

公司代码：603790

公司简称：雅运股份

上海雅运纺织化工股份有限公司 2024 年半年度报告



二〇二四年八月

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人谢兵、主管会计工作负责人陶剑勤及会计机构负责人（会计主管人员）康瑞华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在上海证券交易所网站及中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、上海雅运、雅运股份	指	上海雅运纺织化工股份有限公司
雅运新材料	指	上海雅运新材料有限公司
太仓宝霓	指	太仓宝霓实业有限公司
科法曼	指	苏州科法曼化学有限公司
美保林	指	美保林色彩工业（天津）有限公司
诺康货运	指	上海诺康货物运输有限公司
雅运进出口	指	上海雅运进出口有限公司
雅运印度	指	雅运染化（印度）有限公司
震东新材料	指	浙江雅运震东新材料有限公司
蒙克科技	指	上海蒙克信息科技有限公司
雅运科技	指	上海雅运科技有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海雅运纺织化工股份有限公司
公司的中文简称	雅运股份
公司的外文名称	ARGUS (SHANGHAI) TEXTILE CHEMICALS CO., LTD
公司的外文名称缩写	ARGUS
公司的法定代表人	谢兵

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨勤海	孙逸群
联系地址	上海市嘉定区鹤友路198号	上海市嘉定区鹤友路198号
电话	021-69136448	021-69136448
传真	021-69132599	021-69132599
电子信箱	ir@argus.net.cn	ir@argus.net.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市徐汇区银都路388号16幢275-278室
公司注册地址的历史变更情况	报告期公司注册地址无变更
公司办公地址	上海市嘉定区鹤友路198号
公司办公地址的邮政编码	201803
公司网址	www.argus.net.cn
电子信箱	ir@argus.net.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》(www.cnstock.com)、《证券时报》(www.stcn.com)
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	雅运股份	603790	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	437,374,321.79	390,415,433.38	12.03
归属于上市公司股东的净利润	43,603,254.91	34,304,538.54	27.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	36,939,384.92	32,025,198.11	15.34
经营活动产生的现金流量净额	46,404,770.90	49,910,863.76	-7.02
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,193,344,148.69	1,217,033,044.90	-1.95
总资产	1,692,383,643.82	1,738,604,698.47	-2.66

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.18	27.78
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.18	27.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.19	0.17	11.76
加权平均净资产收益率(%)	3.57	2.87	增加0.70个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.03	2.68	增加0.35个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期公司下游纺织服装行业需求有所恢复，纺织化学品行业整体稳中有进。经营层面公司贯彻了差异化竞争策略，突出公司在染整应用技术服务优势，以及在部分中高端细分领域的技术特色，同时持续推动海外业务发展，上半年公司营收及归母净利润均有所增长。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-75,500.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,333,646.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,192,694.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,939,974.65	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	108,951.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,023.13	
减：所得税影响额	1,540,699.21	
少数股东权益影响额（税后）	365,220.77	
合计	6,663,869.99	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1、公司所属行业情况

雅运股份主要从事染料和纺织助剂的研发、生产、销售，并为下游印染及纺织服装行业客户提供相关染整和颜色数字化应用技术服务。根据《国民经济行业分类》，公司属于“C26 化学原料和化学制品制造业”大类企业。

报告期，在国家宏观政策效应持续释放、下游市场需求有所回暖等积极因素的推动下，纺织服装行业整体稳中有进。国内市场方面保持温和复苏态势，据国家统计局数据显示，1-6 月我国规模以上纺织企业工业增加值同比增长 4.6%；限额以上单位服装鞋帽、针纺织品类商品零售额同比增长 1.3%。外销市场则受国际品牌商少量补库存等因素带动，整体优于预期，根据中国纺织品进出口商会数据显示，上半年我国纺织服装累计出口超 1400 亿美元，同比增长 1.5%。

在下游纺织产业链需求复苏，整体稳中有进的大形势下，上半年公司所属纺织化工行业较去年同期有所好转。但行业发展依旧面临消费市场整体偏弱，西方贸易制裁延续，以及近年来纺织产业链加速转移的行业趋势等的挑战。

一方面在下游需求偏弱的基调下，纺织化学品市场整体供过于求，纺织化学品价格持续偏低，中低端常规产品同质化竞争严重，价格竞争激烈，产品利润水平难以保证。与之相比中高端差异化产品得益于较高的技术壁垒，即使在高端消费需求有所抑制的当下，依然能够保证相对稳定的利润水平。因此着力发展中高端产品的同时，使产品更好地贴合客户实际印染需求，更符合可持续发展这样的市场热点，更适应当下“小单快反”的订单节奏，就成为了取得市场竞争优势的关键。另一方面，随着贸易壁垒的增多，加之我国人力成本优势的减弱，近年来纺织产业链整体加速转移，大量纺织产能转向南亚、东南亚等地，对我国包括纺织化学品行业在内的整条纺织产业链都带来了一定的不利影响，出口数据月度之间差异偏大较不稳定，整体出口总量与前年高点相比有所回落。如何应对产业链转移所带来的影响，也将是行业企业中长期发展上面临的共同课题。

为应对当前的种种挑战，和众多传统行业一样，纺织化学品行业需要通过转型升级来应对市场变化、打通发展道路，构建行业新质生产力。以科技创新驱动行业向高端化、智能化、绿色化转型升级，将是行业发展新质生产力，构建纺织工业现代化产业体系的重要抓手。

背靠我国巨大的纺织服装市场，中国染料工业经过多年发展，规模不断扩大、产量不断提高、生产企业数量不断增多，目前已成为全球第一大染料生产国。面对近年来染料价格长期低迷，整体市场供过于求的情况，常规产品的利润空间已相当有限。与此同时，伴随着经济的发展、技术的进步，消费者对于质量、品质、功能性的需求不断提升，各种新兴面料与功能需求也日新月异，这些中高档及新兴产品对所使用的纺织化学品都有着相对更高的要求。在当前的市场背景与行业发展趋势下，中高端产品无论是在利润空间还是在市场需求层面，都更具有发展前景，同时经过长期的发展我国纺化行业整体也积累了深厚的技术储备，对于我国纺化企业而言，目前正是加强研发创新，顺应终端市场的结构调整与需求，冲击高端市场的有利时机。迈向高端市场既是应对市场变化的有利对策，同时也是实现产业转型升级的必经之路。

智能化升级则是纺织化学品行业转型升级的重要手段。无论是生产端的智能制造，还是后续应用环节的各色数字化纺织印染产品，都能在提升产品质量、降低污染能耗、提升生产效率等方面发挥重要作用，从而帮助企业更好地适应现下可持续发展的趋势与“小单快反”的订单特点，同时在提升产品品质、增强产品质量方面也有着不俗潜力。受限于行业特点，纺织化学品行业的智能化转型升级尚待加强，随着相关技术的逐步成熟，可以预见未来行业智能化升级的步伐有望迅速加快，并成为行业企业冲击高端、实现可持续发展的重要助力。

可持续发展也是当下制造业转型升级的一大重要发展方向，目前绿色低碳已成为所有行业的共同发展目标之一。作为化工行业，纺织化学品行业企业一方面要在制造环节进一步降低污染排放水平，将原先散、乱、差的小作坊经营模式从市场出清，另一方面还要从产品的研发入手，站在产业链的高度，以全行业节能减排为导向研发绿色创新产品，从更深层次加强企业的绿色化发展水平。在环保意识逐步提高的当下，从印染厂商到服装品牌乃至消费者，都将可持续发展作为重要的关注焦点，许多品牌商把绿色发展作为自身的品牌战略并对供应商提出相关方面的要求，越来越多的消费者也将环保作为选择商品的重要标准。作为服装产业链上的重要一环，纺织化学

品企业若能有效增强产品生产应用的可持续性，助力产业链实现节能减排，无疑能给企业带来更强的竞争力，同时也是产品冲击高端市场的基础。

在行业转型升级的过程中，高端化、智能化、绿色化三者相辅相成互为表里，面对近年来错综复杂的行业外部环境，必须坚持以科技创新为基础，从上述三个主要方向出发，坚持转型升级，才能更好地适应当下的市场特点与需求。围绕高端化、智能化、绿色化以科技创新驱动行业新质生产力的建设，将是行业在这个时代进一步发展的新课题。

此外，随着大量纺织产能向南亚、东南亚转移，当地纺织服装市场快速发展，纺织化学品需求迅速增加。受行业特点影响，与下游印染、纺织产业不同，纺织化学品企业先期投入较大，供应链对当地基础化工水平也有一定要求，同时还有相对较高的技术门槛，多种因素制约着当地纺织化学品企业的发展速度，同时也给了国内相关企业打开海外市场的机会。凭借长期积累的应用技术优势与中高端特色产品，更好地建设符合海外市场需求的营销技术服务网络，释放海外市场销售潜力，也将成为行业企业应对当前行业趋势的重要途径。

2、公司主营业务情况

(1) 主要业务

公司是染料和纺织助剂一体化发展的、以客户多样化需求为导向的、为印染企业和服装面料企业提供多元化产品和染整及颜色数字化应用技术服务染整整体解决方案提供商，主要从事中高端染料和纺织助剂的研发、生产、销售并提供相关染整和颜色数字化应用技术服务。公司产品包括染料和纺织助剂两大类，染料类产品主要包括纤维素用活性染料、羊毛用反应性染料和酸性染料、锦纶用酸性染料、涤纶用分散染料等，纺织助剂类产品包括前处理、染色、印花助剂、功能整理剂、有机硅和毛纺类助剂等。公司的产品广泛应用于纤维素纤维、蛋白质纤维、聚酰胺纤维和聚酯纤维的染色、印花及功能整理上。公司在提供染料和纺织助剂产品的同时，向下游印染及纺织服装行业客户提供相关的染整及颜色数字化应用技术服务。

(2) 经营模式

公司的采购模式：公司根据季度或半年度的销售预测，结合生产部门的相关生产计划，确定采购品种、质量标准 and 用途后组织安排采购，对于价格波动较大的原料和产品，公司会在价格处于相对较低的时候开始建立相对较多的库存。在供应商的选择上，公司建立了完善的评价体系和比价机制。公司向供应商下单，在供应商发货后，由仓库负责验收入库工作，再由财务部门按合同约定与供应商结算货款。

公司的生产模式：公司染料和纺织助剂的生产部门一般根据各自销售部门的市场需求预测安排生产，以保证产品能够及时、充足供货。结合公司经营模式内外部环境多变、产品多样化的特点，公司采用“核心自产、优势外包”的柔性生产模式，两种生产方式相互补充。截至目前，公司助剂生产能力已得到有效提升，整体产能布局也趋于合理。

公司的销售服务模式：公司目前的业务以国内市场为主。公司业务以直销为主，经销为辅。除印染企业外，公司同时为服装品牌和面料供应商提供各种应用技术服务和染整问题解决方案，促进公司的产品在下游的使用。

(3) 公司市场地位

公司是国内为数不多的“染助一体化”协同发展的企业，拥有品类齐全的染料和纺织助剂产品。公司在部分细分领域上保持着优势地位，长久以来中高端染料主要市场仍被国际染料公司昂高和德司达等所占据，目前公司在部分中高端市场已经逐步在产品和应用技术上替代国际领先企业，并在国内相关细分市场与国际染料公司的产品进行竞争和替代，公司曾参与制订了行业绿色加工体系标准《毛纺织产品化学品管控要求》。

(4) 报告期业绩情况

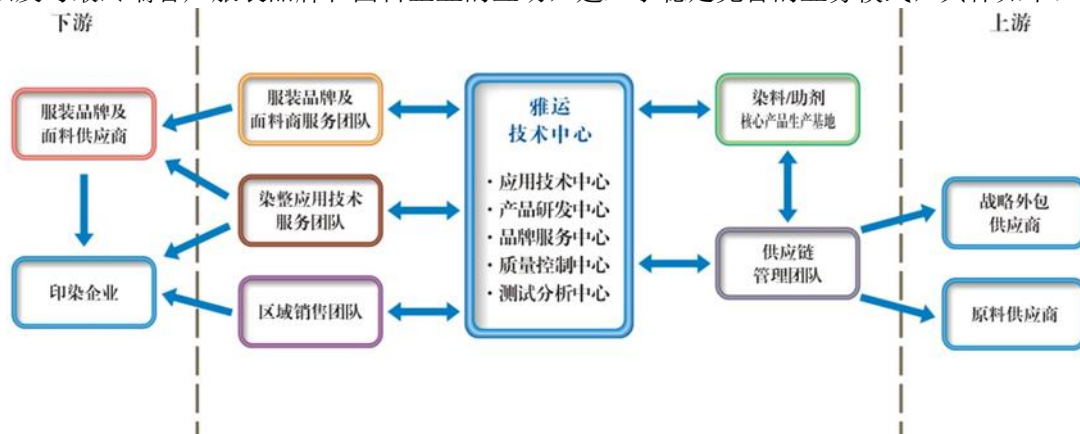
2024 上半年，公司贯彻染助一体化协同发展策略，坚持差异化竞争策略，围绕大客户的实际需求，藉由有效的染整应用技术服务提升公司产品竞争力，同时持续推动东南亚等地区的营销与技术服务网络建设，加快组建海外本土化服务团队，将海外业务作为重要的增长点着力发展。报告期公司实现营业收入 43,737 万元，同比上升 12%；实现归母净利润 4,360 万，同比上升 27%，整体经营业绩较去年同期有所回升。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、业务模式优势

公司基于产品和技术积累、应用技术优势、客户和供应链的资源、完善的颜色配方数据库，以及与最终端客户服装品牌和面料企业的互动，建立了稳定完善的业务模式，具体如下：



在该业务模式下，公司集中资源投入销售渠道与网络的建立，以及客户资源、产品研发和应用技术等方面的积累，生产采用“核心自产、优势外包”的经营模式，具体而言：

1) 全面贴近客户的销售及技术服务团队协同配合

公司建立了一支销售网络遍布国内外印染加工企业集中区域的区域销售团队，直接面对下游印染企业，与客户直接沟通，了解客户在染整加工过程中的技术问题和个性化需求。同时公司还建立了一支立足于各个染整加工细分市场的应用技术服务团队，结合公司技术中心的各种相关设施及长期积累的应用技术经验，提供各种技术服务和染整问题的解决方案。近年来公司积极探索纺织领域的数字赋能，子公司蒙克科技依托公司长期的色彩数据库积累与应用技术服务经验，开发了覆盖纺织产业链各端的数字化颜色解决方案，进一步加强了公司在颜色实现等方面的技术服务能力。公司为客户提供的染整及颜色数字化应用技术服务，在帮助印染企业解决问题、提高品质效益的同时，有力促进公司染料、纺织助剂产品的销售。

2) 与公司下游直接客户印染企业的客户-服装品牌和面料商合作

公司的全资子公司蒙克科技建立了数字化的颜色解决方案，与公司的技术服务部门一起，直接向服装品牌及面料商提供染整加工过程中的技术咨询和服务，帮助服装品牌及面料商确定流行色及标准，以及环保要求的产品和工艺，并推荐和协调与印染企业的关系，打造一种与印染客户、服装品牌商的三方共赢的模式，有效提升公司的影响力，增加客户黏性，促进产品销售。同时，公司也从源头获取产品和研发需求的一手信息。

3) 自主核心产品和完善的供应链相结合

公司拥有超 200 个专利，在太仓、天津和绍兴建立了核心产品的生产基地，生产应用于细分市场核心产品和客户定制化产品，助剂生产基地的建成则有效补足了原先自有助剂产能不足的短板。公司建立了完善的供应链管理机制和团队，对于染料、纺织助剂的常规产品及部分特色产品，公司深入了解行业内主要相关供应商的生产工艺、规模和优势，并与匹配的供应商建立了长期的战略合作伙伴关系，以外包方式进行生产。这种“核心自产，优势外包”的柔性生产方式，能够充分使用行业的资源和优势，完善产品体系，建立成本优势。

4) 功能齐全的技术中心和专业的各技术团队

公司的技术中心包括应用技术中心、产品研发中心、品牌服务中心、质量控制中心、测试分析中心（通过国家 CNAS 认证）等，子公司科法曼拥有 1700 余平方米的技术中心，下设染整应用技术和工程技术研究中心，自 2021 年起被评为江苏省省级企业技术中心。公司不仅拥有完善的分析、检测等各种应用设施、多年积累的配方数据库，还拥有经验丰富的技术团队，可以为下游服装、面料和印染企业提供一个完整的染整技术改进措施或解决方案。此外，技术中心能够对销售和技术服务团队提供有力的技术支撑，同时也对生产基地和供应链管理进行专业的技术指导。公司先进的业务模式，在激烈的市场竞争中树立了“染整整体解决方案提供商”的良好形象。

2、公司产品研发与染整应用技术服务人才优势

(1) 研发优势：公司技术中心包括应用技术中心、产品研发中心、品牌服务中心、质量控制中心及测试分析中心。公司重视研发资金投入，具有一批拥有较高研发水平的科技人才，并且持续开展研发项目实现技术储备，子公司雅运新材料、科法曼、太仓宝霓、震东新材料均为国家高新技

术企业，多项产品被认定为国家重点新产品、省级高新技术产品。截至 2023 年末，公司研发人员为 107 人，占公司总人数的 20.70%。截至目前公司及下属子公司拥有专利逾 200 项，其中发明专利超 160 项，上述专利已应用于染料或纺织助剂生产中并转化为成熟产品，在中高端染料、纺织助剂的研发生产和染整应用技术服务领域形成核心技术优势。

(2) 应用技术优势：公司一直致力于中高端染料和纺织助剂产品的技术开发和新染整工艺改进，掌握了多项核心技术，目前已形成雅格素、雅格欣、雅格赛特、尤纳素、雅特隆等产品系列的活性、酸性和分散染料相关核心技术，以及雅可固、雅可赛、雅可印、雅可风、雅可舒、匀可灵、西太克斯、海之威等产品系列的纺织助剂相关核心技术。新型无尿素雅格素活性染料、雅格素绿色环保型免皂洗活性染料、尤娜素易清洗羊毛用活性染料、涤棉一浴雅格欣 CP 系列染料、法曼隆纳米黑 KF 分散染料等产品先后入选中国印染行业节能减排先进技术推荐目录。

3、染料和纺织助剂一体化协同发展

染料和纺织助剂作为印染行业的基础性原料，在实现印染工艺的过程中相辅相成，缺一不可。染料为印染产品提供基础性色调，而纺织助剂作为纺织印染的添加剂，用以帮助染色、改善纺织印染品质，使纺织产品具有更多的功能性并提高纺织品附加值。公司作为染整整体解决方案的提供商，既拥有适合满足各种牢度需要的，适合多种染色工艺的，在棉、毛、尼龙、涤纶及上述几种混纺均可使用的多种染料系列产品，还拥有适合前处理、染色和印花配套及后整理的纺织助剂产品，能够在新的节能环保工艺、短流程、混纺纤维染色以及织物综合后整理等整个染整环节上，实现纺织染料和纺织助剂的协同发展，更好地满足市场对一站式产品和服务的需求。

染助一体化的优势使得公司在减能减排新工艺发展上能够协同发展，开发出更多的适合缩短时间、减少用水及减少二氧化碳排放的染整工艺。

4、产品系列丰富，细分市场领先

公司产品系列丰富，染料系列拥有雅格素纤维素用活性染料系列、雅格赛特和雅丽龙锦纶用酸性染料系列、尤纳素羊毛用反应性染料系列、雅特隆和法曼隆纳米涤纶用分散染料系列等，纺织助剂拥有雅洁瑞、欧诺兰等前处理系列，雅可固、雅可赛、匀可灵等染色系列，雅可印、西太克斯等印花系列，雅可风、海之威、雅可舒等功能整理系列，共 500 多个染料品种和 500 个左右的助剂品种，公司在众多细分市场均具有竞争力。对于不同细分市场，公司有相应的多个系列产品服务于不同个性性能要求和加工工艺的系列，使客户使用到更合适的染料和纺织助剂。

公司是国内为数不多的“染助一体化”协同发展的企业，拥有品类齐全的染料和纺织助剂产品。公司在部分细分领域上保持着优势地位，长久以来中高端染料主要市场仍被国际染料公司昂高和德司达等所占据，目前公司在部分中高端市场已经逐步在产品和应用技术上替代国际领先企业，并在国内相关细分市场与国际染料公司的产品进行竞争和替代，公司曾参与制订了行业绿色加工体系标准《毛纺织产品化学品管控要求》。

5、品牌及客户资源优势

经过 20 多年的发展和完善，公司品牌、产品品牌和应用技术服务已经得到客户的广泛认可，具有较高知名度和影响力。公司拥有超 500 个染料品种和 500 个左右的助剂品种，例如雅格素活性染料系列，雅格赛特和雅丽龙染料系列，尤纳素毛用染料系列等产品品牌系列。其中“雅格素”、“匀可灵”等品牌商标被认定为上海市著名商标。公司产品在行业内具有较强的品牌效应。公司为印染客户以及较多的服装、面料品牌提供各种应用技术服务和染整问题解决方案，与下游印染客户和更下游的服装、面料企业之间建立良好的合作关系，客户粘性较强。

三、经营情况的讨论与分析

报告期，公司贯彻差异化经营策略，突出在中高端细分领域的技术优势；持续推进海外业务发展，重点提升东南亚市场收入。2024 上半年，公司取得营业收入 43,737 万元，同比上升 12.03%；取得归母净利润 4,360 万元，同比上升 27.11%。

1、突出差异化竞争优势，持续推动海外市场发展

报告期，公司聚焦于盈利能力强、技术水平高的中高端特色产品，围绕重点客户的个性化需求，结合公司在染整应用技术服务方面的长期积累，突出差异化竞争优势，提升公司产品的综合竞争力，在产品市场价格总体走低的背景下，保持着较为稳定的盈利能力。与此同时，公司继续深化海外市场的拓展，以东南亚市场为重点，加快海外技术服务网络的建设，并通过组建本土化

服务团队，更好地适应当地市场特点。上半年公司海外业务收入继续保持稳健的上升势头，公司将继续围绕国家“一带一路”战略，做大做强海外业务，应对纺织产业链加速转移带来的挑战。

2、紧贴市场热点加强研发创新，多管齐下全方位提升运营管理水平

雅运股份始终将研发创新作为企业竞争力的基本保障，长期以来公司坚持结合市场需求，积极推动公司产品迭代升级。目前公司围绕绿色、时尚、功能性等当下行业的发展热点，以数码印花等产品力不足的领域有针对性地进行产品研发创新，丰富整体产品种类，优化整体产品结构，提升产品盈利能力与市场竞争力。另一方面，公司围绕生产运营水平的提升，从制度改革、运营管理、产品生产等多方面入手，通过绩效考核模式的调整、呆滞存货管理方案的完善落实、月度质量会议机制的设立等多种举措，提升员工积极性、改善公司库存结构、提升公司产品质量的稳定性，从而综合提升整体经营管理效率。

3、聚焦市场热点持续完善产品功能模块，多元化推广方式并举加强产品影响力

子公司蒙克科技基于逐步完善的色彩数字化解决方案，持续推进产品的研发升级。报告期，蒙克产品的核心算法性能继续提升，并实现了跨平台部署与对行业主流数据库版本的支持，产品环境适应能力明显提高。在产品功能创新上，蒙克从可持续发展、智能生产等当下业界的热点领域入手，结合技术发展趋势与客户使用过程中的反馈，有针对性地对智染通、CFI 等相关模块进行升级，从而助力客户提升生产效率与品质，实现高效、精准的可持续发展。通过一系列贴合实际使用、市场需求的升级，蒙克科技色彩数字化产品的市场竞争力得以进一步增强。在持续加强产品研发的同时，蒙克科技抓住行业两化融合，智能化升级的有利条件，利用网络推广、行业展会、上门拜访在内的多元化推广策略，广泛搜集合作意向，扩大蒙克品牌影响力，并通过积极的市场推广和客户开发，加强与客户的沟通，发挥数字化产品的灵活性，提供量身定制的服务和解决方案，持续推进蒙克产品的市场推广，增强蒙克品牌影响力。目前蒙克科技在华东、华南、华北区域的布局都有所成效，成功与业内多家大型企业建立合作。蒙克智慧印染生态解决方案覆盖面料、纱线、散纤等多种染色方式，根据溢流、长车、卷染等不同设备及工艺要求，智能计算出方，保障产品质量，助力客户在市场中保持竞争优势。这些示范客户的成功案例，不仅树立了行业标杆，也吸引了更多潜在客户，为蒙克科技赢得了更广阔的市场前景。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

2023 年 5 月 10 日公司召开四届董事会第二十四次会议，审议通过了公司拟发行股份及支付现金购买成都鹰明智通科技股份有限公司 100% 的股份并募集配套资金的相关事项。公司持续根据相关规定披露进展情况，2024 年 5 月 11 日，公司在上海证券交易所网站披露了《上海雅运纺织化工股份有限公司关于本次重大资产重组进展暨无法在规定时间内发出股东大会通知的专项说明》，公告了公司正在与交易对方就交易细节进一步沟通协商，无法在 2024 年 5 月 11 日前公告草案并发出股东大会通知。公司将依据相关规定继续推进本次交易，积极协调各方尽快完成标的公司审计、评估及尽职调查等工作，并与交易对方进一步协商确定交易细节，后续将根据交易进展情况，择机重新召开董事会审议本次交易相关事项，并以该次董事会决议公告日作为本次交易项下发行股份的定价基准日。

截至披露日，公司及有关各方正在有序推进本次交易的相关工作，鉴于本次交易所涉及的审计、评估工作尚未完成，相关工作完成后，公司将再次召开董事会审议本次交易的相关事项，并由董事会召集股东大会审议与本次交易相关的议案。本次交易相关各方推进本次交易事项尚需履行必要的内部决策程序，并需经有权监管机构批准后方可正式实施。本次交易能否实施存在不确定性，公司及相关各方将继续推进相关工作，并严格按照相关规定及时履行信息披露义务。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

营业收入	437,374,321.79	390,415,433.38	12.03
营业成本	299,856,450.62	276,848,592.25	8.31
销售费用	27,754,408.16	24,640,130.93	12.64
管理费用	34,318,944.32	31,136,814.31	10.22
财务费用	2,650,135.06	563,677.66	370.15
研发费用	21,860,095.75	18,688,559.16	16.97
经营活动产生的现金流量净额	46,404,770.90	49,910,863.76	-7.02
投资活动产生的现金流量净额	-93,361,586.59	-45,526,019.85	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	11,957,603.14	-42,510,275.92	不适用

财务费用变动原因说明：主要系本期金融机构借款增加，利息增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期增加投资子公司震东新材料 29%股权所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期金融机构借款增加，还款减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	8,811,058.95	0.52	4,062,581.80	0.23	116.88	主要系子公司震东新材料期末已贴现未到期票据增加所致
其他应收款	5,035,416.44	0.30	3,817,835.50	0.22	31.89	主要系子公司雅运进出口期末出口退税增加所致
投资性房地产	21,372,493.37	1.26	11,125,155.03	0.64	92.11	主要系本期子公司雅运新材料研发大楼对外租赁所致
在建工程	3,924,991.32	0.23	9,867,376.71	0.57	-60.22	主要系本期子公司太仓宝霓和震东新材料在建工程完工转固所致
使用权资产	1,558,514.49	0.09	3,197,171.90	0.18	-51.25	主要系本期子公司诺康货运租赁房屋减少所致
其他非流动资产	144,336.29	0.01	20,482,885.35	1.18	-99.30	主要系本期长期资产采购减少所致

应付票据	47,669,850.10	2.82	71,197,341.17	4.1	-33.05	主要系本期开出银行承兑汇票支付货款减少所致
预收款项	106,735.00	0.01	268,710.01	0.02	-60.28	主要系本期预收款减少所致
合同负债	1,896,661.00	0.11	4,528,945.72	0.26	-58.12	主要系本期预收款减少所致
应付职工薪酬	6,302,710.58	0.37	11,788,126.38	0.68	-46.53	主要系本期期末数仅包含半年度奖金所致
其他应付款	28,060,480.06	1.66	63,258,570.34	3.64	-55.64	主要系本期子公司雅运新材料应付工程款减少所致
一年内到期的非流动负债	831,095.51	0.05	2,522,331.81	0.15	-67.05	主要系子公司诺康货运期末房屋租赁应付款减少所致
其他流动负债	33,225,515.63	1.96	14,504,517.12	0.83	129.07	主要系本期银行融信通平台借款增加所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 16,841,870.61（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.00%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,651,439.07	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	130,564,652.17	抵押借款、应付票据
在建工程	2,085,764.17	抵押借款、应付票据
无形资产	49,006,801.62	抵押借款、应付票据
投资性房地产	5,666,850.39	抵押借款、应付票据
合计	198,975,507.42	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2023年12月28日经公司第五届董事会第七次会议审议通过，为增强公司市场竞争力，提升公司助剂业务实力，公司以人民币6,900万元购买震东新材料29%的股权。交易完成后公司持有震东新材料80%的股权，绍兴震东科技有限公司持有震东新材料20%的股权，震东新材料仍为公司控股子公司，详见公司于2023年12月30日披露的《上海雅运纺织化工股份有限公司关于购买控股子公司少数股东股权的公告》。上述事项于2024年1月完成工商变更登记。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、报告期内公司主要的控股参股公司

单位：万元 币种：人民币

名称/内容	行业	主要产品或服务	股权比例	注册资本	总资产	净资产	净利润
雅运新材料	化学原料及化学制品	染料及纺织助剂	100%	10,000	57,485.02	25,924.67	1,947.68
科法曼	化学原料及化学制品	染料及纺织助剂	100%	2,000	24,794.52	19,190.62	1,855.76
美保林	化学原料及化学制品	染料	51%	701.31万美元	8,535.95	8,363.44	173.13
太仓宝霓	化学原料及化学制品	纺织助剂	100%	14,900	27,517.05	16,863.18	825.73
震东新材料	化学原料及化学制品	纺织助剂	80%	10,000	37,429.22	7,103.60	-523.58

2、报告期内单个子公司的净利润对公司净利润影响达10%的公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业成本	营业利润
雅运新材料	19,969.81	14,888.73	2,197.94
科法曼	10,741.95	8,022.07	2,093.03
太仓宝霓	9,909.10	7,697.21	902.13
震东新材料	9,482.03	8,343.66	-537.94

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场风险

(1) 市场需求受国内外宏观经济波动影响的风险

公司主要从事中高端染料和纺织助剂的研发、生产、销售及相关的染整应用技术服务，产品广泛应用于纤维素纤维、蛋白质纤维、聚酰胺纤维和聚酯纤维的染色、印花及功能整理。染料及纺织助剂行业的发展周期与下游纺织印染行业的发展周期有较大的相关性，纺织印染行业的景气度对公司染料及纺织助剂产品的市场需求影响重大。国内外经济发展的周期性变化将对纺织印染行业产生周期性的影响，进而导致国内外染料及纺织助剂市场需求发生周期性变化，引起染料及纺织助剂的供需关系及市场价格的波动。未来国内外整体经济环境仍然存在一定的不确定性。若未来全球经济衰退，国内增速减缓，将导致国内外市场对纺织品的需求量增幅减缓甚至下降，也将影响国内外市场对于染料及纺织助剂的需求，从而对公司未来的业绩将造成不利影响。

(2) 主要原材料价格波动的风险

公司主要采购包括棉用活性染料原粉及成品、羊毛及尼龙用染料原粉及成品、涤纶用分散染料原粉及成品、中间体、纺织助剂原料等。原材料成本是公司产品生产成本的主要组成部分，原材料价格的波动对公司产品成本的影响较大。公司凭借业务模式优势、产品品质、产品结构和客户资源等方面的优势，可以将大部分原材料价格波动转移到销售价格的调整上。但若未来原材料价格出现大幅上涨，且公司不能够及时将原材料价格波动传递到销售价格的调整上，公司盈利水平会受到较大影响。

(3) 产品售价波动的风险

染料和纺织助剂产品价格受到了原材料采购价格、市场竞争因素、环保因素及企业定价策略等多方面因素的影响。受宏观经济形势和下游纺织印染行业的影响，纺织化学品整体价格可能有所波动，如果未来公司产品价格出现不利变化，将对公司营业收入造成较大影响。

(4) 新产品开发的风险

染料和纺织助剂产品品种众多，相应的研发和生产技术日新月异。随着技术进步和下游市场需求的不断变化，产品研发生产的新技术也不断涌现。不断开发新产品和新技术，适应市场需求变化和行业发展趋势，是染料、纺织助剂生产厂商能够长期保持市场竞争力的关键。公司历来重视技术研发的投入，在新产品、新工艺的开发上坚持以市场需求为导向。但新产品、新技术的开发需要投入大量的人力和财力，周期较长，开发过程不确定因素较多，公司存在新产品开发不确定性的风险。

2、财务风险

(1) 应收账款增加的风险

虽然公司应收账款的产生均与公司正常的生产经营和业务发展有关，且应收账款的账龄主要在一年以内，应收账款整体质量较高，但公司下游印染行业受到国家环保政策和宏观经济的影响较大，如未来客户经营状况发生不利变化或公司采取的收款措施不力，公司将面临发生应收账款增加及发生坏账损失的风险。

(2) 存货计提跌价准备增加的风险

公司存货主要由原材料、库存商品和发出商品构成。公司存货占总资产比例较大，与公司的生产经营模式吻合。近年来，受到宏观经济形势及环保政策趋严等各方面因素的影响，公司的原材料、库存商品的市场价格也发生较大波动。未来若国内外整体经济形势下滑，公司原材料、库存商品的市场价格下滑，可能导致公司存货计提跌价准备增加，对公司业绩造成不利的影响。

3、环保风险

公司目前及募集资金投资项目生产的产品主要是染料和纺织助剂产品，根据《企业环境信用评价办法（试行）》（环发[2013]150号），公司所处行业属于重污染行业，在正常生产过程中会产生一定量的废水、废气、废渣。公司已按照相关规定投资建设了相应的环保设施，从而有效治理“三废”，并随着国家最新环保政策的要求不断加大环保资金投入。同时，公司在生产工艺和流程上积极探索节能减排的方法和技术，从而最大限度地降低对环境的污染。但是若发生意外事故，公司仍然存在对环境造成一定污染的可能性，从而大幅增加公司在环保治理方面的费用支出。近年来，国家大力推进经济增长方式的转变，积极建设资源节约型、节能环保型社会，为了进一步实施上述战略，国家有可能进一步出台更加严格的环保政策，提高环保标准，从而致使公司进一步加大环保投入，影响公司的盈利水平。此外，随着国家对环境保护要求的进一步提升，公司上游生产企业也面临较大的增加环保投入的压力，公司存在一定采购价格上升的风险。

4、核心技术人才流失的风险

公司拥有一支高学历、高素质的技术研发团队，经过多年的探索和实践，在国内中高端染料、纺织助剂的研发生产和染整应用技术服务领域积累了显著的技术优势。技术人才是公司不断创新和发展基石之一，公司为技术人才提供良好的薪资待遇和工作环境，同时完善激励创新机制，调动技术人才的创新积极性，保持公司科研任务的稳定。随着公司所处行业的不断发展，在相关领域内的竞争将更加激烈，公司为了保持核心竞争优势，对高素质、复合型技术人才的需求将进一步加大。未来若公司发生核心技术人才流失的情况，将使公司在新产品开发和应用技术研究等方面受到不利影响。

5、安全生产的风险

公司主要从事中高端染料和纺织助剂的研发、生产、销售及相关染整应用技术服务，生产涉及一系列化学合成反应和物理生产过程，对操作要求较高，如设备及工艺不完善、物品保管及操作不当则可能造成安全事故。公司一贯注重安全生产，建立健全了相关安全生产管理体系、安全生产管理制度，配备了专职工作人员负责安全管理工作，定期对安全设施进行检查和维护保养，确保安全设施有效运行，以制度化保障安全生产的有效执行，着力提高员工个人的防范意识和安全意识，防止事故发生。但是，公司未来仍然可能存在因生产过程中管理、操作等因素引发安全生产事故的风险，从而对公司的生产经营造成不利影响。

6、重大资产重组项目风险

截至目前，公司收购鹰明智通的重大资产重组项目的审计、评估工作尚未完成，本次交易相关各方推进本次交易事项尚需履行必要的内部决策程序，并需经有权监管机构批准后方可正式实施。本次交易能否实施存在不确定性，有关信息均以公司在指定信息披露媒体发布的公告为准。本次交易具体相关风险详见公司2023年11月披露的《上海雅运纺织化工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（二次修订稿）》之“第七节风险因素”。

（二）其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	2024 年 5 月 31 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn (公告编号: 2024-031)	2024 年 6 月 1 日	会议审议通过《2023 年度董事会工作报告》、《关于公司 2023 年年度报告及其摘要的议案》等 12 项议案, 详见 2024 年 6 月 1 日在上海证券交易所网站及指定媒体披露的《上海雅运纺织化工股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》。(公告编号: 2024-031)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2023 年年度股东大会议案全部审议通过, 不存在议案被否决的情况。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

截至报告期末, 参与雅运股份第一期员工持股计划员工总人数为 49 人, 共计持有公司股份 280.466 万股, 占公司总股本 1.47%, 员工持股计划持股数量未发生变化。

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

1、科法曼

科法曼共有大气污染物排放口 4 处，均分布于厂区范围内，主要污染物包括颗粒物、氨、挥发性有机物、硫酸雾、丙烯酸、甲醛、氯化氢。工艺废气经碱液喷淋和活性炭吸附后通过 15 米高排气筒达标排放；投料及出料口易有粉尘逸出，因此在投料和出料口采取封闭负压措施，并采用布袋除尘装置进行原粉回用，在减少粉尘逸出的同时降低了原料的浪费，除尘后废气同样通过 15 米高排气筒达标排放。科法曼所排放的废气执行大气污染物综合排放标准（DB32/4041-2021）、化学工业挥发性有机物排放标准（DB32/3151-2016）、恶臭污染物排放标准（GB14554-93）。科法曼排污许可证对各排放口的排放标准如下：废气排放口 DA005、DA006、DA008 所排废气颗粒物浓度限值为 15mg/Nm³；废气排放口 DA006 所排氨气许可排放速率 4.9kg/h；废气排放口 DA007 所排废气硫酸雾、甲醛、氯化氢、丙烯酸、挥发性有机物浓度限值分别为 5mg/Nm³、5mg/Nm³、10mg/Nm³、20mg/Nm³、60mg/Nm³。科法曼 2024 上半年共计排放挥发性有机物 0.0082 吨、颗粒物 0.0100 吨、硫酸雾 0.0069 吨、氯化氢 0.2077 吨、氨气 0.0023 吨，报告期无超标排放情况。科法曼现有废水排放口 1 处，为“一厂一管排放口”属一般排放口。排放的主要污染物种类包括氨氮、化学需氧量、pH 值、总磷、动植物油、色度、悬浮物、表面活性剂、五日生化需氧量，执行污水综合排放标准 GB8978-1996、污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015，许可排放限值分别为 45mg/L、500mg/L、6-9、8mg/L、100mg/L、64、400mg/L、20mg/L、300mg/L。废水经化学氧化及絮凝沉淀处理系统处理，达到太仓市港城污水处理有限公司接管标准后，排入石化区污水处理厂。科法曼 2024 上半年排放悬浮物 1.3671 吨、动植物油 0.0054 吨、化学需氧量 1.6775 吨、总磷 0.1017 吨、氨氮 0.6108 吨、表面活性剂 0.0217 吨、五日生化需氧量 0.2883 吨，报告期科法曼固体废物全部委托具有处理资质的太仓中蓝环保科技服务有限公司妥善处置，报告期共计处理危险废物 4.866 吨，污染物均根据相关法规得到了妥善处置。

2、震东新材料

震东新材料共有大气污染物排放口 3 个，均分布在厂区范围内，主要污染物种类：颗粒物、非甲烷总烃、二氧化硫、氮氧化物、丙烯酸、丙烯酸丁酯、氨（氨气）、臭气浓度。①有机废气：RTO 入口至末端治理排气筒为止；②低浓度废气：废水站废气含加盖及废气收集、危废库废气自车间外汇总管，储罐区酸碱废气自废气站外 1m。有机废气为车间工艺废气及储罐区废气和厌氧塔等去 RTO 焚烧的高浓度有机废气，排放标准执行《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）；低浓度废气主要是废水站废气、储罐区酸碱废气及危废库废气主要是以恶臭为主，废气浓度较低，排放标准执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-1993）。震东新材料排污许可证对各排放口的排放标准如下：DA001 颗粒物 180mg/Nm³、非甲烷总烃 1200mg/Nm³、臭气浓度 2000；DA002 氮氧化物 100mg/Nm³、丙烯酸 10mg/Nm³、二氧化硫 50mg/Nm³、臭气浓度 2000、丙烯酸丁酯 20mg/Nm³、氨（氨气）20mg/Nm³、非甲烷总烃 60mg/Nm³、颗粒物 20mg/Nm³；DA003 非甲烷总烃 60mg/Nm³、丙烯酸 10mg/Nm³、丙烯酸丁酯 20mg/Nm³、臭气浓度 2000；报告期大气污染物均达标排放。震东新材料现有废水排放口 1 处，为废水总排放口，主要污染物种类：化学需氧量、PH 值、阴离子表面活性剂、氨氮、总氮、总磷、石油类、丙烯酸、可吸附有机卤化物、五日生化需氧量，pH、COD_{Cr}、LAS、石油类执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中三级标准；氨氮、总磷执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》（DB33/887-2013）；总氮执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）；丙烯酸、AOX 执行《合成树脂工业污染物排放标准》（GB31572-2015），震东新材料排污许可证对排放口的排放标准如下：化学需氧量 200mg/L、PH 值 6-9、悬浮物 100mg/L、总氮 30mg/L、总磷 1.5mg/L；废水量 150 吨/日、化学需氧量 3.6 吨/年、氨氮 0.45 吨/年、二氧化硫 0.51 吨/年、氮氧化物 2.52 吨/年。报告期震东达标排放废水 12987 吨、化学需氧量 1.73 吨、氨氮 0.216 吨、二氧化硫 0.245 吨、氮氧化物 1.21 吨；报告期震东固体废物全部委托具

有处理资质的浙江闰智环保科技有限公司、杭州富阳海中环保科技有限公司妥善处置，报告期产生固体危险废物（包括废弃包装袋、污泥）共计 9.5 吨，均得到妥善处置。

3、太仓宝霓

太仓宝霓大气污染物排放口共 2 处，分布于厂区范围内，主要污染物包括非甲烷总烃、丙烯酸、丙烯酸丁酯、臭气浓度、丙烯酸甲酯、甲醛、氯化氢、硫酸雾及异丙醇。废气经处理后通过 15 米高排气筒达标排放，执行化学工业挥发性有机物排放标准（DB32/3151-2016）、合成树脂工业污染物排放标准（GB31572-2015）以及大气污染物综合排放标准（DB12/059-2018）。太仓宝霓排污许可证对各排放口许可的排放标准如下：废气排放口 DA001 所排放废气非甲烷总烃、臭气、丙烯酸丁酯、丙烯酸、丙烯酸甲酯浓度限值分别为 80mg/Nm³、1500、20mg/Nm³、10mg/Nm³、20mg/Nm³；废气排放口 DA001 所排放废气非甲烷总烃、甲醛、氯化氢、硫酸雾浓度限值分别为 80mg/Nm³、10mg/Nm³、10mg/Nm³、5mg/Nm³。太仓宝霓现有废水排放口 1 处，为废水排放口。排放口主要污染物包括化学需氧量、生化需氧量、悬浮物、PH 值、氯化物、色度（倍）、氨氮、总氮、总磷、阴离子表面活性剂，执行污水综合排放标准（GB8978—1996）、污水排入城镇下水道标准（GB/T31962-2015），最高许可排放浓度分别为 500mg/L、350mg/L、400mg/L、6-9、500mg/L、50、45mg/L、70mg/L、8mg/L、20mg/L。废水处理达标后排入石化区污水处理厂。报告期太仓宝霓废水、废气等污染物均在排放限值内达标排放。

4、美保林

美保林大气污染物排放口共 3 处，分布于厂区范围内，分别为 2 个后处理废气排放口及 1 个工艺废气排放口，主要污染物包括颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、氯化氢、臭气浓度、林格曼黑度。废气由旋风分离器和滤膜过滤器除尘、通过碱液吸收经 40 米排气筒达标排放，执行大气污染物综合排放标准（GB16297-1996, DB12/151-2020）、工业炉窑大气污染物排放标准（DB12/556—2015）以及恶臭污染物排放标准（DB12/059-2018）。美保林排污许可证对各排放口许可的排放标准如下：废气排放口 DA002 所排放废气颗粒物、臭气浓度、林格曼黑度、氮氧化物、二氧化硫浓度限值分别为 18mg/Nm³、1000、1 级、300mg/Nm³、50mg/Nm³；废气排放口 DA003 所排放废气林格曼黑度、颗粒物、氮氧化物、二氧化硫浓度限值分别为 1 级、18mg/Nm³、300mg/Nm³、50mg/Nm³。废气排放口 DA004 所排放废气氯化氢、氮氧化物、颗粒物、臭气浓度、二氧化硫浓度限值分别为 100mg/Nm³、240mg/Nm³、120mg/Nm³、1000、550mg/Nm³。报告期排放氯化氢 0.000458 吨、氮氧化物 0.274584 吨、二氧化硫 0.032649t、颗粒物 0.002492t, 报告期无超标排放情况。美保林现有废水排放口 1 处，为废水总排放口。排放口主要污染物包括悬浮物、五日生化需氧量、氨氮、化学需氧量、总氮、PH 值、色度、动植物油以及总磷，执行污水综合排放标准（DB12/356-2018）标准，许可排放限值分别为 400mg/L、300mg/L、45mg/L、500mg/L、70mg/L、6-9、64、100mg/L、8mg/L。废水采用 RO 反渗透膜和吸附、脱色沉降、过滤工艺处理，达标后排入张贵庄污水处理厂处理。报告期美保林排放 CODcr 0.200426 吨、氨氮 0.010649t、总氮 0.015382 吨，排放时浓度均达标。报告期美保林固体废物全部委托具有处理资质的天津滨海合佳威立雅环境服务有限公司妥善处置，2024 上半年全年处理固体废物（包括过滤吸附残渣、废弃染料、废弃包装袋、废弃试剂）共计 21.14 吨。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

1、科法曼

科法曼现有 30T/D 污水处理中心，包括化学氧化及絮凝沉淀处理系统，对污水实施分类处理，污染物排放指标均达到石化区污水处理厂接管标准；废气主要含粉尘及挥发性有机溶剂，其废气处理设施主要包括有机废气收集治理系统，通过对生产系统、污水处理系统产生的废气统一收集，经吸收处理后达标排放，并定期进行运行监测；针对危险固体废物科法曼建有规范的危险废物贮存场所，分类贮存并委托第三方有资质单位进行处理。以上污染防治设施在报告期内均正常运行。

2、震东新材料

震东新材料废气包括有机废气处理系统和低浓度废气处理系统。所排放废水包括清洗设施设备地面产生的工业废水及生活污水、地面雨水，废水处理设施为综合废水处理设施，通过化学氧化及絮凝沉淀处理等方式进行废水处理。以上污染防治设施在报告期内均正常运行。

3、太仓宝霓

太仓宝霓现有 1 套 40T/D 污水处理中心，包括中和初沉设备、溶气气浮设备、芬顿催化氧化系统、混凝沉淀系统、三效蒸发系统等，对厂区废水实施处理，产水达到回用标准；现有 2 套废气处理设施，分别是：甲类车间生产过程产生的废气经 5000m³/h 一套“两级冷却冷凝+碱液洗涤+水洗涤+水雾去除器+活性炭吸附”装置处理后通过 15 米高排气筒 DA001 排放。丙类车间生产过程产生的废气经 5000m³/h 一套“两级冷却冷凝+水洗涤+水雾去除器+活性炭吸附”装置处理后通过 15 米高排气筒 DA002 排放。

4、美保林

自 2021 年以来，美保林在原有的污水（有色）吸附、沉降、过滤基础上建设了一条 MF（微滤）+UF（超滤）+NF（纳滤）+RO（反渗透）膜分离系统的有色废水处理、回收系统，并建设了废水排放自动检测、联网监控装置，总计投资 281 万元。2024 上半年美保林环保设施整体运行正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

1、科法曼

科法曼 2012 年取得《关于对苏州科法曼化学有限公司年产 18600 吨纺织助剂用化学品建设项目竣工环境保护验收申请报告的审核意见》，文号：苏环验[2012]103 号；科法曼 2023 年根据相关规定取得苏州市生态环境局颁发的编号为 91320585749418222W001V 的《排污许可证》。

2、震东新材料

震东新材料 2020 年取得《关于浙江震东新材料有限公司年产 8 万吨高性能环保纺织助剂技改搬迁提升项目环境影响报告书的审查意见》，文号：绍市环审[2020]28 号；2023 年取得绍兴市生态环境局颁发的《排污许可证》，证书编号：91330621MA2BGYW982001V。

3、太仓宝霓

太仓宝霓于 2017 年取得《关于对太仓宝霓实业有限公告新建年产 1.6 万吨高性能环保纺织助剂生产项目环境影响报告书的批复》，文号苏环建[2017]40 号；太仓宝霓于 2022 年根据相关规定取得了由苏州市生态环境局颁发的《排污许可证》，证书编号：91320585795654365Q001V。

4、美保林

美保林 2006 年取得《美保林色彩工业（天津）有限公司 4000 吨/年活性染料项目竣工环境保护验收意见》，文号：津环保许可验[2006]063 号；美保林 2017 年取得《关于美保林色彩工业（天津）有限公司锅炉煤改燃项目竣工环境保护验收意见》，文号：津丽审批环验[2017]1 号；美保林 2022 年根据相关规定取得天津市东丽区行政审批局颁发的《排污许可证》，证书编号：91120110746660961E001C。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

1、科法曼

科法曼依据《突发环境事件应急预案管理暂行办法》、《江苏省突发事件应急预案管理办法》等相关法律法规，经相关专家组成的评估小组的修订完善，结合企业实际情况编制了突发环境事件应急预案。预案已通过苏州市太仓生态环境局备案（备案号 32058520230225），报告期科法曼组织了疏散逃生演练。

2、震东新材料

报告期震东新材料相关污染防治设施在报告期内均正常运行，并依据已通过绍兴市生态环境局柯桥分局备案的应急预案（备案号：330621-2022-006-M），组织开展了有关原料桶化学物质泄露的应急演练。

3、太仓宝霓

太仓宝霓依据《突发环境事件应急预案管理暂行办法》、《江苏省突发事件应急预案管理办法》等相关法律法规，结合企业实际情况，编制了突发环境事件应急预案（备案号：320585-2024-044-M），并组织开展了化学品泄漏及消防演练。

4、美保林

美保林依据《中华人民共和国环境保护法》、《天津市突发事件总体应急预案》等相关法律法规，结合企业实际情况编制了突发环境事件应急预案，预案 2023 年 8 月 10 日经天津市东丽区环保局予以备案（备案号 120110000-2020-274-L）。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期公司所属重点排污单位均按照生态环境部与排污许可证管理相关要求，对所排放的污染物组织开展自行监测及信息公开。监测方案对监测项目、点位、方式、频次、承担方及公开时限等均进行了详细规定。监测结果显示，报告期各项污染物指标均达标排放。科法曼、美保林、太仓宝霓及震东新材料均按要求及时上报检测结果，并分别在各所在省份的环境监测信息公开平台发布。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

除美保林、科法曼、太仓宝霓、震东新材料外，公司及其他下属子公司均不属于环保局公示的重点排污单位。报告期内，公司及其他下属子公司均能严格执行国家有关环境保护的法律法规，制定严格的环境作业规范，并对污染源采取相应的治理措施，不存在违反环保法律法规的行为和环境污染事故，无环保行政处罚情形。

公司上海技术中心对于实验过程中产生的废水，经收集至污水处理站处理达标后与生活污水一并纳管排入市政污水管网，总排口各污染物排放浓度符合《上海市污水综合排放标准》(DB31/199-2018)表 2 中三级标准；实验产生的各股废气经收集处理后，各污染物的排放符合《大气污染物综合排放标准》(DB31/933-2015)标准，通过 48 米高 1#的排气筒达标排放；废水废气处理设备设施选用低噪声设备，合理布局，并采取隔声降噪等措施，确保环境噪声达到排放标准；固体废弃物按《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》(GB18599-2001)及《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2001)等有关规定要求妥善处理，其中化学废液、废染料、沾染化学试剂的手套/滤纸、废化学试剂及其废包装物属危险废物由具备危废处理资质的单位签订合同进行危废的转移与委托处置；一般固废废布料和污泥收集后委托合法合规的企业回收利用处置；已制定突发环境风险应急预案，落实相关防范措施，并通过环保部门备案；完成本建设项目竣工环境保护验收备案公示，经第三方环境检测，目前各项指标均符合相关要求。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

报告期，公司除美保林、科法曼、太仓宝霓、震东新材料及上海技术中心以外的子公司，不涉及化学品实验及生产，未有环保行政处罚情形，不涉及环保信息披露。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司长期以来致力于可持续发展方面的探索创新，公司各生产基地严格按照相关要求做好污染防治工作，相关环保设施在报告期均正常运行。同时公司在色彩数字化产品中开发可持续发展的模块，利用数字化产品便捷、快速、灵活的特点，减少生产过程中的污染排放，通过数字技术的赋能，助力产业链可持续发展。此外公司充分利用屋顶闲置空间，建有屋顶光伏项目，在提升公司绿色能源使用比例的同时减少公司能源成本。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司科法曼及震东新材料厂区建有屋顶光伏发电设施，项目充分利用屋顶闲置空间，提高了公司绿色能源的使用比例，相关设施于报告期内稳定运行。据统计 2024 上半年累计发电约 90 万度电，部分自用其余输送至国家电网，减少二氧化碳排放量约 740 吨。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺		注 1							
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公司实际控制人	避免同业竞争	IPO	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	公司实际控制人	减少和规范关联交易	IPO	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	本公司及全体董事、监事、高级管理人员	招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏	IPO	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司董事及高级管理人员	填补被摊薄即期回报	IPO	否	长期	是	不适用	不适用

注 1：关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金相关承诺的具体内容见下表，此次重组相关承诺均得到严格执行。

序号	承诺方	承诺事项	承诺内容
1	上市公司	关于所提供信息真实、准确、完整之承诺	<p>本公司将及时向本次交易的各中介机构提供与本次交易相关的信息、资料、文件或出具相关的确认、说明或承诺（包括但不限于原始书面资料、副本资料或口头证言等）。本公司保证为本次交易所提供的信息、资料、文件或出具的确认、说明或承诺均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>本公司保证向本次交易的各中介机构所提供的信息、资料、文件均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，并已履行该等签署和盖章所需的法定程序、获得合法授权，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>本公司对所提供的信息、资料、文件以及所出具的确认、说明或承诺的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。如出现因违反上述承诺而给投资者造成损失的，本公司将依法承担相应的法律责任。</p>
2	上市公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员	关于所提供信息真实、准确、完整之承诺	<p>本人将及时向公司和相关中介机构提供本次交易相关信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给公司或者投资者造成损失的，将依法承担相应的法律责任。</p> <p>如本次交易所披露或提供的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的2个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代为向证券交易所和证券登记结算机构申请锁定；未在2个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和证券登记结算机构报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和证券登记结算机构报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和证券登记结算机构直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。</p>
3	上市公司	关于不存在不得参与任何上市公司重大资产重组情形的说明	<p>本公司及本公司控制的机构不存在《上市公司监管指引第7号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定的情形，即不存在因涉嫌重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查或中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任而不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。</p>
4	上市公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员	关于不存在不得参与任何上市公司重大资产重组情形的说明	<p>本人及本人控制的机构不存在《上市公司监管指引第7号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定的情形，即不存在因涉嫌重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查或中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任而不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。</p>
5	上市公司及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员	关于守法及诚信情况的说明	<p>1、本公司及本公司董事、监事、高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。</p> <p>2、本公司及本公司董事、监事、高级管理人员最近三年内未受到过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚，也未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况，最近十二个月内未受到证券交易所公开谴责。</p> <p>3、本公司最近三年内诚信情况良好，不存在被中国证监会采取行政监管措施、受到证券交易所纪律处分的情形；不</p>

序号	承诺方	承诺事项	承诺内容
			<p>存在未按期偿还大额债务、未履行承诺等重大失信行为。</p> <p>4、本公司不存在擅自改变前次募集资金用途未作纠正，或者未经股东大会认可的情形。</p> <p>5、本公司不存在最近一年财务报表的编制和披露在重大方面不符合企业会计准则或者相关信息披露规则的规定的情形；最近一年财务会计报告未被出具否定意见、无法表示意见或者保留意见的审计报告。</p> <p>6、本公司实际控制人不存在严重损害上市公司利益或者投资者合法权益的重大违法行为。</p> <p>7、本公司不存在严重损害投资者合法权益或者社会公共利益的重大违法行为。</p> <p>8、本公司董事、监事、高级管理人员不存在《公司法》规定的不得担任董事、监事及高级管理人员的情形，不存在《公司法》第一百四十八条所列行为。</p>
6	上市公司实际控制人谢兵、郑怡华	关于维持上市公司控制权稳定的承诺函	<p>1、本人不主动放弃对上市公司的控制权，并将积极行使包括提名权、表决权在内的股东权利和董事权利等，努力保持对上市公司股东大会、董事会及管理层团队的实质影响力；</p> <p>2、本人将所持相应上市公司股份质押给债权人系出于正常的融资需求，未将股份质押融入资金用于非法用途；相应股份质押不存在较大平仓风险，亦不会对上市公司的控制权稳定性构成重大影响。本人将积极制定合理的还款安排，以来源合法的资金，按时足额偿付融资本息；如因股权质押融资风险事件导致实际控制人地位受到影响，则本人将积极与资金融出方协商，采取所有合法措施（包括但不限于提前回购、追加保证金或补充担保物等措施）防止所持有的上市公司股份被处置，以维护上市公司实际控制人地位的稳定性。</p> <p>3、上述承诺一经作出即生效，不可撤销。若本人违反前述承诺，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。</p>
7	上市公司实际控制人顾喆栋	关于维持上市公司控制权稳定的承诺函	<p>1、本人不主动放弃对上市公司的控制权，并将积极行使包括提名权、表决权在内的股东权利和董事权利等，努力保持对上市公司股东大会、董事会及管理层团队的实质影响力；</p> <p>2、上述承诺一经作出即生效，不可撤销。若本人违反前述承诺，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。</p>

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											0				
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计											44,870				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											16,266.99				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											16,266.99				
担保总额占公司净资产的比例（%）											13.63				
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											2,666.99				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）											2,666.99				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											不适用				
担保情况说明											公司对外担保均为公司为子公司提供的担保。				

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	8,689
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
谢兵	1,762,300	54,673,340	28.57	0	质押	7,750,000	境内自然人
顾喆栋	0	34,923,200	18.25	0	无	0	境内自然人
郑怡华	0	27,232,920	14.23	0	质押	1,720,000	境内自然人
张蓉	798,075	4,376,375	2.29	0	无	0	境内自然人
曾建平	0	2,870,400	1.50	0	无	0	境内自然人
上海雅运纺织 化工股份有限 公司—第一期 员工持股计划	0	2,804,660	1.47	0	无	0	其他
许淑琴	760,775	2,488,775	1.30	0	无	0	境内自然人
许淑艳	664,775	2,470,775	1.29	0	无	0	境内自然人
许波	589,775	2,465,775	1.29	0	无	0	境内自然人

深圳明泉私募 证券基金管理 有限责任公司 —明泉基金喜 天游私募证券 投资基金	668,150	1,550,630	0.81	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
谢兵		54,673,340	人民币普通股	54,673,340			
顾喆栋		34,923,200	人民币普通股	34,923,200			
郑怡华		27,232,920	人民币普通股	27,232,920			
张蓉		4,376,375	人民币普通股	4,376,375			
曾建平		2,870,400	人民币普通股	2,870,400			
上海雅运纺织化工股份有限公司—第一期员工持股计划		2,804,660	人民币普通股	2,804,660			
许淑琴		2,488,775	人民币普通股	2,488,775			
许淑艳		2,470,775	人民币普通股	2,470,775			
许波		2,465,775	人民币普通股	2,465,775			
深圳明泉私募证券基金管理 有限责任公司—明泉基金喜 天游私募证券投资基金		1,550,630	人民币普通股	1,550,630			
前十名股东中回购专户情况 说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托 表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行 动的说明	谢兵、顾喆栋、郑怡华为一行动人，许淑琴、许淑艳、许波为兄弟姐妹关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及 持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
谢兵	董事长、总经理	52,911,040	54,673,340	1,762,300	详见公司 2024 年 5 月 7 日发布的《上海雅运纺织化工股份有限公司关于实际控制人兼董事长、总经理增持公司股份的结果公告》。（公告编号：2024-028）

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：上海雅运纺织化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		119,073,531.75	157,112,653.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		5,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		8,811,058.95	4,062,581.80
应收账款		247,449,390.12	205,461,485.80
应收款项融资		63,148,078.96	77,378,645.79
预付款项		7,336,485.45	8,397,316.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,035,416.44	3,817,835.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		387,908,313.90	401,094,072.28
其中：数据资源			
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		9,712,845.65	11,449,871.34
流动资产合计		853,475,121.22	869,774,462.91
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		40,250,263.47	39,805,811.39
其他权益工具投资		80,000,000.00	80,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,372,493.37	11,125,155.03
固定资产		541,506,893.52	552,245,520.95
在建工程		3,924,991.32	9,867,376.71
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		1,558,514.49	3,197,171.90
无形资产		116,662,685.13	119,142,295.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,449,929.59	4,703,024.61
递延所得税资产		29,038,415.42	28,260,994.43
其他非流动资产		144,336.29	20,482,885.35
非流动资产合计		838,908,522.60	868,830,235.56
资产总计		1,692,383,643.82	1,738,604,698.47
流动负债：			
短期借款		167,059,398.61	145,120,786.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		47,669,850.10	71,197,341.17
应付账款		119,511,439.83	94,282,723.45
预收款项		106,735.00	268,710.01
合同负债		1,896,661.00	4,528,945.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		6,302,710.58	11,788,126.38
应交税费		5,795,747.27	6,545,484.70
其他应付款		28,060,480.06	63,258,570.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		831,095.51	2,522,331.81
其他流动负债		33,225,515.63	14,504,517.12
流动负债合计		410,459,633.59	414,017,536.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		836,681.86	949,001.50

递延所得税负债			
其他非流动负债		30,000,000.00	30,000,000.00
非流动负债合计		30,836,681.86	30,949,001.50
负债合计		441,296,315.45	444,966,538.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		191,360,000.00	191,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		252,826,880.57	301,588,098.12
减：库存股		10,503,451.70	10,503,451.70
其他综合收益		205,283.54	-399,782.89
专项储备			
盈余公积		71,097,093.19	71,097,093.19
一般风险准备			
未分配利润		688,358,343.09	663,891,088.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,193,344,148.69	1,217,033,044.90
少数股东权益		57,743,179.68	76,605,115.26
所有者权益（或股东权益）合计		1,251,087,328.37	1,293,638,160.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,692,383,643.82	1,738,604,698.47

公司负责人：谢兵 主管会计工作负责人：陶剑勤 会计机构负责人：康瑞华

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：上海雅运纺织化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,466,481.73	16,028,655.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		18,660,079.27	19,897,659.89
应收款项融资		1,913,184.26	9,272,986.00
预付款项		509,627.67	28,972.18
其他应收款		329,047,868.02	362,390,724.40
其中：应收利息		1,427,583.44	5,065,543.37
应收股利		17,000,000.00	20,000,000.00
存货		9,397,750.70	12,084,592.86
其中：数据资源			
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		355,448.04	1,004,123.84
流动资产合计		370,350,439.69	420,707,714.25

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		617,685,165.88	546,859,844.06
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		6,344,608.65	6,487,551.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		166,131.69	147,354.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,217,020.78	5,710,085.88
其他非流动资产			20,000,000.00
非流动资产合计		629,412,927.00	579,204,835.58
资产总计		999,763,366.69	999,912,549.83
流动负债：			
短期借款		17,011,447.22	28,027,041.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,485,206.13	364,297.02
预收款项		106,735.00	268,710.01
合同负债		109,837.62	396,286.80
应付职工薪酬		475,000.00	884,826.07
应交税费		426,140.63	247,556.29
其他应付款		10,616,848.59	10,995,250.21
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		14,278.89	51,517.28
流动负债合计		36,245,494.08	41,235,485.35
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			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
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			
负债合计		36,245,494.08	41,235,485.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		191,360,000.00	191,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		317,042,556.31	315,453,640.84
减：库存股		10,503,451.70	10,503,451.70
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,554,222.82	68,554,222.82
未分配利润		397,064,545.18	393,812,652.52
所有者权益（或股东权益）合计		963,517,872.61	958,677,064.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		999,763,366.69	999,912,549.83

公司负责人：谢兵 主管会计工作负责人：陶剑勤 会计机构负责人：康瑞华

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		437,374,321.79	390,415,433.38
其中：营业收入		437,374,321.79	390,415,433.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		389,485,755.30	353,524,998.22
其中：营业成本		299,856,450.62	276,848,592.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,045,721.39	1,647,223.91
销售费用		27,754,408.16	24,640,130.93
管理费用		34,318,944.32	31,136,814.31
研发费用		21,860,095.75	18,688,559.16
财务费用		2,650,135.06	563,677.66
其中：利息费用		4,221,644.67	2,869,513.88
利息收入		639,708.55	795,676.25

加：其他收益		6,575,111.20	3,034,303.07
投资收益（损失以“-”号填列）		177,558.07	-235,768.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,025,547.93	-259,790.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,086,916.02	-2,423,387.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,768,397.88	3,280,587.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-78,099.60	-16,567.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,707,822.26	40,529,602.24
加：营业外收入		279,515.13	3,068.66
减：营业外支出		21,809.84	44,356.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,965,527.55	40,488,314.00
减：所得税费用		6,127,080.90	5,578,263.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,838,446.65	34,910,050.56
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,838,446.65	34,910,050.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,603,254.91	34,304,538.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		235,191.74	605,512.02
六、其他综合收益的税后净额		605,066.43	810,998.97
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		605,066.43	810,998.97
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		605,066.43	810,998.97
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,443,513.08	35,721,049.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		44,208,321.34	35,115,537.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		235,191.74	605,512.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：谢兵 主管会计工作负责人：陶剑勤 会计机构负责人：康瑞华

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		21,347,833.88	33,772,704.57
减：营业成本		13,413,917.02	25,057,703.25
税金及附加		141,390.71	265,321.38
销售费用			922,419.92
管理费用		9,149,167.40	7,642,512.32
研发费用			
财务费用		286,190.33	68,140.27
其中：利息费用		434,858.30	641,900.83
利息收入		147,527.15	544,515.16
加：其他收益		63,413.72	2,368,904.93
投资收益（损失以“-”号填列）		21,719,885.98	-259,790.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,025,547.93	-259,790.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		931,785.90	-2,075,222.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,661,013.47	1,851,905.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,247.82	41,584.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,732,019.67	1,743,989.44
加：营业外收入		131,657.71	0.62
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,863,677.38	1,743,990.06
减：所得税费用		475,784.72	664,833.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,387,892.66	1,079,156.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		22,387,892.66	1,079,156.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：谢兵 主管会计工作负责人：陶剑勤 会计机构负责人：康瑞华

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		275,551,417.87	247,320,224.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,169,129.30	7,711,050.14
收到其他与经营活动有关的现金		4,134,996.28	3,904,185.43
经营活动现金流入小计		283,855,543.45	258,935,460.10
购买商品、接受劳务支付的现金		131,770,354.27	93,428,461.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		55,876,123.93	51,328,750.85
支付的各项税费		21,376,497.00	32,863,197.46
支付其他与经营活动有关的现金		28,427,797.35	31,404,186.94
经营活动现金流出小计		237,450,772.55	209,024,596.34
经营活动产生的现金流量净额		46,404,770.90	49,910,863.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	15,000,000.00

取得投资收益收到的现金		1,203,106.00	24,021.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,256.00	172,087.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,229,362.00	15,196,109.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,120,948.59	50,722,129.58
投资支付的现金		55,470,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		95,590,948.59	60,722,129.58
投资活动产生的现金流量净额		-93,361,586.59	-45,526,019.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		157,000,000.00	142,744,716.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		157,000,000.00	142,744,716.00
偿还债务支付的现金		119,990,000.00	156,834,020.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,277,396.86	18,337,753.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,775,000.00	10,083,217.38
筹资活动现金流出小计		145,042,396.86	185,254,991.92
筹资活动产生的现金流量净额		11,957,603.14	-42,510,275.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		928,462.33	-606,689.30
五、现金及现金等价物净增加额		-34,070,750.22	-38,732,121.31
加：期初现金及现金等价物余额		141,492,842.90	195,759,703.35
六、期末现金及现金等价物余额		107,422,092.68	157,027,582.04

公司负责人：谢兵 主管会计工作负责人：陶剑勤 会计机构负责人：康瑞华

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		14,726,533.39	12,412,924.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,958,299.71	2,913,420.71
经营活动现金流入小计		30,684,833.10	15,326,344.82
购买商品、接受劳务支付的现金		214.46	5,893,364.96
支付给职工及为职工支付的现金		5,127,453.87	4,427,093.98
支付的各项税费		1,473,970.91	7,724,054.46

支付其他与经营活动有关的现金		8,608,139.21	18,066,884.58
经营活动现金流出小计		15,209,778.45	36,111,397.98
经营活动产生的现金流量净额		15,475,054.65	-20,785,053.16
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		23,745,433.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			60,800.00
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		36,587,015.49	100,323,820.42
投资活动现金流入小计		60,332,449.40	100,384,620.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		335,006.41	72,440.10
投资支付的现金		50,470,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	119,000,000.00
投资活动现金流出小计		52,805,006.41	119,072,440.10
投资活动产生的现金流量净额		7,527,442.99	-18,687,819.68
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		7,000,000.00	18,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	37,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,567,760.25	15,986,638.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,567,760.25	53,616,638.47
筹资活动产生的现金流量净额		-28,567,760.25	-35,616,638.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,991.67	31,083.94
五、现金及现金等价物净增加额		-5,563,270.94	-75,058,427.37
加：期初现金及现金等价物余额		15,092,655.08	112,654,916.15
六、期末现金及现金等价物余额		9,529,384.14	37,596,488.78

公司负责人：谢兵 主管会计工作负责人：陶剑勤 会计机构负责人：康瑞华

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	191,360,000.00				301,588,098.12	10,503,451.70	-399,782.89		71,097,093.19		663,891,088.18		1,217,033,044.90	76,605,115.26	1,293,638,160.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	191,360,000.00				301,588,098.12	10,503,451.70	-399,782.89		71,097,093.19		663,891,088.18		1,217,033,044.90	76,605,115.26	1,293,638,160.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-48,761,217.55		605,066.43				24,467,254.91		-23,688,896.21	-18,861,935.58	-42,550,831.79
（一）综合收益总额							605,066.43				43,603,254.91		44,208,321.34	235,191.74	44,443,513.08
（二）所有者投入和减少资本					-48,761,217.55								-48,761,217.55	-29,000,000.00	-77,761,217.55
1. 所有者投入的普通股														-29,000,000.00	-29,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,588,915.47								1,588,915.47		1,588,915.47
4. 其他					-50,350,133.02								-50,350,133.02		-50,350,133.02
（三）利润分配											-19,136,000.00		-19,136,000.00	9,902,872.68	-9,233,127.32
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	191,360,000.00				252,826,880.57	10,503,451.70	205,283.54		71,097,093.19		688,358,343.09		1,193,344,148.69	57,743,179.68	1,251,087,328.37

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	191,360,000.00				295,982,263.40	-15,004,931.00	-575,081.67		69,460,684.08		637,003,214.20		1,178,226,149.01	79,325,393.42	1,257,551,542.43	
加：会计政策变更																

前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	191,360,000.00			295,982,263.40	-15,004,931.00	-575,081.67		69,460,684.08		637,003,214.20	1,178,226,149.01	79,325,393.42	1,257,551,542.43	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,257,918.86		810,998.97				18,995,738.54	23,064,656.37	605,512.03	23,670,168.40	
(一)综合收益总额						810,998.97				34,304,538.54	35,115,537.51	605,512.03	35,721,049.54	
(二)所有者投入和减少资本				3,257,918.86							3,257,918.86		3,257,918.86	
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				3,257,918.86							3,257,918.86		3,257,918.86	
4.其他														
(三)利润分配										-15,308,800.00	-15,308,800.00		-15,308,800.00	
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-15,308,800.00	-15,308,800.00		-15,308,800.00	
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	191,360,000.00			299,240,182.26	-15,004,931.00	235,917.30		69,460,684.08		655,998,952.74		1,201,290,805.38	79,930,905.45	1,281,221,710.83	

公司负责人：谢兵 主管会计工作负责人：陶剑勤 会计机构负责人：康瑞华

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	191,360,000.00				315,453,640.84	-10,503,451.70			68,554,222.82	393,812,652.52	958,677,064.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	191,360,000.00				315,453,640.84	-10,503,451.70			68,554,222.82	393,812,652.52	958,677,064.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,588,915.47					3,251,892.66	4,840,808.13
(一) 综合收益总额										22,387,892.66	22,387,892.66
(二) 所有者投入和减少资本					1,588,915.47						1,588,915.47
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					1,588,915.47					1,588,915.47	
4. 其他											
(三) 利润分配									-19,136,000.00	-19,136,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-19,136,000.00	-19,136,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	191,360,000.00				317,042,556.31	-10,503,451.70			68,554,222.82	397,064,545.18	963,517,872.61

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	191,360,000.00				309,847,806.12	-15,004,931.00			66,917,813.71	394,393,770.58	947,514,459.41
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	191,360,000.00				309,847,806.12	-15,004,931.00			66,917,813.71	394,393,770.58	947,514,459.41

	0.00				6.12	931.00			.71	0.58	9.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,257,918.86					-14,229,643.79	-10,971,724.93
（一）综合收益总额										1,079,156.21	1,079,156.21
（二）所有者投入和减少资本					3,257,918.86						3,257,918.86
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					3,257,918.86						3,257,918.86
4. 其他											
（三）利润分配										-15,308,800.00	-15,308,800.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,308,800.00	-15,308,800.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	191,360,000.00				313,105,724.98	-15,004,931.00			66,917,813.71	380,164,126.79	936,542,734.48

公司负责人：谢兵 主管会计工作负责人：陶剑勤 会计机构负责人：康瑞华

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

上海雅运纺织化工股份有限公司前身为上海雅运纺织化工有限公司，1999 年 8 月 11 日经上海市工商行政管理局徐汇分局批准设立，经历数次增资及股权变动，于 2011 年 7 月整体变更为股份有限公司。

2018 年，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1201 号”文《关于核准上海雅运纺织化工股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 3,680.00 万股，增加注册资本人民币 3,680.00 万元，变更后的注册资本为人民币 147,200,000.00 元。公司于 2018 年 9 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易，并于 2018 年 11 月 15 日在上海市工商行政管理局取得相同注册号的《企业法人营业执照》。

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司累计发行股票 19,136 万股，注册资本 191,360,000.00 元。公司统一社会信用代码：913100006315594259，注册地址：上海市徐汇区银都路 388 号 16 幢 275-278 室，经营地址：上海市嘉定区鹤友路 198 号。

公司主要经营活动为：染料和助剂的生产及销售。

公司经营范围：化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）销售；染料、颜料和助剂的生产（限分公司）；化工科技领域内的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务，纺织技术咨询服务，从事货物进出口及技术进出口业务。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 21 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程投入金额大于或等于 1000 万元

重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款金额大于或等于 200 万元
重要的应收账款坏账准备转回或核销	单项金额大于或等于 200 万元
账龄超过 1 年的重要预付账款	单项余额大于或等于 200 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项余额大于或等于 200 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项余额大于或等于 200 万元
报告期内账面价值发生重大变动的合同负债	本期变动金额大于或等于 1000 万元
重要的非全资子公司	少数股东权益金额大于或等于合并财务报表资产总额 10% 以上的子公司
重要的合营企业或联营企业	对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占本期合并总资产 1% 以上或合营企业或联营企业的净利润对合并财务报表净利润的影响金额在 5% 以上
收到的重要投资活动有关的现金	单项投资活动收到的金额大于或等于 1000 万元
支付的重要投资活动有关的现金	单项投资活动支付的金额大于或等于 1000 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11. 金融工具

适用 不适用

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	基于承兑人的信用风险特征
	商业承兑汇票	基于承兑人的信用风险特征
应收账款	账龄组合	以应收账款对应交易发生的完成日期确定账龄
	合并范围内关联方组合	受本公司控制的子公司
应收款项融资	银行承兑汇票	基于承兑人的信用风险特征
其他应收款	保证金、押金	其他应收款以不同款项性质的信用风险确定
	员工备用金	
	其他	
	合并范围内关联方组合	受本公司控制的子公司

12. 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见“五、11. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见“五、11. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见“五、11. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

13. 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见“五、11. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见“五、11. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见“五、11. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见“五、11. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见“五、11. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见“五、11. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

15. 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见“五、11. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

参见“五、11. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见“五、11. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

发出存货的计价方法：存货发出时加权平均法计价

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法：

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，

应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

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

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

参见“五、11. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

参见“五、11. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

参见“五、11. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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

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：

- （1）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；
- （2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19. 长期股权投资

适用 不适用

共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资

成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除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合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20. 投资性房地产

（1）. 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20-50	0%-5%	2.00%-5.00%
机器设备	直线法	5-15	0%-5%	6.67%-19.00%
通用设备	直线法	3-10	0%-5%	10.00%-31.67%
运输设备	直线法	3-5	5%	19.00%-31.67%
电子设备	直线法	3-5	5%	19.00%-31.67%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产处置

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

22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产的计价方法

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
商标权	10	直线法	预计可使用年限
土地使用权	40-50	直线法	土地使用权期限
软件	2-5	直线法	预计可使用年限
专利权	10	直线法	预计可使用年限
其他	10	直线法	预计可使用年限

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、

相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

(2) 折旧及摊销费用

折旧及摊销费用是指用于研究开发活动的仪器、设备、场地、授权许可和软件等的折旧及摊销费。

用于研发活动的仪器、设备、场地、授权许可和软件等，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备场地、授权许可和软件等使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧及摊销费用按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(3) 咨询服务费

咨询服务费包括委托外部研究开发费用、资料翻译费和专家咨询费等，委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括软件 IT 费、专利费、测试费、办公费等。

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

适用 不适用

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期复旦的分摊期限在一年以上的各项费用。

29. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

32. 股份支付

适用 不适用

本公司的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。本公司的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。以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

销售商品收入确认的一般原则

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

收入确认的具体原则

1) 销售商品合同

①内销产品收入：

公司根据销货申请发出货物，公司将产品送达合同约定地点并经客户签字确认。公司收到客户签收单后，商品的控制权转移给客户，经与客户确认后开具销售发票确认销售收入。

②外销产品收入：

已根据合同约定将产品报关并取得提单，且产品销售收入金额已确定，相关经济利益很可能流入时，开具销售发票后，确认销售收入。

2) 提供服务合同

公司按照签署合同具体内容及业务性质，判断其属于某一时段内履行的履约义务或者属于某一时点履行的履约义务，分别在合同内按照履约进度确认收入或在客户取得控制权时点确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

本公司无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

35. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。

- 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。
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。
与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。
与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：
 - (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
 - (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。
 以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

√适用 □不适用

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定公司从政府无偿取得的资金用于购建长期资产；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定公司从政府无偿取得的资金非用于购建长期资产。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：无偿取得的资金是否用于购建长期资产。

确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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：

- 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；
- 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。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、27.长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 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；
- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。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。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的

终止确认和减值按照本附注“五、11.金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该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；

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11.金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

售后租回交易

公司按照本附注“五、34.收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、38.租赁本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、11.金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11.金融工具”。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

债务重组

本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11.金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“五、11.金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价

值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“五、11.金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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	0%、5%、6%、9%、11%、13%、18%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海雅运纺织化工股份有限公司	25
上海雅运新材料有限公司	15
苏州科法曼化学有限公司	15
美保林色彩工业(天津)有限公司	25
太仓宝霓实业有限公司	15
浙江雅运震东新材料有限公司	15
上海雅运科技有限公司	25
雅运染化(印度)有限公司(*注 3)	
湖南湘江盛世祥瑞股权投资合伙企业(有限合伙)(*注 1)	
上海蒙克信息科技有限公司(*注 2)	
上海雅运进出口有限公司(*注 2)	
上海诺康货物运输有限公司(*注 2)	
雅运印度尼西亚先进材料有限公司(*注 4)	
雅运国际(香港)有限公司(*注 5)	

*注 1:《国务院关于个人独资企业和合伙企业征收所得税问题的通知》(国发[2000]16 号)规定,自 2000 年 1 月 1 日起,对个人独资企业和合伙企业停止征收企业所得税,其投资者的生产经营所得,比照个体工商户的生产、经营所得征收个人所得税。

*注 2:《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

*注 3:执行印度税收政策适用的税率。

*注 4:执行印尼税收政策适用的税率。

*注 5:执行香港税收政策适用的税率。

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 上海雅运新材料有限公司

上海雅运新材料有限公司于 2023 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书(证书编号为:GR202331001936),认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,雅运新材料自获得高新技术企业认定后三年内(2023 年至 2025 年),所得税税率减按 15%征收。

(2) 苏州科法曼化学有限公司

苏州科法曼化学有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得高新技术企业证书(证书编号为:GR202332008250),认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,科法曼自获得高新技术企业认定后三年内(2023 年至 2025 年),所得税税率减按 15%征收。

(3) 太仓宝霓实业有限公司

太仓宝霓实业有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得高新技术企业证书(证书编号为:GR202332006380),认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,太仓宝霓自获得高新技术企业认定后三年内(2023 年至 2025 年),所得税税率减按 15%征收。

(4) 浙江雅运震东新材料有限公司

浙江雅运震东新材料有限公司于 2021 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书(证书编号为:GR202133006208),认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,震东新材料自获得高新技术企业认定后三年内(2021 年至 2023 年),所得税税率减按 15%征收。目前高新技术企业资格正在复审中,2024 上半年度税率暂按 15%征收。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	584,890.61	415,223.54
银行存款	106,837,202.07	141,077,619.36
其他货币资金	11,651,439.07	15,619,810.76
存放财务公司存款		
合计	119,073,531.75	157,112,653.66
其中：存放在境外的 款项总额	16,841,870.61	7,894,238.56

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 9,700,955.03 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金；

截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 1,950,484.04 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的信用证所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	1,000,000.00	/
其中：			
银行理财产品	5,000,000.00	1,000,000.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	5,000,000.00	1,000,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,000,000.00	
商业承兑票据	3,811,058.95	4,062,581.80
合计	8,811,058.95	4,062,581.80

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,000,000.00	
商业承兑票据		
合计	5,000,000.00	

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	9,011,641.00	100	200,582.05	2.23	8,811,058.95	4,276,401.90	100	213,820.10	5	4,062,581.80
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,011,641.00	44.52	200,582.05	5	3,811,058.95	4,276,401.90	100	213,820.10	5	4,062,581.80
已贴现未到期票据组合	5,000,000.00	55.48			5,000,000.00					
合计	9,011,641.00	/	200,582.05	/	8,811,058.95	4,276,401.90	/	213,820.10	/	4,062,581.80

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	4,011,641.00	200,582.05	5
合计	4,011,641.00	200,582.05	5

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	213,820.10	-13,238.05				200,582.05
合计	213,820.10	-13,238.05				200,582.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	250,850,943.95	211,601,315.98
1 年以内小计	250,850,943.95	211,601,315.98
1 至 2 年	9,969,873.82	13,982,136.82
2 至 3 年	9,810,849.04	7,171,031.71
3 年以上	11,668,636.74	7,773,270.78
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	282,300,303.55	240,527,755.29

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,357,875.87	5.79	16,357,875.87	100.00		21,981,973.36	9.14	21,981,973.36	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	265,942,427.68	94.21	18,493,037.56	6.95	247,449,390.12	218,545,781.93	90.86	13,084,296.13	5.99	205,461,485.80
其中：										
账龄组合	265,942,427.68	94.21	18,493,037.56	6.95	247,449,390.12	218,545,781.93	90.86	13,084,296.13	5.99	205,461,485.80
合计	282,300,303.55	/	34,850,913.43	/	247,449,390.12	240,527,755.29	/	35,066,269.49	/	205,461,485.80

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
收款可能困难客户	16,357,875.87	16,357,875.87	100	预计无法收回
合计	16,357,875.87	16,357,875.87	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	248,613,969.70	12,430,698.49	5
1 至 2 年	7,599,412.85	1,139,911.93	15
2 至 3 年	6,866,597.12	2,059,979.14	30
3 年以上	2,862,448.01	2,862,448.00	100
合计	265,942,427.68	18,493,037.56	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备-单项	21,981,973.36	-1,684,122.84	3,019,593.96	920,380.69		16,357,875.87
应收账款坏账准备-组合	13,084,296.13	5,651,983.27	206,434.21	36,807.63		18,493,037.56
合计	35,066,269.49	3,967,860.43	3,226,028.17	957,188.32		34,850,913.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	957,188.32

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	17,784,671.41		17,784,671.41	6.27	889,233.57
第二名	6,762,352.26		6,762,352.26	2.39	465,471.34
第三名	5,789,600.00		5,789,600.00	2.04	289,480.00
第四名	5,193,669.50		5,193,669.50	1.83	334,865.03
第五名	4,173,795.00		4,173,795.00	1.47	644,128.46
合计	39,704,088.17		39,704,088.17	14.00	2,623,178.40

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	63,148,078.96	77,378,645.79
合计	63,148,078.96	77,378,645.79

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	146,587,618.38	
合计	146,587,618.38	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,756,259.54	37.57	3,782,679.63	45.05
1 至 2 年	784,652.00	10.70	796,012.00	9.48
2 至 3 年	3,795,573.91	51.73	3,795,573.91	45.20
3 年以上			23,051.20	0.27
合计	7,336,485.45	100	8,397,316.74	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,131,167.72 元,占预付款项期末余额合计数的比例 69.94%。

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,035,416.44	3,817,835.50
合计	5,035,416.44	3,817,835.50

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	3,868,964.68	2,600,125.38
1年以内小计	3,868,964.68	2,600,125.38
1至2年	1,595,600.00	228,062.59
2至3年	5,200.00	1,375,943.00
3年以上	398,948.00	381,605.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	5,868,712.68	4,585,735.97

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,028,151.97	2,551,444.88
出口退税	2,400,416.76	1,785,017.66
备用金	197,956.39	204,425.45
暂付款	242,187.56	44,847.98
合计	5,868,712.68	4,585,735.97

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	767,900.47			767,900.47
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	65,395.77			65,395.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	833,296.24			833,296.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	767,900.47	65,395.77				833,296.24
合计	767,900.47	65,395.77				833,296.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	2,400,416.76	40.90	出口退税	1年以内	120,020.83
第二名	1,447,576.93	24.67	押金	1-2年	217,136.54
第三名	416,861.83	7.10	押金	1年以内	20,843.09
第四名	300,000.00	5.11	押金	4-5年	300,000.00
第五名	179,435.00	3.06	保证金	1年以内	8,971.75
合计	4,744,290.52	80.84	/	/	666,972.21

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	223,510,783.72	16,790,941.44	206,719,842.28	219,702,571.61	14,762,591.80	204,939,979.81
在产品				2,148,690.82		2,148,690.82
库存商品	207,036,895.88	35,329,302.56	171,707,593.32	208,669,055.31	33,589,254.32	175,079,800.99
周转材料	1,525,695.50		1,525,695.50	1,381,226.58		1,381,226.58
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	7,955,182.80		7,955,182.80	17,544,374.08		17,544,374.08
合计	440,028,557.90	52,120,244.00	387,908,313.90	449,445,918.40	48,351,846.12	401,094,072.28

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,762,591.80	2,028,349.64				16,790,941.44
在产品						
库存商品	33,589,254.32	1,740,048.24				35,329,302.56
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						

合计	48,351,846.12	3,768,397.88			52,120,244.00
----	---------------	--------------	--	--	---------------

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	9,357,397.61	10,445,747.50
预缴企业所得税	355,448.04	1,004,123.84
合计	9,712,845.65	11,449,871.34

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海元彩科技有限公司	37,115,669.08			-332,809.76						36,782,859.32	
上海雅运鹰明新能源科技有限公司	2,690,142.31	1,470,000.00		-692,738.16						3,467,404.15	
小计	39,805,811.39	1,470,000.00		-1,025,547.92						40,250,263.47	
合计	39,805,811.39	1,470,000.00		-1,025,547.92						40,250,263.47	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
麒麟软件有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00				
合计	80,000,000.00						80,000,000.00				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	1,184,006.79	1,184,006.79
减：公允价值变动损益	-1,184,006.79	-1,184,006.79
合计		

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,316,882.55			11,316,882.55
2. 本期增加金额	10,609,933.81			10,609,933.81
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	10,609,933.81			10,609,933.81
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,926,816.36			21,926,816.36
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	191,727.52			191,727.52
2. 本期增加金额	362,595.47			362,595.47
(1) 计提或摊销	362,595.47			362,595.47
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	554,322.99			554,322.99
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,372,493.37			21,372,493.37
2. 期初账面价值	11,125,155.03			11,125,155.03

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	541,506,893.52	552,245,520.95
固定资产清理		
合计	541,506,893.52	552,245,520.95

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	通用设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	473,388,911.22	157,098,455.90	18,602,693.45	6,732,299.28	51,473,673.71	707,296,033.56
2. 本期增加金额	21,073,111.14	223,898.09		267,329.27	1,078,953.24	22,643,291.74
(1) 购置	290,208.63	33,632.61		100,072.62	334,188.70	758,102.56
(2) 在建工程转入	20,782,902.51	190,265.48		167,256.65	744,764.54	21,885,189.18
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	14,023,724.67	47,150.81	698,251.33	21,080.03	3,908,950.95	18,699,157.79
(1) 处置或报废	14,023,724.67	47,150.81	698,251.33	21,080.03	3,908,950.95	18,699,157.79

4. 期末余额	480,438,297.69	157,275,203.18	17,904,442.12	6,978,548.52	48,643,676.00	711,240,167.51
二、累计折旧						
1. 期初余额	61,715,273.26	42,002,028.80	11,637,720.64	4,969,605.96	34,725,883.95	155,050,512.61
2. 本期增加金额	8,612,154.92	4,277,088.69	695,019.54	381,331.96	2,170,728.32	16,136,323.43
(1) 计提	8,612,154.92	4,277,088.69	695,019.54	381,331.96	2,170,728.32	16,136,323.43
3. 本期减少金额		40,570.17	627,159.22	19,748.65	766,084.01	1,453,562.05
(1) 处置或报废		40,570.17	627,159.22	19,748.65	766,084.01	1,453,562.05
4. 期末余额	70,327,428.18	46,238,547.32	11,705,580.96	5,331,189.27	36,130,528.26	169,733,273.99
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	410,110,869.51	111,036,655.86	6,198,861.16	1,647,359.25	12,513,147.74	541,506,893.52
2. 期初账面价值	411,673,637.96	115,096,427.10	6,964,972.81	1,762,693.32	16,747,789.76	552,245,520.95

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	5,102,472.59	82,138.10		5,020,334.49	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,924,991.32	9,867,376.71
工程物资		
合计	3,924,991.32	9,867,376.71

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江桥镇北虹桥研发中心项目	1,652,666.45		1,652,666.45	957,910.49		957,910.49
年产8万吨高性能环保纺织助剂搬迁改造提升项目	2,085,764.17		2,085,764.17	8,909,466.22		8,909,466.22
新建1.6万吨高性能环保纺织助剂生产项目	186,560.70		186,560.70			
合计	3,924,991.32		3,924,991.32	9,867,376.71		9,867,376.71

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产8万吨高性能环保纺织助剂搬迁改造提升项目	230,000,000.00	8,909,466.22	4,677,122.02	11,500,824.07		2,085,764.17	91.29	91.29	4,127,522.94			自有资金+专项借款
合计	230,000,000.00	8,909,466.22	4,677,122.02	11,500,824.07		2,085,764.17	/	/	4,127,522.94		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,681,830.31	12,681,830.31
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	213,714.47	213,714.47
处置	213,714.47	213,714.47
4. 期末余额	12,468,115.84	12,468,115.84
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,484,658.41	9,484,658.41
2. 本期增加金额	1,558,514.48	1,558,514.48
(1) 计提	1,558,514.48	1,558,514.48
3. 本期减少金额	133,571.54	133,571.54
(1) 处置	133,571.54	133,571.54
4. 期末余额	10,909,601.35	10,909,601.35
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,558,514.49	1,558,514.49
2. 期初账面价值	3,197,171.90	3,197,171.90

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	其他	非专利技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	127,630,079.71	1,320,754.68	14,318,208.36	3,710,677.78	4,300,829.23		151,280,549.76
2. 本期增加金额				69,318.36			69,318.36
(1) 购置				69,318.36			69,318.36
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	127,630,079.71	1,320,754.68	14,318,208.36	3,779,996.14	4,300,829.23		151,349,868.12
二、累计摊销							
1. 期初余额	20,590,141.70	1,320,754.68	5,724,940.11	3,402,533.99	1,099,884.09		32,138,254.57
2. 本期增加金额	1,567,437.04		758,407.65	79,296.13	143,787.60		2,548,928.42
(1) 计提	1,567,437.04		758,407.65	79,296.13	143,787.60		2,548,928.42
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	22,157,578.74	1,320,754.68	6,483,347.76	3,481,830.12	1,243,671.69		34,687,182.99
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							

(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	105,472,500.97		7,834,860.60	298,166.02	3,057,157.54		116,662,685.13
2. 期初账面价值	107,039,938.01		8,593,268.25	308,143.79	3,200,945.14		119,142,295.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,297,403.18		68,888.64		1,228,514.54
服务器费用	27,371.53		4,830.27		22,541.26
绿化景观工程	3,378,249.90	209,272.12	388,648.23		3,198,873.79
合计	4,703,024.61	209,272.12	462,367.14		4,449,929.59

其他说明：

无

29、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**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	89,189,042.51	16,277,777.75	84,399,421.28	15,775,427.59
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	79,484,688.28	9,505,750.29	76,742,438.33	9,439,323.77

折旧及摊销	13,646,567.88	2,046,985.18	13,901,235.90	2,085,185.39
递延收益	836,681.86	209,170.47	949,001.50	237,250.38
股份支付	5,674,697.90	993,127.16	4,085,782.52	714,064.31
租赁负债	831,095.51	41,554.78	2,522,331.81	131,511.92
合计	189,662,773.94	29,074,365.63	182,600,211.34	28,382,763.36

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	719,004.16	35,950.21	2,330,138.64	121,768.93
合计	719,004.16	35,950.21	2,330,138.64	121,768.93

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	35,950.21	29,038,415.42	121,768.93	28,260,994.43
递延所得税负债	35,950.21		121,768.93	

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	144,336.29		144,336.29	482,885.35		482,885.35
预付投资款				20,000,000.00		20,000,000.00
合计	144,336.29		144,336.29	20,482,885.35		20,482,885.35

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,651,439.07	11,651,439.07	冻结	银行承兑汇票保证金、信用证保证金	15,619,810.76	15,619,810.76	冻结	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	136,193,262.48	130,564,652.17	抵押	抵押借款、应付票据	111,029,441.54	107,876,484.02	抵押	抵押借款、应付票据
无形资产	56,338,528.03	49,006,801.62	抵押	抵押借款、应付票据	56,338,528.03	49,778,562.25	抵押	抵押借款、应付票据
其中：数据资源								
在建工程	2,085,764.17	2,085,764.17	抵押	抵押借款、应付票据	8,909,466.22	8,909,466.22	抵押	抵押借款、应付票据
投资性房地产	5,898,653.99	5,666,850.39	抵押	抵押借款、应付票据	5,898,653.99	5,760,231.93	抵押	抵押借款、应付票据

合计	212,167,647.74	198,975,507.42	/	/	197,795,900.54	187,944,555.18	/	/
----	----------------	----------------	---	---	----------------	----------------	---	---

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	80,000,000.00	39,990,000.00
保证借款	72,010,000.00	75,010,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	49,398.61	120,786.11
票据贴现	5,000,000.00	20,000,000.00
合计	167,059,398.61	145,120,786.11

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	47,669,850.10	71,197,341.17
合计	47,669,850.10	71,197,341.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	118,347,716.24	93,208,850.47
应付运输款	1,163,723.59	1,073,872.98
合计	119,511,439.83	94,282,723.45

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他	106,735.00	268,710.01
合计	106,735.00	268,710.01

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品款	1,896,661.00	4,528,945.72
合计	1,896,661.00	4,528,945.72

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,788,126.38	43,842,355.84	49,327,771.64	6,302,710.58
二、离职后福利-设定提存计划		4,160,751.97	4,160,751.97	
三、辞退福利		749,470.82	749,470.82	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,788,126.38	48,752,578.63	54,237,994.43	6,302,710.58

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,760,461.07	37,511,100.78	42,997,576.54	6,273,985.31
二、职工福利费		1,977,350.30	1,977,350.30	
三、社会保险费		2,382,367.47	2,382,367.47	
其中：医疗保险费		2,121,865.08	2,121,865.08	
工伤保险费		126,850.03	126,850.03	
生育保险费		130,582.21	130,582.21	
其他		3,070.15	3,070.15	
四、住房公积金		1,781,427.90	1,781,427.90	
五、工会经费和职工教育经费	27,665.31	190,109.39	189,049.43	28,725.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,788,126.38	43,842,355.84	49,327,771.64	6,302,710.58

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,031,305.82	4,031,305.82	

2、失业保险费		129,446.15	129,446.15	
3、企业年金缴费				
合计		4,160,751.97	4,160,751.97	

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,790,469.75	1,638,680.48
消费税		
营业税		
企业所得税	2,600,387.52	2,202,275.44
个人所得税	376,125.52	1,145,121.77
城市维护建设税	80,884.30	78,704.78
房产税	756,349.83	1,161,141.94
土地使用税	35,426.55	175,862.55
印花税	74,555.64	63,272.28
教育费附加	44,619.40	41,685.95
地方教育费附加	29,746.26	24,315.23
环境保护税	5,214.57	10,582.41
其他	1,967.93	3,841.87
合计	5,795,747.27	6,545,484.70

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,060,480.06	63,258,570.34
合计	28,060,480.06	63,258,570.34

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期资产款	15,877,943.35	49,360,811.21
保证金	552,133.10	328,000.00

代收代付款	312,686.12	1,985,031.81
代缴四金款	288,399.99	355,107.80
报关费	454,183.35	644,866.58
其他	71,682.45	81,301.24
限制性股票回购义务	10,503,451.70	10,503,451.70
合计	28,060,480.06	63,258,570.34

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	831,095.51	2,522,331.81
合计	831,095.51	2,522,331.81

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	155,515.63	470,585.74
建行融信通平台	33,070,000.00	14,033,931.38
合计	33,225,515.63	14,504,517.12

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	949,001.50		112,319.64	836,681.86	分期计入损益
合计	949,001.50		112,319.64	836,681.86	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
纳入合并范围的结构化主体中归属于其他权益持有人的权益	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

其他说明：

无

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	191,360,000.00						191,360,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	301,912,818.20		50,350,133.02	251,562,685.18
其他资本公积	-324,720.08	1,588,915.47		1,264,195.39
合计	301,588,098.12	1,588,915.47	50,350,133.02	252,826,880.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期变动系公司确认股份支付费用 1,588,915.47 元及溢价收购子公司震东新材料 29% 股权所致。

56、库存股

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	10,503,451.70			10,503,451.70
合计	10,503,451.70			10,503,451.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-399,782.89	605,066.43				605,066.43		205,283.54
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-399,782.89	605,066.43				605,066.43		205,283.54
其他综合收益合计	-399,782.89	605,066.43				605,066.43		205,283.54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,097,093.19			71,097,093.19
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	71,097,093.19			71,097,093.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	663,891,088.18	637,040,346.99
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-37,132.79
调整后期初未分配利润	663,891,088.18	637,003,214.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,603,254.91	43,833,083.09
减：提取法定盈余公积		1,636,409.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,136,000.00	15,308,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	688,358,343.09	663,891,088.18

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	437,374,321.79	299,856,450.62	390,415,433.38	276,848,592.25
其他业务				

合计	437,374,321.79	299,856,450.62	390,415,433.38	276,848,592.25
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
染料	258,598,434.76	177,490,178.92	258,598,434.76	177,490,178.92
助剂	176,206,938.90	122,059,925.79	176,206,938.90	122,059,925.79
其他	2,568,948.13	306,345.91	2,568,948.13	306,345.91
按经营地区分类				
华东地区	300,909,132.06	195,984,324.92	300,909,132.06	195,984,324.92
华南地区	28,228,990.91	18,492,591.38	28,228,990.91	18,492,591.38
华北地区	10,537,622.62	6,603,632.58	10,537,622.62	6,603,632.58
国内其他地区	9,962,524.91	6,776,965.74	9,962,524.91	6,776,965.74
海外	87,736,051.29	71,998,936.00	87,736,051.29	71,998,936.00
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
经销	48,937,436.57	34,743,123.93	48,937,436.57	34,743,123.93
直销	388,436,885.22	265,113,326.69	388,436,885.22	265,113,326.69
合计	437,374,321.79	299,856,450.62	437,374,321.79	299,856,450.62

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	317,405.77	303,596.34
教育费附加	174,408.81	176,798.93

资源税		
房产税	1,624,369.85	704,433.37
土地使用税	528,945.88	89,501.35
车船使用税	15,497.96	13,765.00
印花税	254,779.11	222,545.74
地方教育费附加	116,272.54	117,865.96
环境保护税	14,041.47	18,717.22
合计	3,045,721.39	1,647,223.91

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,280,157.46	15,218,844.67
运输费	443,049.24	548,752.96
差旅费	3,761,004.64	2,821,791.24
业务招待费	3,850,469.60	3,241,767.94
业务宣传费	853,819.25	981,236.14
汽油费	1,011,900.63	949,502.20
折旧及摊销	1,067,618.66	530,223.68
其他	486,388.68	348,012.10
合计	27,754,408.16	24,640,130.93

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,625,409.92	15,516,207.10
折旧及摊销	6,757,046.50	4,104,017.58
租赁费	1,608,915.66	3,096,044.76
招待费	1,846,651.91	1,524,215.44
办公费	2,084,485.94	1,718,537.53
水电费	442,254.94	447,694.54
其他	4,954,179.45	4,730,097.36
合计	34,318,944.32	31,136,814.31

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	8,314,143.48	5,248,108.52
职工薪酬	8,608,504.64	8,369,649.99
折旧摊销	2,599,536.39	2,428,375.38
测试咨询认定费	1,494,040.96	1,324,027.15

房屋租赁费		283,202.00
办公费用	528,494.61	559,460.73
维修费	100,095.44	34,323.90
股权激励	215,280.23	441,411.49
合计	21,860,095.75	18,688,559.16

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,221,644.67	2,869,513.88
减：利息收入	639,708.55	795,676.25
汇兑损益	-1,216,644.29	-1,811,442.54
手续费	284,843.23	301,282.57
合计	2,650,135.06	563,677.66

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,505,088.07	2,955,056.34
代扣个人所得税手续费返还	70,023.13	79,246.73
合计	6,575,111.20	3,034,303.07

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,025,547.93	-259,790.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,192,694.25	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,411.75	24,021.78
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	177,558.07	-235,768.98

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-13,238.05	-108,765.62
应收账款坏账损失	1,031,126.05	2,460,256.22
其他应收款坏账损失	69,028.02	71,896.40
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	1,086,916.02	2,423,387.00

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,768,397.88	-3,280,587.78
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	3,768,397.88	-3,280,587.78

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-78,099.60	-16,567.79
合计	-78,099.60	-16,567.79

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用单位：元币种：人民币
计入当期非经常性损益
的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得 合计			
其中：固定资产处置 利得			
无形资产处置 利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利 得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	279,515.13	3,068.66	279,515.13
合计	279,515.13	3,068.66	279,515.13

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用单位：元币种：人民币
计入当期非经常性损益
的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损 失合计			
其中：固定资产处置 损失			
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠		30,000.00	
其他	21,809.84	14,356.90	21,809.84
合计	21,809.84	44,356.90	21,809.84

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,015,584.48	7,121,807.53
递延所得税费用	2,111,496.42	-1,543,544.09
合计	6,127,080.90	5,578,263.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	49,965,527.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,491,381.89
子公司适用不同税率的影响	1,558,672.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-5,271,692.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	340,474.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-2,991,755.48
所得税费用	6,127,080.90

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	639,708.55	795,676.25
政府补助	3,215,772.60	2,921,983.43
营业外收入	279,515.13	186,525.75
企业间往来		
合计	4,134,996.28	3,904,185.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用	28,427,797.35	31,404,186.94
营业外支出		
企业间往来		

合计	28,427,797.35	31,404,186.94
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资金额	5,000,000.00	10,000,000.00
股权投资金额	50,470,000.00	
长期资产投资金额	40,120,948.59	50,722,129.58
合计	95,590,948.59	60,722,129.58

支付的重要的投资活动有关的现金说明

本期股权投资金额变动系增加投资子公司震东新材料29%股权。

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付	1,775,000.00	3,083,217.38
银行融资平台		7,000,000.00
合计	1,775,000.00	10,083,217.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	145,120,786.11	122,000,000.00	49,398.61	100,110,786.11		167,059,398.61
一年内到期的租赁负债	2,522,331.81			1,679,020.66	12,215.64	831,095.51
合计	147,643,117.92	122,000,000.00	49,398.61	101,789,806.77	12,215.64	167,890,494.12

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,838,446.65	34,910,050.56
加：资产减值准备	3,768,397.88	-3,280,587.78
信用减值损失	1,086,916.02	2,423,387.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,136,323.43	6,859,532.34
使用权资产摊销	1,558,514.48	1,994,875.60
无形资产摊销	2,548,928.42	2,154,093.94
长期待摊费用摊销	462,367.14	1,425,799.32
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）	75,500.03	16,567.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,650,135.06	563,677.66
投资损失（收益以“-”号填列）	1,025,547.93	259,790.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-777,420.99	943,962.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-121,768.93	
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,711,627.63	-12,465,546.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,259,969.16	-20,965,023.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,701,225.31	35,070,284.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,404,770.90	49,910,863.76
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：		
现金的期末余额	107,422,092.68	157,027,582.04
减：现金的期初余额	141,492,842.90	195,759,703.35
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	-34,070,750.22	-38,732,121.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	107,422,092.68	141,492,842.90
其中：库存现金	584,890.61	415,223.54
可随时用于支付的银行存款	106,837,202.07	141,077,619.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	107,422,092.68	141,492,842.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	9,700,955.03	7,564,313.70	冻结保证金
信用证保证金	1,950,484.04	983,070.09	冻结保证金
合计	11,651,439.07	8,547,383.79	/

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	22,171,471.95
其中：美元	1,811,186.92	7.1268	12,907,966.94

欧元			
港币	8,305.00	0.9127	7,579.97
印度卢比	104,978,060.91	0.0872	9,149,257.92
印尼卢比	240,241,272.13	0.000444	106,667.12
应收账款	-	-	47,980,211.12
其中：美元	5,762,083.72	7.1268	41,065,218.26
欧元			
港币			
印度卢比	78,865,499.75	0.0872	6,873,443.77
印尼卢比	93,579,031.53	0.000444	41,549.09
预付账款	-	-	199,752.51
其中：美元			
欧元			
港币			
印度卢比	1,822,836.70	0.0872	158,867.51
印尼卢比	92,083,333.33	0.000444	40,885.00
其他应收款	-	-	40,707.87
其中：			
印度卢比	247,773.00	0.0872	21,594.41
印尼卢比	43,048,333.33	0.000444	19,113.46
应付账款	-	-	5,029,012.05
其中：			
印度卢比	57,702,596.00	0.0872	5,029,012.05

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
雅运染化（印度）有限公司	印度	印度卢比	经营主要货币来源
雅运印度尼西亚先进材料有限公司	印尼	印尼卢比	经营主要货币来源
雅运国际（香港）有限公司	香港	港币	经营主要结算货币

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	41,737.68	120,284.39
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	60,184.81	887,898.64

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	8,192.92	151,370.80
与租赁相关的总现金流出	1,843,377.73	4,122,486.82

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,843,377.73(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	1,563,547.48	
合计	1,563,547.48	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	330,257.99	1,208,725.01
第二年		
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	8,314,143.48	5,248,108.52
职工薪酬	8,608,504.64	8,369,649.99
折旧摊销	2,599,536.39	2,428,375.38
测试咨询认定费	1,494,040.96	1,324,027.15
房屋租赁费		283,202.00
办公费用	528,494.61	559,460.73
维修费	100,095.44	34,323.90
股权激励	215,280.23	441,411.49
合计	21,860,095.75	18,688,559.16
其中：费用化研发支出	21,860,095.75	18,688,559.16
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海雅运新材料有限公司	上海	10,000	上海	销售、生产	100.00		同一控制下企业合并
上海诺康货物运输有限公司	上海	1,000	上海	仓储、运输	100.00		同一控制下企业合并
苏州科法曼化学有限公司	太仓	2,000	太仓	销售、生产		100.00	非同一控制下企业合并
太仓宝霓实业有限公司	太仓	14,900	太仓	销售、生产	100.00		非同一控制下企业合并
美保林色彩工业(天津)有限公司	天津	701.31 万美元	天津	销售、生产	51.00		非同一控制下企业合并
上海雅运进出口有限公司	上海	1,000	上海	销售	100.00		新设
雅运染化(印度)有限公司	印度	2000 万卢比	印度	销售		99.00	新设
浙江雅运震东新材料有限公司	绍兴	10,000	绍兴	销售、生产	80.00		非同一控制下企业合并
上海蒙克信息科技有限公司	上海	2,500	上海	销售、服务	100.00		新设
上海雅运科技有限公司	上海	3,000	上海	销售	100.00		新设
雅运印度尼西亚先进材料有限公司	印尼	70 万美金	印尼	销售		95.00	新设
雅运国际(香港)有限公司	香港	1 万港币	香港	贸易		100	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
美保林色彩工业(天津)有限公司	49	848,346.35		45,818,255.48
浙江雅运震东新材料有限公司	20	-1,047,155.91		11,814,821.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
美保林	72,304,887.75	13,054,634.45	85,359,522.20	776,106.25	949,000.00	1,725,107.75	70,705,535.47	23,777,003.91	94,482,539.38	1,758,213.12	949,000.00	2,707,214.62
震东新材料	99,872,848.87	274,419,374.62	374,292,223.49	303,256,255.65		303,256,255.65	98,245,485.83	265,466,162.07	363,711,647.90	299,348,879.68		299,348,879.68

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美保	23,602,659.26	1,731,319.08	1,731,319.08	6,078,562.44	21,619,057.09	671,356.34	671,356.34	-2,258,652.71

林								
震	94,820,3	-5,235,7	-5,235,7	22,910,0	91,990,2	548,51	548,51	-7,003,7
东	03.11	79.53	79.53	37.50	09.90	4.05	4.05	93.61
新								
材								
料								

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联 营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
上海元彩科技 有限公司	上海	上海	技术开发、 服务	15.4		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

根据上海元彩公司章程规定，上海元彩董事会由 6 名成员组成，其中上海雅运纺织股份有限公司可委派 1 名董事。本公司通过委派董事参与上海元彩董事会，行使财务和经营政策的决策权，对被投资单位具有重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海元彩科技 有限公司	上海元彩科技 有限公司	上海元彩科技 有限公司	上海元彩科技 有限公司
流动资产	60,628,499.67		40,769,522.77	
非流动资产	37,573,700.01		40,939,820.15	
资产合计	98,202,199.68		81,709,342.92	
流动负债	12,455,302.78		12,372,664.87	
非流动负债	36,060,581.07		17,489,259.81	
负债合计	48,515,883.85		29,861,924.68	

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	49,686,315.83		51,847,418.24	
按持股比例计算的净资产 份额	7,651,692.64		7,984,502.41	
调整事项	34,222,222.00		34,222,222.00	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	34,222,222.00		34,222,222.00	
对联营企业权益投资的账 面价值	42,777,778.00		42,777,778.00	
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入		15,529,907.66		13,685,579.86
净利润		-2,161,925.82		-1,686,953.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-2,161,925.82		-1,686,953.00
本年度收到的来自联营企 业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,900,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,413,751.33	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,413,751.33	

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
财政拨款	949,001.50			112,319.64		836,681.86	与资产相关
合计	949,001.50			112,319.64		836,681.86	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	112,319.64	112,319.64
与收益相关	6,462,791.56	2,921,983.43
合计	6,575,111.20	3,034,303.07

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的

总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，根据信用评估结果，选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收账款余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。应收账款、应收票据和其他应收款的账面价值为本公司对于金融资产面临的重大信用风险。

流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司通过监控现金余额、将变现的应收款项、需支付的应付款项以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		167,059,398.61				167,059,398.61	167,059,398.61
应付票据		47,669,850.10				47,669,850.10	47,669,850.10
其他应付款		28,060,480.06				28,060,480.06	28,060,480.06
租赁负债		831,095.51				831,095.51	831,095.51
合计		243,620,824.28				243,620,824.28	243,620,824.28

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		146,829,981.19				146,829,981.19	145,120,786.11
应付票据		71,197,341.17				71,197,341.17	71,197,341.17
其他应付款		63,258,570.34				63,258,570.34	63,258,570.34
租赁负债		2,573,576.87				2,573,576.87	2,522,331.81
合计		283,859,469.57				283,859,469.57	282,099,029.43

市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计算的短期借款。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无以浮动利率计息的长期借款，在其他变量不变的假设前提下，假定利率上下浮动 100 个基点，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约

或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、印度卢比、印尼卢比、港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注七、81。

(3) 其他价格风险

截止2024年6月30日，本公司未持有其他上市公司的权益投资，暂时不会面临投资活动中特有的市场价格风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		5,000,000.00		5,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		5,000,000.00		5,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品		5,000,000.00		5,000,000.00

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资			63,148,078.96	63,148,078.96
(1) 应收款项融资			63,148,078.96	63,148,078.96
(三) 其他权益工具投资			80,000,000.00	80,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		5,000,000.00	143,148,078.96	148,148,078.96
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
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				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产			定性信息	定量信息
--银行理财产品	5,000,000.00	现金流量折现法	预计收益法	

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
应收账款融资	63,148,078.96	现金流量折现法	反映了交易对手信用风险的折现率	
其他权益工具投资	80,000,000.00	现金流量折现法	长期收入增长率、折现率等	
其他非流动金融资产（股权投资）	0	现金流量折现法	未来收益率	

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

□适用 √不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1.

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1.

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3.

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3.

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海元彩科技有限公司	联营企业
上海雅运鹰明新能源科技有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

□适用 √不适用

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海元彩科技有限公司	技术服务	657,947.17	154,026.75

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海元彩科技有限公司	房屋建筑物	373,966.05	
上海雅运鹰明新能源科技有限公司	房屋建筑物	605,401.16	

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,306,207.00	2,160,808.00

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海元彩科技有限公司			106,656.00	5,332.80
其他应收款	上海雅运鹰明新能源科技有限公司	416,861.83	20,843.09		

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海雅运鹰明新能源科技有限公司	110,000.00	110,000.00

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付**1、各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日公司股票收盘价为准确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	以授予日公司股票收盘价为准确定
可行权权益工具数量的确定依据	于资产负债表日满足等待期要求且预计在职员工的股份数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,246,686.60

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	1,588,915.47	
合计	1,588,915.47	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 关联担保事项

因短期借款，集团内部关联担保情况为：

上海雅运纺织化工股份有限公司向子公司上海雅运新材料有限公司提供保证担保 4,500.00 万元，子公司上海雅运新材料有限公司向上海雅运纺织化工股份有限公司提供保证担保 700.00 万元，上海雅运纺织化工股份有限公司及绍兴震东科技有限公司向浙江雅运震东新材料有限公司提供保证担保 1,001.00 万元，上海雅运纺织化工股份有限公司向太仓宝霓实业有限公司提供保证担保

1,000.00 万元，相关短期借款余额情况详见“附注七、32. 短期借款”；

(2) 抵押事项

因开具银行承兑汇票、银行借款办理抵押：

于 2024 年 3 月，浙江雅运震东新材料有限公司与宁波银行股份有限公司绍兴分行签订抵押借款合同，以公司所有的土地使用权及房屋为抵押取得银行借款及开具银行承兑汇票，用于公司厂区改建，抵押期限为 2024 年 1 月 4 日至 2029 年 1 月 4 日。截至 2024 年 6 月 30 日，抵押土地使用权的账面价值为 49,006,801.62 元、抵押房屋的账面价值为 136,231,502.56 元、抵押在建房屋的账面价值为 2,085,764.17 元。

(3) 对外担保

公司无对集团外单位担保。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已背书且尚未到期的银行承兑汇票余额为 146,587,618.38 元。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司银行融资平台未到期余额为 30,000,000.00 元。

截止 2024 年 6 月 30 日公司无需披露的重大未决诉讼。

截止 2024 年 6 月 30 日公司无需披露的重大对外担保。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	24,216,705.24	20,358,563.91
1 年以内小计	24,216,705.24	20,358,563.91
1 至 2 年	495,153.40	449,377.00
2 至 3 年	269,275.00	2,090,938.00
3 年以上	1,292,337.31	6,191,259.38
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	26,273,470.95	29,090,138.29

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,616,180.76	17.57	4,616,180.76	100		8,187,939.60	28.15	8,187,939.60	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	21,657,290.19	82.43	2,997,210.92	13.84	18,660,079.27	20,902,198.69	71.85	1,004,538.80	4.81	19,897,659.89
其中：										
账龄组合	12,620,517.02	48.04	2,997,210.92	23.75	9,623,306.10	8,753,615.10	30.09	1,004,538.80	11.48	7,749,076.30
关联方组合	9,036,773.17	34.39			9,036,773.17	12,148,583.59	41.76			12,148,583.59
合计	26,273,470.95	/	7,613,391.68	/	18,660,079.27	29,090,138.29	/	9,192,478.40	/	19,897,659.89

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
收款可能困难	4,616,180.76	4,616,180.76	100	预计无法收回
合计	4,616,180.76	4,616,180.76	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,488,350.75	474,417.54	5
1 至 2 年	495,153.40	74,273.01	15
2 至 3 年	269,275.00	80,782.50	30
3 年以上	2,367,737.87	2,367,737.87	100
合计	12,620,517.02	2,997,210.92	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备-单项	8,187,939.60	-2,468,715.09	440,136.46	662,907.29		4,616,180.76
应收账款坏账准备-组合	1,004,538.80	1,992,672.12				2,997,210.92
合计	9,192,478.40	-476,042.97	440,136.46	662,907.29		7,613,391.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	662,907.29

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	9,036,773.17		9,036,773.17	34.40	
第二名	2,413,085.00		2,413,085.00	9.18	120,654.25
第三名	1,814,671.54		1,814,671.54	6.91	1,480,330.29
第四名	1,678,062.50		1,678,062.50	6.39	83,903.13
第五名	1,159,164.59		1,159,164.59	4.41	1,159,164.59
合计	16,101,756.80		16,101,756.80	61.29	2,844,052.26

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,427,583.44	5,065,543.37
应收股利	17,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	310,620,284.58	337,325,181.03
合计	329,047,868.02	362,390,724.40

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
关联方资金拆借	1,427,583.44	5,065,543.37
合计	1,427,583.44	5,065,543.37

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
太仓宝霓实业有限公司	17,000,000.00	
上海雅运新材料有限公司		20,000,000.00
合计	17,000,000.00	20,000,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	311,934,082.70	337,347,002.18
1 年以内小计	311,934,082.70	337,347,002.18
1 至 2 年	140,000.00	
2 至 3 年		
3 年以上		20,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	312,074,082.70	337,367,002.18

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及外部往来	244,293.65	216,423.00
暂付款	311,829,789.05	337,150,579.18
合计	312,074,082.70	337,367,002.18

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	41,821.15			41,821.15
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	-15,606.47			-15,606.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	26,214.68			26,214.68

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	41,821.15	-15,606.47				26,214.68
坏账准备						
合计	41,821.15	-15,606.47				26,214.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	159,682,285.85	51.17	子公司借款	1年以内	
第二名	150,156,083.44	48.12	暂付款	1年以内	
第三名	1,955,139.54	0.63	暂付款	1年以内	
第四名	120,000.00	0.04	保证金	2年以内	18,000.00
第五名	50,000.00	0.02	暂付款	1年以内	2,500.00
合计	311,963,508.83	99.98	/	/	20,500.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	527,434,902.41		527,434,902.41	457,054,032.66		457,054,032.66
对联营、合营企业投资	40,250,263.47		40,250,263.47	39,805,811.40		39,805,811.40
对结构化主体的投资	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	617,685,165.88		617,685,165.88	546,859,844.06		546,859,844.06

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美保林色彩工业（天津）有限公司	47,277,000.00			47,277,000.00		
上海雅运新材料有限公司	134,191,716.85	679,832.38		134,871,549.23		
太仓宝霓实业有限公司	155,855,835.91	40,656.32		155,896,492.23		
上海诺康货物运输有限公司	1,074,007.28	53,820.09		1,127,827.37		
上海雅运进出口有限公司	10,212,782.68	45,322.15		10,258,104.83		
浙江雅运震东新材料有限公司	51,052,882.10	69,092,928.74		120,145,810.84		
上海雅运科技有限公司	30,218,138.66	383,331.06		30,601,469.72		
上海蒙克信息科技有限公司	27,171,669.18	84,979.01		27,256,648.19		
合计	457,054,032.66	70,380,869.75		527,434,902.41		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海元彩科技有限公司	37,115,669.09			-332,809.77						36,782,859.32	
上海雅运鹰明新能源科技有限公司	2,690,142.31	1,470,000.00		-692,738.16						3,467,404.15	
小计	39,805,811.40	1,470,000.00		-1,025,547.93						40,250,263.47	
合计	39,805,811.40	1,470,000.00		-1,025,547.93						40,250,263.47	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,347,833.88	13,413,917.02	33,772,704.57	25,057,703.25
其他业务				
合计	21,347,833.88	13,413,917.02	33,772,704.57	25,057,703.25

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
按经营地区分类				

市场或客户类型				
合同类型				
销售商品	18,562,096.77	13,413,917.02	18,562,096.77	13,413,917.02
服务收入	2,785,737.11		2,785,737.11	
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	21,347,833.88	13,413,917.02	21,347,833.88	13,413,917.02

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,025,547.93	-259,790.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	745,433.91	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	21,719,885.98	-259,790.76

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-75,500.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,333,646.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,192,694.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,939,974.65	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	108,951.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,023.13	
减：所得税影响额	1,540,699.21	
少数股东权益影响额（税后）	365,220.77	
合计	6,663,869.99	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.57	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：谢兵

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 21 日

修订信息

适用 不适用