



希尔化工

NEEQ : 833802

浙江希尔化工股份有限公司

Zhejiang Hill Chemical Co.,Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郑焯、主管会计工作负责人郑良菊及会计机构负责人（会计主管人员）郑良菊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 四、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 五、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 六、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	52
附件 II	融资情况	52

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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	浙江希尔化工股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（实行）》
《公司章程》	指	《浙江希尔化工股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期、本年度	指	即 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江希尔化工股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Hill Chemical Co., Ltd. -		
法定代表人	郑焯	成立时间	2003年12月10日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑焯），一致行动人为（郑焯、周建东）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造（C26）-专用化学品制造（C266）-专项化学用品制造（C2662）		
主要产品与服务项目	橡苔晶、3-二甲氨基丙胺		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	希尔化工	证券代码	833802
挂牌时间	2015年10月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	43,600,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号浙商证券大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王建武	联系地址	浙江省江山市上余镇八四路8号
电话	0570-4061787	电子邮箱	wjw4221664@163.com
传真	0517-4061077		
公司办公地址	浙江省江山市上余镇八四路8号	邮政编码	324100
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913308007570736669		
注册地址	浙江省衢州市江山市上余镇八四路8号		
注册资本（元）	43,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司利用先进技术和成熟生产工艺生产橡苔晶，主要通过直销的模式进行产品销售，取得业务订单，赚取利润，形成了可持续的商业模式。经过多年积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的采购模式、生产模式、销售模式、盈利模式。

(一) 采购模式

公司根据销售计划、生产计划制定采购计划：公司销售部每月制定月度销售计划，生产部根据月度销售计划制定月度生产计划，采购部根据月度生产计划并结合考虑库存情况从而确定月度采购计划。采购部根据月度采购计划进行原材料采购。

(二) 生产模式

公司一般采取“以销定产”的生产模式。销售部与经销商、客户签订合同，根据合同向生产部下订单，公司生产部根据销售合同情况并结合考虑产成品库存制定生产计划，根据生产计划安排生产，生产车间领用原材料需填制领料单。生产部按照客户订单确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，进行生产调度、管理和控制，及时处理生产过程中的相关问题，并协调和督促生产计划的完成，对产品的制造过程、工艺流程、质量控制等执行情况进行监督管理，安全环保部对整个生产过程进行安全控制。

(三) 销售模式

公司的产品销售以直销为主，由公司销售部负责新客户开发及老客户维护。产品的定价根据市场情况和成本加成原则自主确定。

(四) 盈利模式

公司的盈利目前主要通过销售自主生产的橡苔晶、甲基酮来实现。报告期内公司对主要产品的结构进行调整，从而使产品的质量、产量进一步提高。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2020 年 12 月获得高新技术企业认定，证书编号：GR202033000015，有效期三年

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,240,299.79	27,865,463.56	-48.90%
毛利率%	-3.06%	20.30%	-
归属于挂牌公司股东的	-3,578,360.52	891,075.41	-501.58%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,803,498.29	715,249.52	-631.77%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-5.72%	1.40%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-6.08%	1.13%	-
基本每股收益	-0.08	0.02	-500.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	105,732,656.05	115,962,353.58	-8.82%
负债总计	44,932,665.42	51,584,002.43	-12.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,799,990.63	64,378,351.15	-5.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.48	-6.08%
资产负债率% (母公司)	42.50%	44.48%	-
资产负债率% (合并)	42.50%	44.48%	-
流动比率	0.41	0.57	-
利息保障倍数	-4.14	1.66	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,144,352.88	5,142,419.23	58.38%
应收账款周转率	1.45	3.27	-
存货周转率	3.01	3.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.82%	6.07%	-
营业收入增长率%	-48.90%	86.32%	-
净利润增长率%	-501.58%	127.09%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,673,422.31	1.58%	2,100,152.50	1.81%	-20.32%
应收票据					

应收账款	9,346,754.30	8.84%	9,337,119.51	8.05%	0.10%
预付款项	386,570.50	0.37%	231,794.14	0.20%	66.77%
其他应收款	176,452.20	0.17%	10,103,856.77	8.71%	-98.25%
存货	3,342,026.69	3.16%	3,190,807.09	2.75%	4.74%
其他流动资产	48,066.92	0.05%	9,308.24	0.01%	416.39%
固定资产	74,787,849.89	70.73%	77,592,038.84	66.91%	-3.61%
在建工程	2,114,681.96	2.00%	555,582.89	0.48%	280.62%
无形资产	9,384,934.20	8.88%	9,489,807.06	8.18%	-1.11%
长期待摊费用	1,862,612.87	1.76%	1,823,026.73	1.57%	2.17%
递延所得税资产	1,982,691.21	1.88%	1,142,289.81	0.99%	73.57%
其他非流动资产	626,593.00	0.59%	386,570.00	0.33%	62.09%
短期借款	22,931,121.23	21.69%	28,445,258.89	24.53%	-19.39%
应付账款	4,596,523.54	4.35%	4,817,556.85	4.15%	-4.59%
应付职工薪酬	632,162.66	0.60%	778,571.57	0.67%	-18.80%
应交税费	138,972.60	0.13%	665,432.07	0.57%	-79.12%
其他应付款	8,565,118.29	8.10%	8,801,983.52	7.59%	-2.69%
长期借款	8,011,947.22	7.58%	8,011,947.22	6.91%	0.00%
递延收益	56,819.88	0.05%	63,252.31	0.05%	-10.17%

项目重大变动原因:

- 1、本期期末固定资产74,787,849.89元,比上年期末下降了3.61%,主要原因是报废固定资产清理。
- 2、本期期末短期借款22,931,121.23元,比上年期末下降了19.39%,主要原因是归还了银行贷款。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,240,299.79	-	27,865,463.56	-	-48.90%
营业成本	14,676,589.38	103.06%	22,209,210.93	79.70%	-33.92%
毛利率	-3.06%	-	20.30%	-	-
销售费用	37,395.50	0.26%	14,973.00	0.05%	149.75%
管理费用	2,550,684.67	17.91%	2,353,908.88	8.45%	8.36%
研发费用	1,255,130.92	8.81%	1,396,264.03	5.01%	-10.11%
财务费用	865,080.05	6.07%	942,599.83	3.38%	-8.22%
加:其他收益	218,084.43	1.53%	147,732.43	0.53%	47.62%
信用减值损失	518,566.82	3.64%	-4,115.38	-0.01%	12,700.70%
营业利润	-4,425,815.26	-31.08%	785,428.82	2.82%	-663.49%
加:营业外收入	28,903.34	0.20%	28,150.61	0.10%	2.67%
减:营业外支出	21,850.00	0.15%	57.15	0.00%	38,132.72%

利润总额	-4,418,761.92	-31.03%	813,522.28	2.92%	-643.16%
净利润	-3,578,360.52	-25.13%	891,075.41	3.20%	-501.58%
每股收益	-0.08	-	0.02	-	-500.00%
经营活动产生的现金流量净额	8,144,352.88	-	5,142,419.23	-	58.38%
投资活动产生的现金流量净额	-1,861,853.83	-	-13,266,266.45	-	85.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,709,229.24	-	9,257,096.53	-	-172.48%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入 14,240,299.79 元，比上年同期下降了 48.9%，主要原因是 1-4 月份停工检修了三个多月，产量产值都大幅减少，所以营业收入比上年减少。
- 2、本期营业成本 14,676,589.38 元，比上年同期下降了 33.92%，主要原因是产量销售量减少，人工、原材料费用减少，导致生产成本减少。
- 3、本期营业利润-4,425,815.26 元，比上年同期下降了 663.49%，净利润-3,578,360.52 元，比上年同期下降了 501.58%，主要原因是 1-4 月份停工检修，没有正常生产所致。
- 4、本期经营活动产生的现金流量净额 8,144,352.88 元，比上年同期增加了 58.38%，主要原因是拆迁款入账，现金流增加。
- 5、本期投资活动产生的现金流量净额-1,861,853.83 元，比上年同期增加了 85.97%，主要原因是本期固定资产支出减少所致。
- 6、本期筹资活动产生的现金流量净额-6,709,229.24 元，比上年同期下降了 172.48%，主要原因是个人借款及银行贷款减少所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
销售客户集中的风险	公司向第一大客户国际香料香精（浙江）有限公司的销售占 98.79%，主营业务收入销售高度集中，若主要客户需求下降，将直接影响公司的业绩。为应对风险公司加大对新产品的投入

	与研发，公司新建绿色高效香精中间体集成示范项目二期，计划投产年产 5000 吨 N,N-二甲基-1,3-丙二胺、1000 吨龙涎酮、200 吨八氢香豆素、100 吨茴香基丙醛等项目。通过寻求产品多样化，以减少销售客户集中的风险。
环保政策及安全生产的风险	随着整个社会环保意识的增强，国家对环境保护要求的日益提高，国家将有可能出台更高的环境保护标准，环境保护标准的提高促使公司进一步加大环保投入。为应对此种风险，公司严格遵守各项环保法律法规，根据相关法律法规制定安全生产制度并严格执行，并通过培训不断加强公司管理人员及生产员工的整体安全环保意识，增加企业对安全、环境保护设施的投入。
原材料价格波动的风险	公司主要原材料价格与石油产品价格存在较大的关联性，若全球石油价格波动，公司原料成本同步调整并可能导致经营成本的增加，从而影响公司正常经营利润。为应对原料价格波动的风险，公司寻求产品多样化，提高公司因原料价格波动造成产品销售价格变动的议价能力。紧抓内控管理，合理安排库存、完善公司原材料采购制度。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	9,384,934.20	8.88%	用于公司贷款
房屋建筑物	固定资产	抵押	37,279,437.94	35.26%	用于公司贷款
机器设备	固定资产	抵押	8,384,446.00	7.93%	用于公司贷款
总计	-	-	55,048,818.14	52.07%	-

注：固定资产-机器设备披露金额实际为抵押财产清单评估价值。

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产权利受限事项,系满足公司日常经营过程中的融资需求。为实现公司战略发展、生产经营的持续性,以公司房屋产权、土地使用权及设备向江山农商银行抵押贷款。上述贷款是公司业务发展及生产经营的正常所需,有利于公司持续稳定经营,符合公司和全体股东的利益。不会对公司经营构成重大不利影响。

(五) 调查处罚事项

公司5月4日污水池配过滤器的动火作业(作业票编号:2023050401)实施时间为5月4日8时30分至5月6日8时30分,但作业前动火分析只在5月4日8时10分作业前进行了一次可燃气体浓度分析,缺少5月5日作业前的动火分析,即浙江希尔化工股份有限公司存在未按规定执行危险作业管理的违法事实。违反了《浙江省安全生产条例》第二十一条第一款第(五)项的规定。依据《浙江省安全生产条例》第五十七条的规定,决定给予处以罚款人民币贰万元整(¥20,000.00)的行政处罚。

整改措施:公司管理层高度重视此次行政处罚决定,对相关人员进行安全生产教育和培训。公司及相关人员已按照处罚决定书的要求按时缴纳罚款。公司已于2023年6月19日披露《关于公司收到安全生产行政执法文书行政处罚决定书的公告》(公告编号:2023-025)。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,191,287	32.55%	4,398,487	18,589,774	42.64%
	其中:控股股东、实际控制人	485,687	1.11%	1,126,587	1,612,274	3.70%
	董事、监事、高管	2,087,500	4.79%	1,712,274	3,799,774	8.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,408,713	67.45%	-4,398,487	25,010,226	57.36%
	其中:控股股东、实际控制人	9,207,963	21.12%	1,429,763	10,637,726	24.40%
	董事、监事、高管	14,362,500	32.94%	10,637,726	25,000,226	57.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,600,000	-	0	43,600,000	-
普通股股东人数						17

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑煊	9,693,650	2,556,350	12,250,000	28.10%	10,637,726	1,612,274	0	0
2	浙江省江山创新科技有限公司	8,250,000	1,300,000	9,550,000	21.90%	0	9,550,000	0	0
3	周建东	7,500,000	0	7,500,000	17.20%	7,500,000	0	0	0
4	姜涵	5,000,000	0	5,000,000	11.47%	3,750,000	1,250,000	0	0
5	徐忠民	2,750,000	0	2,750,000	6.31%	2,062,500	687,500	0	0
6	曹斌	367,800	1,735,400	2,103,200	4.82%	0	2,103,200	0	0
7	徐礼岗	1,330,000	0	1,330,000	3.05%	0	1,330,000	0	0
8	王建武	1,100,000	-100,000	1,000,000	2.29%	825,000	175,000	0	0
9	姜丽华	693,000	0	693,000	1.59%	0	693,000	0	0
10	姜金禄	462,000	0	462,000	1.06%	0	462,000	0	0
	合计	37,146,450	-	42,638,200	97.79%	24,775,226	17,862,974	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
 股东郑煊与股东周建东为一致行动人关系，股东徐忠民持有公司股东浙江省江山创新科技有限公司控股股东江山虎集团有限公司 20%股份，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郑煊	董事长	男	1972年1月	2021年5月7日	2024年5月7日
郑煊	总经理	男	1972年1月	2023年3月6日	2024年5月7日
王建武	董事、董秘、副总经理	男	1985年2月	2021年5月7日	2024年5月7日
郑德明	董事	男	1974年4月	2022年12月2日	2024年5月7日
郑德明	副总经理	男	1974年4月	2022年4月20日	2024年5月7日
周建东	董事	男	1987年8月	2021年5月7日	2024年5月7日
周寰	董事	男	1983年7月	2022年12月2日	2024年5月7日
徐忠民	董事	男	1971年1月	2021年5月7日	2024年5月7日
王兴军	监事会主席	男	1973年9月	2021年5月7日	2024年5月7日
李建芽	监事	女	1980年7月	2022年12月2日	2024年5月7日
姜涵	监事	男	1994年4月	2021年5月7日	2024年5月7日
郑良菊	财务负责人	女	1966年6月	2021年5月7日	2024年5月7日
何聪	副总经理	男	1986年11月	2022年11月18日	2024年5月7日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长郑煊与董事周建东是一致行动人、股东徐忠民持有公司股东浙江省江山创新科技有限公司控股股东江山虎集团有限公司20%股份、其他董事、监事、高级管理人员互相之间与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑煊	董事长	新任	董事长、总经理	原总经理离职新聘

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	13	13

生产人员	37	40
销售人员	3	3
技术人员	12	13
财务人员	2	2
员工总计	67	71

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,673,422.31	2,100,152.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	9,346,754.30	9,337,119.51
应收款项融资			
预付款项	五（三）	386,570.50	231,794.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	176,452.20	10,103,856.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	3,342,026.69	3,190,807.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	48,066.92	9,308.24
流动资产合计		14,973,292.92	24,973,038.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（七）	74,787,849.89	77,592,038.84
在建工程	五（八）	2,114,681.96	555,582.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	9,384,934.20	9,489,807.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	1,862,612.87	1,823,026.73
递延所得税资产	五（十一）	1,982,691.21	1,142,289.81
其他非流动资产	五（十二）	626,593.00	386,570.00
非流动资产合计		90,759,363.13	90,989,315.33
资产总计		105,732,656.05	115,962,353.58
流动负债：			
短期借款	五（十三）	22,931,121.23	28,445,258.89
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			
应付账款	五（十四）	4,596,523.54	4,817,556.85
预收款项			
合同负债			
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	五（十五）	632,162.66	778,571.57
应交税费	五（十六）	138,972.60	665,432.07
其他应付款	五（十七）	8,565,118.29	8,801,983.52
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			
其他流动负债			
流动负债合计		36,863,898.32	43,508,802.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（十八）	8,011,947.22	8,011,947.22
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	五(十九)	56,819.88	63,252.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,068,767.10	8,075,199.53
负债合计		44,932,665.42	51,584,002.43
所有者权益：			
股本	五(二十)	43,600,000.00	43,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十一)	16,544,621.27	16,544,621.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十二)	1,317,061.18	1,317,061.18
一般风险准备			
未分配利润	五(二十三)	-661,691.82	2,916,668.70
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		60,799,990.63	64,378,351.15
负债和所有者权益总计		105,732,656.05	115,962,353.58

法定代表人：郑焯

主管会计工作负责人：郑良菊

会计机构负责人：郑良菊

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		14,240,299.79	27,865,463.56
其中：营业收入	五(二十四)	14,240,299.79	27,865,463.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,402,766.30	27,223,651.79
其中：营业成本	五(二十四)	14,676,589.38	22,209,210.93
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	五(二十五)	17,885.78	306,695.12
销售费用	五(二十六)	37,395.50	14,973.00
管理费用	五(二十七)	2,550,684.67	2,353,908.88
研发费用	五(二十八)	1,255,130.92	1,396,264.03
财务费用	五(二十九)	865,080.05	942,599.83
其中：利息费用		859,229.24	931,165.86
利息收入		20,149.94	9,825.99
加：其他收益	五(三十)	218,084.43	147,732.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十一)	518,566.82	-4,115.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,425,815.26	785,428.82
加：营业外收入	五(三十二)	28,903.34	28,150.61
减：营业外支出	五(三十三)	21,850.00	57.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,418,761.92	813,522.28
减：所得税费用	五(三十四)	-840,401.40	-77,553.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,578,360.52	891,075.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,578,360.52	891,075.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			

(5) 其他			
2. 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			
(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		-3,578,360.52	891,075.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,578,360.52	891,075.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郑煊

主管会计工作负责人：郑良菊

会计机构负责人：郑良菊

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		16,101,173.54	32,548,437.11
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	11,145,752.04	454,429.90
经营活动现金流入小计		27,246,925.58	33,002,867.01
购买商品、接受劳务支付的现金		13,191,788.01	22,273,727.43
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,640,482.92	4,077,986.47
支付的各项税费		932,235.87	325,362.17
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	1,338,065.90	1,183,371.71
经营活动现金流出小计		19,102,572.70	27,860,447.78
经营活动产生的现金流量净额		8,144,352.88	5,142,419.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,861,853.83	13,266,266.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,861,853.83	13,266,266.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,861,853.83	-13,266,266.45
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		11,000,000.00	26,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)		9,200,000.00
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	36,100,000.00
偿还债务支付的现金		16,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		859,229.24	917,903.47
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	五(三十五)	350,000.00	10,925,000.00
筹资活动现金流出小计		17,709,229.24	26,842,903.47
筹资活动产生的现金流量净额		-6,709,229.24	9,257,096.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-426,730.19	1,133,249.31
加：期初现金及现金等价物余额		2,100,152.50	1,693,295.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,673,422.31	2,826,545.12

法定代表人：郑焯

主管会计工作负责人：郑良菊

会计机构负责人：郑良菊

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

浙江希尔化工股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

浙江希尔化工股份有限公司(以下简称“公司”)成立于2003年12月10日,是经江山市工商行政管理局批准,由何小玲、毛黎军和董希明共同出资成立的有限责任公司,2015年5月4日变更为股份有限公司,原注册资本为人民币10,000,000.00元。2015年10月19日,在全国中小企业股份转让系统中挂牌,证券代码833802。

2021年，公司向特定投资者郑煊、周建东、曹斌、姜涵、王兴军发行人民币普通股1,260.00万股（每股面值1元），增加注册资本人民币1,260.00万元，变更后注册资本4,360.00万元，实收股本为4,360.00万元。变更后股东为周航、周建东、郑煊、姜涵、曹斌、柴炳水、徐忠民、徐礼岗、王建武、姜丽华、姜金禄、王琼、周淑娟、王兴军、胡勤峰、何栋杉。取得统一社会信用代码为913308007570736669的《营业执照》。

公司地址：江山上余镇八四路8号

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主营业务为生产和销售橡苔晶产品。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司的财务报告经本公司董事会于2023年8月14日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况、2023年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在

编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

A、单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

B、按组合计提坏账准备应收款项

按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
外部客户	账龄状态	预期信用损失率
关联方	账龄状态	预期信用损失率
保证金、备用金	账龄状态	预期信用损失率

C、对外部客户组合，按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率	应收票据预期信用损失率方法
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 至 2 年（含 2 年）	10%	10%
2 至 3 年（含 3 年）	30%	30%
3 至 4 年（含 4 年）	50%	50%
4 至 5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长

期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
保证金、押金	账龄状态	预期信用损失率
关联方	账龄状态	预期信用损失率
代垫款项	账龄状态	预期信用损失率

B、按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含1年）	5%
1 至 2 年（含2年）	10%
2 至 3 年（含3年）	30%
3 至 4 年（含4年）	50%
4 至 5 年（含5年）	80%
5 年以上	100%

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3-10	4.85-4.50
机器设备	3-15	5	31.67-6.33
电子设备	3-4	5	31.67-23.75
运输设备	3-10	5	31.67-9.5
其他设备	5	5	19.00

(十) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不

公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法进行摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十二） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他

各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

本公司销售二甲氨基丙胺、橡苔晶等化学产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，客户签收并于本公司发货单上签字确认即为所有权转移时点。

(十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关

的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(十八) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（十九） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、 税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售额的 13%减可抵扣进项税额之后的净额	13%
城市维护建设税	按应纳增值税额计提并缴纳	5%
教育费附加	按应纳增值税额计提并缴纳	3%
地方教育附加	按应纳增值税额计提并缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计提并缴纳	15%

(二)重要税收优惠及批文

根据财政部税务总局公告 2021 年第 13 号，本年本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

经有关部门认定，公司于 2020 年 12 月 1 日取得证书编号为 GR202033000015 的高新技术企业证书，有效期三年，本公司为高新技术企业，本年度符合高新技术企业条件，企业所得税享受减按 15%的税率缴纳的税收优惠。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	773.33	3,177.25
银行存款	1,672,648.98	2,096,975.25
合计	1,673,422.31	2,100,152.50
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项	1,673,422.31	2,100,152.50

(二)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,838,688.74	9,828,546.85
减：坏账准备	491,934.44	491,427.34
合计	9,346,754.30	9,337,119.51

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	9,838,688.74	100.00	491,934.44	100.00

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	9,838,688.74	100.00	491,934.44	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	9,828,546.85	100.00	491,427.34	100.00
合计	9,828,546.85	100.00	491,427.34	100.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收外部客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	9,828,546.85	5.00	491,427.34	9,828,546.85	5.00	491,427.34
合计	9,828,546.85	5.00	491,427.34	9,828,546.85	5.00	491,427.34

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收外部客户	491,427.35	507.10				491,934.44
合计	491,427.35	507.10				491,934.44

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国际香料香精（杭州）有限公司	9,771,340.74	99.32	488,567.04
合计	9,771,340.74	99.32	488,567.04

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	372,297.69	96.30	230,637.14	99.49
1 至 2 年	13,115.81	3.39	3.00	0.01
2 至 3 年	3.00	0.01	1,154.00	0.50
3-4 年	1,154.00	0.30		
合计	386,570.50	100.00	231,794.14	100.00

1. 预付款项金额前大额单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网浙江省电力公司衢州供电公司	134,895.72	34.90
浙江坚膜科技有限公司	100,000.00	25.87
合计	234,895.72	60.77

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	456,002.32	10,902,480.81
减：坏账准备	279,550.12	798,624.04
合计	176,452.20	10,103,856.77

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	125,377.50	24,497.86
保证金	275,000.00	275,000.00
拆迁款	55,624.82	10,602,982.95
减：坏账准备	279,550.12	798,624.04
合计	176,452.20	10,103,856.77

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	171,002.32	10,622,480.81
1 至 2 年	5,000.00	10,000.00
2 至 3 年	10,000.00	5,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	265,000.00	265,000.00
减：坏账准备	279,550.12	798,624.04
合计	176,452.20	10,103,856.77

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	531,124.04	267,500.00		798,624.04
2023 年 1 月 1 日余额在本期	531,124.04	267,500.00		798,624.04
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提		3,500.00		3,500.00
本期转回	522,573.92			522,573.92
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	8,550.12	271,000.00		279,550.12

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
往来款	2,474.89	8,793.99				11,268.88
保证金	266,000.00		500.00			265,500.00
拆迁款	530,149.15		527,367.91			2,781.24
合计	798,624.04	8,793.99	527,867.91			279,550.12

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 0.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江山市经济开发区发展投资有限公司	拆迁款	55,624.82	1年以内	58.11	2,781.24
江山市经济开发区发展投资有限公司	保证金	265,000.00	5年以上	12.20	265,000.00
合计		320,624.82		70.31	267,781.24

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,292,318.96	1,488,256.16	804,062.80	2,857,409.11	1,488,256.16	1,369,152.95
库存商品	1,747,916.84	126,846.59	1,621,070.25	1,652,900.73	126,846.59	1,526,054.14
生产成本(在产品)	916,893.64		916,893.64	295,600.00		295,600.00
合计	4,957,129.44	1,615,102.75	3,342,026.69	4,805,909.84	1,615,102.75	3,190,807.09

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	

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	1,488,256.16					1,488,256.16
库存商品	126,846.59					126,846.59
合计	1,615,102.75					1,615,102.75

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	48,066.92	9,308.24
合计	48,066.92	9,308.24

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	74,787,849.89	77,592,038.84
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	74,787,849.89	77,592,038.84

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	41,787,917.33	42,080,172.90	23,274.33	1,207,760.44	2,321,973.63	87,421,098.63
2.本期增加金额	170,100.00				132,654.76	132,654.76
(1) 购置					132,654.76	132,654.76
(2) 在建工程转入	170,100.00					170,100.05
3.本期减少金额						
(1) 其他						
4.期末余额	41,958,017.33	42,080,172.90	23,274.33	1,207,760.44	2,454,628.39	87,723,853.39
二、累计折旧						
1.期初余额	2,041,735.48	6,461,848.23	3,072.20	1,137,877.74	184,526.14	9,829,059.79
2.本期增加金额	996,502.91	1,985,995.64	3,686.64	9,500.00	111,258.52	3,106,943.71
(1) 计提	996,502.91	1,985,995.64	3,686.64	9,500.00	111,258.52	3,106,943.71
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	3,038,238.39	8,447,843.87	6,758.84	1,147,377.74	295,784.66	12,936,003.50
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						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	38,919,778.94	33,632,329.03	16,515.49	60,382.70	2,158,843.73	74,787,849.89
2. 期初账面价值	39,746,181.85	35,618,324.67	20,202.13	69,882.70	2,137,447.49	77,592,038.84

(八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,114,681.96	555,582.89
合计	2,114,681.96	555,582.89

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
年产 5000 吨 N,N-二甲基-1, 3-丙二胺、1000 吨龙涎酮、200 吨八氢香豆素、100 吨茴香基丙醛项目	2,114,681.96		2,114,681.96	555,582.89		555,582.89
合计	2,114,681.96		2,114,681.96	555,582.89		555,582.89

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,485,440.60	10,485,440.60
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,485,440.60	10,485,440.60
二、累计摊销		
1. 期初余额	995,633.54	995,633.54
2. 本期增加金额	104,872.86	104,872.86
(1) 计提	104,872.86	104,872.86
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,100,506.40	1,100,506.40
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	土地使用权	合计
(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	9,384,934.20	9,384,934.20
2. 期初账面价值	9,489,807.06	9,489,807.06

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	172,083.33		17,500.00		154,583.33
污水站运营维护费	1,650,943.40		94,339.62		1,556,603.78
技改费		155,752.21	4,326.45		151,425.76
合计	1,823,026.73	155,752.21	116,166.07		1,862,612.87

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	357,988.10	2,386,587.33	435,773.12	2,905,154.13
递延收益	8,522.98	56,819.88	9,487.85	63,252.31
可抵扣亏损	1,616,180.13	10,774,534.20	697,028.84	4,646,858.93
小计	1,982,691.21	13,217,941.41	1,142,289.81	7,615,265.37

(十二) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	626,593.00		626,593.00	386,570.00		386,570.00
合计	626,593.00		626,593.00	386,570.00		386,570.00

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,508,066.67
抵押借款	21,929,614.38	16,925,795.00
保证借款		6,011,397.22
信用借款	1,001,506.85	
合计	22,931,121.23	28,445,258.89

(十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,842,653.74	4,720,510.65
1年以上	753,869.80	97,046.20
合计	4,596,523.54	4,817,556.85

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	721,139.82	3,430,791.12	3,640,482.92	596,988.99
离职后福利-设定提存计划	57,431.75	211,387.24	233,645.32	35,173.67
合计	778,571.57	3,642,178.36	3,874,128.24	632,162.66

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	702,596.67	2,982,177.98	3,189,847.09	494,927.56
职工福利费		143,015.02	143,015.02	
社会保险费	17,544.34	94,207.37	96,201.56	15,550.15
其中:医疗保险费	14,968.18	79,312.40	81,156.20	13,124.38
工伤保险费	2,576.16	14,894.97	15,045.36	2,425.77
住房公积金		200,519.00	200,519.00	
工会经费和职工教育经费	998.81	10,871.75	10,900.25	970.31
合计	721,139.82	3,430,791.12	3,640,482.92	596,988.99

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	54,934.44	204,097.74	225,071.40	33,960.78
失业保险费	2,497.31	7,289.50	8,573.92	1,212.89
合计	57,431.75	211,387.24	233,645.32	35,173.67

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,807.47	203,756.70
土地使用税		389,373.75
城市维护建设税	36,150.81	36,150.81
教育费附加	21,690.49	21,690.49
地方教育费附加	14,460.32	14,460.32
印花税	3,201.41	
环境保护税	662.10	

项目	期末余额	期初余额
合计	138,972.60	665,432.07

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	8,565,118.29	8,801,983.52
合计	8,565,118.29	8,801,983.52

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款	8,400,000.00	8,750,000.00
往来款	165,118.29	51,983.52
合计	8,565,118.29	8,801,983.52

(十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	8,011,947.22	8,011,947.22	
合计	8,011,947.22	8,011,947.22	

(十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	63,252.31		6,432.43	56,819.88	政府补助环保专项资金
合计	63,252.31		6,432.43	56,819.88	

2. 政府补助项目情况

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保专项资金	63,252.31			6,432.43		56,819.88	与资产相关
合计	63,252.31			6,432.43		56,819.88	

(二十) 股本

项目	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	43,600,000.00						43,600,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	16,544,621.27			16,544,621.27
合计	16,544,621.27			16,544,621.27

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,317,061.18			1,317,061.18
合计	1,317,061.18			1,317,061.18

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,916,668.70	1,737,935.42
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,916,668.70	1,737,935.42
加: 本期净利润	-3,578,360.52	1,309,683.64
减: 提取法定盈余公积		130,968.36
期末未分配利润	-661,691.82	2,916,668.70

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	14,138,507.75	14,291,574.23	27,421,991.35	21,850,162.34
橡苔晶	7,929,895.55	9,237,838.03	17,903,483.31	16,049,367.51
VMK	147,000.00	132,300.00	325,552.50	405,831.58
甲基酮	5,993,212.20	4,824,650.20	6,565,152.00	3,561,418.78
碳酸丙烯酯	68,400.00	96,786.00	1,928,106.19	1,113,131.40
丙二醇			699,697.35	720,413.07
二、其他业务小计	101,792.04	385,015.15	443,472.21	359,048.59
材料、边料销售			30,728.85	
加工收入			412,743.36	359,048.59
废铁收入	101,792.04	385,015.15		
合计	14,240,299.79	14,676,589.38	27,865,463.56	22,209,210.93

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	13,381.01	5,853.82
房产税		18,555.67
土地使用税		280,912.51
环境税	4,204.77	
车船税	300.00	1,320.00
资源税		53.12
合计	17,885.78	306,695.12

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	37,395.50	
职工薪酬		14,973.00
合计	37,395.50	14,973.00

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,540,482.14	1,540,044.27
服务费	481,096.96	238,339.24
折旧费	10,882.16	51,836.40
业务招待费	65,787.37	137,789.83
无形资产摊销	104,872.86	125,596.26
办公费	70,667.58	66,749.37
汽车费用	43,101.60	39,519.31
保险费	47,613.29	81,757.45
差旅费	30,169.71	65,280.52
劳务费	45,000.00	
其他	111,011.00	6,996.23
合计	2,550,684.67	2,353,908.88

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	536,101.08	956,532.09
人员人工费用	326,185.51	254,062.62
折旧与长期待摊费用	44,472.19	64,367.78
设计费	346,534.65	121,301.54
其他费用	1,837.49	
合计	1,255,130.92	1,396,264.03

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	859,229.24	931,165.86
减：利息收入	20,149.94	9,825.99
手续费支出	26,000.75	21,259.96
合计	865,080.05	942,599.83

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技局创新券补贴	192,600.00	47,700.00	与收益相关
招工就业补贴		43,000.00	与收益相关
稳岗补贴		4,500.00	与收益相关
研发投入财政补助金		46,100.00	与收益相关
安全生产和环境污染综合责任保险补贴	19,052.00		与收益相关
2018年环保专项资金	6,432.43	6,432.43	与资产相关
合计	218,084.43	147,732.43	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-507.10	-64,813.75
其他应收款信用减值损失	519,073.92	60,698.37
合计	518,566.82	-4,115.38

(三十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
保险赔偿	27,000.00		27,000.00
与日常活动无关的政府补助		24,484.75	
其他	1,903.34	3,665.86	1,903.34
合计	28,903.34	28,150.61	28,903.34

(三十三) 营业外支出

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
罚款	21,850.00		21,850.00
税收滞纳金		57.15	
合计	21,850.00	57.15	21,850.00

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-840,401.40	-77,553.13
合计	-840,401.40	-77,553.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-4,418,761.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-68,067.36
使用前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	-584,064.4
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	
研发费用加计扣除	-188,269.64
所得税费用	-840,401.40

(三十五) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	20,149.94	9,825.99
政府补助	219,987.77	169,450.61
保险赔偿	27,000.00	
收回拆迁款	10,547,358.13	275,153.30
其他	331,256.20	
合计	11,145,752.04	454,429.90

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	65,787.37	137,789.831
办公费及差旅费	138,232.79	132,029.89
中介费	481,096.96	238,339.24
运输费	0.00	53,486.24
财务费用中经营性手续费支出	26,000.75	21,259.96
罚没支出	21,850.00	
保险费	47,613.29	81,757.45
研发费	348,372.14	472,193.56
劳务费	45,000.00	
汽车费	43,101.60	
其他	111,011.00	46,515.54
保证金	10,000.00	
合计	1,338,065.90	1,183,371.71

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款		9,200,000.00
合计		9,200,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	350,000.00	10,925,000.00
合计	350,000.00	10,925,000.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,578,360.52	891,075.41
加：资产减值准备	-518,566.82	4,115.38
信用减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,051,589.36	1,169,217.70
使用权资产折旧		
无形资产摊销	104,872.86	125,596.26
长期待摊费用摊销	116,166.07	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	859,229.24	917,903.47
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	840,401.40	-77,553.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-151,219.60	-140,999.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,762,993.42	1,338,940.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,336,320.09	920,555.69
其他	-6,432.43	-6,432.43
经营活动产生的现金流量净额	8,144,352.88	5,142,419.23
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,673,422.31	2,826,545.12
减：现金的期初余额	2,100,152.50	1,693,295.81
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	-426,730.19	1,133,249.31

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,673,422.31	2,826,545.12
其中：库存现金	773.33	10,427.52
可随时用于支付的银行存款	1,672,648.98	2,816,117.6
二、期末现金及现金等价物余额	1,673,422.31	2,826,545.12

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	土地使用权	9,384,934.20	本公司借款抵押担保
固定资产	房屋建筑物	37,279,437.94	本公司借款抵押担保
固定资产	机器设备	8,384,446.00	本公司借款抵押担保

备注 1：固定资产-机器设备披露金额实际为抵押财产清单评估价值。

六、与金融工具相关的风险

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。

(一) 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。为降低信用风险，本公司执行相应监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，就回收情况进行分析，并按账龄组合进行坏账计提以确保坏账准备的充分性。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。

(二) 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，本公司的市场风险主要为利率风险。

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与固定利率银行借款有关，本公司的政策是保持其稳定性。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为避免造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保充裕的资金。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

七、 关联方关系及其交易

(一) 实际控制人

郑煊持有公司 28.10%的股权，是公司第一大股东且担任公司董事长；周建东持有公司 17.2018 %的股权，是公司第三大股东周建东且担任公司董事。

2022年10月11日，郑煊和周建东签订《一致行动协议》，约定为保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策的效率以及经营方针的稳定性，双方一致确定郑煊为一致行动人的实际控制人，同意在所有涉及公司事宜、公司的重大事务决策时，采取“一致行动”。经核查，协议内容合法、有效，一致行动安排权利义务清晰、责任明确，在可预期期限内是稳定、有效存在的。

综上所述，郑煊为公司的实际控制人。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
郑煊	对本公司有重大影响的股东兼董事长及公司总经理
浙江省江山创新科技有限公司	对本公司有重大影响的股东
周建东	对本公司有重大影响的股东兼董事
周航	对本公司有重大影响的股东
姜涵	对本公司有重大影响的股东兼监事
徐忠民	公司股东兼董事 5%以上股东
王建武	公司股东、董事、董事会秘书

其他关联方名称	与本公司关系
王兴军	公司股东兼监事会主席
郑德明	公司董事兼副总经理
周寰	公司董事
李建芽	公司监事
何聪	公司副总经理
郑良菊	财务负责人

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑煊	浙江希尔化工有限公司	1,000,000.00	2022-4-21	2023-4-20	是

3. 其他关联交易

无。

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 其他重要事项

无。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助	219,987.77	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,150.00	
4. 减：所得税影响额		
合计	225,137.77	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-5.72	1.40	-0.08	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.08	1.13	-0.09	0.02

浙江希尔化工股份有限公司

二〇二三年八月十四日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
计入当前损益的政府补助	219,987.77
除上述各项之外的其他营业外收入与支出	5,150.00
非经常性损益合计	225,137.77
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	225,137.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用