	100.00%				自有资金
干燥废气在线监测系统安装	100.00%	100.00%				自有资金
PG 回收液调配 AE 增设工事	100.00%	100.00%				自有资金
3SAP IBMH 调配罐增设工事	100.00%	100.00%				自有资金
3SAP 增设品质在线分析设备	100.00%	100.00%				自有资金
3SAPSKZAI 调配罐增设工事	100.00%	100.00%				自有资金
N-3SAP 中和排气除尘设备	100.00%	100.00%				自有资金
合计						



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

③2022年度

项目名称	预算数	2021年12月31日	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2022年12月31日
N-3SAP干燥机安装 ERG 装置	2,420,301.80	2,430,086.17		2,420,301.80	9,784.37	
3SAP PRO-G 冷凝器增设工事	1,306,258.37		1,306,258.37	1,306,258.37		
1/2SAPPRO-G 冷凝器增设工事	2,648,701.22		2,489,802.14	1,291,323.09		1,198,479.05
干燥废气在线监测系统安装	2,392,766.08		2,245,613.55	1,732,734.83		512,878.72
合计	8,768,027.47	2,430,086.17	6,041,674.06	6,750,618.09	9,784.37	1,711,357.77

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化		资金来源
				金额	本年利息资本化率 (%)	
N-3SAP干燥机安装 ERG 装置	100%	100%				自有资金
3SAP PRO-G 冷凝器增设工事	100%	100%				自有资金
1/2SAPPRO-G 冷凝器增设工事	94%	94%				自有资金
干燥废气在线监测系统安装	94%	99%				自有资金
合计						



三友雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 使用权资产

项目	机器设备	专用设备	合计
一、账面原值			
1. 2023年12月31日余额	8,360,540.24	2,845,742.26	11,206,282.50
2. 2024年1-6月增加金额			
3. 2024年1-6月减少金额			
4. 2024年6月30日余额	8,360,540.24	2,845,742.26	11,206,282.50
二、累计折旧			
1. 2023年12月31日余额	5,901,557.82	1,422,871.13	7,324,428.95
2. 2024年1-6月增加金额	983,592.97	711,435.57	1,695,028.54
(1) 计提	983,592.97	711,435.57	1,695,028.54
3. 2024年1-6月减少金额			
4. 2024年6月30日余额	6,885,150.79	2,134,306.70	9,019,457.49
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2024年6月30日账面价值	1,475,389.45	711,435.56	2,186,825.01
2. 2023年12月31日账面价值	2,458,982.42	1,422,871.13	3,881,853.55

(续)

项目	机器设备	专用设备	合计
一、账面原值			
1. 2022年12月31日余额	8,360,540.24	2,845,742.26	11,206,282.50
2. 2023年增加金额			
3. 2023年减少金额			
4. 2023年12月31日余额	8,360,540.24	2,845,742.26	11,206,282.50
二、累计折旧			
1. 2022年12月31日余额	3,934,371.88		3,934,371.88
2. 2023年增加金额	1,967,185.94	1,422,871.13	3,390,057.07
(1) 计提	1,967,185.94	1,422,871.13	3,390,057.07
3. 2023年减少金额			
4. 2023年12月31日余额	5,901,557.82	1,422,871.13	7,324,428.95
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2023年12月31日账面价值	2,458,982.42	1,422,871.13	3,881,853.55
2. 2022年12月31日账面价值	4,426,168.36	2,845,742.26	7,271,910.62

(续)

项目	机器设备	专用设备	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日余额	8,360,540.24	2,845,742.26	11,206,282.50



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	机器设备	专用设备	合计
2. 2022年增加金额		2,845,742.26	2,845,742.26
(1) 新增租赁		2,845,742.26	2,845,742.26
3. 2022年减少金额		2,845,742.26	2,845,742.26
(1) 处置		2,845,742.26	2,845,742.26
4. 2022年12月31日余额	8,360,540.24	2,845,742.26	11,206,282.50
二、累计折旧			
1. 2021年12月31日余额	1,967,185.94	1,422,871.13	3,390,057.07
2. 2022年增加金额	1,967,185.94	1,422,871.13	3,390,057.07
(1) 计提	1,967,185.94	1,422,871.13	3,390,057.07
3. 2022年减少金额		2,845,742.26	2,845,742.26
(1) 处置		2,845,742.26	2,845,742.26
4. 2022年12月31日余额	3,934,371.88		3,934,371.88
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2022年12月31日账面价值	4,426,168.36	2,845,742.26	7,271,910.62
2. 2021年12月31日账面价值	6,393,354.30	1,422,871.13	7,816,225.43

注：机器设备系租赁的液化空气上海有限公司 FLOXAL 氮气供应系统，专用设备系租赁的南通嘉民港储有限公司专用储罐。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	高尔夫会员籍	合计
一、账面原值				
1、2023年12月31日余额	17,592,152.94	6,819,094.46	950,000.00	25,361,247.40
2、2024年1-6月增加金额		120,145.26		120,145.26
(1) 购置		120,145.26		120,145.26
3、2024年1-6月减少金额			950,000.00	950,000.00
(1) 处置			950,000.00	950,000.00
4、2024年6月30日余额	17,592,152.94	6,939,239.72		24,531,392.66
二、累计摊销				
1、2023年12月31日余额	5,724,000.49	4,295,688.29	497,234.06	10,516,922.84
2、2024年1-6月增加金额	201,260.15	449,958.47	4,042.55	655,261.17
(1) 计提	201,260.15	449,958.47	4,042.55	655,261.17
3、2024年1-6月减少金额			501,276.61	501,276.61
(1) 处置			501,276.61	501,276.61
4、2024年6月30日余额	5,925,260.64	4,745,646.76		10,670,907.40
三、减值准备				
1、2023年12月31日余额				



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30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	软件	高尔夫会员籍	合计
2、2024年1-6月增加金额				
3、2024年1-6月减少金额				
4、2024年6月30日余额				
四、账面价值				
1、2024年6月30日账面价值	11,666,892.30	2,193,592.96		13,860,485.26
2、2023年12月31日账面价值	11,868,152.45	2,523,406.17	452,765.94	14,844,324.56

（续）

项目	土地使用权	软件	高尔夫会员籍	合计
一、账面原值				
1、2022年12月31日余额	17,592,152.94	6,647,021.61	950,000.00	25,189,174.55
2、2023年增加金额		201,552.85		201,552.85
(1) 购置		201,552.85		201,552.85
3、2023年减少金额		29,480.00		29,480.00
(1) 处置		29,480.00		29,480.00
4、2023年12月31日余额	17,592,152.94	6,819,094.46	950,000.00	25,361,247.40
二、累计摊销				
1、2022年12月31日余额	5,321,480.19	3,460,196.09	448,723.42	9,230,399.70
2、2023年增加金额	402,520.30	864,972.20	48,510.64	1,316,003.14
(1) 计提	402,520.30	864,972.20	48,510.64	1,316,003.14
3、2023年减少金额		29,480.00		29,480.00
(1) 处置		29,480.00		29,480.00
4、2023年12月31日余额	5,724,000.49	4,295,688.29	497,234.06	10,516,922.84
三、减值准备				
1、2022年12月31日余额				
2、2023年增加金额				
3、2023年减少金额				
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	11,868,152.45	2,523,406.17	452,765.94	14,844,324.56
2、2022年12月31日账面价值	12,270,672.75	3,186,825.52	501,276.58	15,958,774.85

（续）

项目	土地使用权	软件	高尔夫会员籍	合计
一、账面原值				
1、2021年12月31日余额	17,592,152.94	5,985,880.66	950,000.00	24,528,033.60
2、2022年增加金额		661,140.95		661,140.95
(1) 购置		661,140.95		661,140.95



三友雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30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	软件	高尔夫会员籍	合计
3、2022年减少金额				
4、2022年12月31日余额	17,592,152.94	6,647,021.61	950,000.00	25,189,174.55
二、累计摊销				
1、2021年12月31日余额	4,918,959.91	2,740,575.15	400,212.78	8,059,747.84
2、2022年增加金额	402,520.28	719,620.94	48,510.64	1,170,651.86
（1）计提	402,520.28	719,620.94	48,510.64	1,170,651.86
3、2022年减少金额				
4、2022年12月31日余额	5,321,480.19	3,460,196.09	448,723.42	9,230,399.70
三、减值准备				
1、2021年12月31日余额				
2、2022年增加金额				
3、2022年减少金额				
4、2022年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2022年12月31日账面价值	12,270,672.75	3,186,825.52	501,276.58	15,958,774.85
2、2021年12月31日账面价值	12,673,193.03	3,245,305.51	549,787.22	16,468,285.76

（2）报告期内，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

（3）报告期内，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

11. 长期待摊费用

项目	2023年12月31日余额	2024年1-6月增加	2024年1-6月摊销	2024年1-6月其他减少	2024年6月30日余额
临时建筑物	200,490.23		80,102.87		120,387.36
合计	200,490.23		80,102.87		120,387.36

（续）

项目	2022年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2023年12月31日余额
临时建筑物	246,589.77	157,798.17	203,897.71		200,490.23
合计	246,589.77	157,798.17	203,897.71		200,490.23

（续）

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022年12月31日余额
临时建筑物	351,099.10	51,376.15	155,885.48		246,589.77
合计	351,099.10	51,376.15	155,885.48		246,589.77



12. 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明细

项目	2024年6月30日		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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	2,423,838.81	605,959.70	4,217,647.79	1,054,411.95	7,629,426.71	1,907,356.68
合计	2,423,838.81	605,959.70	4,217,647.79	1,054,411.95	7,629,426.71	1,907,356.68

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收账款坏账准备	6,298,962.61	6,568,722.30	6,168,571.29
其他应收款坏账准备	1,570,515.33	1,571,995.77	1,585,661.15
存货跌价准备	2,041,091.02	1,871,801.89	2,468,970.33
固定资产减值准备	50,913,745.39	50,913,745.39	
固定资产折旧差异	23,998,049.56	25,256,622.99	23,204,731.91
开工不足相关成本影响存货	348,973.63	272,461.77	5,554,375.15
应付未付的职工薪酬	173,379.96	173,379.96	248,614.29
递延收益	54,773.69	80,053.67	130,613.63
专用设备赔偿金	3,413,000.00		
合计	88,812,491.19	86,708,783.74	39,361,537.75

注：因未来能否获得足够抵扣的应纳税所得额具有不确定性，基于整体谨慎分析，上述可抵扣暂时性差异未确认对应的递延所得税资产。

(3) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2024年6月30日		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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,186,825.01	546,706.25	3,881,853.55	970,463.39	7,271,910.62	1,817,977.66
合计	2,186,825.01	546,706.25	3,881,853.55	970,463.39	7,271,910.62	1,817,977.66

13. 其他非流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预付工程、设备款	95,036.00		488,780.00
待处置的固定资产	2,292,493.71		



三友雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
合计	2,387,529.71		488,780.00

14. 应付票据

票据种类	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	13,623,300.84		
合计	13,623,300.84		

15. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	95,927,871.69	143,603,410.68	97,746,223.31
合计	95,927,871.69	143,603,410.68	97,746,223.31

(2) 应付账款按性质列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
材料	88,058,269.88	133,150,613.75	86,443,230.89
设备、工程款	2,153,912.32	3,956,757.97	4,789,160.46
运费	3,310,604.75	3,178,685.78	3,732,336.03
特许权使用费	835,954.59	776,428.69	477,321.48
其他	1,569,130.15	2,540,924.49	2,304,174.45
合计	95,927,871.69	143,603,410.68	97,746,223.31

(3) 各期末，无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款		190,486.73	
合计		190,486.73	

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	2024年1-6月增加	2024年1-6月减少	2024年6月30日
一、短期薪酬	5,011,480.01	19,586,782.65	21,062,970.16	3,535,292.50
二、离职后福利-设定提存计划		2,105,464.73	2,105,464.73	-



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30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	2024年1-6月增加	2024年1-6月减少	2024年6月30日
合计	5,011,480.01	21,692,247.38	23,168,434.89	3,535,292.50

(续)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	5,034,040.73	40,551,394.28	40,573,955.00	5,011,480.01
二、离职后福利-设定提存计划		4,102,285.55	4,102,285.55	
三、辞退福利		185,000.00	185,000.00	
合计	5,034,040.73	44,838,679.83	44,861,240.55	5,011,480.01

(续)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	4,950,682.99	40,608,080.15	40,524,722.41	5,034,040.73
二、离职后福利-设定提存计划		4,052,849.31	4,052,849.31	
三、辞退福利		11,537.94	11,537.94	
合计	4,950,682.99	44,672,467.40	44,589,109.66	5,034,040.73

(2) 短期薪酬列示

项目	2023年12月31日	2024年1-6月增加	2024年1-6月减少	2024年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,878,142.58	15,241,127.07	16,737,952.28	3,381,317.37
2、职工福利费		1,289,965.02	1,289,965.02	-
3、社会保险费		1,313,897.58	1,313,897.58	-
其中：医疗保险费		1,149,884.31	1,149,884.31	-
工伤保险费		164,013.27	164,013.27	-
4、住房公积金		1,470,887.00	1,470,887.00	-
5、工会经费和职工教育经费	133,337.43	270,905.98	250,268.28	153,975.13
合计	5,011,480.01	19,586,782.65	21,062,970.16	3,535,292.50

(续)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,907,830.96	30,123,059.18	30,152,747.56	4,878,142.58
2、职工福利费		4,401,246.97	4,401,246.97	
3、社会保险费		2,558,936.60	2,558,936.60	
其中：医疗保险费		2,239,756.95	2,239,756.95	
工伤保险费		319,179.65	319,179.65	



三人雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30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	本年增加	本年减少	2023年12月31日
4、住房公积金		2,979,614.00	2,979,614.00	
5、工会经费和职工教育经费	126,209.77	488,537.53	481,409.87	133,337.43
合计	5,034,040.73	40,551,394.28	40,573,955.00	5,011,480.01

（续）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,835,934.99	29,909,111.12	29,837,215.15	4,907,830.96
2、职工福利费		4,845,007.64	4,845,007.64	
3、社会保险费		2,525,581.74	2,525,581.74	
其中：医疗保险费		2,211,800.91	2,211,800.91	
工伤保险费		313,780.83	313,780.83	
4、住房公积金		2,899,490.04	2,899,490.04	
5、工会经费和职工教育经费	114,748.00	428,889.61	417,427.84	126,209.77
合计	4,950,682.99	40,608,080.15	40,524,722.41	5,034,040.73

（3）设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	2024年1-6月增加	2024年1-6月减少	2024年6月30日
1、基本养老保险		2,041,660.32	2,041,660.32	
2、失业保险费		63,804.41	63,804.41	
合计		2,105,464.73	2,105,464.73	

（续）

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
1、基本养老保险		3,977,887.04	3,977,887.04	
2、失业保险费		124,398.51	124,398.51	
合计		4,102,285.55	4,102,285.55	

（续）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、基本养老保险		3,929,567.68	3,929,567.68	
2、失业保险费		123,281.63	123,281.63	
合计		4,052,849.31	4,052,849.31	



三人雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税			1,476,672.25
企业所得税	1,718,241.25	1,652,237.08	
个人所得税	260,422.88	326,030.44	474,076.77
房产税	292,028.08	292,005.61	290,657.47
土地使用税	81,718.11	81,718.11	81,718.11
印花税	140,552.80	157,751.55	121,035.87
城市维护建设税	85,985.69		117,883.04
教育费附加	36,851.01		76,131.16
地方教育费附加	24,567.34		8,071.01
环境保护税	41,573.06	62,754.81	19,168.30
合计	2,681,940.22	2,572,497.60	2,665,413.98

19. 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	453,112.85	359,204.92	595,788.12
合计	453,112.85	359,204.92	595,788.12

19.1 其他应付款按款项性质列示

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款	4,888.00	47,041.71	148,516.37
押金及保证金	15,150.00	4,800.00	4,800.00
代扣代缴款项	433,074.85	307,363.21	442,471.75
合计	453,112.85	359,204.92	595,788.12

19.2 其他应付款按账龄列示

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	437,962.85	344,054.92	478,738.12
1-2年	4,800.00	4,800.00	
2-3年			53,200.00
3年以上	10,350.00	10,350.00	63,850.00
合计	453,112.85	359,204.92	595,788.12



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

20. 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	2,423,838.81	3,648,455.71	3,411,778.57
合计	2,423,838.81	3,648,455.71	3,411,778.57

21. 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额		24,763.27	
赔偿款	3,413,000.00		
合计	3,413,000.00	24,763.27	

22. 租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	2,468,710.17	4,346,859.30	8,053,502.40
减：未确认融资费用	44,871.36	129,211.51	424,075.69
小计：	2,423,838.81	4,217,647.79	7,629,426.71
减：一年内到期的租赁负债	2,423,838.81	3,648,455.71	3,411,778.57
合计		569,192.08	4,217,648.14

23. 递延收益

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
政府补助	54,773.69	80,053.67	130,613.63
合计	54,773.69	80,053.67	130,613.63

注：政府补助项目见附注六、政府补助。

24. 实收资本

投资者名称	2023年12月31日	2024年 1-6月增 加	2024年 1-6月减 少	2024年6月30日	持股比例（%）
SDP Global Co., Ltd.	461,366,085.46			461,366,085.46	100.00
合计	461,366,085.46			461,366,085.46	100.00



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

投资者名称	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日	持股比例（%）
SDP Global Co., Ltd.	461,366,085.46			461,366,085.46	100.00
合计	461,366,085.46			461,366,085.46	100.00

（续）

投资者名称	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	持股比例（%）
SDP Global Co., Ltd.	461,366,085.46			461,366,085.46	100.00
合计	461,366,085.46			461,366,085.46	100.00

25. 资本公积

项目	2023年12月31日	2024年1-6月增加	2024年1-6月减少	2024年6月30日
其他资本公积	9,617,931.86			9,617,931.86
合计	9,617,931.86			9,617,931.86

（续）

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
其他资本公积	9,617,931.86			9,617,931.86
合计	9,617,931.86			9,617,931.86

（续）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
其他资本公积	9,617,931.86			9,617,931.86
合计	9,617,931.86			9,617,931.86

26. 专项储备

项目	2023年12月31日	2024年1-6月增加	2024年1-6月减少	2024年6月30日
安全生产费		3,591,733.08	2,404,072.64	1,187,660.44
合计		3,591,733.08	2,404,072.64	1,187,660.44

（续）

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
安全生产费		7,948,159.07	7,948,159.07	
合计		7,948,159.07	7,948,159.07	



三友雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
安全生产费		9,663,097.17	9,663,097.17	
合计		9,663,097.17	9,663,097.17	

27. 盈余公积

项目	2023年12月31日	2024年1-6月增加	2024年1-6月减少	2024年6月30日
法定盈余公积	63,479,008.67			63,479,008.67
合计	63,479,008.67			63,479,008.67

（续）

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
法定盈余公积	63,479,008.67			63,479,008.67
合计	63,479,008.67			63,479,008.67

（续）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	63,479,008.67			63,479,008.67
合计	63,479,008.67			63,479,008.67

28. 未分配利润

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
调整前上年末未分配利润	20,045,389.26	63,609,699.08	214,540,623.21
调整年初未分配利润合计数			
年初未分配利润	20,045,389.26	63,609,699.08	214,540,623.21
加：本年净利润	1,907,836.55	-43,564,309.82	-930,924.13
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			150,000,000.00
年末未分配利润	21,953,225.81	20,045,389.26	63,609,699.08



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

29. 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	472,337,549.59	449,912,719.75	944,684,269.97	891,355,247.49	922,202,470.37	873,235,264.56
其他业务	3,479,114.62	2,951,136.67	11,038,368.08	9,918,417.38	16,272,361.30	15,788,032.94
合计	475,816,664.21	452,863,856.42	955,722,638.05	901,273,664.87	938,474,831.67	889,023,297.50

（2）主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
	主营业务收入 收入	主营业务 成本	主营业务收入 收入	主营业务 成本	主营业务收入 收入	主营业务 成本
行业类型						
其中：制造业	472,337,549.59	449,912,719.75	944,684,269.97	891,355,247.49	922,202,470.37	873,235,264.56
按经营地区 分类						
其中：国内	394,196,279.12	370,881,088.08	778,467,407.10	731,836,856.86	862,756,391.70	815,879,905.89
国外	78,141,270.47	79,031,631.67	166,216,862.87	159,518,390.62	59,446,078.67	57,355,358.67
按商品转让 的时间分类						
其中：某一时 点转让	472,337,549.59	449,912,719.75	944,684,269.97	891,355,247.49	922,202,470.37	873,235,264.56
某一时段内 转让						

（3）主营业务收入情况（分产品）

产品名称	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
高吸水性树脂	472,337,549.59	449,912,719.75	944,684,269.97	891,355,247.49	922,202,470.37	873,235,264.56
合计	472,337,549.59	449,912,719.75	944,684,269.97	891,355,247.49	922,202,470.37	873,235,264.56

（4）前五名客户的营业收入情况

客户名称	2024年1-6月	占公司全部营业收入的比例 (%)
丰田通商株式会社	470,030,507.75	98.78
三洋化成工业株式会社	2,446,354.43	0.51
南通赛博通信有限公司	2,087,300.88	0.44
南通恒基物流经贸有限公司	997,200.00	0.21
小嵩保鲜技术（常熟）有限公司	115,044.25	0.02



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

客户名称	2024年1-6月	占公司全部营业收入的比例 (%)
合计	475,676,407.31	99.96

(续)

客户名称	2023年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
丰田通商株式会社	934,275,610.54	97.76
三洋化成工业株式会社	8,691,459.71	0.91
南通赛博通信有限公司	7,568,672.53	0.79
南通恒基物流经贸有限公司	2,238,600.00	0.23
PT. KAOINDONESIA	1,955,364.81	0.20
合计	954,729,707.59	99.89

(续)

客户名称	2022年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
丰田通商株式会社	900,589,349.72	95.96
三洋化成工业株式会社	29,350,343.07	3.13
南通赛博通信有限公司	5,026,061.97	0.54
南通恒基物流经贸有限公司	2,287,800.00	0.24
PT. KAOINDONESIA	866,129.13	0.09
合计	938,119,683.89	99.96

注：同一最终控制方合并列示，其中丰田通商株式会社包括丰田通商株式会社、TOYOTA TSUSHO ASIA PACIFIC PTE.LTD、丰田通商（上海）有限公司、上海丰田通商物流有限公司。三洋化成工业株式会社包括三洋化成工业株式会社、SDP Global Co.,Ltd.、SDP Global (Malaysia) SDN.BHD、三洋化成精细化学品（南通）有限公司。

30. 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
房产税	584,033.71	1,167,576.87	1,162,385.50
车船税	720.00	3,320.35	3,240.51
土地使用税	163,436.22	326,872.44	326,872.44
印花税	259,548.58	553,678.01	393,338.34
城市维护建设税	594,599.05	1,459,280.18	1,333,644.99
教育费附加	254,828.17	625,405.78	571,562.13



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
地方教育费附加	169,885.44	416,937.19	381,041.43
环境保护税	61,001.46	177,143.42	90,292.34
合计	2,088,052.63	4,730,214.24	4,262,377.68

31. 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
职工薪酬	781,196.18	1,383,573.61	989,278.53
运输费	552,284.55	1,297,626.61	909,679.20
仓储费	5,170,489.67	9,864,585.19	9,021,794.35
财产保险费	436,174.13	740,807.85	838,912.55
差旅费、业务招待费	163,120.89	300,440.40	189,472.12
其他	198,585.35	614,952.97	720,002.59
合计	7,301,850.77	14,201,986.63	12,669,139.34

32. 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
职工薪酬	6,999,473.57	14,459,558.16	14,613,968.81
折旧费、无形资产摊销	1,562,214.03	3,037,070.16	2,757,109.89
咨询等服务费	2,058,357.57	4,235,191.49	3,247,810.84
特许权使用费	1,076,877.03	2,106,996.44	3,002,870.96
公共设施使用费	539,128.74	1,157,212.58	1,176,188.38
劳务费	198,188.53	426,706.26	512,738.22
差旅费、业务招待费	166,645.79	735,733.84	539,236.76
办公、车辆、水电费等	321,674.08	858,065.29	807,902.25
财产保险费	93,786.18	217,957.93	285,137.81
修理费	11,677.86	73,199.42	138,454.24
其他	505,610.47	680,011.19	1,040,172.24
合计	13,533,633.85	27,987,702.76	28,121,590.40

33. 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
利息费用	84,340.15	294,864.18	322,264.87
其中：租赁负债的利息费用	84,340.15	294,864.18	322,264.87
减：利息收入	1,474,919.59	3,218,735.96	4,002,957.93
其中：金融机构存款	1,474,919.59	3,218,735.96	4,002,957.93
汇兑损益	-1,218,366.85	-1,322,602.32	-1,487,708.48



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
手续费和其他	33,748.05	45,296.45	58,596.76
合计	-2,575,198.24	-4,201,177.65	-5,109,804.78

34. 其他收益

产生其他收益的来源	2024年1-6月	2023年度	2022年度
政府补助	75,846.58	248,926.44	356,111.48
代扣代缴税费手续费返还	161,602.21	25,887.90	33,654.76
合计	237,448.79	274,814.34	389,766.24

其中，政府补助明细：

补助项目	2024年1-6月	与资产相关/与收益相关
进口设备政府奖励	25,279.98	与资产相关
进口货物消杀费用补贴	13,300.00	与收益相关
社保补贴	7,266.60	与收益相关
开发区鼓励企业加快发展激励政策奖励资金	30,000.00	与收益相关
合计	75,846.58	

（续）

补助项目	2023年度	与资产相关/与收益相关
进口设备政府奖励	50,559.96	与资产相关
稳岗补贴	143,940.00	与收益相关
毕业生扩岗补贴	20,609.28	与收益相关
社保补贴	33,817.20	与收益相关
合计	248,926.44	

（续）

补助项目	2022年度	与资产相关/与收益相关
进口设备政府奖励	50,559.96	与资产相关
稳岗补贴	262,138.00	与收益相关
毕业生扩岗补贴	4,500.00	与收益相关
录用失地农民社会保险补贴	12,000.00	与收益相关
疫情补助	20,000.00	与收益相关
社保补贴	6,913.52	与收益相关
合计	356,111.48	



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

35. 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
应收账款坏账损失	269,759.69	-400,151.01	-826,931.30
其他应收款坏账损失	1,480.44	13,665.38	156,004.56
合计	271,240.13	-386,485.63	-670,926.74

36. 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
存货跌价损失	-1,488,497.11	-3,225,198.80	-3,345,902.93
固定资产减值损失		-50,913,745.39	
合计	-1,488,497.11	-54,138,944.19	-3,345,902.93

37. 资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
固定资产处置利得	95,930.85	-48,433.84	-329,980.08
无形资产处置利得	70,671.80		
合计	166,602.65	-48,433.84	-329,980.08

38. 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
保险赔款收入	50,558.87	812,571.56	191,699.14
其他		102,313.69	22,057.61
违约赔款、罚款收入	1,873,198.09		48,791.00
合计	1,923,756.96	914,885.25	262,547.75

39. 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
非流动资产毁损报废损失	5,481.63	103,382.35	161,148.61
其中：固定资产	5,481.63	103,382.35	161,148.61
对外捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00
罚款、滞纳金		83,625.00	49,722.51
其他			4,416.66
合计	55,481.63	237,007.35	265,287.78



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
当期所得税费用	1,727,006.91	1,667,955.14	6,496,900.46
递延所得税费用	24,695.11	5,430.46	-17,528.34
合计	1,751,702.02	1,673,385.60	6,479,372.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
本年利润总额	3,659,538.57	-41,890,924.22	5,548,447.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	914,884.64	-10,472,731.06	1,387,112.00
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117.90	169,230.16	222,946.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-2,225,036.35		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,750,963.22	11,836,811.50	4,984,256.31
其他	310,772.61	140,075.00	-114,942.50
所得税费用	1,751,702.02	1,673,385.60	6,479,372.12

41. 现金流量表项目注释

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
政府补助收入	212,168.81	224,254.38	339,206.28
存款利息收入	1,545,059.89	2,637,540.28	4,002,957.93
罚款和赔款收入	1,807,477.75	816,971.56	240,490.14
其他营业外收入	1,198.09	2,638.00	4,712.48
收到经营性往来款	1,742,189.19	1,434,780.68	1,294,708.98
合计	5,308,093.73	5,116,184.90	5,882,075.81



三友雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
费用性支出	14,844,738.23	22,842,584.95	23,519,126.44
手续费支出	33,748.05	45,296.45	56,795.30
现金捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00
罚款、滞纳金支出		83,625.00	49,722.51
其他往来	32,465.75	7,383.92	2,925,351.45
合计	14,960,952.03	23,028,890.32	26,600,995.70

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
资产相关赔偿款	3,413,000.00		
合计	3,413,000.00		

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
租赁支出	2,057,416.18	4,077,749.03	4,004,474.93
合计	2,057,416.18	4,077,749.03	4,004,474.93

(2) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	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	1,907,836.55	-43,564,309.82	-930,924.13
加：资产减值准备	1,488,497.11	54,138,944.19	3,345,902.93
信用减值损失	-271,240.13	386,485.63	670,926.74
固定资产折旧	17,862,158.29	45,875,678.63	66,867,517.81
使用权资产折旧	1,695,028.54	3,390,057.07	3,390,057.07
无形资产摊销	655,261.17	1,316,003.14	1,170,651.86
长期待摊费用摊销	80,102.87	203,897.71	155,885.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-166,602.65	48,433.84	329,980.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,481.63	103,382.35	161,148.61
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	146,734.10	126,696.30	-416,986.96
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以	448,452.25	852,944.73	118,550.36



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30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	2024年1-6月	2023年度	2022年度
“—”号填列)			
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列)	-423,757.14	-847,514.27	-136,078.70
存货的减少（增加以“—”号填列)	46,595,455.48	-24,824,853.42	29,943,768.20
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列)	5,832,154.46	-15,400,185.06	-12,350,406.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列)	-33,896,245.99	49,092,097.22	-57,509,536.13
其他	1,187,660.44		
经营活动产生的现金流量净额	43,146,976.98	70,897,758.24	34,810,456.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	228,505,065.30	185,360,253.25	130,274,172.75
减：现金的年初余额	185,360,253.25	130,274,172.75	265,740,296.98
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	43,144,812.05	55,086,080.50	-135,466,124.23

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、现金	228,505,065.30	185,360,253.25	130,274,172.75
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	228,505,065.30	185,360,253.25	130,274,172.75
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	228,505,065.30	185,360,253.25	130,274,172.75

42. 外币货币性项目

项目	原币金额	折算汇率	2024年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	264,981.77	7.1268	1,888,472.08
欧元	0.01	7.6617	0.08
日元	8.00	0.0447	0.36
应收账款			



三友雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	原币金额	折算汇率	2024年6月30日折算人民币余额
其中：美元	2,705,447.40	7.1268	19,281,182.53
应付账款			
其中：美元	1,235,956.80	7.1268	8,808,416.92

（续）

项目	原币金额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	344,617.37	7.0827	2,440,821.45
欧元	0.01	7.8592	0.08
应收账款			
其中：美元	4,657,883.12	7.0827	32,990,388.77
应付账款			
其中：美元	1,696,182.46	7.0827	12,013,551.51

（续）

项目	原币金额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	220,870.44	6.9646	1,538,274.27
欧元	0.01	7.4229	0.07
应收账款			
其中：美元	306,576.24	6.9646	2,135,180.88
应付账款			
其中：美元	520,742.56	6.9646	3,626,763.63

43. 租赁

（1）本公司作为承租方

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
长期租赁金额	2,057,416.18	4,077,749.03	4,004,474.93
租赁负债利息费用	84,340.15	294,864.17	322,264.87
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	246,437.47	460,660.47	771,556.35
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	4,200.00	4,200.00	
与租赁相关的总现金流出	2,392,393.80	4,837,473.67	5,098,296.15

本公司租赁主要包括：①租赁液化空气上海有限公司 FLOXAL 氮气供应系统。其中归属于合同约定制氮机的固定费用为含税价 1,812,000.00 元/年，同时以上年租金额为基数每年调整



增加，增加比例为3%/年。②租赁南通嘉民港储有限公司专用储罐，租赁费用为含税价132,000.00元/月。③短期租赁为与三洋化成签订设备租赁和为员工租房事项、低价值租赁为饮水机租赁事项。

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
设备租赁收入	997,200.00	2,238,600.00	2,287,800.00
合计	997,200.00	2,238,600.00	2,287,800.00

本公司出租包装车间设备及部分运输设备给南通恒基物流有限公司，依据租赁物变动，每年签订租赁协议，其中2021年4月至2022年3月，不含税租赁单价为198,000.00元/月，2022年4月至2023年3月不含税租赁单价为188,200.00元/月，2023年4月至2024年3月的不含税租赁单价为186,000.00元/月，2024年4月至2025年3月的不含税租赁单价为146,400.00元/月。

六、政府补助

(1) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	2023年12月31日余额	2024年1-6月新增补助金额	2024年1-6月计入营业外收入金额	2024年1-6月计入其他收益金额	2024年1-6月冲减成本费用金额	其他变动	2024年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	80,053.67			25,279.98			54,773.69	与资产相关
合计	80,053.67			25,279.98			54,773.69	

(续)

会计科目	2022年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2023年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	130,613.63			50,559.96			80,053.67	与资产相关
合计	130,613.63			50,559.96			80,053.67	

(续)

会计科目	2021年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2022年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	181,173.59			50,559.96			130,613.63	与资产相关



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

会计科目	2021年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2022年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
合计	181,173.59			50,559.96			130,613.63	

(2) 计入当期损益的政府补助

会计科目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
其他收益-与资产相关	25,279.98	50,559.96	50,559.96
其他收益-与收益相关	50,566.60	198,366.48	305,551.52
合计	75,846.58	248,926.44	356,111.48

(3) 无政府补助退回情况。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具详细情况说明见“附注三、7”相关项目。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。

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、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。

基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、日元有关，除本公司部分业务以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。



2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日，除下表所述资产及负债为美元、欧元、日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司受外汇风险影响的外币资产负债明细表：

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金			
其中：美元	264,981.77	344,617.37	220,870.44
欧元	0.01	0.01	0.01
日元	8.00		
应收账款			
其中：美元	2,705,447.40	4,657,883.12	306,576.24
应付账款			
其中：美元	1,235,956.80	1,696,182.46	520,742.56

2) 价格风险

本公司以市场价格采购丙烯酸、烧碱等化工原料等，以市场价格销售产成品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

各报告期末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司具有特定信用风险集中于应收账款前5大客户。

为降低信用风险，本公司按照内部管理规定履行信用审批流程，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层任务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。



截止各报告期末，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2024年6月30日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融资产：					
货币资金	228,505,065.30				228,505,065.30
应收账款	119,680,289.53				119,680,289.53
其他应收款	605,946.62				605,946.62
金融负债：					
应付账款	95,927,871.69				95,927,871.69
其他应付款	453,112.85				453,112.85

（续）

项目	2023年12月31日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融资产：					
货币资金	185,360,253.25				185,360,253.25
应收账款	124,805,723.68				124,805,723.68
其他应收款	704,215.34				704,215.34
金融负债：					
应付账款	143,603,410.68				143,603,410.68
其他应付款	359,204.92				359,204.92

（续）

项目	2022年12月31日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融资产：					
货币资金	130,274,172.75				130,274,172.75
应收账款	117,202,854.58				117,202,854.58
其他应收款	229,561.75				229,561.75
金融负债：					
应付账款	97,746,223.31				97,746,223.31
其他应付款	595,788.12				595,788.12

2、敏感性分析

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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。



（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

項目	汇率变动	2024年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 1%	92,709.29	92,709.29
所有外币	对人民币贬值 1%	-92,709.29	-92,709.29

（续）

項目	汇率变动	2023年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 1%	175,632.44	175,632.44
所有外币	对人民币贬值 1%	-175,632.44	-175,632.44

（续）

項目	汇率变动	2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 1%	350.19	350.19
所有外币	对人民币贬值 1%	-350.19	-350.19

八、关联方及关联交易

1、关联方关系

（1）本公司的母公司情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万日元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权 比例 (%)
SDP Global Co., Ltd.	日本东京	制造业	290,000.00	100.00	100.00

本公司最终控股公司为日本国的三洋化成工业株式会社。

（2）本公司的子公司情况：无。

（3）本公司的合营和联营企业情况：无。

（4）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
三洋化成工业株式会社	母公司之控股公司
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	同受最终控股公司控制的公司



三洋雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
三洋化成（上海）贸易有限公司	同受最终控股公司控制的公司
SDP Global (MALAYSIA) SDN. BHD	同受控股公司控制的公司
TOYOTA TSUSHO CORPORATION	最终控股公司的第一大股东
丰田通商（上海）有限公司	最终控股公司的第一大股东的子公司
上海丰田通商物流有限公司	最终控股公司的第一大股东的子公司控制的公司
TOYOTA TSUSHO ASIA PACIFIC PTE. LTD.	最终控股公司的第一大股东的子公司

2、关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度
SDP Global Co., Ltd.	特许权使用费、技术支持费等	1,480,526.68	2,797,516.79	3,257,405.59
SDP Global (MALAYSIA) SDN. BHD	机器设备			493,212.57
SDP Global (MALAYSIA) SDN. BHD	原材料	447,262.20		
TOYOTA TSUSHO CORPORATION	原材料	4,548,365.11	8,184,922.79	8,847,941.81
丰田通商（上海）有限公司	原材料		14,589,472.73	18,723,161.06
上海丰田通商物流有限公司	代理、运输等服务费	322,223.37	809,155.37	391,493.76
三洋化成（上海）贸易有限公司	代理服务费			35,426.00
三洋化成工业株式会社	系统使用费、保险费	129,175.22	261,549.01	384,656.19
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	蒸汽、工业用水等	7,016,220.70	16,882,945.00	17,608,202.00
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	公共设施使用等	652,541.53	1,336,999.44	1,366,679.54
合计		14,596,314.81	44,862,561.13	51,108,178.52

②出售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度
SDP Global Co., Ltd.	销售产品			7,301,018.44
SDP Global (MALAYSIA) SDN. BHD	业务支持费			1,699.74
TOYOTA TSUSHO CORPORATION	销售产品	45,623,588.88	122,667,612.65	38,563,014.26
TOYOTA TSUSHO ASIA PACIFIC PTE. LTD.	销售产品	32,417,197.27	41,524,059.87	4,581,563.27
丰田通商（上海）有限公司	销售产品	391,989,721.60	770,083,938.11	857,444,772.20
三洋化成工业株式会社	销售产品			8,134,353.55
三洋化成工业株式会社	销售原料			40,162.15



三友雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	销售原料	1,927,124.43	7,909,951.71	13,551,887.16
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	系统使用费	136,174.00	266,032.00	284,166.00
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	管道使用费	383,056.00	515,476.00	37,056.00
合计		472,476,862.18	942,967,070.34	929,939,692.77

(2) 关联担保情况

无。

(3) 关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用			支付的租金		
		2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2024年1-6月发生额	2023年发生额	2022年发生额
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	公共基础设备	60,268.00			67,272.64		

(4) 关键管理人员薪酬

项目名称	2024年1-6月	2023年度	2022年度
薪酬总额	1,475,262.44	2,554,358.26	3,117,119.47

注：关键管理人员包括董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目：

项目名称	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
TOYOTA TSUSHO CORPORATION	6,667,767.09	333,388.35	23,646,543.03	1,182,327.15	1,721,557.19	86,077.86
丰田通商（上海）有限公司	106,508,300.29	5,325,415.02	97,355,437.02	4,867,771.85	120,541,864.53	6,027,093.23
TOYOTA TSUSHO ASIA PACIFIC PTE. LTD.	12,613,415.45	630,670.77	8,961,189.56	448,059.48		
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	22,567.40	1,128.37	818,068.61	40,903.43	481,714.47	24,085.72
小计	125,812,050.23	6,290,602.51	130,781,238.22	6,539,061.91	122,745,136.19	6,137,256.81
其他应收款：						
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	1,559,100.00	1,559,100.00	1,559,100.00	1,559,100.00	1,559,100.00	1,559,100.00
SDP Global Co., Ltd.	79,250.01	3,962.50				
小计	1,638,350.01	1,563,062.50	1,559,100.00	1,559,100.00	1,559,100.00	1,559,100.00
预付款项：						
三洋化成工业株式会社			15,914.91		19,595.16	
小计			15,914.91		19,595.16	
合计	127,450,400.24	7,853,665.01	132,356,253.13	8,098,161.91	124,323,831.35	7,696,356.81

(2) 应付项目

项目名称	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款：						
TOYOTA TSUSHO CORPORATION			2,827,480.93		4,255,717.21	1,132,857.38
丰田通商（上海）有限公司			1,583,088.00		3,423,709.00	
上海丰田通商物流有限公司			30,768.00		77,679.25	2,267.00



三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30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	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
SDP Global Co., Ltd.	835,954.58	776,428.68	477,321.47
三洋化成工业株式会社	105,777.21	47,741.75	76,597.58
三洋化成精细化学品（南通）有限公司	1,321,524.19	1,747,263.72	2,009,308.52
小计	6,704,592.91	10,328,539.61	3,698,351.95
其他应付款：			
SDP Global Co., Ltd.	433,074.85	307,363.21	442,471.75
小计	433,074.85	307,363.21	442,471.75
合计	7,137,667.76	10,635,902.82	4,140,823.70



九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 原材料丙烯酸长期采购协议

2022年8月31日，本公司与泰兴市昇科化工有限公司（以下简称“昇科化工”）签订原材料丙烯酸长期采购协议。依据协议约定，自2022年5月1日至2027年3月31日，本公司承诺每年从昇科化工公司采购丙烯酸不低于最低目标采购量3.6万吨。采购价格锁定且与ICIS公布的到货前月25日前四周东北亚丙烯酸周报价的中间价均值挂钩。

(2) 股权转让协议

1) 知识产权收购

2024年9月27日，本公司母公司SDP Global Co., Ltd. 与上市公司南通江天化学股份有限公司签署关于收购本公司100%股权的《股权转让协议》，该《股权转让协议》中就本公司在股权协议签订日所生产的产品之生产和销售所必须的技术等知识产权（包括专有技术、专利、商标及本公司商号）以及SDP Global Co., Ltd. 拥有的高吸水性树脂周边技术相关的专利和商标达成协议。根据上述《股权转让协议》，母公司SDP Global Co., Ltd. 将与南通江天化学股份有限公司最晚在本公司股权交割日后15日内，签署知识产权转让及实施许可合同并使其生效，该等知识产权的转让对价将基于知识产权资产评估的结果，将由其双方协商决定。

2) 税额补偿

依据协议约定，本公司因去年度的转让定价税制进行补税申报的，该等补税申报的补税额作为向南通江天化学股份有限公司的损害赔偿责任，由本公司母公司SDP Global Co., Ltd 全额承担，该赔偿金额从转让价格中进行扣付。

2、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

截止本报告披露日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、搬迁事项

本公司于2021年3月收到南通经济技术开发区化工园区管理办公室出具的公告，将实施南通开发区化工园区产业提升改造搬迁项目，实施方式为协议搬迁。截至审计报告日，上述搬



迁事项尚未有明确计划安排，搬迁协议尚未签署。

2、重组事项

位于南通经济技术开发区并在深交所创业板上市的南通江天化学股份有限公司于2024年3月25日发布公告，正在筹划以现金方式购买本公司100%股权，如交易完成，本公司将成为其全资子公司。截至审计报告日，本次交易尚处于筹划阶段，存在重大不确定性。

3、税务事项

本公司于2023年3月收到国家税务总局南通经济技术开发区税务局纳税风险提醒函(通税开纳提(2023)095号)，提示本公司可能存在“以往年度关联购销存在不符合独立交易原则的交易，特许权使用费在部分年度存在受益性问题，获得利润与承担的功能风险不匹配”。截至审计报告日，上述事项尚未有确定性处理意见。

依据“九、承诺及或有事项1、重大承诺事项(2)股权转让协议2)税额补偿”所述，如本公司因过去年度的转让定价税制进行补税申报的，将由SDP Global Co., Ltd 全额承担，该赔偿金额从转让价格中进行扣付。

4、关联方交易定价方式

(1) 与三洋化成精细化学品（南通）有限公司交易定价方式：

1) 销售交易定价通过双方协商确定，根据三大雅公司的采购成本加上相关费用构成，具体如下：

A: 2022.1-3月期间：

按照当月外购GAA预计平均单价计算；

B: 2022年4月至2023年8月期间：

由于本公司从供应商泰兴市晟科化工有限公司采购的GAA存在不能转卖的限制条款，按照除泰兴市晟科化工有限公司供应的GAA之外的当月外购平均单价计算；

C: 2023年9月至2024年3月期间：

合计费用(月度)(不含税)=材料费用+能源费用+固定费+管理费

材料费用=材料从量金额单价×材料使用量

材料从量金额单价：当月购入全部材料的预计平均单价(不含税)

材料使用量：当月关联方实际接收量

能源费用=能源从量金额单价×能源计量值

能源从量金额单价：当月本公司的能源单价(不含税)

能源计量值：每月末日10点，关联方和本公司共同确认使用能源流量计的数值。

固定费=[土地费用+设备利息(期初簿价×7%)+年度折旧费+维持费(取得价格×3%)+劳务费] / 12×使用量比例



管理费=固定费×5%

自2023年7月，本公司一车间停产，仅为关联方提供材料输送。

2) 采购公用事业资源交易定价通过双方协商确定，根据市场价格加上相关费用构成，具体如下：

费用(月額) = 变动使用费{(从量使用费单价+周转使用费单价)×使用量} + 固定费{(土地费用+设备的利息(原价×7%) + 折旧费+维持费(取得价格×3%) + 劳务费}/12×使用部分+管理费(固定费内总额×5%)}

3) 采购设施、系统使用费交易定价通过双方协商确定，具体交易定价为：费用(月額) = 固定费{(地价+设备的利息(原价×7%) + 折旧费+维持费(取得价格×3%) + 劳务费}/12×使用部分+管理费(固定费内总额×5%)}。

4) 租赁设备交易定价通过双方协商确认，具体交易定价方式为：设备租赁费(月額)=(土地费用+设备利息(租赁费用支付开始前月的账面价值*7%)+月折旧额) × 1.05(5%管理费)

租赁设备使用蒸气费=出租方对外每月支付蒸气费

租赁设备使用电费=出租方对外每月支付电费

租赁设备使用水费三出租方对外每月支付水费

(2) 与SDP Global (Malaysia) SDN. BHD 交易定价方式

2022年度采购固定资产定价方式在SDP Global (Malaysia) SDN. BHD 所需的成本上加成一定利润来设定。

业务支持费的对价是服务提供人员的人工费、往返差旅费以及住宿费等实际费用。

(3) 与SDP Global Co., Ltd. 交易定价方式

特许权使用费定价方式按照本公司净销售额的1.5%支付。

(4) 与丰田通商(上海)有限公司、TOYOTA TSUSHO CORPORATION、TOYOTA TSUSHO ASIA PACIFIC PTE. LTD. (合并称“丰田通商株式会社”) 交易定价方式：

1) 销售产品的价格由交易双方参考市场价格协商确定。

2) 采购原材料及辅料的价格由交易双方参考市场价格协商确定。



十二、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
非流动资产处置损益	166,602.65	-48,433.84	-329,980.08
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,566.60	198,366.48	305,551.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,868,275.33	677,877.90	-2,740.03



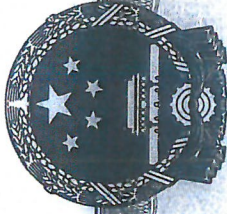
三大雅精细化学品（南通）有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目		°	
小计	2,085,444.58	827,810.54	-27,168.59
减：所得税影响额	521,361.15	227,865.64	5,638.48
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,564,083.43	599,944.90	-32,807.07



三大雅精细化学品（南通）有限公司
二〇二四年十月十二日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

出资额 6000 万元

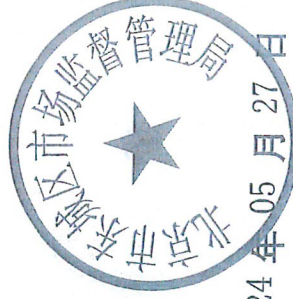
成立日期 2012 年 03 月 02 日

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

经营范围

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

登记机关



2024 年 05 月 27 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

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，
This certificate is valid
this renewal.

陈荣芳(320600070005)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



陈荣芳(320600070005)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/m /d



姓名 陈荣芳
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-05-27
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)南通分所
Working unit
身份证号码 320602640527301
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

320600070005
江苏省注册会计师协会
1993 年 11 月 22 日
/m /d

2017 11 22

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

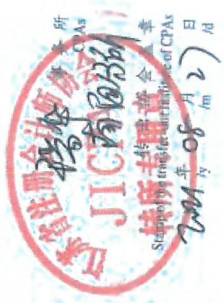


陈荣芳 320600070005

年 月 日
/m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

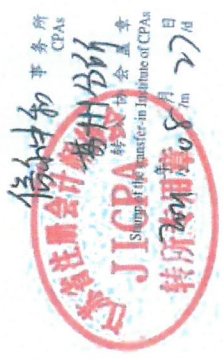
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/m /d

11

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to



10



姓名	胡正敏
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1992-09-23
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特 殊普通合伙) 苏州分所
Working unit	
身份证号码	34240119920923764X
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



胡正敏 110101361102

证书编号:
No. of Certificate 110101361102

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

发证日期:
Date of Issuance 2022 年 /y 09 /m 30 /d

年 /y 月 /m 日 /d