



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

— 2024 —

## 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。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、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。
- 七、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 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	57
附件 II	融资情况 .....	57

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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 2024 年 1 月 1 日至 2024 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	浙江省杭州市上城区五星路201号浙商证券大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	何聪	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	315229552@qq.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胶品，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达订单，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胶品、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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于2023年12月8日取得证书编号为GR202333000793的高新技术企业证书，有效期三年。 2、2023年12月公司获得浙江省经济和信息化厅认定的第二批专精特新中小企业认定。

### 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	29,266,753.28	14,240,299.79	105.52%

毛利率%	21.73%	-3.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	527,671.77	-3,578,360.52	114.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,307.16	-3,803,498.29	100.30%
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）	0.86%	-5.72%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	0.02%	-6.08%	-
基本每股收益	0.01	-0.08	112.50%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	136,822,813.28	114,080,029.25	19.94%
负债总计	75,350,840.48	53,135,728.22	41.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,471,972.80	60,944,301.03	0.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.40	0.71%
资产负债率%（母公司）	55.07%	46.58%	-
资产负债率%（合并）	55.07%	46.58%	-
流动比率	0.82	0.66	-
利息保障倍数	1.34	-1.53	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-12,077,931.90	8,144,352.88	-248.30%
应收账款周转率	1.84	1.45	-
存货周转率	3.19	3.01	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	19.94%	-8.82%	-
营业收入增长率%	105.52%	-48.90%	-
净利润增长率%	114.75%	-501.58%	-

### 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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	5,173,024.02	3.78%	2,926,943.21	2.57%	76.74%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	24,357,068.64	17.80%	5,909,893.69	5.18%	312.14%
预付款项	5,838,775.04	4.27%	3,703,695.43	3.25%	57.65%
其他应收款	55,102.45	0.04%	70,022.91	0.06%	-21.31%
存货	7,217,181.87	5.27%	6,759,016.84	5.92%	6.78%
其他流动资产	348,714.83	0.25%	674,888.06	0.59%	-48.33%
固定资产	70,879,440.84	51.80%	73,871,268.07	64.75%	-4.05%
在建工程	8,274,425.56	6.05%	7,014,926.15	6.15%	17.95%
无形资产	9,175,188.48	6.71%	9,280,061.34	8.13%	-1.13%
长期待摊费用	1,529,634.98	1.12%	1,650,190.56	1.45%	-7.31%
递延所得税资产	2,164,482.047	1.58%	1,941,045.99	1.70%	11.51%
其他非流动资产	1,809,774.50	1.32%	278,080.00	0.24%	550.81%
短期借款	21,922,508.19	16.02%	13,017,416.67	11.41%	68.41%
应付票据	5,000,000.00	3.65%	5,000,000.00	4.38%	0%
应付账款	8,531,369.96	6.24%	2,307,282.89	2.02%	269.76%
应付职工薪酬	469,714.92	0.34%	948,694.53	0.83%	-50.49%
应交税费	243,518.42	0.18%	452,447.50	0.40%	-46.18%
其他应付款	16,208,307.82	11.85%	8,428,033.04	7.39%	92.31%
长期借款	22,931,466.12	16.76%	22,931,466.12	20.10%	0%
递延收益	43,955.05	0.03%	50,387.47	0.04%	-12.77%

### 项目重大变动原因

- 1、本期期末应收账款24,357,068.64元，比上年期末增加了312.14%，主要原因是收入增长以及应收账款账期增加所致，由原来的2个月账期增加到4个月。
- 2、本期期末短期借款21,922,508.19元，比上年期末增加了68.41%，主要原因是银行借款增加。
- 3、本期期末其他应付款16,208,307.82元，比上年期末增加了92.31%，主要原因是借款增加所致。

### (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	29,266,753.28	-	14,240,299.79	-	105.52%
营业成本	22,908,272.00	78.27%	14,676,589.38	103.06%	56.09%
毛利率	21.73%	-	-3.06%	-	-
税金及附加	89,765.56	0.31%	17,885.78	0.13%	401.88%
销售费用	36,677.25	0.13%	37,395.50	0.26%	-1.92%
管理费用	2,785,604.34	9.52%	2,550,684.67	17.91%	9.21%
研发费用	1,835,793.17	6.27%	1,255,130.92	8.81%	46.26%
财务费用	934,674.84	3.19%	865,080.05	6.07%	8.04%



其他收益	533,206.54	1.82%	218,084.43	1.53%	144.50%
信用减值损失	-979,218.21	-3.35%	518,566.82	3.64%	-288.83%
营业利润	229,954.45	0.79%	-4,425,815.26	-31.08%	105.20%
营业外收入	74,484.24	0.25%	28,903.34	0.20%	157.70%
营业外支出	203.00	0.00%	21,850.00	0.15%	-99.07%
利润总额	304,235.69	1.04%	-4,418,761.92	-31.03%	106.89%
所得税费用	-223,436.08	-0.76%	-840,401.40	-5.90%	73.41%
净利润	527,671.77	1.80%	-3,578,360.52	-25.13%	114.75%
经营活动产生的现金流量净额	-12,077,931.90	-	8,144,352.88	-	-248.30%
投资活动产生的现金流量净额	-1,371,566.66	-	-1,861,853.83	-	26.33%
筹资活动产生的现金流量净额	15,695,579.37	-	-6,709,229.24	-	333.94%

#### 项目重大变动原因

- 1、本期营业收入 29,266,753.28 元，比上年同期增加了 105.52%，主要原因是去年因停工检修产量减少，今年正常生产销售增加所致。
- 2、本期毛利率 21.73%，比上年同期增加 24.79 个百分点，主要原因是上年同期 1-4 月公司停工检修产量销售量下降毛利率下降，本期生产正常毛利率恢复。
- 3、本期营业成本 22,908,272.00 元，比上年同期增加了 56.09%，主要原因是产量增加、销售增长，随之相应营业成本增加。
- 4、本期经营活动产生的现金流量净额-12,077,931.90 元，比上年同期下降了 248.30%，主要原因是去年有拆迁款收入本期无所致。
- 5、本期投资活动产生的现金流量净额-1,371,566.66 元，比上年同期增加了 26.33%，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 15,695,579.37 元，比上年同期增加了 333.94%，主要原因是个人借款及银行贷款增加所致。

#### 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 98.86%，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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 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
房屋建筑物、机器设备	固定资产	抵押	57,352,529.00	41.92%	用于公司借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	9,175,188.48	6.71%	用于公司借款抵押
总计	-	-	66,527,717.48	48.62%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项，系为满足公司日常经营过程中的融资需求。上述贷款是公司发展及持续经营的正常所需，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。

## 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	18,599,774	42.66%	0	18,599,774	42.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,612,274	3.70%	2,363,220	3,975,474	9.12%	
	董事、监事、高管	3,799,774	8.72%	2,213,200	6,012,974	13.79%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,000,226	57.34%	0	25,000,226	57.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,137,726	41.60%	0	18,137,726	41.60%	
	董事、监事、高管	25,000,226	57.34%	0	25,000,226	57.34%	
	核心员工	0	0%	0	0		
总股本		43,600,000	-	0	43,600,000	-	
普通股股东人数							15

#### 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	12,250,000	2,363,200	14,613,200	33.52%	10,637,726	3,975,474	0	0
2	浙江省 江山创 新科技	9,550,000	0	9,550,000	21.90%	0	9,550,000	0	0

	有限公司								
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	徐礼岗	1,330,000	0	1,330,000	3.05%	0	1,330,000	0	0
7	王建武	1,000,000	-150,000	850,000	1.95%	825,000	25,000	0	0
8	姜丽华	693,000	0	693,000	1.59%	0	693,000	0	0
9	姜金禄	462,000	0	462,000	1.06%	0	462,000	0	0
10	周淑娟	315,000	0	315,000	0.72%	0	315,000	0	0
	<b>合计</b>	40,850,000	-	43,063,200	98.77%	24,775,226	18,287,974	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郑焯	董事长	男	1972年1月	2024年5月15日	2027年5月15日	12,250,000	2,363,200	14,613,200	33.52%
周建东	董事	男	1987年8月	2024年5月15日	2027年5月15日	7,500,000	0	7,500,000	17.20%
徐忠民	董事	男	1971年1月	2024年5月15日	2027年5月15日	2,750,000	0	2,750,000	6.31%
王建武	董事、总经理	男	1985年2月	2024年5月15日	2027年5月15日	1,000,000	-150,000	850,000	1.95%
郑德明	董事、副总经理	男	1974年4月	2024年5月15日	2027年5月15日	100,000	0	100,000	0.23%
王兴军	监事会主席、职工代表监事	男	1973年9月	2024年5月15日	2027年5月15日	200,000	0	200,000	0.46%
姜涵	监事	男	1994年4月	2024年5月15日	2027年5月15日	5,000,000	0	5,000,000	11.47%
李建芽	监事	男	1980年7月	2024年5月15日	2027年5月15日	0	0	0	0%
何聪	董事会秘书、副总经理	男	1986年11月	2024年5月15日	2027年5月15日	0	0	0	0%
郑良菊	财务负责人	男	1966年6月	2024年5月15日	2027年5月15日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长郑焯与董事周建东是一致行动人、董事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、高级管理人员相互之间及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
----	------	------	------	------

周寰	董事	离任	无	换届
郑焯	董事长、总经理	离任	董事长	换届
王建武	副总经理、董事会秘书	新任	董事、总经理	换届新聘
何聪	副总经理	新任	副总经理、董事会秘书	换届新聘

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

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	39	40
销售人员	3	3
技术人员	13	13
财务人员	2	2
员工总计	70	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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	5,173,024.02	2,926,943.21
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）	24,357,068.64	5,909,893.69
应收款项融资			
预付款项	五（三）	5,838,775.04	3,703,695.43
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）	55,102.45	70,022.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	7,217,181.87	6,759,016.84
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	五（六）	348,714.83	674,888.06
<b>流动资产合计</b>		<b>42,989,866.85</b>	<b>20,044,460.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
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）	70,879,440.84	73,871,265.07
在建工程	五（八）	8,274,425.56	7,014,926.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	9,175,188.48	9,280,061.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	1,529,634.98	1,650,190.56
递延所得税资产	五（十一）	2,164,482.07	1,941,045.99
其他非流动资产	五（十二）	1,809,774.50	278,080.00
<b>非流动资产合计</b>		93,832,946.43	94,035,569.11
<b>资产总计</b>		136,822,813.28	114,080,029.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	21,922,508.19	13,017,416.67
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	五（十五）	5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	五（十六）	8,531,369.96	2,307,282.89
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（十七）	469,714.92	948,694.53
应交税费	五（十八）	243,518.42	452,447.50
其他应付款	五（十九）	16,208,307.82	8,428,033.04
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			
<b>流动负债合计</b>		52,375,419.31	30,153,874.63

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十）	22,931,466.12	22,931,466.12
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（二十一）	43,955.05	50,387.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		22,975,421.17	22,981,853.59
<b>负债合计</b>		75,350,840.48	53,135,728.22
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十二）	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（二十三）	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（二十四）	1,369,828.36	1,317,061.18
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	-42,476.83	-517,381.42
归属于母公司所有者权益合计		61,471,972.80	60,944,301.03
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		61,471,972.80	60,944,301.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		136,822,813.28	114080029.25

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

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		29,266,753.28	14,240,299.79
其中：营业收入	五（二十六）	29,266,753.28	14,240,299.79
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,590,787.16	19,402,766.30
其中：营业成本	五（二十六）	22,908,272.00	14,676,589.38
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（二十七）	89,765.56	17,885.78
销售费用	五（二十八）	36,677.25	37,395.50
管理费用	五（二十九）	2,785,604.34	2,550,684.67
研发费用	五（三十）	1,835,793.17	1,255,130.92
财务费用	五（三十一）	934,674.84	865,080.05
其中：利息费用		903,038.96	859,229.24
利息收入		8,279.42	20,149.94
加：其他收益	五（三十二）	533,206.54	218,084.43
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（三十三）	-979,218.21	518,566.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		229,954.45	-4,425,815.26
加：营业外收入	五（三十四）	74,484.24	28,903.34
减：营业外支出	五（三十五）	203.00	21,850.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		304,235.69	-4,418,761.92
减：所得税费用	五（三十六）	-223,436.08	-840,401.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		527,671.77	-3,578,360.52
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)		527,671.77	-3,578,360.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		527,671.77	-3,578,360.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			-3,578,360.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.01	-0.08
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

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) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,653,352.33	16,101,173.54

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（三十七）	974,555.93	11,145,752.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,627,908.26	27,246,925.58
购买商品、接受劳务支付的现金		16,091,798.24	13,191,788.01
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		5,553,859.32	3,640,482.92
支付的各项税费		1,555,524.33	932,235.87
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	3,504,658.27	1,338,065.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,705,840.16	19,102,572.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,077,931.90	8,144,352.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,371,566.66	1,861,853.83
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,371,566.66	1,861,853.83

<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,371,566.66	-1,861,853.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		8,898,618.33	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	13,350,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,248,618.33	11,000,000.00
偿还债务支付的现金			16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		903,038.96	859,229.24
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（三十八）	5,650,000.00	350,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,553,038.96	17,709,229.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,695,579.37	-6,709,229.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,246,080.81	-426,730.19
加：期初现金及现金等价物余额		2,926,943.21	2,100,152.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,173,024.02	1,673,422.31

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	
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	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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。现有股东为郑煊、浙江省江山创新科技有限公司、周建东、姜涵、徐忠民、曹斌、徐礼岗、王建武、姜丽华、姜金禄、周淑娟、王兴军、刘悄悄、张芝禄、郑明德、王秋萍。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）企业实际从事的主要经营活动

本公司主营业务为生产和销售橡苔晶和甲基酮产品。

## （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 2024 年 8 月 16 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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 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) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 10 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 10 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10% 以上（
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 10 万元

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

## (七) 外币业务及外币财务报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (八) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形

成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 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）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（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。

#### ①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

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
外部客户	账龄状态
关联方	确认为无风险，不计提坏账

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### （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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

### 5. 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等，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：

#### （1）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

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

组合类别	确定依据
关联方	确认为无风险，不计提坏账
保证金、备用金	账龄状态
代垫款项及其他	账龄状态

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十) 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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十一) 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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3-10	4.85-4.50
机器设备	年限平均法	3-15	5.00	31.67-6.33
电子设备	年限平均法	3-4	5.00	31.67-23.75
运输设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.5
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

## （十二）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

## （十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十四)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。

##### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50.00	土地使用权使用年限	直线法进行摊销

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：



研究阶段:是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

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

企业应当根据研究与开发的实际情况加以判断,将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化:

(一)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。

(二)具有完成该无形资产并使用或出售的意图。企业应该能够说明其开发无形资产的目的。

(三)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性。(四)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。(五)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十五)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、使用权资产、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。

#### (十六)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。

#### (十七)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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### (十八) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：本公司主要自产化学产品，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。

#### (十九) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十) 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，计入营业外收入。

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。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

## 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (二十二) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

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。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

#### 2. 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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

##### (2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (二十三)重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

无。

#### 2. 重要会计估计变更

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

经有关部门认定,公司于2023年12月8日取得证书编号为GR202333000793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、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	40,498.62	43,158.86
银行存款	5,132,525.40	2,883,784.35
合计	5,173,024.02	2,926,943.21

### (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	25,639,019.62	6,220,940.73
其中:6个月以内	25,639,019.62	6,220,940.73
7-12月		
1年以内小计	25,639,019.62	6,220,940.73
小计	25,639,019.62	6,220,940.73
减:坏账准备	1,281,950.98	311,047.04
合计	24,357,068.64	5,909,893.69

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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	25,639,019.62	100.00	1,281,950.98	100.00	24,357,068.64
其中:组合1:外部客户	25,639,019.62	100.00	1,281,950.98	100.00	24,357,068.64
合计	25,639,019.62	100.00	1,281,950.98	100.00	24,357,068.64

类别	期初余额				账面价值
	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	6,220,940.73	100.00	311,047.04	100.00	5,909,893.69
其中:组合1:外部客户	6,220,940.73	100.00	311,047.04	100.00	5,909,893.69
合计	6,220,940.73	100.00	311,047.04	100.00	5,909,893.69

#### (1)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收外部客户客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,639,019.62	1,281,950.98	5.00	6,220,940.73	311,047.04	5.00
合计	25,639,019.62	1,281,950.98	5.00	6,220,940.73	311,047.04	5.00

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	311,047.04	970,903.94				1,281,950.98
合计	311,047.04	970,903.94				1,281,950.98

4. 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

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
国际香料香精（杭州）有限公司	25,355,609.62		25,355,609.62	98.89	1,267,780.48
合计	25,355,609.62		25,355,609.62	98.89	1,267,780.48

(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	5,687,939.04	97.42	3,703,692.43	99.99
1 至 2 年	150,836.00	2.58		
2 至 3 年			3.00	0.01
合计	5,838,775.04	100.00	3,703,695.43	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江山市维丰贸易有限公司	5,452,895.04	93.39
河北诚信九天医药化工有限公司	160,000.00	2.74
浙江大学衢州研究院	150,000.00	2.57
合计	5,762,895.04	98.70

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	55,102.45	70,022.91
合计	55,102.45	70,022.91

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露



账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		49,497.80
其中：6 个月以内		49,497.80
7-12 月		
1 年以内小计		49,497.80
1 至 2 年	42,891.61	15,000.00
2 至 3 年	15,000.00	10,000.00
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00
5 年以上	5,000.00	
小计	72,891.61	79,497.80
减：坏账准备	17,789.16	9,474.89
合计	55,102.45	70,022.91

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项、其他	20,000.00	26,606.19
保证金	52,891.61	52,891.61
拆迁款		
小计	72,891.61	79,497.80
减：坏账准备	17,789.16	9,474.89
合计	55,102.45	70,022.91

(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）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,974.89	6,500.00		9,474.89
2024 年 1 月 1 日余额 在本期	2,974.89	6,500.00		9,474.89
—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		11,289.16		11,289.16
本期转回	2,974.89			2,974.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额		17,789.16		17,789.16

(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	转销或核销	其他变动	
代垫款项、其他	4,330.31	7,144.58	2,974.89			8,500.00
保证金	5,144.58	4,144.58				9,289.16
拆迁款						
合计	9,474.89	11,289.16	2,974.89			17,789.16

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江华源科创科技产业发展有限公司	保证金	32,891.60	1至2年	45.12	3,289.16
浙江巨化环保科技有限公司	保证金	10,000.00	1至2年	13.72	1,000.00
浙江锦辉环保有限公司	保证金	10,000.00	3至4年	13.72	5,000.00
合计		52,891.60			9,289.16

(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	2,792,485.40	193,649.43	2,598,835.97	3,780,080.06	193,649.43	3,586,430.63
在产品	245,924.45		245,924.45	245,924.45		245,924.45
库存商品	4,372,421.45		4,372,421.45	2,926,661.76		2,926,661.76
合计	7,410,831.30	193,649.43	7,217,181.87	6,952,666.27	193,649.43	6,759,016.84

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

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	193,649.43					193,649.43
库存商品						
合计	193,649.43					193,649.43

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他	348,714.83	121,620.30

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		553,267.76
合计	348,714.83	674,888.06

### (七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	70,879,440.84	73,871,265.07
固定资产清理		
合计	70,879,440.84	73,871,265.07

#### 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	41,584,319.51	44,447,324.91	1,207,760.44	129,514.03	2,413,920.43	89,782,839.32
2. 本期增加金额		104,867.25		7,200.00		112,067.25
(1) 购置		104,867.25		7,200.00		112,067.25
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	41,584,319.51	44,552,192.16	1,207,760.44	136,714.03	2,413,920.43	89,894,906.57
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,998,155.70	10,315,098.07	1,147,377.74	16,707.32	434,235.42	15,911,574.25
2. 本期增加金额	987,627.59	2,100,650.87		15,613.02		3,103,891.48
(1) 计提	987,627.59	2,100,650.87		15,613.02		3,103,891.48
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	4,985,783.29	12,415,748.94	1,147,377.74	32,320.34	434,235.42	19,015,465.73
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	36,598,536.22	32,136,443.22	60,382.70	104,393.69	1,979,685.01	70,879,440.84
2. 期初账面价值	37,586,163.81	34,132,226.84	60,382.70	112,806.71	1,979,685.01	73,871,265.07

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,138,016.85 元。

### (八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	8,274,425.56	7,014,926.15
合计	8,274,425.56	7,014,926.15

## 1. 在建工程

### (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	1,029,920.77		1,029,920.77	899,920.77		899,920.77
绿色高效香精提升技改项目	5,719,607.22		5,719,607.22	4,788,559.14		4,788,559.14
绿色高效香精中间体集成示范项目	1,326,446.24		1,326,446.24	1,326,446.24		1,326,446.24
手性环氧氯丙烷项目	198,451.33		198,451.33			
合计	8,274,425.56		8,274,425.56	7,014,926.15		7,014,926.15

### (2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
绿色高效香精提升技改项目	5,000,000.00	4,788,559.14	931,048.08			5,719,607.22
合计	5,000,000.00	4,788,559.14	931,048.08			5,719,607.22

### 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
绿色高效香精提升技改项目	114.39%	98.00				自筹
合计	114.39%	98.00				

## (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		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,485,440.60	10,485,440.60
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,205,379.26	1,205,379.26
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		
4. 期末余额	1,310,252.12	1,310,252.12
三、减值准备		

项目	土地使用权	合计
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,175,188.48	9,175,188.48
2. 期初账面价值	9,280,061.34	9,280,061.34

(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	137,083.33		94,339.62		42,743.71
污水站运营维护费	1,462,264.15		17,500.00		1,444,764.15
综合楼、质检楼屋面防水工程款	50,843.08		8,715.96		42,127.12
合计	1,650,190.56		120,555.58		1,529,634.98

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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	224,008.43	1,493,389.57	77,125.70	514,171.33
递延收益	6,593.26	43,955.05	7,558.12	50,387.47
可抵扣亏损	1,933,880.38	12,892,535.87	1,856,362.17	12,375,747.80
小计	2,164,482.07	14,429,880.49	1,941,045.99	12,940,306.60

(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	1,809,774.50		1,809,774.50	278,080.00		278,080.00
合计	1,809,774.50		1,809,774.50	278,080.00		278,080.00

(十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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
固定资产	57,352,529.00	57,352,529.00	抵押	转让受限	57,352,529.00	57,352,529.00	抵押	转让受限
无形资产	10,485,440.60	9,175,188.48	抵押	转让受限	10,485,440.60	9,280,061.34	抵押	转让受限
合计	67,837,969.60	66,527,717.48			67,837,969.60	66,632,590.34		

备注 1：固定资产账面余额及账面价值披露金额均为抵押财产清单评估价值。

(十四) 短期借款

### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	5,900,138.88	
抵押借款	8,009,452.05	8,010,541.67
保证借款	8,012,917.26	5,006,875.00
合计	21,922,508.19	13,017,416.67

### (十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
信用证	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

### (十六) 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)	8,084,485.96	1,929,454.89
1年以上	446,884.00	377,828.00
合计	8,531,369.96	2,307,282.89

#### 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
衢州华宏环境建设有限公司	298,000.00	工程造价审计未完成
合计	298,000.00	

### (十七) 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	891,272.33	3,325,842.27	3,787,513.06	429,601.54
离职后福利-设定提存计划	57,422.20	244,919.18	262,228.00	40,113.38
辞退福利				
合计	948,694.53	3,570,761.45	4,049,741.06	469,714.92

#### 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	867,801.00	2,915,838.73	3,371,939.73	411,700.00
职工福利费		100,926.31	100,926.31	
社会保险费	22,382.60	106,418.70	111,934.94	16,866.36
其中：医疗保险费	18,342.79	89,820.06	93,929.07	14,233.78
工伤保险费	4,039.81	16,598.64	18,005.87	2,632.58
住房公积金		187,862.00	187,862.00	
工会经费和职工教育经费	1,088.73	14,796.53	14,850.08	1,035.18

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	891,272.33	3,325,842.27	3,787,513.06	429,601.54

### 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	55,442.10	236,753.72	253,376.42	38,819.40
失业保险费	1,980.10	8,165.46	8,851.58	1,293.98
企业年金缴费				
合计	57,422.20	244,919.18	262,228.00	40,113.38

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	213,069.69	
房产税		145,811.26
土地使用税		305,253.00
印花税	9,141.77	1,383.24
城市维护建设税	10,653.48	
教育费附加	6,392.09	
地方教育费附加	4,261.39	
合计	243,518.42	452,447.50

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,208,307.82	8,428,033.04
合计	16,208,307.82	8,428,033.04

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
借款	16,100,000.00	8,400,000.00
往来款	108,307.82	28,033.04
其他		
合计	16,208,307.82	8,428,033.04

##### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
毛利雄	3,500,000.00	未到期拆借款
江山市维丰贸易有限公司	1,150,000.00	未到期拆借款
合计	4,650,000.00	

### (二十) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	21,929,785.56	21,929,785.56
保证借款	1,001,680.56	1,001,680.56
合计	22,931,466.12	22,931,466.12

#### (二十一) 递延收益

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	50,387.47		6,432.42	43,955.05	政府补助环保专项资金
合计	50,387.47		6,432.42	43,955.05	

#### (二十二) 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

#### (二十三) 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

#### (二十四) 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	52,767.18		1,369,828.36
合计	1,317,061.18	52,767.18		1,369,828.36

#### (二十五) 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	-517,381.42	2,916,668.70
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	-517,381.42	2,916,668.70
加: 本期净利润	527,671.77	-3,434,050.12
减: 提取法定盈余公积	52,767.18	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-42,476.83	-517,381.42

#### (二十六) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,243,756.29	22,908,272.00	14,138,507.75	14,291,574.23



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	22,996.99		101,792.04	385,015.15
合计	29,266,753.28	22,908,272.00	14,240,299.79	14,676,589.38

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
橡苔晶	13,809,713.72	11,869,017.20
VMK		
甲基酮	15,434,042.57	11,039,254.80
碳酸丙烯酯		
按商品转让时间		
在某一时间点确认收入	29,266,753.28	22,908,272.00

## (二十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税		
土地使用税		
车船使用税	660.00	300.00
印花税	13,413.41	13,381.01
环境税	7,442.13	4,204.77
城市维护建设税	34,125.01	
教育费附加	20,475.01	
地方教育费附加	13,650.00	
合计	89,765.56	17,885.78

## (二十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	17,548.25	37,395.50
业务招待费	19,129.00	
合计	36,677.25	37,395.50

## (二十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,420,531.24	1,540,482.14
服务费	425,746.50	481,096.96
折旧费	6,181.20	10,882.16
业务招待费	58,913.66	65,787.37
无形资产摊销	104,872.86	104,872.86
长期待摊费用	26,215.96	
办公费	126,027.09	70,667.58
汽车费用	55,657.93	43,101.60
保险费	44,863.14	47,613.29
差旅费	35,534.76	30,169.71
劳务费		45,000.00
其他	481,060.00	111,011.00
合计	2,785,604.34	2,550,684.67

## (三十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	872,460.99	536,101.08
人员人工费用	525,384.60	326,185.51
折旧与长期待摊费用	41,907.98	44,472.19
设计费	396,039.60	346,534.65
其他费用		1,837.49
合计	1,835,793.17	1,255,130.92

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	903,038.96	859,229.24
减：利息收入	8,279.42	20,149.94
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	39,915.30	26,000.75
其他支出		
合计	934,674.84	865,080.05

(三十二) 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	148,700.00	192,600.00	与收益相关
招工就业补贴	34,000.00		与收益相关
高新认定补贴	100,000.00		与收益相关
专精特新奖补资金	100,000.00		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	6,432.42	6,432.43	与资产相关
增值税加计递减	144,074.12		与收益相关
合计	533,206.54	218,084.43	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-970,903.94	-507.10
其他应收款信用减值损失	-8,314.27	519,073.92
合计	-979,218.21	518,566.82

(三十四) 营业外收入

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	
个税手续费	1,364.73		1,364.73
其他	73,119.51	1,903.34	73,119.51
合计	74,484.24	28,903.34	74,484.24

(三十五) 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	200.00	21,850.00	200.00
其他	3.00		3.00
合计	203.00	21,850.00	203.00

### (三十六) 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
当期所得税费用		
递延所得税费用	-223,436.08	-840,401.40
合计	-223,436.08	-840,401.40

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	304,235.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,635.35
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,297.55
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	
研发费用加计扣除的影响	-275,368.98
所得税费用	-223,436.08

### (三十七) 现金流量表

#### 1. 经营活动有关的现金

##### (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	8,279.42	20,149.94
政府补助	534,571.27	219,987.77
实际收到的赔偿收入		27,000.00
暂收款		
收保证金		
收回拆迁款		10,547,358.13
其他	431,705.24	331,256.20
合计	974,555.93	11,145,752.04

##### (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	78,042.66	65,787.37
办公费及差旅费	179,110.10	138,232.79
中介费	425,746.50	481,096.96
财务费用中经营性手续费支出	39,915.30	26,000.75
罚没支出	200.00	21,850.00
保险费	44,863.14	47,613.29
研发费	396,039.60	348,372.14
劳务费		45,000.00
汽车费	55,657.93	43,101.60
付保证金		10,000.00
其他	2,285,083.04	111,011.00
合计	3,504,658.27	1,338,065.90

## 2. 筹资活动有关的现金

### (1) 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	13,350,000.00	
合计	13,350,000.00	

### (2) 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	5,650,000.00	350,000.00
合计	5,650,000.00	350,000.00

## (三十八) 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	527,671.77	-3,578,360.52
加：资产减值准备		
信用减值损失	979,218.21	-518,566.82
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	3,103,891.48	3,051,589.36
使用权资产折旧		
无形资产摊销	104,872.86	104,872.86
长期待摊费用摊销	120,555.58	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)		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	942,954.26	859,229.24
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）	-223,436.08	840,401.40
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）	-458,165.03	-151,219.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,813,414.91	9,762,993.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,644,352.38	-2,336,320.09
其他	-6,432.42	-6,432.43
经营活动产生的现金流量净额	-12,077,931.90	8,144,352.88
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		
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	5,173,024.02	1,673,422.31
减：现金的期初余额	2,926,943.21	2,100,152.50
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	2,246,080.81	-426,730.19

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,173,024.02	1,673,422.31
其中：库存现金	40,498.62	773.33
可随时用于支付的银行存款	5,132,525.40	1,672,648.98
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	5,173,024.02	1,673,422.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	872,460.99	536,101.08
人员人工费用	525,384.60	326,185.51
折旧与长期待摊费用	41,907.98	44,472.19
设计费	396,039.60	346,534.65
其他费用		1,837.49
合计	1,835,793.17	1,255,130.92
其中：费用化研发支出	1,835,793.17	1,255,130.92
资本化研发支出		

## 七、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

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
递延收益	50,387.47			6,432.42		43,955.05	与资产相关
合计	50,387.47			6,432.42		43,955.05	

### (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
科技局创新券补贴	148,700.00	192,600.00
招工就业补贴	34,000.00	
高新认定补贴	100,000.00	
专精特新奖补资金	100,000.00	
安全生产和环境污染综合责任保险补贴		19,052.00
2018年环保专项资金	6,432.42	6,432.42
增值税加计递减	144,074.12	
合计	533,206.54	218,084.42

## 八、与金融工具相关的风险

### (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。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 实际控制人

郑煊持有公司 33.52% 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) 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、董事长、实际控制人
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
姜涵	对本公司有重大影响的股东兼监事
徐忠民	公司董事兼 5% 以上股东
王建武	公司股东、董事兼总经理
王兴军	公司股东兼监事会主席
郑德明	公司股东、董事兼副总经理
李建芽	公司监事
何聪	公司副总经理兼董事会秘书
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

##### (1) 本公司作为被担保方

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	1,000,000.00	2023-4-18	2026-4-17	否

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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，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	533,206.54	219,987.77	219,987.77
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,281.24	5,150.00	5,150.00
减：所得税影响额	91,123.17		
合计	516,364.61	225,137.77	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	0.86	-5.72	0.01	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	-6.08	0.0003	-0.09

浙江希尔化工股份有限公司

二〇二四年八月十六日



## 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
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	0
2. 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	533,206.54
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,281.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>607,487.78</b>
减：所得税影响数	91,123.17
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>516,364.61</b>

### 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