



佳维股份
NEEQ:837353

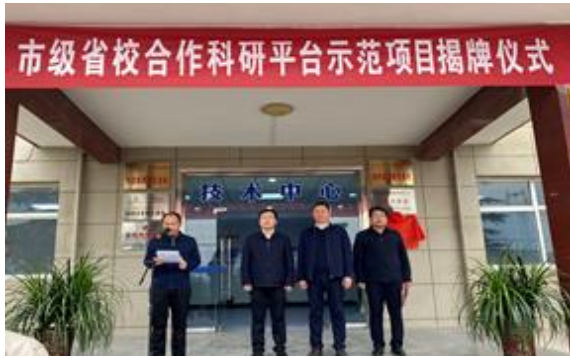
山西佳维新材料股份有限公司
Shanxi Jiawei New Material Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



3月3日，公司举行“省校合作 人才兴运”科研平台示范项目-混凝土功能材料运城市重点实验室”揭牌仪式。

山西省人民政府金融工作办公室文件

晋金融二〔2022〕2号

关于公布2022年度“省重点上市后备企业”名单的通知

省重点上市联席会议各成员单位、各市委金融办：
为贯彻落实省政府《山西省推进企业上市“倍增”计划》（晋政发〔2021〕28号）文件精神，做好2022年推进企业上市各项工作，经省国资委党委、各市委金融办推荐，专家评审，评选出36家2022年度“省重点上市后备企业”，现将名单予以公布。

附件：2022年度“省重点上市后备企业”名单

山西省人民政府金融工作办公室
2022年3月11日

（此件予以公开）

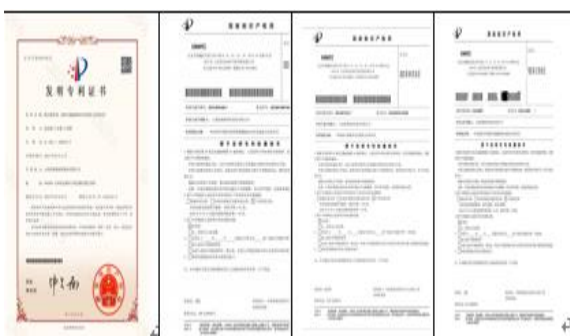
3月11日，2022年山西省企业上市“倍增”计划推进会在太原召开，佳维股份入选2022年度山西省“省重点上市后备企业”。



4月24日，公司举行“运城市知识产权示范企业”荣誉揭牌仪式。



5月26日，运城市“揭榜挂帅”招标“复杂严酷隧道施工环境下高效喷射混凝土专用外加剂及其辅助技术的开发”项目启动会“云会议”



9月-12月，公司获得由国家知识产权局授权的《配位激发剂、液体无碱速凝剂及其制备方法和应用》、《一种混凝土脱模剂及其制备方法和应用》、《一种水性环氧酯改性的聚羧酸减水剂及其制备方法和应用》、《一种聚羧酸减水剂及其制备方法和应用》四项发明专利。

运城市科学技术局文件

运市科发〔2022〕36号

关于公布2022年度运城市新型研发机构认定和培育名单的通知

各县（市、区）工科技局、科创中心，运城开发区，各有关单位：
根据《运城市新型研发机构认定和管理办法》（运市科发〔2021〕31号）有关规定，经市科技局党组会议审议通过，现将2022年度运城市新型研发机构认定和培育名单予以公布。详细名单见附件。

附件1：2022年运城市新型研发机构认定名单

附件2：2022年运城市新型研发机构培育名单

运城市科学技术局
2022年11月16日

11月16日，运城市科学技术局下发《关于公布2022年度运城市新型研发机构认定和培育名单的通知》，经严格筛选，公司最终荣获“运城市新型研发机构”资质。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	27
第六节	股份变动、融资和利润分配	31
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	37
第八节	行业信息	42
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	50
第十节	财务会计报告	54
第十一节	备查文件目录	71

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人王英维、主管会计工作负责人张海生及会计机构负责人（会计主管人员）解晓萃保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司主要从事混凝土外加剂的研发、生产和销售。公司主要客户及主要供应商为公司的商业秘密，业内主要竞争对手往往通过公司的客户名称和供应商名称追溯到公司产品的上下游供应链，从中分析和了解公司产品的数量和价格水平。导致公司在业内的激烈竞争中处于不利地位，有损公司和股东利益。为保护公司核心客户与供应链信息，公司基于对本公司客户与供应商信息的保密需要，申请豁免披露主要客户与供应商具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制的风险	实际控制人王英维报告期末直接持有公司 60.25%的股份，从公司成立以来，王英维一直实际管理公司的业务，目前担任公司的董事长。此外，股东王国维、王宏维、王博维与王英维系兄弟关系，若王英维利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制，可能对中小股东权益产生不利影响。
二、应收账款回收风险	公司主营业务为混凝土高性能减水剂、速凝剂、防腐剂等混凝土外加剂及相关产品的研发、生产和销售，其客户基本为混凝土工程类企业，其应收账款回款周期较长，若应收账款不及时

	收回，公司将面临较大坏账风险，对公司利润造成较大影响。
三、原材料价格波动的风险	单体、氢氧化铝和片碱是公司生产减水剂和速凝剂主要原材料，报告期内价格波动较大。如果原材料价格大幅上涨，公司若无法通过改变产品配方控制成本或无法及时将成本向下游客户转移，将会对公司经营业绩造成不利影响。
四、主要经营性资产抵押的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司主要的土地使用权及地上建筑物已作为银行借款的抵押物，上述房产及土地使用权是公司的主要经营性资产。如果相关借款到期无法偿还，则上述抵押物可能被债权人处置，将对公司的持续经营产生不利影响。
五、产品更新换代风险，收入下降的风险	随着市场的变化和客户需求提高，混凝土外加剂产品将面临更新换代，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增强实力，开发新一代产品，公司现有产品将面临淘汰，收入将面临大幅度下降的风险。
六、业绩亏损的风险	受疫情影响，公司本期营业收入较上期同比减少 12.82%，且全年尚未盈利。报告期宏观经济增速放缓加之新冠疫情影响，特别基建投资等领域项目开工总体下降等因素共同作用，公司面对的市场环境较为严峻，公司业绩持续亏损。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期增加一项风险，即业绩亏损的风险。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、佳维股份、佳维公司	指	山西佳维新材料股份有限公司
股东大会	指	山西佳维新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	山西佳维新材料股份有限公司董事会
监事会	指	山西佳维新材料股份有限公司监事会
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
中审亚太会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
子公司、佳维香港	指	佳维香港国际有限公司
控股子公司、水木佳维	指	北京水木佳维新材料技术研究院有限公司
控股子公司、江西莱威	指	江西莱威新材料有限公司
控股子公司、北方环宇	指	山西北方环宇建材有限公司
速凝剂	指	掺入混凝土中能使混凝土迅速凝结硬化的外加剂。主要种类有无机盐类和有机物类，是喷射混凝土施工中不可缺少的添加剂，它们的作用是加速水泥的水化硬化，在很短的时间内形成足够的强度，以保证特殊

		施工的要求
萘系减水剂	指	第二代减水剂的主要代表，基本不影响混凝土的凝结时间，能有效降低混凝土的水灰比，提高混凝土强度
聚羧酸减水剂	指	聚羧酸系高性能减水剂，第三代减水剂的主要代表，根据固含量不同可分为聚羧酸系高性能减水剂浓缩液及聚羧酸泵送剂，其中，聚羧酸泵送剂可直接用于混凝土工程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西佳维新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Jiawei New Material Co.,Ltd -
证券简称	佳维股份
证券代码	837353
法定代表人	王英维

二、 联系方式

董事会秘书姓名	梁晓敏
联系地址	山西省万荣县解店镇太贾村
电话	0359-4532088
传真	0359-4528088
电子邮箱	db@jiaweigf.com
公司网址	www.jiaweigf.com
办公地址	山西省万荣县解店镇太贾村
邮政编码	044200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年5月21日
挂牌时间	2016年5月13日
分层情况	创新层
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业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）
主要产品与服务项目	混凝土外加剂的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	102,807,642
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王英维）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王英维），一致行动人为（王国维、王宏维、王博维）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911408006623574638	否
注册地址	山西省运城市万荣县解店镇太贾村	否
注册资本	102,807,642	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1196 号世纪汇二座 1102 室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	臧其冠	闫又双
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2021 年 12 月 13 日及 2021 年 12 月 30 日分别召开第三届董事会第二次会议、2021 年第四次临时股东大会审议通过了《关于山西佳维新材料股份有限公司股票定向发行说明书的议案》等议案。2022 年 7 月 5 日，我司收到全国中小企业股份转让系统出具《关于对山西佳维新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]1489 号）。本次股票发行完成后，公司普通股股本由 10280.7642 万股变更为 12173.9357 万股，本次发行募集资金全部到账时间为 2022 年 12 月 5 日，募集资金的到位情况经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中审亚太验字[2022]000103 号验资报告。新增股份于 2023 年 1 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2023 年 2 月 24 日，公司完成了公司注册资本变更的工商登记。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	159,323,844.80	182,750,758.11	-12.82%
毛利率%	17.09%	20.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,266,941.61	-7,427,019.30	199.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,905,023.67	-8,510,349.68	180.89%
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）	-22.33%	-6.61%	-
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）	-23.97%	-7.57%	-
基本每股收益	-0.21	-0.07	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	278,828,860.93	325,029,490.59	-14.21%
负债总计	165,876,309.27	205,234,676.92	-19.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,866,365.58	108,637,981.47	3.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	1.06	-12.26%
资产负债率%（母公司）	57.06%	63.91%	-
资产负债率%（合并）	59.49%	63.14%	-
流动比率	1.24	1.18	-
利息保障倍数	-3.75	-1.51	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-22,944,425.62	1,670,605.95	-1,473.42%
应收账款周转率	0.88	1.08	-
存货周转率	14.15	28.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.21%	18.61%	-
营业收入增长率%	-12.82%	8.27%	-
净利润增长率%	165.95%	-150.07%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	102,807,642	102,807,642	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,979,533.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,868.12
非经常性损益合计	1,693,665.65
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	55,583.59
非经常性损益净额	1,638,082.06

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司是集速凝剂、聚羧酸系减水剂等混凝土外加剂相关产品的研发、生产、销售、技术服务为一体的专业化、技术创新型的高新技术企业，主要为建设工程与建筑商提供高性能混凝土外加剂及其应用服务。采用“以销定产”的方式进行生产经营活动，设有专门的研发中心，根据市场发展趋势和客户具体要求进行技术研发，设计专门的符合市场需求的产品。公司凭借先进的生产技术和高质量的产品得到了客户认可，增强了现有客户的忠诚度，在维持现有客户的基础上积极开发新客户。与此同时，公司也为客户提供完善的售后服务和技术支持，增加产品的附加值，提高收益。

(一) 采购模式 公司实行统一的原材料采购制度，对所需原材料进行分批采购，建立了完善的原材料采购流程。根据客户的订货单，对所需原材料的数量进行预算，确定采购数额。原材料采购环节是公司产品质量控制和成本控制的关键环节，因此公司在选择供应商时，十分注重供应商的实力，目前公司的主要原材料供应商相对稳定。通过对原材料供应商进行询价，甄选出合适的供货商，签订采购合同，严格执行公司的采购流程。公司采购的主要原材料包括单体 F-1088、OXAC-608、OXHP-703、丙烯酸、氢氧化铝、氢氧化钠、硫酸等，该等原材料市场供应充足，公司采购自主选择权较大，在议价和成本方面可控性较强。

(二) 研发模式 公司设有专门的研发中心从事研发相关的工作，研发中心的主要任务是根据公司生产和发展的需要，进行新产品的研发、实验和质量管理等。研发人员利用自身长期的技术积累与储备，根据市场发展趋势和客户具体要求进行产品设计和技术研发。2015年9月公司与清华大学（土木工程系）签订关于“先进混凝土外加剂研发”技术咨询合同，清华大学为佳维股份在混凝土外加剂领域的技术研发、产品应用、工艺升级等方面给予技术指导。2016年6月，公司在北京与中国建筑科学研究院建筑材料研究所分别签订：“合作协议”、“战略合作协议”，成立“中国建筑科学研究院建筑材料研究所山西佳维混凝土功能材料技术研究中心”。2017年8月与华控技术转移有限公司合资成立参股公司山西水木佳维科技有限公司（2019年3月更名为北京水木佳维科技有限公司，2020年9月更名为北京水木佳维新材料技术研究院有限公司），运用清华大学研发的专利技术通过公司转化产品投放市场。为了使新产品开发能够严格遵循科学管理程序，公司制定了《技术研发管理制度》，产品研发采取按需求立项，分级评审，总经理批准的立项制度，研发过程中实行分阶段评审、鉴定、考核，财务部负责研发费用的核算、发放和监督，技术研发部负责产品研发的总体规划及技术研发的具体工作，并对研发人员的工作进行考核。

(三) 生产模式 公司主要采用“以销定产”的方式进行生产。公司首先根据市场营销部的销售计划和中标信息制定生产计划，并通知采购部做好充分的原料准备工作。每年销售旺季之前，市场营销部根据市场情况和产品库存，要求生产部进行必要的储备性生产，保证产品合理库存。在生产过程中，严格控制产品质量，对每批次产品均进行半成品抽样检测，并在生产完成后对产成品进行检测，取得验收合格证后方可出厂。

(四) 销售模式 公司主要通过投标或者销售人员的直销获得产品订单。直销模式下，由公司业务人员直接和客户接洽完成销售。或者通过参加潜在客户的招投标，成功竞标后开展销售活动。公司在与客户达成销售意向或中标后，签订销售合同，然后根据合同约定进行生产并按时向客户提供订单产品及相关的技术支持。公司在提高自身产品质量的同时，不断加强对产品品牌的宣传，销售能力得到了很大的提升。具体营销体系由市场营销部负责，建立了一套完整的售前、售后配套服务体系，将营销人员按区域进行划分，收集各个区域客户信息，对重点区域进行不同产品的覆盖营销。

报告期内，公司商业模式较上期未发生重大变化。

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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	省级企业技术中心 - 山西省工业和信息化厅、山西省工业和信息化厅、山西省科学技术厅、山西省财政厅、中华人民共和国太原海关、国家税务总局山西省税务局
其他与创新属性相关的认定情况	山西省专家工作站 - 山西省科学技术协会
其他与创新属性相关的认定情况	混凝土功能材料运城市重点实验室 - 运城市人民政府、运城市科技局
其他与创新属性相关的认定情况	山西省民营瞪羚企业 - 山西省工商业联合会 运城市新型研发机构 - 运城市科技局
详细情况	<p>1. “专精特新”认定:根据山西省小企业发展促进局 2020 年 8 月 28 日公布的《关于公布 2020 年省级专精特新“小巨人”企业名单的通知》，佳维股份被认定为 2020 年省级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2. “高新技术企业”认定：根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2021 年 12 月公布的《关于对山西省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，佳维股份被评定为国家高新技术企业。</p> <p>3. 省级企业技术中心：2020 年 12 月 14 日，根据山西省工业和信息化厅、山西省科学技术厅、山西省财政厅、中华人民共和国太原海关、国家税务总局山西省税务局公布的《关于认定山西省第二十四批省级企业技术中心的通知》，佳维股份被认定为山西省企业技术中心。</p> <p>4. 山西省专家工作站：山西省科学技术协会 2020 年 12 月 24 日公布的《关于同意在山西佳维新材料股份有限公司建立专家工作站的批复》，佳维股份被认定为山西省专家工作站。</p> <p>5. 混凝土功能材料运城市重点实验室：2021 年 12 月，佳维股份被运城市人民政府、运城市科技局评为“混凝土功能材料运城市重点实验室”。</p> <p>6. 山西省民营瞪羚企业：2021 年 10 月，山西省工商业联合会授予佳维股份“山西民营瞪羚企业”。</p> <p>7. 运城市新型研发机构:2022 年 11 月，佳维股份被运城市科技局评为“运城市新型研发机构”。</p>

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司产品主要为建设工程与建筑商提供高性能混凝土外加剂及其应用服务。2022年，面对复杂的宏观局势及严峻的市场环境，公司始终围绕年初既定经营目标稳步向前推进，在行业发展低谷期采取稳健的营销策略，为客户提供及时、高效的技术服务和技术解决方案。

报告期公司除现有产品生产外，将目光投向了固体聚羧酸减水剂与固体聚羧酸保坍剂、液体无碱速凝剂、压浆剂、纳米籽晶早强减水复合剂、干法液体速凝剂应用，进行了初步的探索和尝试。

1、公司资产状况

报告期末，公司总资产为278,828,860.93元，较期初下降14.21%；主要系：货币资金3,710,226.92元，较期初下降59.74%，应收票据15,105,815.64元，较期初下降67.27%；公司负债总额165,876,309.27元，较期初下降19.18%，主要系：应付票据647,566.34元，较期初下降91.66%；应付账款68,882,445.86元，较期初下降16.51%，其他流动负债较上年期末减少70.13%，主要系报告期内已背书未终止确认的票据减少所致；报告期末，公司净资产为112,952,551.66元，较期初下降5.71%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入159,323,844.80元，较上年同期减少12.82%，主要系公司报告期内受疫情影响，销售订单获取情况及执行率均有所下降，一方面物流受阻，订单流失率高，另一方面下游客户因疫情导致项目停工，导致公司发货量减少。报告期内公司实现净利润-21,334,662.41元，较上年下降165.95%，主要原因是限能限产导致上游原材料价格上涨所致。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-22,944,425.62元，较去年同期下降1,473.42%，收到其他与经营活动有关的现金为4,058,826.27元，较去年同期下降66.95%；报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-2,357,597.65元，较去年同期增加净流出6.88%，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为2,357,597.65元，较去年同期增加5.04%；报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为18,048,390.45元，较上年同期增加113.13%，主要是由于报告期内吸收投资收到的现金14,492,400.40元，较去年同期增加654.81%。

(二) 行业情况

报告期内，国际局势复杂多变，国内新冠疫情多地扩散并反复发生，混凝土外加剂行业受到一定影响。受宏观经济增速放缓、新冠疫情影响，特别基建投资等领域项目开工总体下降等因素共同作用，公司面对的市场环境总体较为严峻。

2016-2020年我国从事外加剂业务的公司从6000多家减少到1000多家，行业集中度逐步提升。由于运输半径问题，外加剂行业存在比较明显的区域性特征，导致各地中小企业占据当地大量市场份额，市场竞争主要集中在本土企业之间。

随着我国“碳中和、碳达峰”战略的实施，环保和安全生产政策趋严，加之各地执行“退城入园”政策，中、小型外加剂企业的发展受到环保、能源政策的限制。外加剂的主要客户为水电、核电、铁

路、公路、桥梁、工业与民用建筑等大型基础设施施工企业、各区域商品混凝土企业，对产品质量的稳定性及配套技术服务具有较高的要求，加之当下混凝土原材料日益复杂，对外加剂企业的产品性能、质量管理水平、技术解决方案等方面提出更高的要求。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,710,226.92	1.33%	9,216,000.91	2.84%	-59.74%
应收票据	15,105,815.64	5.42%	46,152,846.16	14.20%	-67.27%
应收账款	147,930,710.11	53.05%	152,591,178.85	46.95%	-3.05%
存货	12,864,648.01	4.61%	5,791,902.71	1.78%	122.11%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	63,945,802.03	22.93%	67,642,545.38	20.81%	-5.47%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	8,435,625.66	3.03%	17,460,858.93	5.37%	-51.69%
商誉	-	-	234,433.36	0.07%	-100.00%
短期借款	40,736,381.48	14.61%	45,293,456.83	13.94%	-10.06%
长期借款	4,423,797.89	1.59%	-	-	100.00%
预付款项	11,808,401.66	4.23%	10,963,275.14	3.37%	7.71%
其他应收款	6,238,530.07	2.24%	5,086,593.93	1.56%	22.65%
长期待摊费用	2,869,964.47	1.03%	2,770,148.35	0.85%	3.60%
应付票据	647,566.34	0.23%	7,766,020.50	2.39%	-91.66%
应付账款	68,882,445.86	24.70%	82,500,182.09	25.38%	-16.51%
预收款项	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	1,297,644.12	0.47%	2,250,522.52	0.69%	-42.34%
应交税费	3,792,250.06	1.36%	3,932,422.09	1.21%	-3.56%
其他应付款	25,104,770.82	9.00%	8,468,827.72	2.61%	196.44%
长期应付款	559,520.10	0.20%	6,065,050.53	1.87%	-90.77%
其他流动资产	625,033.54	0.22%	2,729,418.52	0.84%	-77.10%
合同负债	4,508,752.30	1.62%	8,051,933.93	2.48%	-44.00%
其他流动负债	10,387,225.59	3.73%	34,774,534.15	10.70%	-70.13%

递延所得税负债	-	-	367,768.04	0.11%	-100.00%
资产总计	278,828,860.93	-	325,029,490.59	-	-14.21%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末下降 59.74%，主要系上年度年末公司新增农行贷款所致。
2. 应收票据较上年期末下降 67.27%，主要系本期期末较上年期末已贴现未到期及已背书未到期票据减少所致。
3. 存货较上年期末增加 122.11%，其中原材料 5,839,861.51 元，较上年期末增加 118.40%，主要系报告期内公司应对价格上涨风险，增加原材料安全储备所致。库存商品 5,450,270.79 元，较上年期末增加 146.40%，主要系报告期期末公司为了备货，储备产品库存所致。
4. 无形资产较上年期末下降 51.69%，主要系报告期内子公司水木佳维无形资产计提减值所致。水木佳维因长期无法实现市场化运营，并无法实现营业收入，根据企业会计准则对无形资产减值的相关规定，公司对其进行计提减值。
5. 商誉较上年期末下降 100%，主要系报告期内子公司水木佳维商誉计提减值所致。
6. 长期借款较上年期末增加 100%，主要系报告期内新增汇民银行长期借款所致。
7. 应付票据较上年期末减少 91.66%，主要系报告期内公司解付供应商票据所致。
8. 应付职工薪酬较上年期末减少 42.34%，主要系：一是上年期末公司存在拖欠员工工资情况，导致上期期末应付职工薪酬金额高于本期期末金额；二是报告期内员工人数减少所致。
9. 其他应付款较上年期末增加 196.44%，主要系报告期内新增实际控制人借款所致。
10. 长期应付款较上年期末减少 90.77%，主要系报告期内归还中关村融资租赁及微众银行借款所致。
11. 其他流动资产较上年期末减少 77.10%，主要系报告期内待抵扣进项税额转进项税额所致。
12. 合同负债较上年期末下降减少 44.00%，主要系报告期内销货合同相关的合同负债减少所致。
13. 其他流动负债较上年期末减少 70.13%，主要系报告期内已背书未终止确认的票据减少所致。
14. 递延所得税负债较上年期末减少 100%，主要系报告期内水木佳维当时收购时增值部分的无形资产本期已全部计提减值准备，当时形成的递延所得税负债也在本期全部转回所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	159,323,844.80	-	182,750,758.11	-	-12.82%
营业成本	132,093,739.80	82.91%	144,539,668.71	79.09%	-8.61%
毛利率	17.09%	-	20.91%	-	-
销售费用	11,252,618.57	7.06%	12,305,682.99	6.73%	-8.56%
管理费用	14,497,661.37	9.10%	15,240,094.75	8.34%	-4.87%
研发费用	6,235,867.32	3.91%	9,607,451.27	5.26%	-35.09%
财务费用	5,216,951.99	3.27%	3,798,232.61	2.08%	37.35%
信用减值损失	-5,880,119.87	-3.69%	-6,820,835.85	-3.73%	-13.79%

资产减值损失	-7,675,839.99	-4.82%	-	-	100.00%
其他收益	1,979,533.77	1.24%	1,478,623.69	0.81%	33.88%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	38,684.67	0.02%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-22,320,376.80	-14.01%	-9,088,627.35	-4.97%	145.59%
营业外收入	34,430.51	0.02%	84,824.70	0.05%	-59.41%
营业外支出	320,298.63	0.20%	257,939.49	0.14%	24.18%
净利润	-21,334,662.41	-13.39%	-8,022,035.11	-4.39%	165.95%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内公司研发费用 6,235,867.32 元，较上年同期减少 35.09%，主要系报告期内公司收入减少，研发试产项目减少所致。
- 2、报告期内公司财务费用 5,216,951.99 元，较上年同期增加 37.35%，主要系报告期内银行借款增加导致利息费用增加所致。
- 3、报告期内公司其他收益 1,979,533.77 元，较上年同期增加 33.88%，主要系报告期内公司享受政府补助金额增加所致。
- 4、报告期内资产减值损失-7,675,839.99，较上年同期增加 100%，主要系报告期内水木佳维无形资产减值所致。
- 5、报告期内公司资产处置收益较上年同期下降 100.00%，主要系报告期内未进行资产处置所致。
- 6、报告期内公司营业利润-22,320,376.80 元，较上年同期下降 145.59%，主要系报告期内公司营业收入减少所致。
- 7、报告期内公司营业外收入 34,430.51 元，较上年同期减少 59.41%，主要系报告期内废旧物资收入减少所致。
- 8、报告期内公司净利润-21,334,662.41 元，较上年同期下降 165.95%，主要是报告期内受疫情影响，公司销量下滑，毛利额减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	159,100,625.84	181,409,957.86	-12.30%
其他业务收入	223,218.96	1,340,800.25	-83.35%
主营业务成本	132,093,739.80	143,948,249.96	-8.24%
其他业务成本	-	591,418.75	-100.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分点
聚羧酸减 水剂	57,023,984.69	42,156,068.38	26.07%	-25.05%	-23.08%	-1.90%
速凝剂	75,307,091.65	63,440,084.53	15.76%	-14.98%	-12.19%	-2.67%
其他	26,992,768.46	26,497,586.89	1.83%	49.20%	51.52%	-1.51%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分点
境内-东北	5,401,164.43	4,341,206.53	19.62%	144.65%	208.33%	-16.60%
境内-华北	52,018,129.39	41,680,540.55	19.87%	-40.21%	-38.64%	-2.05%
境内-华东	34,801,616.89	28,761,694.26	17.36%	117.64%	116.78%	0.33%
境内-华南	8,623,387.51	7,128,760.36	17.33%	16.41%	21.64%	-3.55%
境内-华中	11,774,405.34	9,964,830.70	15.37%	-55.48%	-53.86%	-2.97%
境内-西北	4,226,786.74	3,412,079.34	19.27%	-4.62%	-5.68%	0.90%
境内-西南	42,093,750.92	36,612,471.91	13.02%	11.15%	20.68%	-6.87%
境内-华西	322,694.31	156,627.42	51.46%	-71.24%	-67.30%	-5.85%
境外	61,909.28	35,528.73	42.61%	-76.99%	-14.99%	-41.85%

收入构成变动的的原因：

报告期内聚羧酸减水剂实现销售收入 57,023,984.69 元，占比 35.79%，较上年减少 25.05%，系报告期内客户一销售收入减少所致；速凝剂实现销售收入 75,307,091.65 元，占比 47.27%，较上年减少 14.98%，主要系公司报告期内客户一部分项目结束，速凝剂发货减少所致；其他产品收入 26,992,768.46 元，占比 16.94%，较上年增加 49.20%，主要系公司报告期内客户二压浆料收入增加；

报告期内销售收入区域分布东北地区 5,401,164.43 元，占比 3.39%，比上年同期增加了 144.65%，主要系报告期内中铁九局集团有限公司减水剂、速凝剂销售业务增加；华北地区 52,018,129.39 元，占比 32.65%，比上年同期减少了 40.21%，主要系报告期内客户一减水剂、速凝剂销售减少；华东地区 34,801,616.89 元，占比 21.84%，比上年同期增加了 117.64%，主要系报告期内客户四、江苏苏博特新材料股份有限公司销售增加；华南地区 8,623,387.51 元，占比 5.41%，比上年同期增加了 16.41%，主要系报告期内梅龙铁路速凝剂销售增加；华中地区 11,774,405.34 元，占比 7.39%，比上年同期减少了 55.48%，主要系报告期内客户三销售减少；西北地区 4,226,786.74 元，占比 2.65%，比上年同期减少了 4.62%，主要系报告期内中铁十五局集团银昆高速减水剂销售减少；西南地区 42,093,750.92 元，占比 26.42%，比上年同期增加了 11.15%，主要系报告期内中国铁建大桥工程局集团有限公司速凝剂销售增加；华西地区 322,694.31 元，占比 0.20%，比上年同期减少 71.24%，主要系报告期内中铁一局第四工程、中铁隧道局集团重庆销售减少；境外 61,909.28 元，占比 0.04%，比上年同期减少 76.99%，主要系境外销售减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	34,967,000.55	21.95%	否
2	客户二	18,564,808.18	11.65%	否
3	客户三	5,593,991.03	3.51%	否
4	客户四	4,402,019.50	2.76%	否
5	客户五	4,336,508.14	2.72%	否
合计		67,864,327.40	42.59%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	9,417,927.24	7.18%	否
2	供应商二	6,817,750.42	5.20%	否
3	供应商三	6,229,654.28	4.75%	否
4	供应商四	4,585,683.26	3.50%	否
5	供应商五	4,359,163.49	3.33%	否
合计		31,410,178.69	23.96%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-22,944,425.62	1,670,605.95	-1,473.42%
投资活动产生的现金流量净额	-2,357,597.65	-2,205,843.17	6.88%
筹资活动产生的现金流量净额	18,048,390.45	8,468,362.41	113.13%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为-22,944,425.62元，报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期减少1,473.42%，主要原因系报告期内支付供应商货款较去年增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-2,357,597.65元，较去年同期增加6.88%，主要原因本年购进固定资产支付的现金增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额18,048,390.45元，较上年同期增加113.13%，主要原因是报告期内吸收投资款增加所致。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西北方环宇建材有限公司	控股子公司	贸易	5,000,000	6,258,846.41	198,470.95	472,376.11	-666,444.04
江西莱威新材料有限公司	控股子公司	混凝土外加剂的研发、生产、销售	30,000,000	86,767,699.20	28,275,910.38	38,041,611.04	1,526,677.26
北京水木佳维新材料技术研究院有限	控股子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询等	16,915,000	3,531,441.97	3,240,078.33	1,367,924.53	-7,341,582.66

公 司							
--------	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,235,867.32	9,607,451.27
研发支出占营业收入的比例	3.91%	5.26%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	1
本科以下	34	43
研发人员总计	38	44
研发人员占员工总量的比例	18.54%	23.40%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	37	24
公司拥有的发明专利数量	11	6

研发项目情况:

公司主要产品为速凝剂、聚羧酸减水剂系列产品及功能助剂等。研发中心围绕公司产品的迭代升级和新产品确定研发任务和目标。2022年，公司除对现有低掺量、高强度液体速凝剂和高效、高性能系列减水剂及延伸产品进行持续技术优化外，还进行了6%掺量高适应性液体无碱速凝剂的制备、无碱粉体速凝剂的制备、压浆料、灌浆料的制备等项目的研发。

随着隧道、矿山、矿井巷道支护、堵漏等工程的大量建设，速凝剂的需求量越来越大，要求也越来越高。不同工程所用水泥不同，对速凝剂的需求也不同。在前期研究基础上，公司研发中心紧紧围绕客户需求进行速凝剂的优化升级。针对不同工程项目要求、水泥适应性研究，降低掺量亦成为速凝

剂研发的突破点。随着无碱速凝剂技术的不断成熟，关键材料的快速发展，行业内的优胜劣汰，低成本高质量的产品成为大势所趋，因此低成本无碱速凝剂的综合利用亦成为研发重点。

研发中心以开发一种无氟、无氯、无碱、掺量低、1d 强度高、凝结时间短、水泥适应性高、体系稳定的速凝剂作为速凝剂的研发方向和目标。研发人员通过采用无机-有机复合的方法，研发出一款速凝剂半成品，在无碱速凝剂的开发中得到较好的应用，使得无碱速凝剂凝结时间加快，溶液稳定性更好，较大提升了液体无碱速凝剂的适应性，既满足工程需求且价格合理，为企业赢得了市场空间。

聚羧酸减水剂系列产品的开发对提高公司产品市场占有率意义重大。经过大量的试验研究，小试、中试和试生产，公司成功生产出两种不同性能的外加剂母液、三种功能助剂，丰富产品品种同时提高了公司拓展市场空间的可能性。另外，公司的固体聚羧酸减水剂是以本体聚合技术生产的产品，与市场中喷粉制成的粉体减水剂相比，工艺较简单，生产成本较低，可应用到压浆料、灌浆料以及类似的粉体掺合料中，此种产品极大的扩展了聚羧酸减水剂的应用范围。

2022 年 5 月，公司承担的运城市揭榜挂帅项目—“复杂严酷隧道施工环境下高效喷射混凝土专用外加剂及其辅助技术的开发”正式启动。此项目由清华大学牵头揭榜，北京建筑大学、西安交通大学、同济大学、北京交通大学、哈尔滨工业大学等高校联合揭榜。该项目紧紧围绕行业关键核心技术和共性技术难题开展立项工作。此项目的实施将形成系列具有自主知识产权的喷射混凝土专用外加剂产品及混凝土配制新方法和施工新装备，将有望为企业带来一定的经济效益。项目的开展将推动行业的整体技术提升，为复杂地质环境下重大基础设施的工程质量和服役寿命提供技术保障，促进喷射混凝土的绿色环保低碳发展，具有较强的经济和社会效益。

报告期内，公司与铁道科学研究院、清华大学、北京建筑大学联合申报的中国建筑材料联合会·中国硅酸盐学会建筑材料科学技术奖，目前项目已经完成科技成果鉴定，鉴定结果：本项目成果总体达到国际先进水平，其中无碱速凝剂促凝与早强协同调控机制与制备技术达到国际领先水平。依托奖项申报，公司与中国铁道科学研究院集团铁建所签订“早强液体无碱速凝剂技术服务”合同，为公司在铁路方面的业务拓展添砖加瓦。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	佳维股份主要从事减水剂和速凝剂的生产与销售。2022 年度佳维股份营业收入为 15,932.38 万元，比上年度减少 2,342.69 万元，毛利率 17.09%。由于营业收入是佳维股份的关键业绩指标之一，产品销售收入真实性、完整性会对佳维股份经营成果产生很大的影响，我们将佳维股份产品销售收入的确认识别为关键审计事项。	与收入确认相关的审计程序中包括以下程序： （1）通过查阅销售合同、访谈管理层，了解和评估佳维股份的收入确认政策及销售定价政策； （2）对佳维股份产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行评估； （3）结合产品类型、客户情况及同行业公司公开数据，对收入、成本执行分析性程序，包括月度波动分析、与上年同期比较分

		<p>析、毛利率波动分析；</p> <p>(4) 检查主要客户本期销售数量、单价，分析与上年度的变动情况；</p> <p>(5) 采取抽样方式，检查佳维股份与销售收入相关的销售合同、销售发票、客户确认单等文件，评估产品销售收入的确认是否符合佳维股份收入确认的会计政策；</p> <p>(6) 对当期主要客户的交易金额及应收账款余额执行函证程序；</p> <p>(7) 针对资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本，核对出库单、客户验收的数量确认单，评估销售收入的真实性和完整性。</p>
<p>应收账款坏账准备</p>	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，佳维股份应收账款余额 18,191.59 万元，坏账准备金额 3,398.52 万元，账面价值为 14,793.07 万元，占总资产比例为 53.05%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 实施查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；</p> <p>(3) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；</p> <p>(4) 复核佳维股份对应收账款坏账准备的计提过程，包括分析应收账款的账龄、客户信誉情况、应收账款迁徙率及预期损失率的判断；</p> <p>(5) 对重要应收账款期后收款情况进行了检查。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司合并范围减少 1 家，系注销子公司佳维香港国际有限公司。

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司秉承“科技佳维 绿色佳维 人文佳维”的经营宗旨，积极倡导绿色发展，始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。2022 年，面对复杂疫情形势，公司捐赠万荣县红十字会伍万元爱心捐款。同时，公司捐赠太贾村委员会贰仟元爱心捐款用于疫情防控人员补助，用实际行动支援疫情防控工作。

报告期内，公司合法、诚信经营企业，安全生产、重视环保，努力创造经济效益，在新材料领域里潜心耕耘，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司持续运营，生产、研发、销售符合相关法规要求，无债务违约、商业失信等情况，公司管理层、核心业务人员、关键技术人员队伍稳定，公司和人员无重大违法、违规行为，具备持续经营能力，没有发生对公司持续经营有重大影响的事件。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

（一） 行业发展趋势

（1） 建材产业的稳步发展为混凝土外加剂细分行业提供保障

2022 年，面对世界变局加快演变、新冠疫情冲击等多重考验，全行业高效统筹疫情防控和经济社会发展，努力应对超预期因素冲击，全年生产总体稳定，为建筑材料行业运行环境总体平稳提供了坚实保障。但需求收缩、成本高企等压力依然较大，外部环境动荡和疫情冲击对行业经济平稳运行影响明显。

2022 年 1-12 月份，建材主要产品生产下降，出厂价格略有增长，主要经济效益指标下降。据国家统计局数据规模以上建材及非金属矿工业企业营业收入同比下降 4.2%，利润总额同比下降 20.4%。其中，水泥、混凝土与水泥制品、防水建筑材料等建材主要行业营业收入和利润总额均同比下降。

（2） 混凝土外加剂市场发展趋势

2016-2020 年我国从事外加剂业务的公司从 6000 多家减少到 1000 多家，行业集中度逐步提升，但规模企业较少。由于运输半径问题，外加剂行业也存在比较明显的区域性特征，导致各地中小企业占据当地大量市场份额，市场竞争主要集中在本土企业之间。

随着我国“碳中和、碳达峰”战略的实施，环保和安全生产政策趋严，加之各地执行“退城入园”

政策，中、小型外加剂企业的发展受到环保、能源政策的限制。外加剂的主要客户为水电、核电、铁路、公路、桥梁、工业与民用建筑等大型基础设施施工企业、各区域商品混凝土企业，对产品质量的稳定性及配套技术服务具有较高的要求，加之当下混凝土原材料日益复杂，对外加剂企业的产品性能、质量管理水平、技术解决方案等方面提出更高的要求。

(二) 公司发展战略

公司未来 1-3 年做中国隧道涵洞施工排头兵，持续专注液体无碱速凝剂的研发、生产和销售，舍九取一，单一产品打爆单一市场，与上游速凝剂固废原料厂商的战略合作，上下游产业协同经营。

未来 3-5 年随着速凝剂产品的升级迭代，公司由单一产品研发向“产品+设备+工法”的综合解决方案提升，从成本、效率、施工安全等全方位解决隧道施工的初期防护（防塌、防水、防腐等）问题。

(三) 经营计划或目标

2023 年，公司将根据年度经营战略目标，逐步有序做好以下工作：

- (1) 做好全年安全生产和环保工作，合理调配人员，确保现有厂区的生产安全。
- (2) 积极推进公司筹备上市进展相关工作。

(3) 持续改进技术和产品升级，挖掘成熟产品的潜在价值，为下游客户的应用创造更高价值；紧密围绕存量客户和潜在客户需求，不断研发新产品新工艺，开拓新的目标市场，努力实现 2023 年经营目标。

(4) 加快信息化、工业化建设，推动生产经营管理模式现代化转变，提升精细化经营管理水平、质量。

(5) 公司积极完善内控制度和治理规范，加强体系流程建设及管理，促进公司治理达到更高的水平。

(6) 进一步加强人才梯队建设，通过引进与培养相结合的方式满足公司后续发展的人才需求，为公司发展不断注入新的活力。

公司经营计划并不代表公司对未来业绩的保证和承诺，不构成盈利预测，能否实现受市场状况的变化等多种因素的影响，存在着一定的不确定性，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异，理性投资。

(四) 不确定性因素

未来公司主要面临安全、环保、新技术开发、新业态和行业波动的影响。目前，资金需求仍然强烈，经营性资产抵押，企业抗风险能力较弱，是企业发展过程中的潜在不确定因素。另外公司还会面临扩张带来的管理风险和人才需求风险。但是公司生产较稳定，随着公司法人治理机构的逐步完善和稳定的项目订单，公司的运营能力必将显著提升，依靠团队的力量，以上困难和风险是可以克服解决的。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制的风险 实际控制人王英维直接持有公司 60.25%的股份，从公司成立以来，王英维一直实际管理公司的业务，目前担任公司的董事长。此外，股东王国维、王宏维、王博维与王英维系兄弟关系，若王英维利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制，可能对中小股东权益产生不利影响。

应对措施：

1、公司已采用引进外部投资者的方式，对股权结构进行适当调整，实际控制人王英维直接持有公司股份从成立股份公司 78.45%降至目前 60.25%，可以更好的发挥股东大会的作用；

2、公司已在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》，完善了公司内部控制制度；公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

二、应收账款回收风险 公司主营业务为速凝剂、混凝土高性能减水剂、防腐剂等混凝土外加剂及相关产品的研发、生产和销售，其客户基本为混凝土工程类企业，其应收回款周期较长，若应收账款不及时收回，公司将面临较大坏账风险，对公司利润造成较大影响。

应对措施：

1、公司本年度终端客户群体 64%以上为国企央企等大型企业，国家级招投标基建类企业，应收回款周期及坏账风险大大降低。

2、公司对全部客户进行信用评级，严格控制信用额度和信用期限，在额度内进行发货。并做好每月回款计划，及时报告总经理使之随时掌握公司的销售动态及回款情况。对应收账款按客户逐项进行分析，对欠款期限长、额度大的客户的收款进度进行跟踪了解，并加强对客户的催收以控制风险；

3、公司对严重逾期或发生坏账损失的应收款项，可通过一定方式解决，如：全国中小企业清欠平台、法院起诉、委托专门催款机构或催款人员进行催收。对企业经营有重大影响的应收款项，公司应及时掌握债务单位经营情况，并对其风险作出评估，有针对性地制定出催收对策，上报公司领导审批后实施。

4、公司应收账款坏账准备计提比例符合谨慎性原则，未出现坏账计提不足的情况。

三、原材料价格波动的风险 单体、丙烯酸、氢氧化铝硫酸等化学原料是公司生产减水剂和速凝剂主要原材料，报告期内价格波动较大。如果原材料价格大幅上涨，公司若无法通过改变产品配方控制成本或无法及时将成本向下游客户转移，将会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：

1、公司将发挥采购的规模优势，通过对库存的调整，平滑原材料价格波动的风险。

2、公司与原料供应商建立了良好的合作关系，保证公司采购的信息优势，加强市场趋势研判，把握市场采购节奏。

3、公司研发团队持续支持原材料可替代性开发，达到通过调整产品配方控制成本。

4、公司通过实施精细化管理方式逐步形成成本优势。

四、主要经营性资产抵押的风险 截止 2022 年底，公司主要的土地使用权及地上建筑物已作为银行借款的抵押物，上述房产及土地使用权是公司的主要经营性资产。如果相关借款到期无法偿还，则上述抵押物可能被债权人处置，将对公司的持续经营产生不利影响。

应对措施：

1、公司目前业务处于稳步上升阶段，增强公司债务到期的偿还能力。

2、公司积极尝试其他方式融资，积极对接潜在投资者。

五、产品更新换代风险，收入下降的风险 随着市场的变化和客户需求提高，混凝土外加剂产将面临更新换代，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增强实力，开发新一代产品，公司现有产品将面临淘汰，收入将面临大幅度下降的风险。

应对措施：

1、公司目前在无碱速凝剂的研发技术上具有先发优势，对无碱速凝剂的工艺持续优化，使其产能等方面在原有基础上进一步提高，具有成本低、适应性强等特点。

2、聚羧酸减水剂因其减水率高、保坍性能好、掺量低、无污染等优异性能成为混凝土减水剂的主要发展方向，公司致力于研究与生产朝着高性能、无污染方向发展的聚羧酸减水剂，进一步扩大了国内市场的销售规模。

3、公司以技术创新为驱动，已形成数十项专利及非专利技术。目前，公司已与中国建筑科学研究院建筑材料研究所、清华大学签订技术与人才合作协议，并创建北京研发中心，专注于混凝土外加剂的技术及应用创新。近年来，公司与西安交通大学、北方民族大学等多所科研院校签订技术合作协议，在技术、产品、研发方面展开合作。公司部分产品（如：固体聚羧酸减水剂、地铁管片专用早强减水剂等）已达到行业领先水平。

4、公司逐步开拓亚、非、欧等“一带一路”周边国家的海外市场订单。

六、业绩亏损的风险 受疫情影响，公司本期营业收入较上期同比减少 12.82%，且全年尚未盈利。报告期宏观经济增速放缓加之新冠疫情影响，特别基建投资等领域项目开工总体下降等因素共同作用，公司面对的市场环境较为严峻，公司业绩持续亏损。

应对措施：

1、公司将加强产品和服务的开发，及时根据客户需求制定产品解决方案，扩大公司的业务规模和市场占有率。

2、公司将根据业务发展情况加大营销力度和内部成本管理，增强公司的盈利能力。公司将在现有市场服务区域外积极拓展新的潜在客户，扩大公司收入规模。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	12,068,488.29	38,375	12,106,863.29	10.72%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	江西莱威新材料有限公司	5,000,000	0	0	2021年5月31日	2022年5月30日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	江西莱威新材料有限公司	1,500,000	0	1,500,000	2021年12月16日	2026年12月31日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
3	江西莱威新材料有限公司	1,600,000	0	1,600,000	2022年3月28日	2023年3月27日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
4	江西莱威新材料有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年5月26日	2023年5月25日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
5	江西莱威新材料有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2022年11月15日	2023年11月15日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
合计	-	23,100,000	0	18,100,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

根据合同要求执行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	23,100,000	18,100,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	9,290
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

注：根据公司章程第一百〇九条规定，上述关联交易无需董事会进行审议。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人	2016年5月	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

人或控股股东	13日			承诺	业竞争	
--------	-----	--	--	----	-----	--

承诺事项详细情况：

<p>关于避免同业竞争承诺：</p> <p>为避免与佳维股份产生新的或潜在的同业竞争，控股股东、实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与佳维股份目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害佳维股份利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于佳维股份的商业机会，自营或者为他人经营与佳维股份同类业务；本人保证不利用实际控制人的地位损害佳维股份及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。</p> <p>本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给佳维股份造成的一切经济损失。</p> <p>报告期内，公司实际控制人及控股股东严格履行以上承诺。</p>
--

(六) 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	固定资产	抵押	34,295,922.19	12.30%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	8,418,359.00	3.02%	银行贷款抵押
机器设备	固定资产	抵押	5,638,016.90	2.02%	银行贷款抵押
商业承兑汇票保证金	其他货币资金	其他（保证金）	1,750,352.78	0.63%	保证金
总计	-	-	50,102,650.87	17.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产为公司经营发展需要，预期不会对公司发展带来重大不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	36,522,888	35.53%	1,402,500	37,925,388	36.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,358,447	14.94%	-4,079,700	11,278,747	10.97%	
	董事、监事、高管	5,207,117	5.06%	-467,800	4,739,317	4.61%	
	核心员工	552,500	0.54%	3,900,100	4,452,600	4.33%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	66,284,754	64.47%	-1,402,500	64,882,254	63.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	50,663,400	49.28%	0	50,663,400	49.28%	
	董事、监事、高管	15,621,354	15.19%	-1,402,500	14,218,854	13.83%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		102,807,642	-	0	102,807,642	-	
普通股股东人数							179

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	王	66,021,84	-	61,942,14	60.25	50,663,40	11,278,74	0	0

	英维	7	4,079,700	7	%	0	7		
2	王国维	6,375,000	0	6,375,000	6.20%	4,781,250	1,593,750	6,375,000	0
3	孔祥明	5,528,471	-100	5,528,371	5.38%	4,146,354	1,382,017	0	0
4	王宏维	5,525,000	0	5,525,000	5.37%	4,143,750	1,381,250	4,968,750	0
5	王博维	4,675,000	0	4,675,000	4.55%	0	4,675,000	4,675,000	0
6	高晶晶	85,000	3,900,100	3,985,100	3.88%	0	3,985,100	0	0
7	华控技术转移有限公司	2,532,124	0	2,532,124	2.46%	0	2,532,124	0	0
8	贾清泰	1,700,000	0	1,700,000	1.65%	0	1,700,000	1,700,000	0
9	许乃钧	0	1,530,000	1,530,000	1.49%	0	1,530,000	0	0
10	姚小平	1,530,000	-200	1,529,800	1.49%	1,147,500	382,300	0	0
	合计	93,972,442	1,350,100	95,322,542	92.72%	64,882,254	30,440,288	17,718,750	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，自然人股东王英维、王国维、王宏维、王博维系兄弟关系，除此之外，股东之间没有其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

实际控制人王英维报告期末直接持有公司 60.25%的股份，从公司成立以来，王英维一直实际管理公司的业务，是公司的第一大股东。

王英维，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年至2012年1月，担任万荣县水利局抗旱服务队科员；2007年5月至2008年9月，担任山西佳维建材有限公司执行董事、总经理；2012年2月至2015年5月，担任临汾市天天兴盛混凝土有限公司执行董事、总经理；2015年6月至2022年1月，担任临汾市天天兴盛混凝土有限公司执行董事；2015年1月至2015年11月，担任山西佳维建材有限公司总经理；2015年12月至2021年4月，担任股份公司总经理；2015年12月至今担任股份公司董事长。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一次股票发行	2021年12月15日	2023年1月18日	1.40	18,931,715	董监高、核心员工、外部自然人及私募基金	刘重阳持有的江西莱威40%的股权	26,504,401.00	补充流动资金、偿还银行贷款、购买资产

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	26,504,401.00	26,289,774.20	214,626.80	否	-	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况:

根据佳维股份《募集资金管理制度》，公司开设专项账户对募集资金进行专户存储，严格按照发行方案中披露的募集资金用途使用募集资金。公司财务部对募集资金的使用情况建立原始台帐，详细记录募集资金的支出情况。公司严格执行《募集资金管理制度》及《募集资金专户三方监管协议》，本次募集资金主要用于支付供应商货款、偿还银行借款及购买资产，募集资金实际使用情况与已披露募集资金用途一致，募集资金不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用及其他违规使用情形。

报告期内，募集资金累计使用 26,289,774.20 元，其中 13,491,777.00 元用于支付供应商采购货款，800,000.00 元用于偿还银行借款，12,000,000.60 元用于购买刘重阳持有的江西莱威 40% 股权。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司	银行	15,000,000	2022年6月14日	2023年6月12日	5.60%

		有限公司万荣支行					
2	抵押贷款	万荣县汇民村镇银行有限责任公司	银行	4,080,000	2022年4月18日	2024年4月18日	9.30%
3	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	1,000,300	2022年9月19日	2024年9月16日	12.60%
4	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	1,000,300	2022年9月19日	2024年9月16日	12.60%
5	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	990,297	2022年9月19日	2024年9月16日	12.60%
6	信用贷款	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	3,000,000	2021年11月25日	2023年11月25日	10.26%
7	信用贷款	江西会昌农商银行股份有限公司	银行	5,000,000	2022年3月23日	2023年3月22日	4.70%
8	信用贷款	江西会昌农商银行股份有限公司	银行	1,600,000	2022年5月26日	2023年5月25日	4.63%
9	抵押+信用	九江银行股份有限公司会昌支行	银行	10,000,000	2022年11月25日	2023年11月25日	5.10%
10	信用贷	浙江网	银行	258,000	2022年7月20日	2023年7月	6.30%

	款	商银行 股份有 限公司			日	20日	
11	信用贷 款	浙江网 商银行 股份有 限公司	银行	810,000	2022年9月30 日	2023年9月 30日	6.30%
12	信用贷 款	浙江网 商银行 股份有 限公司	银行	250,000	2022年10月 31日	2023年10月 31日	6.30%
合计	-	-	-	42,988,897	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
王英维	董事长	男	1973年12月	2021年11月19日	2024年11月18日
王国维	董事、副董事长、副总经理	男	1975年8月	2021年11月19日	2024年11月18日
王宏维	董事、副总经理	男	1981年9月	2021年11月19日	2024年11月18日
姚小平	董事	男	1973年6月	2021年11月19日	2024年11月18日
宋志远	董事、总经理	男	1974年3月	2021年11月19日	2024年11月18日
张丽	监事会主席、职工代表监事	女	1989年8月	2021年11月19日	2024年11月18日
孔祥明	监事	男	1974年6月	2021年11月19日	2024年11月18日
吴盼	监事	女	1989年2月	2022年5月27日	2024年11月18日
张海生	副总经理、财务总监	男	1983年2月	2022年11月11日	2024年11月18日
梁晓敏	董事会秘书	女	1990年2月	2021年11月19日	2024年11月18日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事王英维、王国维、王宏维与股东王博维、王溥淑系亲属关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及董监高与其他股东之间没有其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	-----------	------------	--------------

							量
王英维	董事长	66,021,847		61,942,147	60.25%	0	0
王国维	副董事长、 董事、副 总经理	6,375,000		6,375,000	6.20%	0	0
王宏维	董事、副 总经理	5,525,000		5,525,000	5.37%	0	0
姚小平	董事	1,530,000		1,529,800	1.49%	0	0
孔祥明	监事	5,528,471		5,528,371	5.38%	0	0
合计	-	84,980,318	-	80,900,318	78.69%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	-
总经理	否	-
董事会秘书	否	-
财务总监	是	1

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
何金龙	监事	离任	无	个人原因	无
李虎	财务负责人	离任	无	个人原因	无
秦丽娜	监事	离任	无	个人原因	无
吴盼	无	新任	监事	监事会提名	无
张海生	无	新任	副总经理、财 务负责人	董事会任命	无

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

吴盼，女，1989年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山西兴华职业学院物流管理专业，大专学历。2009年9月至2013年7月工作于山西东湖醋厂，担任生产统计员；2016年3月至2017年3月工作于山西佳维新材料股份有限公司，担任采供部文员；2017年3月至2018年5月，任山西佳维新材料股份有限公司采购部主管，2019年5月至今任山西佳维新材料股份有限公司采购部主管；2022年5月至今任山西佳维新材料股份有限公司监事。

张海生，男，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权。计算机科学与技术学士。2006年8月至2016年5月在山西华软新元信息技术有限公司任项目经理、财务经理；2017年4月至2022年9月在山西和光汇智企业管理咨询有限公司任项目经理；2022年11月至今任山西佳维新材料股份有限公司副总经理、财务负责人。

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	70	-	-	70
生产人员	47	-	10	37
销售人员	36	-	10	26
技术人员	38	6	-	44
财务人员	14	-	3	11
员工总计	205	6	23	188

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	3
本科	25	26
专科	60	55
专科以下	114	104
员工总计	205	188

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司因战略计划及经营需要，各部门、岗位配置进一步优化，主要优化管理、研发、技术人员配置，公司核心团队稳定。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘、校园招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也加强了公司的研发和管理团队，从而为企业可持续发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，并制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王立增	无变动	生产部经理	42,500	0	42,500
董月平	无变动	市场部主管	0	0	0
崔洪彬	无变动	子公司财务部经理	425,000	0	425,000
高晶晶	无变动	子公司总经理	85,000	3,900,100.00	3,985,100
周普玉	无变动	子公司技术总工	0	0	0
阴小斌	无变动	项目部经理	0	0	0
黄鑫月	无变动	行政部主管	0	0	0
秦丽娜	离职	无	0	0	0
丁志明	无变动	子公司销售部总监	0	0	0
吴盼	无变动	采购部主管	0	0	0
王力	无变动	项目部经理	0	0	0
王海兵	无变动	项目部经理	0	0	0
毛丽锋	无变动	项目部经理	0	0	0
张晖	无变动	项目部经理	0	0	0
张国清	无变动	技术部技术员	0	0	0
李娟	无变动	经营中心技术助理	0	0	0
贾亚云	无变动	经营中心技术助理	0	0	0
许谦	新增	项目部经理	0	0	0
赵军	新增	品管技术部主管	0	0	0
李虎	新增	无	0	0	0
解晓萃	新增	财务部经理	0	0	0
李博	新增	综合部网络管理员	0	0	0
张乐乐	新增	营销服务部主管	0	0	0
孙艺文	新增	综合部助理	0	0	0
梁晓峰	新增	项目部经理	0	0	0
王康华	新增	子公司生产部主任	0	0	0
李先珠	新增	子公司生产副总	0	0	0
王勇	新增	子公司销售经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

核心员工是企业重要的稀缺资源和主要效益创造来源，公司核心员工参与持股对公司的治理结构将得到进一步优化，有利于公司经营管理的提升。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

目前我国还没有明确的、单一针对混凝土外加剂行业的相关产业政策、法规、办法等，但其他相关产业政策中涉及到本行业的意见，对本行业的发展均起到正面的影响。

发布时间	发布单位	文件名称	政策内容
2019.10.30	发改委	产业结构调整指导目录（2019年本）	《目录（2019年本）》对水泥、混凝土行业鼓励类、限制类、淘汰类做了详细的说明。
2019.8.27	工信部	批准《铜锌合金粉》等436项行业标准	公布对水泥混凝土制品生产用蒸压釜安全操作规程、企业安全生产规范、搅拌站单方成本计算方法及评价指标的行业标准。
2018.06.24	国务院	关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见	混凝土与水泥制品行业继续做好污染整治，到2020年，全国细颗粒物（PM2.5）未达标地级及以上城市浓度比2015年下降18%以上，地级及以上城市空气质量优良天数比率达到80%以上。
2018.06.21	湖北省	预拌混凝土行业发展指导意见	5年内全省前十家企业市场集中度提高到30%，市县地区前五家企业市场集中度提高到50%，行业综合产能利用率达到70%以上，力争达到90%。
2018.05.18	国务院	关于开展工程建设项目审批制度改革试点的通知	2019年全国范围开展工程建设项目审批制度改革，上半年将审批时间压减至120个工作日；2020年基本建成全国统一的工程建设项目审批和管理制度。
2018.01.26	广西省	预拌混凝土管理办法	鼓励散装水泥主管部门开展预拌混凝土行业监管信息平台建设，提升行业信息化监管水平。
2016.09.19	商务部	关于“十三五”期间加快散装水泥绿色产业发展的指导意见	2020年全国水泥散装率达到65%，预拌混凝土使用量保持在18亿立方米左右，预拌砂浆使用量达到1亿吨，农村散装水泥使用率达到55%。

2014.04.16	住建部	预拌混凝土绿色生产及管理技术规程	对混凝土生产企业厂区布局、生产设备、废水废浆处理、废勾混凝土处理、以及噪声和粉尘排放做了明确要求。
------------	-----	------------------	---

综上所述，尽管目前国家还没有专门针对混凝土外加剂行业的相关产业发展政策，但作为一个具有较高科技含量的产业，对于资源节约、环境保护、解决重要现代化问题等均具有非常积极的实际作用，因此，混凝土外加剂行业的发展还是受到了国家各个方面的政策支持与鼓励。

(二) 行业发展情况及趋势

混凝土外加剂行业是建材产业细分的新材料行业。自改革开放以来，随着我国经济的快速发展，基础设施建设呈现出蓬勃发展的态势。品种多样的混凝土外加剂为混凝土高性能化起到“点石成金”的重要作用。伴随着混凝土建设技术的发展和进步，中国混凝土外加剂行业已经形成一个门类 and 品种齐全、标准体系健全的新兴行业。

1、行业基本情况

(1) 混凝土外加剂行业概况

根据中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局与中国国家标准化委员会联合发布的《混凝土外加剂定义、分类、命名与术语》(GB/T8075-2005)的定义，混凝土外加剂是一种在混凝土搅拌之前或拌制过程中加入的、用以改善新拌混凝土和(或)硬化混凝土性能的材料，掺量一般不大于水泥质量的5%。混凝土外加剂是混凝土中除水泥、石子、砂子、水之外的另一种十分重要的成分，是一种复合型化学建材。

(2) 混凝土外加剂行业的发展历程

从20世纪50年代我国开始研制木质素类的减水剂，并用于大型水库的大体积混凝土，直到70年代后，我国外加剂的科研、生产和应用才取得较大进展。特别是1982年和1986年分别成立了混凝土外加剂学会和混凝土外加剂协会后，我国的混凝土外加剂得到了进一步的加速发展，使用外加剂的混凝土量占混凝土总量的比率不断增长。

混凝土外加剂是建筑材料学科与表面活性剂学科的前沿交叉技术领域，是现代建筑工业与化工产业飞速发展的结果。近二十年来，在建筑工业中相继出现了滑模、压入成型、泵送混凝土、喷射混凝土、真空吸水混凝土等新的施工工艺；混凝土的供应由现场搅拌模式逐渐向以商品混凝土供应为主的集中搅拌模式转变；在结构类型上出现了高层、超高层、大跨度、薄壳、折板、剪力墙体系、盒子结构、装配结构、无粘结预应力混凝土结构体系等。这些转变对混凝土的技术性能提出了新的要求，要求混凝土具有流动性、可泵性、自密实性、抗渗性、抗冻性、快硬、缓凝、高强、早强、超早强、耐酸、耐碱、耐热、隔音、防水、防辐射、水下浇筑不离析和无振捣浇筑及钢筋混凝土中的钢筋抗侵蚀性等性能。传统意义上不采用外加剂的混凝土已不能满足现代施工工艺对混凝土的技术要求，从而也促进了混凝土外加剂的高速发展。

(3) 我国混凝土外加剂行业产品分类情况

根据《混凝土外加剂定义、分类、命名与术语》中关于混凝土外加剂的分类，可按照其主要使用功能分为四大类，分别是：

使用功能	外加剂种类
改善混凝土拌合物流变性能	减水剂、泵送剂等
调节混凝土凝结时间、硬化性能	缓凝剂、促凝剂、速凝剂等
改善混凝土耐久性	引气剂、防水剂、阻锈剂、矿物外加剂等
改善混凝土其他性能	膨胀剂、防冻剂、着色剂等

目前，在全部混凝土外加剂产品中，减水剂系列产品的用途最广、用量最大，其他种类混凝土外加剂如引气剂、缓凝剂、防冻剂等一般作为附属添加剂与减水剂一起复配使用，因此混凝土外加剂在业内主要指减水剂。外加剂分为合成减水剂、膨胀剂、引气剂、速凝剂、缓凝剂，其中合成减水剂又包括木质素类、高效、高性能减水剂，分别是一至三代的减水剂。2019年中国聚羧酸系高性能减水剂产量为1136.0万t，比2017年的723.5万t增长了57%。与2013年~2017年期间年均增速在20%左右相比，2019年聚羧酸减水剂呈现大幅飞跃增长态势。

（4）混凝土外加剂行业市场规模

伴随着我国对基础建设工程投入的持续增加，混凝土的需求量逐步增大，我国混凝土外加剂行业发展迅速，在企业数量及规模、产品品种、质量及生产工艺技术水平、应用领域等方面都取得了较大的突破。目前，国内混凝土外加剂产品供应充足，产品性能、生产规模和供应能力已基本能够满足我国建筑工程，市政工程，水利及核电工程，铁路、公路、机场等交通工程，桥梁、港口等其他工程建设的需要，供求状况良好，行业发展态势持续向好。2019年中国混凝土外加剂总产量累计为2003.89万t，比2015年（1380.36万t）和2017年（1399.13万t）分别增长了45%和43%。2019年混凝土外加剂总产量在近年持续稳定增加的基础上，又实现了一个小飞跃。

2、行业发展趋势

（1）建材产业的稳步发展为混凝土外加剂细分行业提供保障

2022年，面对世界变局加快演变、新冠疫情冲击等多重考验，全行业高效统筹疫情防控和经济社会发展，努力应对超预期因素冲击，全年生产总体稳定，为建筑材料行业运行环境总体平稳提供了坚实保障。但需求收缩、成本高企等压力依然较大，外部环境动荡和疫情冲击对行业经济平稳运行影响明显。

2022年1-12月份，建材主要产品生产下降，出厂价格略有增长，主要经济效益指标下降。据国家统计局数据规模以上建材及非金属矿工业企业营业收入同比下降4.2%，利润总额同比下降20.4%。其中，水泥、混凝土与水泥制品、防水建筑材料等建材主要行业营业收入和利润总额均同比下降。

（2）混凝土外加剂市场发展趋势

2016-2020年我国从事外加剂业务的公司从6000多家减少到1000多家，行业集中度逐步提升，但规模企业较少。由于运输半径问题，外加剂行业也存在比较明显的区域性特征，导致各地中小企业占据当地大量市场份额，市场竞争主要集中在本土企业之间。

随着我国“碳中和、碳达峰”战略的实施，环保和安全生产政策趋严，加之各地执行“退城入园”政策，中、小型外加剂企业的发展受到环保、能源政策的限制。外加剂的主要客户为水电、核电、铁路、公路、桥梁、工业与民用建筑等大型基础设施施工企业、各区域商品混凝土企业，对产品质量的稳定性及配套技术服务具有较高的要求，加之当下混凝土原材料日益复杂，对外加剂企业的产品性能、质量管理水平、技术解决方案等方面提出更高的要求。

（三） 公司行业地位分析

根据中国混凝土与水泥制品协会2021年1月发布的2019年行业报告显示，我国混凝土外加剂行业集中度不断提高，总体看全国混凝土外加剂生产企业数量大幅度减少。

公司在北京设有自己的研发中心（北京水木佳维新材料技术研究院有限公司），研发团队可根据市场需求研制出多元化的产品。公司的液体无碱速凝剂可有效控制回弹，只有5%左右，更加节约混凝土用量，加快工程进度，可提高15%左右；由于良好的强度系数保留值，使得混凝土水泥用量具有更大的设计空间；掺入高分子材料使得喷射混凝土作业面大幅提高；对保塑剂的适应性得到巨大提高；更高效地初终凝控制技术，使得喷射混凝土应用范围不断提高。

目前，公司生产的聚羧酸高性能减水剂的产品数量已经达到30余种，含固量在40%、50%的各个

体系的产品都已经面向市场生产、销售。为公司进一步开拓市场打下了坚实的基础，为客户提供了更多的选择。聚羧酸高性能减水剂合成工艺已处于国内领先水平，且可以针对客户的要求，因地制宜的为客户量身定做符合客户需求的产品，提高了公司产品的竞争力，迎合了客户需求，增强了客户对公司的依赖性。聚羧酸高性能减水剂冷工艺的无计时、无控温合成技术在国内同行业企业中已经达到先进水平。该工艺克服了冬季升温慢，夏季降温慢的特点，提高了生产效率，简化了生产工艺流程，节约了能耗，降低了生产设备的损耗，达到了节能减排的目的。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
聚羧酸减水剂	混凝土外加剂行业	改善混凝土拌合物流变性能	公路运输、罐装、桶装	单体、丙烯酸	桥梁、隧道、核电、水坝、地铁等各大建设工程	主要原材料价格
液体无碱速凝剂	混凝土外加剂行业	改善混凝土凝结时间、硬化性能	公路运输、罐装、桶装	氢氧化铝、硫酸、氢氧化钠	桥梁、隧道、核电、水坝、地铁等各大建设工程	主要原材料价格

(二) 主要技术和工艺

1、聚羧酸高性能减水剂生产及应用技术

聚羧酸高性能减水剂是运用分子结构设计原理，以 DLVO 电荷排斥理论和空间位阻效应理论为基础，将带有不同功能的活性基团接枝到主链上聚合而成。聚羧酸高性能减水剂分子的主链牢牢的吸附在水泥颗粒表面，能够有效的阻碍水化反应提高其保塑性，支链则包围在水泥颗粒四周，起到空间位阻与静电排斥的双重作用，这与传统减水剂通过静电排斥分散水泥颗粒的机理完全不同，因而具有更好的分散能力和减水效果。该项产品性能和质量波动小，与不同的水泥均有相对较好的适应性，在低水胶比时更易发挥其低粘度和坍落度保持性能好的特点，新拌混凝土坍落度 200mm 以上，1 小时混凝土经时损失小于 50mm，处于国内同类产品领先水平。

2、聚羧酸系保坍剂生产及应用技术

聚羧酸系保坍剂是自主研发生产的一种新型混凝土外加剂，该产品提高了新拌混凝土的工作性，具有优良的坍落度保持能力。本产品能在水泥水化产物的碱性介质与游离的 Ca^{2+} 生成不稳定的络合物，延迟了 CH 的析晶，同时还可以吸附于水泥水化颗粒表面，抑制其水化反应的进行。并且由于水泥颗粒表面大量电荷的存在，阻止了水泥颗粒絮状结构的形成，将絮状聚集体中的自由水释放出来，增加混凝土的流动性，此外，该产品还具有引气、增稠等组分，可以显著降低混凝土的塌落度损失。本系列产品无毒、不易燃，对钢筋无锈蚀作用，不影响水泥的安定性，可广泛应用于建筑、道路、桥梁、水工和地下工程等各类泵送施工的混凝土。该项产品通过不同性能聚羧酸系减水剂母料复配，各种聚羧酸系外加剂产品均以 10-20% 浓度面向终端客户，减水率 30% 以上，采用聚羧酸系泵送剂配制的混凝土，1-2 小时不离析、不泌水，无坍落度损失，性能优良。

3、速凝剂生产及应用技术

液体无碱速凝剂主要为有机无机材料复合而成，无毒无腐蚀、不易燃、对钢筋无锈蚀，储存稳定性好、无结晶沉淀、粘度低等优点。在较低掺量下即能加快水泥的凝结和硬化速度，提高早期强度，后期强度影响较小，并大幅提高混凝土及砂浆的粘聚性和粘结强度，使用该液体无碱速凝剂能有效降低喷射混凝土的回弹量和粉尘量，改善施工环境，增强混凝土耐久性，具有很好的推广应用价值。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
速凝剂	10 万吨	35.20%	-	-	-
聚羧酸减水剂	15 万吨	8.11%	-	-	-

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

一、研发模式

公司主要依靠内部资源，独立进行研发，自主开发新技术，并在研发项目的主要方面拥有完全独立的知识产权。研发中心除对现有产品进行持续技术优化外，会根据客户的具体需求和行业发展趋势进行研发项目立项，并开展有针对性的研究开发工作。2021 年，公司与六所国内高校-清华大学、北京建筑大学、西安交通大学、哈尔滨工业大学、北京交通大学、同济大学签订技术开发合同，共同研发《复杂严酷隧道施工环境下高效喷射混凝土专用外加剂及其辅助技术的开发》。研发中心始终秉持着提升产品品质，开发具有竞争力的新产品，不断丰富知识产权，助力公司发展。

二、研发机构设置

产品研发中心是我公司集产品技术研发、质量监督检验的机构中心，位于北京市通州区中国建筑科学研究院建筑环境与安全国家重点实验室。与中国建筑科学研究院签订战略合作协议，命名为“混凝土功能材料技术研究中心”，并在佳维公司实验室合作成立“科研成果转化基地”。

三、研发人员构成

拥有 10 人，其中高级工程师 3 人、工程师 3 人，助理工程师 3 人，行政人员 1 人，其中硕士学历 1 人、本科学历及以下 9 人及外聘高等大学兼职教授多名。

四、报告期主要研发成果

1、2022 年研发项目包括：6%掺量高适应性液体无碱速凝剂的制备、低掺量液体速凝剂的制备项目、低成本聚羧酸减水剂研究项目、无碱粉体速凝剂的制备项目、液体速凝剂半成品的制备项目、复杂严酷隧道施工环境下高效喷射混凝土专用外加剂及其辅助技术的开发。

2、本年度授权发明专利 5 项，申请专利 9 项。其中，授权专利含无碱速凝剂发明专利 2 项，减水剂发明专利 2 项，脱模剂发明专利 1 项。知识产权工作的不断突破，促进了公司综合实力和创新能力不断提升，为公司筑起坚实的技术堡垒，助推公司在全方位高质量发展再上新台阶。

3、本年度申报中国建筑材料联合会·中国硅酸盐学会建筑材料科学技术奖，项目成果总体达到国际先进水平，其中无碱速凝剂促凝与早强协同调控机制与制备技术达到国际领先水平。

2. 重要在研项目

适用 不适用

1. 6%掺量高适应性液体无碱速凝剂的制备
2. 低掺量液体速凝剂的制备项目
3. 低成本聚羧酸减水剂研究项目
4. 无碱粉体速凝剂的制备项目
5. 液体速凝剂半成品的制备项目
6. 复杂严酷隧道施工环境下高效喷射混凝土专用外加剂及其辅助技术的开发

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
聚醚单体	合理范围	直接采购	稳定	呈下降趋势	营业成本随价格的涨跌而增减变动
氢氧化铝	合理范围	直接采购	稳定	呈上升趋势	营业成本随价格的涨跌而增减变动
天然气	合理范围	直接采购	稳定	价格随季节性周期规律涨跌	营业成本随价格的涨跌而增减变动

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

报告期内，公司与山西赛福恒通建筑工程有限公司签订《建筑消防设施维保合同》，聘请专业第三方消防设施维保单位，对公司日常消防设施开展维修保养工作。

公司设立了微型消防站，建立健全《消防安全管理制度》、《公司消防灭火应急预案》，明确消防安全责任制。公司与县消防队配合组织了对公司全体员工进行的消防知识讲座及消防演练，增强了员工的消防意识和处置应急的能力，有效杜绝了消防安全事故发生的风险隐患。

(二) 环保投入基本情况

报告期内，根据国家有关监测技术规范的规定，公司与山西安运安环科技有限公司签订《环境监测服务合同书》（合同编号为“HJ20211229(H) 139），对公司 2022 年度废气、噪声等污染物进行监测；年度环境监测方案在运城市生态环境局万荣分局备案并出具监测总结报告，各项污染物排放均符合国家要求排放限值。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

2022 年 6 月，公司与山西中兴水泥有限责任公司签订危险废物处置合同，合同编号：ZX-WFCZ-2022-0611001, 对公司危险废物进行无害化处置。

为加强公司易制毒化学品管理，规范易制毒化学品的申购、采购、储存、使用，公司特制定《易制毒化学品管理制度》、《易制毒化学品管理规定》。

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了较为完善的治理机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行：

(1) 公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作制度，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

(2) 公司章程明确了“公司应按照公司章程的规定，最大限度维护公司股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权和质询权”，规范了关联交易、关联担保等行为，建立了相应的表决回避机制，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生。

(3) 公司已建立了较为完善的内部控制管理制度体系，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大决策管理办法》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》等内部控制制度，2018年建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

(4) 公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。

公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理

及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、关联交易、融资等事项均按照《公司章程》及有关内控制度的规定进行决策。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

1、2022年2月26日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条细则规定，对公司章程进行修改，详见《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-005）。

2、2022年6月29日，公司2022年第四次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，为促进公司规范运作并结合公司实际情况，对公司章程进行修改，详见《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-059）。

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	12	5

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等相关法律法规的规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《投资者关系管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容与方式等做了详细规定。公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，负责审核通过公司有关投资者关系管理的制度，并负责监督、核查有关制度的实施情况及投资者关系管理事务的日常运作情况。报告期内，公司与股东或潜在投资者之间的沟通机制顺畅。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序等相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、业务、财务、机构、人员等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司拥有完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力。

1、资产独立

公司系有限公司整体变更设立，拥有原有限公司所有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰，与控股股东、实际控制人之间产权关系明确，不存在纠纷及潜在纠纷。

2、业务独立

公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，控股股东、实际控制人以及其关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和关联方。

3、机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构，并设立了行政部、市场部、财务部、生产部、技术部、采购部，不存在公司与控股股东和实际控制人合署办公的情形。公司制定了完备的内部管理制度，各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东和实际控制人利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

4、人员独立

公司副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，公司与员工均签订了劳动合同，公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

5、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与控股

股东共用银行账户。公司系独立纳税主体，依法独立纳税。公司财务机构及人员独立并能够独立作出财务决策、财务会计制度及内控制度健全且得到有效执行、会计基础工作规范，符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

4、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司信息披露重大差错责任追究制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司在2018年3月已建立经董事会审议通过的《山西佳维新材料股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2018-023）。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2023）003179 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	臧其冠 2 年	闫又双 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

中审亚太审字（2023）003179 号

山西佳维新材料股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了山西佳维新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”或“佳维股份”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

佳维股份主要从事减水剂和速凝剂的生产与销售。2022 年度佳维股份营业收入为 15,932.38 万元，比上年度减少 2,342.69 万元，毛利率 17.09%。由于营业收入是佳维股份的关键业绩指标之一，产品销售收入真实性、完整性会对佳维股份经营成果产生很大的影响，我们将佳维股份产品销售收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

与收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

（1）通过查阅销售合同、访谈管理层，了解和评估佳维股份的收入确认政策及销售定价政策；

（2）对佳维股份产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行评估；

（3）结合产品类型、客户情况及同行业公司公开数据，对收入、成本执行分析性程序，包括月度波动分析、与上年同期比较分析、毛利率波动分析；

（4）检查主要客户本期销售数量、单价，分析与上年度的变动情况；

（5）采取抽样方式，检查佳维股份与销售收入相关的销售合同、销售发票、客户确认单等文件，评估产品销售收入的确认识别是否符合佳维股份收入确认的会计政策；

(6) 对当期主要客户的交易金额及应收账款余额执行函证程序；

(7) 针对资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本，核对出库单、客户验收的数量确认单，评估销售收入的真实性和完整性。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，佳维股份应收账款余额 18,191.59 万元，坏账准备金额 3,398.52 万元，账面价值为 14,793.07 万元，占总资产比例为 53.05%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；

(2) 实施查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；

(3) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；

(4) 复核佳维股份对应收账款坏账准备的计提过程，包括分析应收账款的账龄、客户信誉情况、应收账款迁徙率及预期损失率的判断；

(5) 对重要应收账款期后收款情况进行了检查。

四、其他信息

佳维股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大

错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

佳维股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估佳维股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佳维股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳维股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对佳维股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性

得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佳维股份不能持续经营。

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

（六）就佳维股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：

（盖章）

（签名并盖章）

中国注册会计师：

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二三年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	3,710,226.92	9,216,000.91
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	6.2	15,105,815.64	46,152,846.16
应收账款	6.3	147,930,710.11	152,591,178.85
应收款项融资			-
预付款项	6.4	11,808,401.66	10,963,275.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	6,238,530.07	5,086,593.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	12,864,648.01	5,791,902.71
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	6.7	625,033.54	2,729,418.52
流动资产合计		198,283,365.95	232,531,216.22
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	6.8	63,945,802.03	67,642,545.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	6.9	8,435,625.66	17,460,858.93
开发支出			
商誉	6.10	-	234,433.36
长期待摊费用	6.11	2,869,964.47	2,770,148.35
递延所得税资产	6.12	5,294,102.82	4,390,288.35
其他非流动资产			-
非流动资产合计		80,545,494.98	92,498,274.37
资产总计		278,828,860.93	325,029,490.59
流动负债：			
短期借款	6.13	40,736,381.48	45,293,456.83
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	6.14	647,566.34	7,766,020.50
应付账款	6.15	68,882,445.86	82,500,182.09
预收款项			
合同负债	6.16	4,508,752.30	8,051,933.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.17	1,297,644.12	2,250,522.52
应交税费	6.18	3,792,250.06	3,932,422.09
其他应付款	6.19	25,104,770.82	8,468,827.72
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	6.20	4,358,244.71	4,522,588.52
其他流动负债	6.21	10,387,225.59	34,774,534.15
流动负债合计		159,715,281.28	197,560,488.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.22	4,423,797.89	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.23	559,520.10	6,065,050.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	6.24	1,177,710.00	1,241,370.00
递延所得税负债	6.12	-	367,768.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,161,027.99	7,674,188.57
负债合计		165,876,309.27	205,234,676.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.25	121,739,357.00	102,807,642.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.26	9,272,392.64	1,708,781.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.27	6,579,933.94	6,579,933.94
一般风险准备			
未分配利润	6.28	-24,725,318.00	-2,458,376.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		112,866,365.58	108,637,981.47
少数股东权益		86,186.08	11,156,832.20
所有者权益（或股东权益）合计		112,952,551.66	119,794,813.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		278,828,860.93	325,029,490.59

法定代表人：王英维

主管会计工作负责人：张海生

会计机构负责人：解晓萃

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,836,774.81	8,774,020.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		22,124,234.64	45,368,022.96
应收账款	14.1	132,276,214.31	147,212,273.80
应收款项融资			
预付款项		10,893,006.71	9,859,841.31
其他应收款	14.2	14,601,740.79	24,788,502.70
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,511,679.75	3,836,866.19
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		249,730.99	582,087.89
流动资产合计		188,493,382.00	240,421,614.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	31,940,900.09	38,006,967.15
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		23,507,318.74	25,122,452.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,915,387.56	7,106,104.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,869,964.47	2,770,148.35
递延所得税资产		8,172,047.19	4,592,718.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,405,618.05	77,598,391.24
资产总计		261,899,000.05	318,020,006.21
流动负债：			
短期借款		28,210,405.57	37,236,373.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		647,566.34	7,766,020.50
应付账款		61,566,878.82	88,519,952.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		945,280.53	1,766,824.73
应交税费		3,740,729.70	3,773,912.18
其他应付款		18,570,953.94	8,975,249.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,442,729.95	11,499,583.16
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		3,860,519.64	4,522,588.52
其他流动负债		10,033,674.95	34,598,947.38
流动负债合计		145,018,739.44	198,659,452.45
非流动负债：			
长期借款		4,423,797.89	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			4,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,423,797.89	4,600,000.00
负债合计		149,442,537.33	203,259,452.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		121,739,357.00	102,807,642.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,269,467.92	1,708,781.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,579,933.94	6,579,933.94
一般风险准备			
未分配利润		-25,132,296.14	3,664,195.90
所有者权益（或股东权益） 合计		112,456,462.72	114,760,553.76
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		261,899,000.05	318,020,006.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		159,323,844.80	182,750,758.11
其中：营业收入	6.29	159,323,844.80	182,750,758.11

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		170,067,795.51	186,535,857.97
其中：营业成本	6.29	132,093,739.80	144,539,668.71
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	6.30	770,956.46	1,044,727.64
销售费用	6.31	11,252,618.57	12,305,682.99
管理费用	6.32	14,497,661.37	15,240,094.75
研发费用	6.33	6,235,867.32	9,607,451.27
财务费用	6.34	5,216,951.99	3,798,232.61
其中：利息费用	6.34	4,762,712.05	3,691,760.53
利息收入	6.34	14,760.39	24,629.79
加：其他收益	6.35	1,979,533.77	1,478,623.69
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.36	-5,880,119.87	-6,820,835.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.37	-7,675,839.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.38		38,684.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,320,376.80	-9,088,627.35
加：营业外收入	6.39	34,430.51	84,824.70
减：营业外支出	6.40	320,298.63	257,939.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,606,244.92	-9,261,742.14
减：所得税费用	6.41	-1,271,582.51	-1,239,707.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,334,662.41	-8,022,035.11
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）		-21,334,662.41	-8,022,035.11
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）		932,279.20	-595,015.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,266,941.61	-7,427,019.30
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		-21,334,662.41	-8,022,035.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,266,941.61	-7,427,019.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		932,279.20	-595,015.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.07

法定代表人：王英维

主管会计工作负责人：张海生

会计机构负责人：解晓萃

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	14.4	128,901,772.89	172,967,417.67
减：营业成本	14.4	108,172,032.69	137,492,584.55
税金及附加		683,335.13	916,747.69
销售费用		9,633,882.73	11,418,545.93
管理费用		9,205,320.01	9,952,495.90
研发费用		6,897,123.02	8,423,530.09

财务费用		4,355,131.98	3,602,484.61
其中：利息费用		4,018,229.55	3,507,307.52
利息收入		13,049.07	23,728.22
加：其他收益		1,783,770.88	1,430,000.00
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,796,124.97	-7,943,616.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,066,067.66	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	38,684.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,123,474.42	-5,313,902.80
加：营业外收入		32,437.50	64,916.51
减：营业外支出		284,784.02	232,939.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,375,820.94	-5,481,925.78
减：所得税费用		-3,579,328.90	-1,191,542.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,796,492.04	-4,290,383.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,796,492.04	-4,290,383.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-28,796,492.04	-4,290,383.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.05

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.26	-0.05
------------------	--	-------	-------

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		163,165,726.88	157,164,593.06
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		811,497.39	3,659.40
收到其他与经营活动有关的现金	6.42.1	4,058,826.27	12,279,337.32
经营活动现金流入小计		168,036,050.54	169,447,589.78
购买商品、接受劳务支付的现金		144,742,169.59	130,202,036.04
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		17,454,910.23	12,688,212.28
支付的各项税费		6,123,579.44	4,610,428.77
支付其他与经营活动有关的现金	6.42.2	22,659,816.90	20,276,306.74
经营活动现金流出小计		190,980,476.16	167,776,983.83
经营活动产生的现金流量净额		-22,944,425.62	1,670,605.95
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			38,684.67
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		-	38,684.67

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,357,597.65	2,244,527.84
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		2,357,597.65	2,244,527.84
投资活动产生的现金流量净额		-2,357,597.65	-2,205,843.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,492,400.40	1,920,000.00
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		32,988,000.00	40,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.42.3	26,464,791.21	4,289,735.99
筹资活动现金流入小计		73,945,191.61	46,699,735.99
偿还债务支付的现金		37,418,941.18	28,520,127.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,583,560.82	3,740,948.98
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	6.42.4	13,894,299.16	5,970,297.41
筹资活动现金流出小计		55,896,801.16	38,231,373.58
筹资活动产生的现金流量净额		18,048,390.45	8,468,362.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,493.95	-
五、现金及现金等价物净增加额		-7,256,126.77	7,933,125.19
加：期初现金及现金等价物余额		9,216,000.91	1,282,875.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,959,874.14	9,216,000.91

法定代表人：王英维

主管会计工作负责人：张海生

会计机构负责人：解晓萃

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		145,813,425.01	155,135,720.15
收到的税费返还		611,422.76	
收到其他与经营活动有关的现金		13,357,425.82	4,435,305.94
经营活动现金流入小计		159,782,273.59	159,571,026.09
购买商品、接受劳务支付的现金		139,352,736.44	117,342,256.20
支付给职工以及为职工支付的现金		11,921,406.38	8,202,720.07
支付的各项税费		5,743,065.57	4,285,181.91
支付其他与经营活动有关的现金		17,736,099.61	10,868,014.38
经营活动现金流出小计		174,753,308.00	140,698,172.56

经营活动产生的现金流量净额		-14,971,034.41	18,872,853.53
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			38,684.67
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			38,684.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,782,276.27	2,139,577.55
投资支付的现金			8,460,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,782,276.27	10,599,577.55
投资活动产生的现金流量净额		-1,782,276.27	-10,560,892.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,492,400.40	
取得借款收到的现金		22,070,000.00	32,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,750,000.00	4,289,735.99
筹资活动现金流入小计		56,312,400.40	36,789,735.99
偿还债务支付的现金		30,596,450.68	28,520,127.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,862,461.40	3,483,579.30
支付其他与筹资活动有关的现金		12,034,929.00	5,470,297.41
筹资活动现金流出小计		46,493,841.08	37,474,003.90
筹资活动产生的现金流量净额		9,818,559.32	-684,267.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,493.95	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,937,245.31	7,627,692.74
加：期初现金及现金等价物余额		8,774,020.12	1,146,327.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,836,774.81	8,774,020.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	102,807,642.00				1,708,781.92				6,579,933.94		-2,458,376.39	11,156,832.20	119,794,813.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	102,807,642.00				1,708,781.92				6,579,933.94		-2,458,376.39	11,156,832.20	119,794,813.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,931,715.00				7,563,610.72			-			-	-	-6,842,262.01
（一）综合收益											-	932,279.20	-21,334,662.41

总额										22,266,941.61		
(二)所有者投入和减少资本	18,931,715.00			7,563,610.72						-	-	14,492,400.40
1. 股东投入的普通股	18,931,715.00			7,560,686.00								26,492,401.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				2,924.72							-	-12,000,000.60
											12,002,925.32	
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补												

亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余 额	121,739,357.00				9,272,392.64			6,579,933.94	- 24,725,318.00	86,186.08	112,952,551.66	

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余 额	60,475,084.00				10,780,043.92			6,579,933.94		38,229,938.91	9,831,848.01	125,896,848.78	

加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	60,475,084.00			10,780,043.92			6,579,933.94	38,229,938.91	9,831,848.01	125,896,848.78	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	42,332,558.00			-9,071,262.00				-40,688,315.30	1,324,984.19	-6,102,035.11	
(一)综合收益总额								-7,427,019.30	-595,015.81	-8,022,035.11	
(二)所有者投入和减少资本									1,920,000.00	1,920,000.00	
1. 股东投入的普通股									1,920,000.00	1,920,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-	-33,261,296.00	

										33,261,296.00		
1. 提取盈余公 积												
2. 提取一般风 险准备												
3. 对所有者(或 股东)的分配										- 33,261,296.00		-33,261,296.00
4. 其他												
(四)所有者权 益内部结转	42,332,558.00				-9,071,262.00							33,261,296.00
1. 资本公积转 增资本(或股 本)					-9,071,262.00							-9,071,262.00
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他	42,332,558.00											42,332,558.00
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	102,807,642.00				1,708,781.92			6,579,933.94	-2,458,376.39	11,156,832.20	119,794,813.67	

法定代表人：王英维

主管会计工作负责人：张海生

会计机构负责人：解晓萃

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102,807,642.00				1,708,781.92				6,579,933.94		3,664,195.90	114,760,553.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,807,642.00				1,708,781.92				6,579,933.94		3,664,195.90	114,760,553.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	18,931,715.00				7,560,686.00						-28,796,492.04	-2,304,091.04
(一) 综合收益总额											-28,796,492.04	-28,796,492.04

											28,796,492.04	
(二) 所有者投入和减少资本	18,931,715.00			7,560,686.00								26,492,401.00
1. 股东投入的普通股	18,931,715.00			7,560,686.00								26,492,401.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	121,739,357.00				9,269,467.92			6,579,933.94		-25,132,296.14	112,456,462.72

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,475,084.00				10,780,043.92				6,579,933.94		41,215,875.22	119,050,937.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,475,084.00				10,780,043.92				6,579,933.94		41,215,875.22	119,050,937.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	42,332,558.00				-9,071,262.00						-37,551,679.32	-4,290,383.32
（一）综合收益总额											-4,290,383.32	-4,290,383.32
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-	-33,261,296.00
											33,261,296.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-33,261,296.00
											33,261,296.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	42,332,558.00				-9,071,262.00							33,261,296.00
1. 资本公积转增资本(或股本)					-9,071,262.00							-9,071,262.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	42,332,558.00											42,332,558.00
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	102,807,642.00				1,708,781.92				6,579,933.94		3,664,195.90	114,760,553.76

三、 财务报表附注

山西佳维新材料股份有限公司 2022 年度财务报表附注

1、 公司基本情况

1.1 公司概况

山西佳维新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由王英维、王普泽共同出资，成立于 2007 年 5 月 21 日的有限责任公司。2015 年 11 月 3 日，公司召开临时股东会议，全体股东一致同意有限公司以 2015 年 9 月 30 日为改制基准日，以有限公司经审计的净资产 6,003.12 万元为基础整体折合为股份公司股份，将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。公司于 2016 年 5 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份代码：837353。

2019 年 12 月 24 日，山西佳维新材料股份有限公司 2019 年第九次临时股东大会审议通过《关于山西佳维新材料股份有限公司股票发行方案的议案》，8 名认购对象合计认购股份 5,475,084 股，其中现金认购 733,557 股。股份发行后，公司股本变更为 6,047.5084 万股。

2021 年 4 月 30 日公司召开第二届董事会第二十九次会议，并于 2021 年 5 月 20 日召开 2020 年年度股东大会，审议并通过《山西佳维新材料股份有限公司 2020 年度利润分配方案》。本次权益分派共派送红股 33,261,296.00 股，转增 9,071,262.00 股，共计 42,332,558 股，导致公司注册资本由 6047.5084 万股增至 10,280.7642 万股。

2021 年 6 月 29 日，公司完成上述工商变更手续，运城市行政审批服务管理局换发《营业执照》。

2021 年 12 月 13 日，公司召开第三届董事会第二次会议，并于 2021 年 12 月 30 日召开 2021 年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于山西佳维新材料股份有限公司股票定向发行说明书的议案》。本次定向发行股票后，新增股本 18,931,715.00 股，使公司股本由 102,807,642.00 股增至 121,739,357.00 股。公司于 2022 年 12 月份完成本次增资，并于 2023 年 2 月 24 日完成上述工商信息的变更。

统一社会信用代码：911408006623574638

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址：山西省万荣县解店镇太贾村

法定代表人：王英维

注册资本：12,173.9357 万元

经营期限：2007 年 5 月 21 日至长期

本公司及各子公司主要从事混凝土外加剂系列产品的研发、生产、销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 24 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围减少 1 家，系注销子公司佳维香港国际有限公司。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，认为运用持续经营假设是适当的。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 合并财务报表的编制方法

4.4.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.4.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.5 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

4.6 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.6.1 金融资产的分类和计量

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

4.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入

当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.6.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.6.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做

出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.6.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对

价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.6.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.6.5 金融负债的终止确认

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

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

4.6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.7 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
其他银行承兑票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合

4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.9 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

4.11 存货

4.11.1 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、库存商品、低值易耗品、周转材料等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4.11.4 存货的盘存制度为定期盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.12 合同资产

4.12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.13.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利

或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.13.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“6.4 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

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

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5-6	5	15.83-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15 在建工程

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

4.16 使用权资产

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	10
计算机软件	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公楼装修、室内装饰工程、万荣厂区改扩建、户外广告牌制作。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
办公楼装修	3-10
室内装饰工程	3-10
万荣厂区改扩建	3-10
户外广告牌制作	10

4.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

4.21 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.22 收入

4.22.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项

履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.22.1.1 销售商品收入

本公司销售减水剂、速凝剂等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

4.23 政府补助

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。

4.24 递延所得税资产/递延所得税负债

4.24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

4.24.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.24.4 所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.25 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.25.1 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

4.25.1.1 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

4.25.1.2 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债

仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4.25.2 公司作为出租人

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

4.25.2.1 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.25.2.2 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.25.3 售后租回

4.25.3.1 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

4.25.3.2 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

4.26 重要会计政策、会计估计的变更

4.26.1 会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更。

4.26.2 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应税收入按法定税率计算销项税税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山西佳维新材料股份有限公司	15%
山西北部环宇建材有限公司	小微企业优惠政策
江西莱威新材料有限公司	25%
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 山西佳维新材料股份有限公司:公司于 2015 年取得高新技术企业证书，2021 年复审通过重新取得高新技术企业证书，编号 GR202114000871，发证日期 2021 年 12 月 7 日，证书有效期三年。依据《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)和《高新技术企业认定管理实施办法》(晋科工发[2008]61 号)，公司享有企业所得税减按 15% 税收优惠的政策。

5.2.2 山西北部环宇建材有限公司:公司为小微企业，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)规定:二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号文件“关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告”，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

6.1 货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	2,033.60	9,733.60
银行存款	1,954,840.54	9,200,925.25
其他货币资金	1,753,352.78	5,342.06
合计	3,710,226.92	9,216,000.91

质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2022.12.31	2021.12.31
商业承兑汇票保证金	1,750,352.78	
合计	1,750,352.78	

6.2 应收票据

6.2.1 分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	8,175,366.50	31,006,905.02
商业承兑汇票	7,000,453.68	15,292,400.55
小计	15,175,820.18	46,299,305.57
减：坏账准备	70,004.54	146,459.41
合计	15,105,815.64	46,152,846.16

6.2.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,419,360.00	6,525,366.50
商业承兑汇票		6,321,573.43
合计	5,419,360.00	12,846,939.93

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

类别	2022.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	181,915,901.34	100.00	33,985,191.23	18.68
其中：组合 1：账龄组合	181,915,901.34	100.00	33,985,191.23	18.68
合计	181,915,901.34	100.00	33,985,191.23	18.68

续

类别	2021.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	180,441,886.29	100.00	27,850,707.44	15.43
其中：组合 1：账龄组合	180,441,886.29	100.00	27,850,707.44	15.43
合计	180,441,886.29	100.00	27,850,707.44	15.43

6.3.2 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	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	106,291,088.24	5.00	5,314,554.40	107,383,430.30	5.00	5,445,083.34
1 至 2 年	36,748,279.89	10.00	3,674,827.99	45,024,267.23	10.00	4,293,042.82
2 至 3 年	19,829,606.25	30.00	5,948,881.88	14,173,724.99	30.00	4,252,117.50
3 至 4 年	9,153,442.72	100.00	9,153,442.72	5,906,954.04	100.00	5,906,954.04
4 至 5 年	3,146,469.01	100.00	3,146,469.01	2,047,902.82	100.00	2,047,902.82
5 年以上	6,747,015.23	100.00	6,747,015.23	5,905,606.91	100.00	5,905,606.92
合计	181,915,901.34		33,985,191.23	180,441,886.29		27,850,707.44

6.3.3 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	2022.12.31	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	30,517,548.24	16.78	2,146,563.46
客户二	20,874,502.14	11.47	1,208,119.89
中铁十七局集团第一工程有限公司	7,389,228.81	4.06	5,214,405.78
客户四	5,038,372.27	2.77	251,918.61

单位名称	2022.12.31	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备期末余额
中铁一局集团第四工程有限公司	4,006,333.05	2.20	897,339.89
合计	67,825,984.51	37.28	9,718,347.63

6.4 预付款项

6.4.1 按账龄列示

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,504,073.65	80.49	10,790,334.33	98.42
1 至 2 年	2,304,328.01	19.51	172,940.81	1.58
合计	11,808,401.66	100.00	10,963,275.14	100.00

6.4.2 按预付对象归集的 2022 年末余额前五大预付款情况:

单位名称	2022.12.31	占预付账款期末余额的比例(%)
供应商六	2,629,715.36	22.27
赣州晟维实业有限公司	800,000.00	6.77
福建黄腾建材有限公司	785,198.15	6.65
山西运峰建材科技有限公司	740,000.00	6.27
山西永红建材化工有限公司	606,027.80	5.13
合计	5,560,941.31	47.09

6.5 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,238,530.07	5,086,593.93
合计	6,238,530.07	5,086,593.93

6.5.1 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	6,402,478.60	5,217,097.92
职工备用金、暂借款	899,445.39	1,055,392.72
单位往来款	2,994.30	30,000.04
代扣代缴款项	2,476.99	6,495.27
其他	120,933.80	145,316.05
减: 坏账准备	1,189,799.01	1,367,708.07
合计	6,238,530.07	5,086,593.93

6.5.2 其他应收款项账龄分析

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	4,670,947.99	62.88	4,136,882.42	64.10
1 至 2 年	1,633,366.09	21.99	971,609.58	15.05
2 至 3 年	473,000.00	6.37	403,010.00	6.24
3 至 4 年	215,040.00	2.89	468,000.00	7.25
4 至 5 年	286,000.00	3.85	334,825.00	5.19
5 年以上	149,975.00	2.02	139,975.00	2.17
小计	7,428,329.08	100.00	6,454,302.00	100.00
减：坏账准备	1,189,799.01		1,367,708.07	
合计	6,238,530.07		5,086,593.93	

6.5.3 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,367,708.07			1,367,708.07
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	680,943.30			680,943.30
本期转回	858,852.36			858,852.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,189,799.01			1,189,799.01

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,839,861.51	9,707.86	5,830,153.65	2,678,704.76	9,707.86	2,668,996.90
库存商品	5,450,270.79		5,450,270.79	2,211,959.42		2,211,959.42
低值易耗品	596,344.04		596,344.04	268,254.35		268,254.35
周转材料	987,879.53		987,879.53	642,692.04		642,692.04
合计	12,874,355.87	9,707.86	12,864,648.01	5,801,610.57	9,707.86	5,791,902.71

6.6.2 存货跌价准备情况

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	9,707.86				9,707.86
合计	9,707.86				9,707.86

6.7 其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税额	375,302.55	2,295,687.38
暂估进项税额		433,731.14
预缴所得税	249,730.99	
合计	625,033.54	2,729,418.52

6.8 固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	63,945,802.03	67,642,545.38
固定资产清理		
合计	63,945,802.03	67,642,545.38

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	56,453,140.68	21,493,743.00	3,072,329.47	2,935,358.61	83,954,571.76
2.本期增加金额	171,150.28	821,008.87	121,769.91	125,706.06	1,239,635.12
(1) 购置	171,150.28	821,008.87	121,769.91	125,706.06	1,239,635.12
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	56,624,290.96	22,314,751.87	3,194,099.38	3,061,064.67	85,194,206.88
二、累计折旧					
1.期初余额	6,720,547.39	7,166,846.94	1,403,853.90	1,020,778.15	16,312,026.38
2.本期增加金额	2,338,748.52	1,914,917.36	330,333.79	352,378.80	4,936,378.47
(1) 计提	2,338,748.52	1,914,917.36	330,333.79	352,378.80	4,936,378.47
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	9,059,295.91	9,081,764.30	1,734,187.69	1,373,156.95	21,248,404.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	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	47,564,995.05	13,232,987.57	1,459,911.69	1,687,907.72	63,945,802.03
2. 期初账面价值	49,732,593.29	14,326,896.06	1,668,475.57	1,914,580.46	67,642,545.38

注：固定资产使用权或者所有权受到限制的情况见合并财务报表附注“6、合并财务报表重要项目注释（6.13）短期借款、（6.23）长期借款及（6.43）所有权或使用权受到限制的资产”。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,042,873.20	70,000.00	14,743,236.21	181,849.52	25,037,958.93
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,042,873.20	70,000.00	14,743,236.21	181,849.52	25,037,958.93
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,423,656.74	45,733.33	5,941,014.54	166,695.39	7,577,100.00
2. 本期增加金额	200,857.46	7,000.01	1,360,815.04	15,154.13	1,583,826.64
(1) 计提	200,857.46	7,000.01	1,360,815.04	15,154.13	1,583,826.64
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,624,514.20	52,733.34	7,301,829.58	181,849.52	9,160,926.64
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额			7,441,406.63		7,441,406.63

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合计
额					
(1) 计提			7,441,406.63		7,441,406.63
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			7,441,406.63		7,441,406.63
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,418,359.00	17,266.66			8,435,625.66
2. 期初账面价值	8,619,216.46	24,266.67	8,802,221.67	15,154.13	17,460,858.93

本期末没有通过公司内部研究开发形成的无形资产。

6.10 商誉

6.10.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
		企业合并形成的	处置	
北京水木佳维新材料 技术研究院有限公司	234,433.36			234,433.36
合计	234,433.36			234,433.36

6.10.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
		计提	处置	
北京水木佳维新材料 技术研究院有限公司		234,433.36		234,433.36
合计		234,433.36		234,433.36

6.11 长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
办公楼装修	496,884.50		53,232.55		443,651.95
室内装饰工程	407,611.49	400,000.00	188,128.32		619,483.17
万荣厂区改扩建	1,865,652.36	513,365.00	722,188.01		1,656,829.35
户外广告牌制作		150,000.00			150,000.00
合计	2,770,148.35	1,063,365.00	963,548.88		2,869,964.47

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,657,518.67	5,294,102.82	29,374,582.77	4,390,288.35
内部交易未实现利润				

可抵扣亏损				
合计	34,657,518.67	5,294,102.82	29,374,582.77	4,390,288.35

6.12.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值			2,451,786.96	367,768.04
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计			2,451,786.96	367,768.04

6.12.3 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	5,555,416.67	
可抵扣亏损	24,667,275.83	6,691,786.48
合计	30,222,692.50	6,691,786.48

6.12.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.12.31	2021.12.31	备注
2023 年			
2024 年	1,155,815.56	1,155,815.56	
2025 年	465,274.61	1,138,486.18	
2026 年	5,926,384.06	4,397,484.74	
2027 年	17,119,801.60		
合计	24,667,275.83	6,691,786.48	

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
抵押及保证借款	18,030,662.50	17,900,000.00
信用借款	969,850.03	14,907,083.33
保证借款	8,051,130.05	
已贴现未到期票据	13,684,738.90	12,486,373.50
合计	40,736,381.48	45,293,456.83

短期借款分类的说明：

抵押借款：山西佳维股份有限公司以自有不动产抵押，取得借款 15,000,000.00 元；江西莱威新材料有限公司以自有不动产抵押借款 3,000,000.00 元。

保证借款：经公司实际控制人、公司及其下属子公司提供担保取得借款具体说明详见

10.4.1 关联担保情况

6.14 应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31
商业承兑汇票	647,566.34	7,766,020.50
银行承兑汇票		
合计	647,566.34	7,766,020.50

6.15 应付账款

6.15.1 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内（含 1 年）	52,991,093.32	64,065,701.53
1 年以上	15,891,352.54	18,434,480.56
合计	68,882,445.86	82,500,182.09

6.15.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
辽宁奥克化学股份有限公司	1,445,542.24	对方未催收
沧州奥通新型建材有限公司	999,150.00	对方未催收
云南圣比奥建材有限公司	917,002.28	对方未催收
侯马经济开发区宏福鑫物资有限公司	752,360.00	对方未催收
山西航亿汽车运输有限公司	584,708.00	对方未催收
合计	4,698,762.52	

6.16 合同负债

6.16.1 分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
销货合同相关的合同负债	4,508,752.30	8,051,933.93
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	4,508,752.30	8,051,933.93

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	2,250,522.52	15,434,833.59	16,391,011.63	1,294,344.48
二、离职后福利设定提存计划		1,103,068.94	1,099,769.30	3,299.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,250,522.52	16,537,902.53	17,490,780.93	1,297,644.12

6.17.2 短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,098,099.79	13,475,804.62	14,333,755.52	1,240,148.89

二、职工福利费		1,138,611.59	1,138,611.59	
三、社会保险费	134,204.43	525,727.55	620,454.85	39,477.13
其中：医疗保险费	124,969.89	406,519.46	492,012.22	39,477.13
工伤保险费	9,234.54	119,208.09	128,442.63	
生育保险费				
四、住房公积金		224,631.20	224,631.20	
五、工会经费和职工教育经费	18,218.30	70,058.63	73,558.47	14,718.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,250,522.52	15,434,833.59	16,391,011.63	1,294,344.48

6.17.3 设定提存计划列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险		1,056,529.42	1,056,529.42	
失业保险费		46,539.52	43,239.88	3,299.64
合计		1,103,068.94	1,099,769.30	3,299.64

6.18 应交税费

项目	2022.12.31	2021.12.31
增值税	3,022,304.90	3,184,364.15
城建税	210,646.76	152,857.61
教育费附加	243,839.54	209,166.07
地方教育费附加	182,187.79	159,072.12
土地使用税	34,619.46	34,619.46
个人所得税	30,196.50	16,601.61
环境保护税	26,397.84	26,397.84
资源税	2,006.00	2,278.00
印花税	40,051.27	34,787.44
其他税费		112,277.79
合计	3,792,250.06	3,932,422.09

6.19 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,104,770.82	8,468,827.72
合计	25,104,770.82	8,468,827.72

6.19.1 其他应付款

6.19.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
保证金、押金	2,323,504.73	2,080,729.21
单位往来款	1,351,680.45	

个人往来款	20,556,559.91	4,900,580.05
其他	873,025.73	1,487,518.46
合计	25,104,770.82	8,468,827.72

6.19.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
刘重阳	2,000,000.00	借款
高晶晶	433,394.20	借款
张娟	400,000.00	对方未催要
合计	2,833,394.20	

6.20 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款	1,495,448.64	4,522,588.52
一年内到期的长期应付款	2,862,796.07	
合计	4,358,244.71	4,522,588.52

6.21 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	1,575,024.56	238,656.99
已背书未终止确认的票据	7,912,201.03	33,435,877.16
山西省政府投资资产管理中心	900,000.00	1,100,000.00
合计	10,387,225.59	34,774,534.15

其他说明：山西省政府投资资产管理中心款项是公司于 2013 年向其取得的年产 15 万吨聚羧酸高性能减水剂项目投资资金，投资协议约定投资金额为 110.00 万元，投资期限为 2013 年 6 月 8 日至 2020 年 6 月 7 日，到期收回；款项已于前年到期，2022 年支付 20.00 万元。

6.22 长期借款

项目	2022.12.31	2021.12.31
抵押及保证借款	3,288,472.26	4,100,000.00
保证借款	2,630,774.27	422,588.52
减：一年内到期的长期借款	1,495,448.64	4,522,588.52
合计	4,423,797.89	

长期借款分类的说明：

抵押借款：山西佳维股份有限公司以固定资产抵押，取得借款 408 万元，已于 2022 年 12 月归还 80 万借款本金。

保证借款：经公司实际控制人、公司及其下属子公司提供担保取得借款具体说明详见 10.4.1 关联担保情况

6.23 长期应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
中关村科技租赁股份有限公司	2,365,071.00	4,600,000.00
亿多世（中国）租赁有限公司	1,191,600.00	1,737,750.00

项目	2022.12.31	2021.12.31
未确认融资费用	134,354.83	272,699.47
减：一年内到期的长期应付款	2,862,796.07	
合计	559,520.10	6,065,050.53

6.24 递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	1,241,370.00		63,660.00	1,177,710.00	
合计	1,241,370.00		63,660.00	1,177,710.00	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	2021.12.31	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
项目用地奖励资金	1,241,370.00			63,660.00			1,177,710.00	与资产相关

6.25 股本

投资者名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
境内自然人持股	99,325,057.00	96.61	11,781,715.00		111,106,772.00	91.27
境内法人持股	3,482,585.00	3.39	7,150,000.00		10,632,585.00	8.73
合计	102,807,642.00	100.00	18,931,715.00		121,739,357.00	100.00

其他说明：2022 年 12 月本公司定向发行 18,931,715.00 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为 1.4 元/股，合计人民币 26,504,401.00 元，导致本期股本增加 18,931,715.00 元，扣除发行费用后形成的股本溢价 7,560,686.00 元计入资本公积。

6.26 资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价(或股本溢价)	1,708,781.92	7,563,610.72		9,272,392.64
其他资本公积				
合计	1,708,781.92	7,563,610.72		9,272,392.64

其他说明：2022 年 12 月本公司定向发行 18,931,715.00 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为 1.4 元/股，合计人民币 26,504,401.00 元，导致本期股本增加 18,931,715.00 元，扣除发行费用后形成的股本溢价 7,560,686.00 元计入资本公积；另外本期吸收子公司江西莱威新材料有限公司 40% 股权形成的差异 2,924.72 元计入资本公积。

6.27 盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	6,579,933.94			6,579,933.94
任意盈余公积				
合计	6,579,933.94			6,579,933.94

6.28 未分配利润

项目	2022 年	2021 年
调整前上年末未分配利润	-2,458,376.39	38,229,938.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,458,376.39	38,229,938.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	-22,266,941.61	-7,427,019.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		33,261,296.00
期末未分配利润	-24,725,318.00	-2,458,376.39

6.29 营业收入和营业成本

6.29.1 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,100,625.84	132,093,739.80	181,409,957.86	143,948,249.96
其他业务	223,218.96		1,340,800.25	591,418.75
合计	159,323,844.80	132,093,739.80	182,750,758.11	144,539,668.71

6.29.2 合同产生的收入的情况

合同分类	2022 年	合计
一、商品类型	159,323,844.80	182,750,758.11
减水剂	57,023,984.69	76,087,603.57
速凝剂	75,307,091.65	88,571,674.69
其他	26,992,768.46	18,091,479.85
二、按商品转让的时间分类	159,323,844.80	182,750,758.11
在某一时点	159,323,844.80	182,750,758.11
在某一时间段		
合计	159,323,844.80	182,750,758.11

6.30 税金及附加

项目	2022 年	2021 年
城市维护建设税	245,476.82	185,299.71
教育费附加	147,106.08	288,926.45
地方教育费附加	98,070.73	212,245.69
房产税	18,857.14	38,228.20

项目	2022 年	2021 年
土地使用税	89,070.55	120,416.31
车船使用税	5,880.00	0.00
资源税	9,070.00	7,020.00
印花税	104,629.46	117,308.68
其他税费	52,795.68	75,282.60
合计	770,956.46	1,044,727.64

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

6.31 销售费用

项目	2022 年	2021 年
职工薪酬	4,551,155.91	4,479,241.00
广告费	216,700.00	266,262.78
中标服务费	435,929.49	309,758.94
办公费	282,977.19	727,339.31
交通差旅费	1,589,020.53	2,359,397.60
业务招待费	3,352,843.79	2,897,412.73
咨询服务费	98,953.17	388,309.00
装卸费	17,849.00	15,254.80
检测费		87,144.34
租赁费	186,670.95	121,704.62
其他	520,518.54	653,857.87
合计	11,252,618.57	12,305,682.99

6.32 管理费用

项目	2022 年	2021 年
职工薪酬	5,997,091.07	5,782,838.04
折旧及摊销费	2,532,758.46	2,180,982.79
办公费	1,330,361.89	1,631,975.46
交通差旅费	212,399.88	701,866.53
业务招待费	768,701.11	617,395.15
咨询服务费	1,350,658.46	1,048,415.25
车辆费用	92,257.92	153,252.30
租赁费	217,228.57	706,268.25
其他	655,749.76	914,471.23
聘请中介机构费用	545,283.01	1,028,376.50
认证费用	254,730.76	112,109.43
检测维修费	81,594.59	195,994.95
技术服务费	360,965.71	166,148.87
专利费	97,880.18	
合计	14,497,661.37	15,240,094.75

6.33 研发费用

项目	2022 年	2021 年
职工薪酬	1,743,601.86	1,952,839.68

项目	2022 年	2021 年
累计折旧	94,024.06	90,982.92
无形资产摊销	0.00	38,047.66
物料消耗	2,632,278.87	6,585,053.21
技术服务费	1,765,962.53	940,527.80
合计	6,235,867.32	9,607,451.27

6.34 财务费用

项目	2022 年	2021 年
利息费用	4,762,712.05	3,691,760.53
减：利息收入	14,760.39	24,629.79
汇兑损失	2,493.95	31.06
减：汇兑收益		
手续费支出	466,506.38	131,070.81
合计	5,216,951.99	3,798,232.61

6.35 其他收益

项目	2022 年	2021 年
与日常活动相关的政府补助	1,979,533.77	1,478,623.69
合计	1,979,533.77	1,478,623.69

与日常活动相关的政府补助

补助项目	2022 年	2021 年	与资产相关/与收益相关
收到就业见习岗位补贴-万荣县人力资源和社会保障局	98,244.00		与收益相关
收到中国共产党万荣县委员会办公室科协专款	20,000.00		与收益相关
收到山西省地方金融监督管理局企业资本市场直接融资奖励资金	500,000.00		与收益相关
收到万荣县财政局 2021 年揭榜挂帅扶持资金	600,000.00		与收益相关
收到万荣县工业信息化和科技局 2021 年高新技术企业奖励资金	60,000.00		与收益相关
收到山西省市场监督管理局 专利转化费用	200,000.00		与收益相关
收到万荣县工业信息化和科技局众创空间市级鼓励资金	30,000.00		与收益相关
收到万荣县工业信息化和科技局 2021 年运城市市级企业技术中心奖励资金	100,000.00		与收益相关
收到万荣县工业信息化和科技局 2020 年科技创新奖励资金	70,000.00		与收益相关
稳岗补贴	48,420.58		与收益相关
收到万荣县小企业发展促进众鑫培训资金	17,504.00		与收益相关

补助项目	2022 年	2021 年	与资产相关/与收益相关
收到万荣县社会保险中心 2022 年度一次性留工补	44,000.00		与收益相关
收款 技校实习生补助	5,000.00		与收益相关
收 21 年度税务退回个人所得税	2,705.19		与收益相关
收到科技创新奖补助资金		500,000.00	与收益相关
收万荣县工业信息化和科技局 21 年开门红奖励资金		100,000.00	与收益相关
收 2020 年专精特新企业奖		200,000.00	与收益相关
收到万荣县工业信息化和科技局企业做强做大奖励资金		380,000.00	与收益相关
收到示范企业奖补资金 运城市市场监督管理局		50,000.00	与收益相关
万荣教育科技有限公司款		200,000.00	与收益相关
收到社保中心员工培训补贴款	20,000.00		与收益相关
规上企业补助	100,000.00		与收益相关
项目用地奖励资金	63,660.00	48,623.69	与资产相关
合计	1,979,533.77	1,478,623.69	

其他说明：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 1,979,533.77 元。

6.36 信用减值损失

项目	2022 年	2021 年
应收票据坏账损失	76,454.87	-135,459.41
应收账款坏账损失	-6,134,483.80	-6,330,922.68
其他应收款坏账损失	177,909.06	-354,453.76
合计	-5,880,119.87	-6,820,835.85

6.37 资产减值损失

项目	2022 年	2021 年
无形资产减值准备	-7,441,406.63	
商誉减值准备	-234,433.36	
合计	-7,675,839.99	

6.38 资产处置收益

项目	2022 年	2021 年
处置非流动资产的利得		38,684.67
合计		38,684.67

6.39 营业外收入

项目	2022 年	2021 年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计		4,052.78	
其中：固定资产毁损报废利得		4,052.78	
其他	34,430.51	80,771.92	34,430.51

合计	34,430.51	84,824.70	34,430.51
----	-----------	------------------	-----------

6.40 营业外支出

项目	2022 年	2021 年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计		98,728.57	
其中：固定资产毁损报废损失			
对外捐赠	160,590.00	37,204.00	160,590.00
税收滞纳金、罚金、罚款	46,040.16	102,248.36	46,040.16
其他	113,668.47	19,758.56	113,668.47
合计	320,298.63	257,939.49	320,298.63

6.41 所得税费用

6.41.1 所得税费用表

项目	2022 年	2021 年
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,271,582.51	-1,239,707.03
合计	-1,271,582.51	-1,239,707.03

6.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年
利润总额	-22,606,244.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,390,936.74
子公司适用不同税率的影响	-521,665.06
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	23,742.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-275,535.96
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	4,104,048.34
研发费用加计扣除	-1,211,235.67
所得税费用	-1,271,582.51

6.42 现金流量表项目

6.42.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
政府补助	1,915,873.77	1,478,623.69
存款利息收入	14760.39	901.57
往来款项	1,410,621.53	7,813,864.28
押金、赔偿款及保证金收款	683,140.07	2,981,895.00
其他	34,430.51	4,052.78
合计	4,058,826.27	12,279,337.32

6.42.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
银行手续费支出	466,859.16	333,570.81
捐赠支出	160,590.00	
期间费用	18,196,610.30	18,272,513.16
押金及保证金	2,905,380.68	480,000.00
其他往来款	860,379.11	1,031,011.85
其他付现	69,997.65	159,210.92
合计	22,659,816.90	20,276,306.74

6.42.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
融资款项		
借款	26,464,791.21	4,289,735.99
合计	26,464,791.21	4,289,735.99

6.42.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年	2021 年
融资款项	2,642,734.36	
借款	11,251,564.80	5,970,297.41
合计	13,894,299.16	5,970,297.41

6.43 现金流量表补充资料

6.43.1 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年	2021 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-	-8,022,035.11
加：信用减值损失	21,334,662.41	6,820,835.85
加：资产减值准备	5,880,119.87	7,675,839.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,675,839.99	4,936,378.47
无形资产摊销	4,936,378.47	3,726,476.84
长期待摊费用摊销	1,583,826.64	1,506,973.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	963,548.88	777,680.41
固定资产报废损失		-38,684.67
公允价值变动损失		-4,052.78
财务费用	4,765,206.00	3,742,103.76
投资损失		
递延所得税资产减少	-903,814.47	-1,239,707.03
递延所得税负债增加	-367,768.04	
存货的减少	-7,072,745.30	-1,314,491.02
经营性应收项目的减少	27,252,787.71	-63,324,533.91
经营性应付项目的增加	-46,323,142.96	59,040,040.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,944,425.62	1,670,605.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2022 年	2021 年
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,959,874.14	9,216,000.91
减：现金的期初余额	9,216,000.91	1,282,875.72
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	-7,256,126.77	7,933,125.19

6.43.2 现金及现金等价物的构成

项目	2022 年	2021 年
一、现金	1,959,874.14	9,216,000.91
其中：库存现金	2,033.60	9,733.60
可随时用于支付的银行存款	1,954,840.54	9,200,925.25
可随时用于支付的其他货币资金	3,000.00	5,342.06
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	1,959,874.14	9,216,000.91
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,750,352.78	

6.44 所有权或使用权受限制的资产

项目	2022.12.31 账面价值	受限原因
其他货币资金	1,750,352.78	商业承兑汇票保证金
固定资产	39,933,939.09	借款抵押+融资租赁
无形资产	8,418,359.00	借款抵押
合计	50,102,650.87	

7、合并范围的变更

7.1 本公司本期注销子公司佳维香港国际有限公司。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西北方环宇建材有限公司	山西省运城市	山西省运城市	化学原料和化学制品制造业	100.00		设立
江西莱威新材料有限公司	江西省赣州市会昌县	江西省赣州市	化学原料和化学制品制造业	100.00		设立
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司	北京市顺义区	北京市	科学研究和技术服务业	97.35		收购

其他说明：2017 年 8 月 21 日，本公司在香港注册成立了佳维香港国际有限公司，于 2022 年 6 月 2 日，佳维香港国际有限公司办理完毕解散事宜。

8.1.1 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司	2.65	-370,952.87		86,186.08

8.1.2 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司	3,438,030.70	93,411.27	3,531,441.97	291,363.64		291,363.64

(续 1)

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司	4,091,365.68	6,704,807.96	10,796,173.64	214,512.65		214,512.65

(续 2)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司	1,367,924.53	-7,341,582.66	-7,341,582.66	5,255.01	916,127.42	-3,012,930.48	-3,012,930.48	61,261.05

9、与金融工具相关的风险

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策。

9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。期末应收账款在合同结算期内，其他应收款中无逾期款项，公司对应收款项已按坏账估计政策计提减值准备。

9.3 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

9.4 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险。

9.5 金融工具其他信息

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。公司期末不存在现金流量利率风险。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人情况

公司实际控制人为王英维，持股比例为 50.88%。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王国维	公司股东，董事
王宏维	公司股东，董事
王博维	公司股东，股东王英维、王国维、王宏维兄弟
姚小平	公司股东，董事
宋志远	公司总经理
孔祥明	公司股东，监事
高晶晶	子公司负责人
张丽	公司监事会主席
吴盼	公司监事
梁晓敏	董秘
李虎	原财务负责人
张海生	财务负责人
王普泽	公司股东王英维、王国维、王宏维、王博维的父亲
王雪凤	公司股东王英维、王国维、王宏维、王博维的母亲
卫英	公司股东王英维配偶
贾茹冰	公司股东王国维配偶
冯丽	公司股东王宏维配偶
董雅琪	公司股东王英维、王国维、王宏维兄弟王博维配偶
万荣县城镇英维汽车美容中心	公司股东王英维的妻子卫英投资的公司，持股比例100%

10.4 关联方交易情况

10.4.1 关联担保情况

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
王英维	992,970.00	2020-9-23	2022-9-6	是
卫英、王英维	2,900,000.00	2021-12-31	2022-12-31	是
王英维、卫英	15,000,000.00	2020-6-11	2024-6-10	否
王国维、贾茹冰、王宏维、冯丽、王英维、卫英	4,080,000.00	2024-4-18	2026-4-18	否
王英维	5,000,000.00	2022-9-16	2027-9-16	否
高晶晶	5,000,000.00	2022/5/26	2026/5/25	否

10.4.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
王英维	21,250,000.00			无起止日期，本期已偿还 1060 万
高晶晶	4,664,791.21			无起止日期，本期已偿还 65.16 万

10.4.3 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

万荣县城镇英维汽车美容中心	接受劳务	9,290.00	
---------------	------	----------	--

10.4.4 应收项目

项目名称	2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
万荣县城镇英维汽车美容中心	8,580.00			
其他应收款：				
吴盼	4,000.00	200.00	6,000.00	300.00
合计	12,580.00	200.00	6,000.00	300.00

10.4.5 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
王英维	10,732,754.35	87,726.05
高晶晶	5,095,182.90	1,084,959.00
贾茹冰	745,000.00	
王国维	42,866.51	127,037.10
张丽		400.00
合计	16,615,803.76	1,300,122.15

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，无需要披露的承诺事项。

11.2 或有事项

11.2.1 诉讼情况

序号	原告方	被告方	诉(仲裁)基本情况	案号	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
1	山西佳维新材料股份有限公司	中建隧道建设有限公司	买卖合同纠纷	(2022)渝 0113 民初 17769 号	2,388,733.27	由重庆巴南法院移交铁路法院重新审理;仲裁内部和议后出仲裁结果
2	山西佳维新材料股份有限公司	中铁十七局集团第一工程有限公司	买卖合同纠纷	(2021)鲁 0211 民初 14644 号 (2022)鲁 0211 执 516 号 (2019)鲁 0211 执 5826 号"	3,502,479.50	胜诉(执行阶段,已经追加中铁十七局为执行被告)

12、资产负债表日后事项

截至审计报告日, 本公司不存在资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

截止审计报告日, 本公司本期无其他重要事项。

14、母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 应收账款分类披露

类 别	2022.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	164,843,102.77	100.00	32,566,888.46	19.76
其中: 组合 1: 账龄组合	164,843,102.77	100.00	32,566,888.46	19.76
合计	164,843,102.77	100.00	32,566,888.46	19.76

续

类 别	2021.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	174,385,142.46	100.00	27,172,868.66	15.58

类 别	2021.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：账龄组合	174,385,142.46	100.00	27,172,868.66	15.58
合计	174,385,142.46	100.00	27,172,868.66	15.58

14.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	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	92,085,463.65	5.00	4,604,273.18	111,495,532.45	5.00	5,574,776.62
1 至 2 年	35,987,077.82	10.00	3,598,707.78	34,855,578.05	10.00	3,485,557.81
2 至 3 年	17,723,791.14	30.00	5,317,137.34	14,173,568.19	30.00	4,252,070.46
3 至 4 年	9,153,285.92	100.00	9,153,285.92	5,906,954.04	100.00	5,906,954.04
4 至 5 年	3,146,469.01	100.00	3,146,469.01	2,047,902.82	100.00	2,047,902.82
5 年以上	6,747,015.23	100.00	6,747,015.23	5,905,606.91	100.00	5,905,606.91
合计	164,843,102.77		32,566,888.46	174,385,142.46		27,172,868.66

14.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 12,962,721.40 元；本期收回或转回坏账准备金额为 7,568,701.60 元。

14.1.4 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	2022.12.31	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	30,517,548.24	18.51	2,146,563.46
客户二	20,874,502.14	12.66	1,208,119.89
中铁十七局集团第一工程有限公司	7,389,228.81	4.48	5,214,405.78
中铁一局集团第四工程有限公司	4,006,333.05	2.43	897,339.89
客户六	3,689,541.15	2.24	368,420.27
合 计	66,477,153.39	40.32	9,834,849.29

14.2 其他应收款

类 别	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	18,283,886.80	28,077,588.67
减：坏账准备	3,682,146.01	3,289,085.97
合 计	14,601,740.79	24,788,502.70

14.2.1 其他应收款项

14.2.1.1 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	5,672,478.60	5,217,097.92
职工备用金、暂借款	750,500.06	985,688.93
单位往来款	11,739,974.34	21,739,974.34
其他	120,933.80	134,827.48
减：坏账准备	3,682,146.01	3,289,085.97
合计	14,601,740.79	24,788,502.70

14.2.1.2 其他应收款项账龄分析

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,843,020.66	21.01	8,955,897.86	31.89
1 至 2 年	6,489,876.80	35.5	17,775,880.81	63.31
2 至 3 年	7,299,974.34	39.93	403,010.00	1.44
3 至 4 年	215,040.00	1.18	468,000.00	1.67
4 至 5 年	286,000.00	1.56	334,825.00	1.19
5 年以上	149,975.00	0.82	139,975.00	0.50
小计	18,283,886.80	100.00	28,077,588.67	100.00
减：坏账准备	3,682,146.01		3,289,085.97	
合 计	14,601,740.79		24,788,502.70	

14.2.1.3 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)	
期初余额	3,289,085.97			3,289,085.97
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	2,079,089.30			2,079,089.30
本期转回	1,686,029.26			1,686,029.26
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,682,146.01			3,682,146.01

14.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
江西莱威新材料有限公司	单位往来款	11,739,974.34	1-2 年、2-3 年	64.21	2,543,992.30
中铁四局集团有限公司第七工程分公司	押金及保证金	671,900.00	1 年以内	3.67	33,595.00
中关村科技租赁股份有限公司	押金及保证金	570,400.00	1-2 年	3.12	57,040.00
北京华科软科技有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	2.19	20,000.00
黄鑫月	职工备用金、暂借款	307,900.01	1 年以内、1-2 年	1.68	22,368.44

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
合计		13,690,174.35		74.87	2,676,995.74

14.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,006,967.75	18,066,067.66	31,940,900.09	38,006,967.15		38,006,967.15
对联营、合营企业投资						
合计	50,006,967.75	18,066,067.66	31,940,900.09	38,006,967.15		38,006,967.15

14.3.1 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期变动			2022.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
山西北方环宇建材有限公司	1,940,899.49				1,940,899.49	
江西莱威新材料有限公司	18,000,000.00	12,000,000.60			30,000,000.60	
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司	18,066,067.66			18,066,067.66		18,066,067.66
合计	38,006,967.15	12,000,000.60		18,066,067.66	31,940,900.09	18,066,067.66

14.4 营业收入和营业成本

14.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,818,732.60	108,172,032.69	171,645,243.97	136,901,165.80
其他业务	83,040.29		1,322,173.70	591,418.75
合计	128,901,772.89	108,172,032.69	172,967,417.67	137,492,584.55

14.4.2 合同产生的收入的情况

合同分类	2022 年	合计
一、商品类型	128,901,772.89	128,901,772.89
减水剂	49,286,225.74	49,286,225.74
速凝剂	52,766,711.43	52,766,711.43
其他	26,848,835.72	26,848,835.72
二、按商品转让的时间分类	128,901,772.89	128,901,772.89
在某一时点	128,901,772.89	128,901,772.89
在某一段时间		
合计	128,901,772.89	128,901,772.89

15、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. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,979,533.77	
4. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,868.12	
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
7. 所得税影响额		
8. 少数股东影响额	-55,583.59	
合计	1,638,082.06	

(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 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	2022 年	2021 年	2022 年	2021 年
归属于公司普通股股东的净利润	-22.33	-6.61	-0.21	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.97	-7.57	-0.23	-0.08

山西佳维新材料股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

第 18 页至第 67 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附：

第十一节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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