



喜跃发

NEEQ : 872538

喜跃发国际环保新材料股份有限公司

Xiyuefa International Environmental Protection New Materials Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘跃、主管会计工作负责人张云香及会计机构负责人（会计主管人员）张云香保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	101
附件 II	融资情况	101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元。
专利沥青	指	碳氢类有机物的混合物，主要形态为黑色液体、半固体、固体物质。沥青可以分为石油沥青、天然沥青和煤焦沥青三种。
改性剂	指	在沥青或沥青混合料中加入的天然的或人工的有机或无机材料，可熔融、分散在沥青中，改善或提高沥青路面性能(与沥青发生反应或裹覆在集料表面上)的材料。改性剂可以分为热塑性橡胶类(如 SBS)、橡胶类和树脂类等三大类。
SBS	指	苯乙烯-丁二烯-苯乙烯嵌段共聚物，热塑性橡胶类改性剂，具有良好的弹性(变形的自恢复性及裂缝的自愈性)，是目前应用最广泛的沥青改性剂。
改性沥青	指	掺加橡胶、树脂、高分子聚合物、天然沥青、磨细的橡胶粉或者其他材料等外掺剂(改性剂)，使沥青或沥青混合料的性能得以改善而制成的沥青结合料。
沥青混合料	指	由矿料与沥青结合料拌和而成的混合料的总称。按制造工艺分为热拌沥青混合料、冷拌沥青混合料和再生沥青混合料。
胶体磨	指	利用动静磨盘的相互碾磨作用来细化改性剂的一种设备。
高等级公路	指	按照中华人民共和国行业标准 JTJ001—97《公路工程技术标准》定义：高等级公路为二级以上的公路，包括高速公路，一级公路和二级公路。
熙在公司	指	公司全资子公司山西熙在高新材料有限公司
喜跃发养护	指	公司关联方山西喜跃发道路建设养护集团有限公司
工跃科技	指	公司参股公司山西转型综改区工跃科技有限公司
报告期	指	2023 年上半年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	喜跃发国际环保新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiyuefa International Environmental Protection New Materials Co., Ltd XYF		
法定代表人	刘跃	成立时间	2005年6月14日
控股股东	控股股东为（刘跃）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘跃、刘晓斌），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C303 砖瓦、石材等建筑材料制造-C3039 其他建筑材料制造		
主要产品与服务项目	公司主要从事道路建设、养护新材料系列产品、混合料系列产品、混凝土免烧砖和砌块系列产品、钢筋混凝土排水管的生产、加工、销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	喜跃发	证券代码	872538
挂牌时间	2018年1月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	120,000,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座9层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张龙	联系地址	太原市小店区佳华街6号
电话	0351-5570093	电子邮箱	xiyuefagongsi@163.com
传真	0351-5570093		
公司办公地址	太原市小店区佳华街6号	邮政编码	030000
公司网址	http://www.xiyuefa.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140122775189806A		
注册地址	山西省太原市阳曲县侯村乡尧子尚村小岗头村		
注册资本（元）	120,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1. 商业模式

公司是以研发、生产和销售高分子路面材料为主要业务的高新技术企业，公司一直专注于道路路面新技术、新材料和建筑垃圾、废旧路面、工业固废再生循环利用的研发和应用，不但能够为客户提供丰富的路面建设养护新材料，而且能为客户提供全面而专业的技术服务。公司采用市场导向设计和公司战略设计相结合的产品研发模式，并在此过程中不断进行改进和创新，以此来提高产品对终端用户的吸引力及粘着度。报告期内公司主要产品有再生筑路材料、高分子路面环保材料、环保节能型预制砼构件，主要收入来源为上述产品的生产销售收入。公司经营模式为通过营销人员寻求业务订单或参与大客户招投标活动获取订单，主要订单类型为材料销售合同。公司客户对象涵盖央企、地方国有企业及部分民营道路施工企业。报告期内公司业务区域以山西为主，辐射全国，在行业内具有较高的知名度和美誉度。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

2. 经营计划

报告期内，公司面对激烈的市场竞争，强化内部管控，注重环保安全生产，建立了严格的质量控制体系。同时积极推广彩色乳化沥青、黑亮超微罩面沥青乳液混合料、生物基乳化增强剂、固废基再生建材等新产品，为客户提供优质服务，产生了一定的经济效益和社会效益。

报告期内，公司再生筑路材料、环保节能型预制砼构件等产品在山西本地销售状况良好，高分子路面环保材料在全国市场取得不俗业绩。随着国内道路养护高峰的到来，公司产品的市场将呈现良好的局面。此外，公司积极在全国各地开拓彩色乳化沥青、黑亮超微罩面沥青乳液混合料、生物基乳化增强剂、高性能灌封胶、冷拌冷铺再生筑路材料等新材料市场，为进一步拓展省外销售市场做准备工作。

报告期内，公司完善了各项管理制度和细则，建立起符合公司基本情况的考核体系，充分调动员工的积极性和工作热情，极大地提升了公司的运行效率。

(二) 行业情况

目前，中国公路网络已基本形成，大规模建设后必然带来繁重的养护任务，公路养护已由传统的“抢修时代”过渡到“全面养护时代”。近年来，我国公路养护里程及其在公路总里程中占比均逐年增长。根据交通运输部《2022年交通运输行业发展统计公报》，截至2022年末，我国公路养护里程约535.03万公里，占公路里程比重为99.9%，接近100%，说明目前我国公路养护工作完成程度较高。除公路、高速公路之外，我国23个省、293个地级市、388个县级市、685座城市、1312个县在基础设施建设过程中，市政道路、开发区、产业园区的道路规模都随着城市建设的扩张逐年递增，其中，学校、医院、公园、旅游景区、居民小区、厂矿企业、机场、港口等区域内路网，都面临着专业化养护的需求。可以说，有人的地方就有路，路的地方就需要养护。

目前国内外公路养护行业发展不均衡。美国、加拿大、英国等发达国家公路养护行业起步较早，加拿大在20世纪80年代就意识到了公路养护的重要性。虽然近些年我国公路养护行业取得了一些成绩，但仍存在养护资金不足、管理政策有待完善、队伍不健全、养

护机械市场无序以及材料质量参差不齐的现象。另外根据《国家综合立体交通网规划纲要》，未来我国将建设国家高速公路网、普通国道网等公路，合计 46 万公里左右。其中，国家高速公路网 16 万公里左右，由 7 条首都放射线、11 条纵线、18 条横线及若干条地区环线、都市圈环线、城市绕城环线、联络线、并行线组成；普通国道网 30 万公里左右，由 12 条首都放射线、47 条纵线、60 条横线及若干条联络线组成。公路养护的基础里程仍将增长。因此综合来看，基于我国对于基础设施建设的重视程度未来我国对于公路养护的投入有望持续增长。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020 年 11 月 23 日，依据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，喜跃发国际环保新材料股份有限公司被评为全国“专精特新”小巨人企业；公司 2014 年 9 月 30 日取得经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务厅及山西省地方税务局批准的证书编号为 GR201414000158 的高新技术企业证书，有效期三年；2017 年 11 月 9 日本公司获得对高新技术企业证书延续，证书编号为 GR201714000068，有效期三年；2020 年 12 月 3 日本公司获得对高新技术企业证书延续，证书编号为 GR202014001032，有效期三年。公司的全资子公司山西熙在高新材料有限公司 2020 年 12 月 3 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202014000285，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,753,513.95	94,285,331.82	14.28%
毛利率%	26.52%	27.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,216,497.84	8,653,278.67	18.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,930,231.52	6,627,701.18	34.74%
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）	3.76%	3.76%	-
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	3.28%	2.88%	-

常性损益后的净利润 计算)			
基本每股收益	0.09	0.07	28.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	629,212,713.27	623,665,070.41	0.89%
负债总计	352,232,550.90	356,901,405.88	-1.31%
归属于挂牌公司股东的 净资产	276,980,162.37	266,763,664.53	3.83%
归属于挂牌公司股东的 每股净资产	2.31	2.22	4.05%
资产负债率% (母公 司)	43.66%	42.79%	-
资产负债率% (合并)	55.98%	57.23%	-
流动比率	1.25	1.19	-
利息保障倍数	3.76	7.72	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金 流量净额	-47,511,315.10	13,220,638.69	-459.37%
应收账款周转率	0.30	0.37	-
存货周转率	1.90	2.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.89%	3.34%	-
营业收入增长率%	14.28%	17.04%	-
净利润增长率%	18.07%	9.32%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,067,070.87	1.60%	37,021,152.56	5.94%	-72.81%
应收票据	21,435,191.06	3.41%	27,632,845.7	4.43%	-22.43%
应收账款	319,037,269.74	50.70%	293,909,382.68	47.13%	8.55%
应收款项融资	1,000,000	0.16%	1,000,000	0.16%	0.00%
预付款项	24,385,805.9	3.88%	7,314,550.39	1.17%	233.39%
其他应收款	620,869.15	0.10%	865,557.63	0.14%	-28.27%
存货	43,508,262.21	6.91%	39,776,464.98	6.38%	9.38%
其他流动资产	1,872,891.14	0.30%	807,379.91	0.13%	131.97%
长期股权投资	6,378,728.88	1.01%	6,515,304.65	1.04%	-2.10%
固定资产	121,971,069.47	19.38%	130,784,616.3	20.97%	-6.74%

在建工程	4,964,981.60	0.79%	3,663,974.22	0.59%	35.51%
使用权资产	1,195,765.27	0.19%	1,434,918.31	0.23%	-16.67%
无形资产	53,614,393.61	8.52%	54,405,260.39	8.72%	-1.45%
长期待摊费用	52,081.48	0.01%	1,985.48	0.00%	2,523.12%
资产总计	629,212,713.27	100.00%	623,665,070.41	100.00%	0.89%
短期借款	189,168,296.28	30.06%	171,771,276.99	27.54%	10.13%
应付票据	0.00	0.00%	1,600,000.00	0.26%	-100.00%
应付账款	100,630,006.38	15.99%	119,114,172.53	19.10%	-15.52%
合同负债	9,019,877.6	1.43%	6,196,262.53	0.99%	45.57%
应付职工薪酬	8,813,672.84	1.40%	11,875,260.08	1.90%	-25.78%
应交税费	4,154,215.03	0.66%	4,962,605.44	0.80%	-16.29%
其他应付款	12,689,028.75	2.02%	11,092,099.01	1.78%	14.40%
其他流动负债	13,041,187.10	2.07%	15,196,993.81	2.44%	-14.19%
租赁负债	1,023,644.17	0.16%	1,572,215.60	0.25%	-34.89%
长期应付款	9,797,449.67	1.56%	9,029,798.72	1.45%	8.50%
递延收益	384,651.66	0.06%	586,237.14	0.09%	-34.39%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末比上年期末减少2695.41万元，同比减少72.81%，变动幅度较大的主要原因是报告期支付上年末到期应付款所致。
- 2、应收票据本期期末比上年期末减少619.77万元，同比减少22.43%，变动幅度较大的主要原因是上期末应收票据背书或贴现后，应收票据不符合终止确认条件，继续确认为应收票据，本期部分票据到期终止确认，与上期末应收票据相比减少。
- 3、预付款项本期期末比上年期末增加1707.13万元，同比增加233.39%，变动幅度大主要原因是储备生产所需原材料所致。
- 4、其他应收款本期期末比上年期末减少24.47万元，同比减少28.27%，变动幅度较大主要原因是本期计提了27.31万元坏账所致。
- 5、其他流动资产本期期末比上年期末增加106.55万元，同比增加131.97%，变动幅度较大的主要原因是熙在公司留抵进项税173万元所致。
- 6、在建工程本期期末比上年期末增加130.10万元，同比增加35.51%，变动幅度大主要原因是熙在公司新增道路新材料生产基地建设项目二期、消防工程等多项在建工程入账所致。
- 7、长期待摊费用本期期末比上年期末增加5.01万元，同比增加2523.12%，变动幅度较大的主要原因是本期熙在公司厂区维修费待摊销5.21万元所致。
- 8、应付票据本期期末比上年期末减少160万元，同比减少100%，变动幅度较大主要原因是本期应付商业承兑汇票到期结清所致。
- 9、合同负债本期期末比上年期末增加282.36万元，同比增加45.57%，变动幅度大主要原因是合同预收部分货款用于准备原材料所致。
- 10、应付职工薪酬本期期末比上年期末减少306.16万元，同比减少25.78%，变动幅度较大主要原因是报告期支付上年末计提年终绩效工资所致。
- 11、租赁负债本期期末比上年期末减少54.86万元，同比减少34.89%，主要原因是本期无新增，正常摊销所致。
- 12、递延收益本期期末比上年期末减少20.16万元，同比减少34.39%，主要原因是本期无新增，正常摊销所致。

(二) 经营情况分析

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	107,753,513.95	-	94,285,331.82	-	14.28%
营业成本	79,177,026.09	73.48%	68,588,529.76	72.75%	15.44%
毛利率	26.52%	-	27.25%	-	-
税金及附加	736,049.60	0.68%	1,555,781.65	1.65%	-52.69%
销售费用	794,271.16	0.74%	1,299,883.25	1.38%	-38.90%
管理费用	5,018,399.66	4.66%	5,467,795.71	5.80%	-8.22%
研发费用	6,335,598.92	5.88%	5,978,285.92	6.34%	5.98%
财务费用	3,818,145.83	3.54%	2,146,729.56	2.28%	77.86%
其他收益	1,612,193.40	1.50%	2,501,263.91	2.65%	-35.54%
投资收益	-47,575.77	-0.04%	-309,418.60	-0.33%	84.62%
信用减值损失	-3,361,044.90	-3.12%	-1,909,986.84	-2.03%	75.97%
营业外收入	19,821.53	0.02%	13,017.94	0.01%	52.26%
营业外支出	111,574.65	0.10%	131,249.51	0.14%	-14.99%
所得税费用	-230,655.54	-0.21%	758,674.20	0.80%	-130.40%
净利润	10,216,497.84	9.48%	8,653,278.67	9.18%	18.07%

项目重大变动原因：

- 1、税金及附加本期比上年同期减少81.97万元，同比减少52.69%，变动幅度较大的主要原因是上期熙在公司计提缴纳房产税85.89万元。
- 2、销售费用本期比上年同期减少50.56万元，同比减少38.90%，变动幅度较大的主要原因是本期折旧费用减少35万元所致。
- 3、财务费用本期比上年同期增加167.14万元，同比增加77.86%，变动幅度较大的主要原因是本期短期借款增加，银行贷款利息增加。
- 4、其他收益本期比上年同期减少88.91万元，同比减少35.54%，变动幅度较大的主要原因是上期收到“支持科技研发创新平台扶持资金”100万元。
- 5、投资收益本期比上年同期增加26.18万元，同比增加84.62%，变动幅度较大的主要原因是本期计提了存单利息20.90万元所致。
- 6、信用减值损失本期比上年同期增加145.11万元，同比增加75.97%，变动幅度较大的主要原因是应收账款与上年同期相比回款略差。
- 7、营业外收入本期比上年同期增加0.68万元，同比增加52.26%，变动幅度较大的主要原因是本期熙在公司取得事故赔偿0.40万元所致。
- 8、所得税费用本期比上年同期减少98.93万元，同比下降130.40%，变动幅度较大的主要原因是税收优惠政策，六月预缴企业所得税可以加计扣除上半年的研发费用，导致当期所得税费用减少所致。

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	107,661,284.08	94,254,011.73	14.22%
其他业务收入	92,229.87	31,320.09	194.48%
主营业务成本	79,162,173.26	68,564,373.83	15.46%
其他业务成本	14,852.83	24,155.93	-38.51%

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
再生筑路材料	81,721,707.31	62,676,623.97	23.30%	13.28%	13.50%	-0.14%
高分子路面环保材料	22,733,839.17	13,901,964.92	38.85%	299.13%	366.10%	-8.79%
环保节能型预制砼构件	3,297,967.47	2,598,437.20	21.21%	-79.91%	-74.92%	-15.70%

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
山西省	85,506,270.66	64,043,213.70	25.10%	-8.51%	-6.04%	-1.97%
省外	22,247,243.29	15,133,812.39	31.97%	2,593.31%	3,419.38%	-15.97%

收入构成变动的原因：

公司本期营业收入整体获得良好提升，且公司重视高分子路面环保材料类产品的推广，使得公司高分子路面环保材料类产品的销售取得大幅度增长。由于高分子路面环保材料类产品不受运输半径的限制，公司积极对外宣传，省外业务开展较上年同期有较大幅度提升，同时相应运费也大幅度增长，影响了高分子路面环保材料的毛利。原材料价格上升，市场竞争激烈也导致其他产品毛利小幅下降。

(三) 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	-47,511,315.1	13,220,638.69	-459.37%
投资活动产生的现金流量净额	-4,616,039.74	-3,774,285.08	-22.30%
筹资活动产生的现金流量净额	25,173,273.15	3,105,406.37	710.63%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期降低 459.37%，主要原因是销售回款较上年下降，且本期回款多为票据，不产生现金流。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期下降 22.30%，主要原因是加大环保、研发、生产设备投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期上升 710.63%，主要原因是上期末大量偿还股东借款，本期需要偿还的股东借款减少，使得本期偿还债务支付的现金较上期大幅减少，进而导致本期筹资活动产生的现金流量净额较上期上升。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
山西熙在高新材料有限公司	控股子公司	高性能商品砼、温拌再生沥青混合料生产、销	50,000,000.00	257,693,145.66	83,076,472.59	34,625,726.54	1,717,131.99

山西转型综改示范区工跃科技有限公司	参股公司	售 新型环保道路材料的研发、生产及销售	30,000,000.00	14,784,669.43	11,637,457.79	0.00	-513,151.53
云南喜跃发环保新材料有限公司	控股子公司	新型环保道路材料的研发、生产及销售	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山西转型综改示范区工跃科技有限公司	该公司主要从事商品混凝土生产和销售,与公司主要产品之一相同。	公司主要服务于山西转型综合改革示范区阳曲产业园区的基础设施建设,为加强和山西转型综合改革示范区的深度合作,开拓传统产品的市场销售范围,也是增强公司盈利能力和竞争力的重要举措。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，根据法律法规履行纳税义务，在安全生产，环境保护，合法经营，员工权益方面履行社会责任，通过建立企业工会及党组织促进和谐劳动关系，维护企业及人员稳定，定期组织员工积极参与各种社会义工活动。公司始终把社会责任与公司发展放在重要位置，并将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	<p>公司产品的的主要原材料为沥青、石料、钢材、水泥。原材料价格若出现大幅变动将对公司产生的风险主要包括：1、自签订供货合同至公司交付产品、工程验收期间，如果原材料价格大幅上涨，则公司面临毛利率大幅下滑的风险；2、如果公司未能及时根据原材料价格变动对投标报价进行调整，则可能会对公司业绩带来负面影响。</p> <p>应对措施：加强供应链管理，根据生产经营情况制定中长期采购计划，实行集中采购制度，降低采购成本。同时积极关注原材料行情，做好销售定价的联动调价机制，及时、准确地进行价格调整。</p>
公司收入季节性波动风险	<p>公司的产品主要用于道路路面的铺设，而道路路面施工存在明显的季节性，在北方地区，除雨季外，冬季也属于施工淡季。同时，沥青路面的生产模式大部分是“以销定产”，产品的生产周期和施工情况基本是同步的。因此，公司的营业收入和利润大多数来源于下半年，一至二季度收入、利润较少。</p> <p>应对措施：公司将加强销售队伍的建设，继续引进富有行业经验的销售人才，提高公司道路环保新材料产品的销量，积极开拓国内市场，通过新材料产品的销售，有效均衡各季度收入。</p>
产品质量风险	<p>公司向客户销售产品时，为确保产品质量会提供产品合格证和产品检验报告。对于产品因质量问题导致客</p>

	<p>户的经济损失，公司负有赔偿责任。公司始终高度重视产品质量，报告期内公司不存在因产品质量问题而受到损失的情形。但如果公司已销售产品质量不能达到规定标准，公司除承担质量保证责任外，还将在市场形象方面受到损失，因此公司面临一定的产品质量风险。</p> <p>应对措施：公司牢固树立质量至上的经营理念，在生产过程中，从原材料采购、入库、产品配合比设计、样品生产测验等方面严格执行质量管理体系，加强品控。同时大力完善售后服务体系，做好售后产品的跟踪服务工作，确保客户得到最优质的产品和服务。</p>
<p>公司业务区域集中风险</p>	<p>报告期内，公司产品销售区域主要集中在山西及周边地区，该区域的销售额占公司同期营业收入的比例较高。若本地区客户需求出现重大变化，在公司未能及时开拓新市场的情况下，公司的业绩将会受到影响。</p> <p>应对措施：公司将合理调整产品结构，在维护好山西现有市场的同时，通过市场区域限制较小的新材料产品开拓山西以外市场，建立多元化产品体系和全国性的产品市场，进一步提升公司的营业收入。</p>
<p>下游行业波动导致公司经营业绩放缓甚至下滑的风险</p>	<p>公司主要向道路施工建设、养护单位提供路面新材料服务整体解决方案。国家宏观经济政策、基础设施投资规模、产业政策、行业标准的提高等因素的变化，都能够对公司下游产业产生影响。如果未来一段时期内道路建设、养护产业成长放缓、固定资产投资减少，将导致公司路面新材料产品产销量增长放缓甚至出现负增长，并对公司业务规模和经营能力造成不利影响，使得公司经营业绩增长放缓甚至下滑。</p> <p>应对措施：目前国内道路基础设施建设趋于饱和，但存量道路也迎来了养护的高峰期。公司积极研发道路养护新材料产品，开拓道路养护市场，实现营业收入的增长。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>近些年道路路面材料行业在我国取得了长足的发展，但是和发达国家相比国内道路材料的生产技术以及新材料应用程度还不够。虽然公司在道路建设、养护行业领域具有一定的竞争优势，但是该行业由于销售企业数量较多，市场规模扩大的同时，市场竞争日益加剧。</p> <p>应对措施：公司研发投入力度逐年加大，并且围绕市场需求和用户痛点，积极引进国内行业技术人才和欧洲道路行业专家，在道路环保新材料领域，不断开拓前沿产品和技术，是公司整体产品力处于国内同行业领先地位。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司共同实际控制人为董事长刘跃、总经理刘晓斌，二人合计持有公司 89.33% 的股份，董事长刘跃自公司设立至 2017 年 7 月一直担任有限公司执行董事、法定代表人，2017 年 7 月至今担任公司董事长，总经理刘</p>

	<p>晓斌 2020 年 8 月至今担任公司董事、经理，刘跃、刘 晓斌能够对公司股东大会决策、公司经营活动施加重要 影响。由于公司控制权高度集中，公司实际控制人可能 通过行使股东表决权、直接参与公司人事、财务、经营 决策等方式对公司实施不当控制，从而损害公司及未来 其他股东的利益。</p> <p>应对措施：公司已根据相关法律法规和规范性文件 的要求，建立了比较完善的法人治理结构和内部控制制 度，完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等规章制 度，对实际控制人行使表决权、决策权等进行约束。</p>
<p>经营管理风险</p>	<p>公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人 治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部 管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要 对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管 理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的 协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司 不能建立起适应公司业务发展需要的运作机制并有效 运行，将直接影响公司的经营效率、发展速度、业绩水 平和公司的成长性，公司将面临经营管理风险。</p> <p>应对措施：公司建立了完善的内控体系，通过对《内 控管理手册》和《内控制度汇编》的贯彻落实，不断提 升公司管理水平和效率，完善风险防控机制，助推公司 发展。</p>
<p>应收账款余额较大风险</p>	<p>2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日公司应收账 款账面价值分别为 293,909,382.68 元和 319,037,269.74 元，占各期总资产的比例分别为 47.13%、50.70%。公司应收账款均与公司正常的生产经 营和业务发展有关，而且公司也建立了相应的内部控制 制度，加强应收账款收款管理。目前，公司的主要客户 为国有企事业单位，其经营或资产状况较好，信誉及资 金实力均有充足保证。与公司的结算周期一般为 6 个月 至 1 年，报告期内未发生大额延期支付等拖欠情形，但 公司存在发生大额坏账损失的风险，且应收账款过大会 占用公司大额资金，影响资金周转。</p> <p>应对措施：目前，公司的主要客户为国有企事业单位， 其经营或资产状况较好，信誉及资金实力均有充足 保证。同时，公司管理层根据公司业务特点和现金流情 况，对客户进行了筛选，建立了信用管理政策，报告期 内严格执行客户信用管理政策，应收账款风险控制效果 较好。</p>
<p>公司与关联方存在一定比例的关 联交易</p>	<p>2022 年度及 2023 年上半年度公司对关联方销售商 品、提供劳务交易金额占各年营业收入的比例分别为 16.69%、46.85%，其中主要为公司与关联公司山西喜跃</p>

	<p>发道路建设养护集团有限公司的道路养护材料销售。</p> <p>应对措施：公司组建了专业的销售团队，积极开拓外部市场，特别是省外市场，在道路新材料销售领域，加大了销售力度，建立了创新性的销售政策，吸引更多的合作伙伴，推动新材料产品的广泛应用。在此基础上，公司关联交易比例将逐年降低。</p>
非经常性损益占比较高风险	<p>公司 2022 年及 2023 年上半年度非经常性损益净额分别为 407.31 万元、128.63 万元，占当期净利润的比例分别为 9.96%、12.59%。公司非经常性损益主要为获得的各级政府补助，未来公司是否持续获得该类政府补助与当地政府补助政策相关，若政府改变科研补助政策，公司将面临相应收益减少的风险。</p> <p>应对措施：公司通过不断开拓市场，提升营业收入和净利润的方式，减少非经常性损益对公司净利润的影响。此外，公司设有专职岗位，负责收集、研究和跟进政府各项政策，结合公司科研、创新、研发等项目，积极申报各项政府奖励和补助，充分利用好国家各类优惠政策。</p>
公司欠实际控制人款项占流动负债比例较高	<p>公司 2022 年及 2023 年上半年度向实际控制人刘跃的借款余额分别为 590.26 万元及 859.65 万元，2022 年及 2023 年上半年度公司向实际控制人刘跃拆入金额分别为 6590.52 万元及 800 万元，以上借款均为控股股东向公司提供主要用于公司生产经营所需的资产购置。公司目前仍处于规模扩张期，对资金量的需求较大。在公司流动资金较为充裕前，实际控制人将为公司提供临时流动资金。公司未来将积极采取股权及债权融资，缓解公司的资金需求。</p> <p>应对措施：公司已将现金流管理和应收账款清欠作为重点工作，逐步清偿实际控制人借款。同时，公司与金融机构合作，采用灵活方式，通过银行融资等手段，将实际控制人欠款转化，提高公司融资能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

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	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制人及其控制的企业	
1	喜跃发养护	19,200,000.00	0.00	0.00	2022年5月20日	2023年5月20日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	19,200,000.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内，被担保人已完成主合同责任清偿，公司担保清偿责任已解除。

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）	19,200,000.00	0.00
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	19,200,000.00	0.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	45,700,000.00	4,957,179.40
销售产品、商品,提供劳务	234,100,000.00	50,468,720.55
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00

提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	19,200,000.00	19,200,000.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司与关联方的交易遵循公平、公正、公开的原则，交易价格按照市场公允价格为依据，是公司日常生产经营和业务发展所需，是合理、必要的关联交易。不存在损害公司及其他股东利益的行为，不会对公司的生产经营造成不利影响。

(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	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2017年7月26日	2018年7月25日	挂牌	限售承诺	自公司成立起一年内不得转让	已履行完毕
董监高	2017年8月1日		挂牌	限售承诺	在公司任职期间，本人每年转让的股份不超过其本人持有公司股份总数的25%，在本人从公司离职后半年内，不转让本人持有的公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年1月24日	2020年1月23日	挂牌	限售承诺	在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年	已履行完毕

实际控制人或控股股东	2017年7月26日		挂牌	缴纳社保、公积金承诺	如因相关主管部门要求或其他原因，公司及公司控股子公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金的，相关补缴义务由本人承担；公司因上述问题遭受任何罚款或承担任何法律责任时，相应的责任亦由本人承担；如根据有关部门或相关权利主体的要求，需由公司补缴相关款项、缴纳相关罚款、支付任何赔偿金等款项的，本人应将相应的款项补偿给公司	正在履行中
其他股东	2017年7月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年7月26日		挂牌	减少关联交易承诺	规范和减少关联交易、严格履行公司关联交易内部决策程序	正在履行中
公司	2019年12月24日	2021年10月28日	发行	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2019年12月24日	2020年4月28日	发行	不属于失信联合惩戒对象承诺	定向发行前及发行期间，承诺人不属于失信联合惩戒对象、不存在占用公司资金情	已履行完毕

董监高	2019年12月24日	2020年4月28日	发行	不属于失信联合惩戒对象承诺	定向发行前及发行期间，承诺人不属于失信联合惩戒对象	已履行完毕
-----	-------------	------------	----	---------------	---------------------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
应收票据	流动资产	质押	4,100,000.00	0.65%	票据贴现质押借入抵押借款
固定资产	非流动资产	抵押	9,335,877.57	1.48%	借入抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	10,284,774.50	1.63%	借入抵押借款
其他非流动资产	非流动资产	质押	10,000,000.00	1.59%	借入抵押借款
总计	-	-	33,720,652.07	5.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以资产进行抵押、质押，是为了取得日常经营所需流动资金，虽然造成了资产权利受限，但为公司争取到了更多的可支配流动资金，实质上缓解了公司的资金压力，助力了公司的稳定和发展，对公司产生了积极的影响。

第四节 股份变动及股东情况**一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	34,759,500	28.97%	-	34,759,500	28.97%
	其中：控股股东、实际控制人	25,273,700	21.06%	-2,300,000	22,973,700	19.14%
	董事、监事、高管	812,500	0.68%		936,800	0.78%

	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	85,240,500	71.03%	-	85,240,500	71.03%
	其中：控股股东、实际 控制人	84,220,500	70.18%	-	84,220,500	70.18%
	董事、监事、高 管	937,500	0.78%	-	937,500	0.78%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		120,000,000	-	0.00	120,000,000	-
普通股股东人数		84				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	刘跃	102,994,000	-2,300,000	100,694,000	83.91%	79,870,500	20,823,500	0	0
2	刘晓斌	6,500,200	0	6,500,200	5.42%	4,350,000	2,150,200	0	0
3	李永平	2,000,000	0	2,000,000	1.67%	0	2,000,000	0	0
4	潘明小	0	1,302,100	1,302,100	1.09%	0	1,302,100	0	0
5	王越超	1,000,100	100	1,000,200	0.83%	0	1,000,200	0	0
6	刘晓	1,000,100	0	1,000,100	0.83%	0.00	1,000,100	0	0

	丽								
7	王艳青	1,000,000	-4,900	995,100	0.83%	0	995,100	0	0
8	董慧杰	900,000	0	900,000	0.75%	300,000	600,000	0	0
9	张华文	0	740,000	740,000	0.62%	0	740,000	0.00	0
10	孙影	500,200	0	500,200	0.42%	0	500,200	0	0
	合计	115,894,600	-	115,631,900	96.37%	84,520,500	31,111,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
 公司股东刘跃和刘晓斌为父子关系；
 公司股东刘跃和王越超为翁婿关系；
 公司股东刘跃和刘晓丽为父女关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘跃	董事长	男	1964年10月	2020年8月26日	2023年8月25日
刘晓斌	董事、总经理	男	1990年1月	2020年8月26日	2023年8月25日
雷丕宁	董事	男	1956年5月	2020年8月26日	2023年8月25日
许艳红	董事	女	1966年3月	2020年8月26日	2023年8月25日
董慧杰	董事	男	1969年1月	2020年8月26日	2023年8月25日
金拴仙	监事会主席、职工监事	男	1964年12月	2020年8月26日	2023年8月25日
赵二芳	监事	女	1976年12月	2020年8月26日	2023年5月18日
刘喜明	监事	男	1980年5月	2020年8月26日	2023年5月18日
杨忠葆	监事	男	1969年11月	2023年5月18日	2023年8月25日
刘先文	监事	男	1972年8月	2023年5月18日	2023年8月25日
赵永飞	副总经理、总工程师	男	1983年10月	2020年9月18日	2023年9月17日
张龙	副总经理、董事会秘书	男	1989年10月	2022年4月17日	2023年9月17日
张云香	财务负责人	女	1974年1月	2021年4月28日	2023年9月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事刘跃和刘晓斌为父子关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
刘跃	102,994,000	-2,300,000	100,694,000	83.91%	0	0
刘晓斌	6,500,200	0	6,500,200	5.42%	0	0
雷丕宁	300,000	0	300,000	0.25%	0	0
许艳红	300,000	0	300,000	0.25%	0	0
董慧杰	900,000	0	900,000	0.75%	0	0
金拴仙	150,000	0	150,000	0.13%	0	0
杨忠葆	124,300	0	124,300	0.10%	0	0
刘先文	0	0	0	0.00%	0	0
赵永飞	100,000	0	100,000	0.08%	0	0
张龙	0	0	0	0.00%	0	0
张云香	0	0	0	0.00%	0	0
合计	111,368,500	-	109,068,500	90.89%	0	0

（三）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘喜明	监事	离任	无	个人原因辞去监事职务
赵二芳	监事	离任	财务部副部长	个人原因辞去监事职务
杨忠葆	厂长	新任	监事	公司聘任
刘先文	厂长	新任	监事	公司聘任

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

杨忠葆，男，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于阳曲县大孟中学校，高中学历。1992年1月至1997年10月，任阳曲县汽车运输公司修理组工人；1997年10月至2005年6月，任阳曲县太阳加油站站长；2005年6月至2017年7月，任山西龙发建材有限公司材料厂厂长；2017年7月至2022年1月，任喜跃发国际环保新材料股份有限公司物资采购部部长；2022年1月至今，任喜跃发国际环保新材料股份有限公司材料二厂厂长。

刘先文，男，1972年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于阳曲县大孟中学校，高中学历。1994年6月至2001年5月，个体经营；2001年5月至2006年6月，任山西喜跃发贸易有限公司综合科厨师、物资设备科职工、技术科质检员；2006年6月至2013年1月，任山西喜跃发路桥建筑材料有限公司质检科实验室主任；2013年1月至2016年1月，任山西喜跃发路桥建筑材料有限公司工程技术科科长；2016年1月至2017年4月，任山西喜跃发路桥建筑材料有限公司养护项目部副经理；2017年4月至2018年1月，任喜跃

发国际环保新材料股份有限公司新材料厂总工；2018年1月至今，任喜跃发国际环保新材料股份有限公司新材料厂副厂长、厂长。

（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	12	0	1	11
财务人员	8	2	1	9
行政人员	20	6	4	22
技术人员	64	3	34	33
销售人员	17	3	0	20
生产人员	187	48	22	213
员工总计	308	62	62	308

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	10,067,070.87	37,021,152.56
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	六（二）	21,435,191.06	27,632,845.70
应收账款	六（四）	319,037,269.74	293,909,382.68
应收款项融资	六（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
预付款项	六（五）	24,385,805.90	7,314,550.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（六）	620,869.15	865,557.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	43,508,262.21	39,776,464.98
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	六（八）	1,872,891.14	807,379.91
流动资产合计		421,927,360.07	408,327,333.85
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	六（九）	6,378,728.88	6,515,304.65
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	六（十）	121,971,069.47	130,784,616.30
在建工程	六（十一）	4,964,981.60	3,663,974.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十二）	1,195,765.27	1,434,918.31
无形资产	六（十三）	53,614,393.61	54,405,260.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十四）	52,081.48	1,985.48
递延所得税资产	六（十五）	8,256,077.33	7,788,021.65
其他非流动资产	六（十六）	10,852,255.56	10,743,655.56
非流动资产合计		207,285,353.20	215,337,736.56
资产总计		629,212,713.27	623,665,070.41
流动负债：			
短期借款	六（十七）	189,168,296.28	171,771,276.99
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	六（十八）		1,600,000.00
应付账款	六（十九）	100,630,006.38	119,114,172.53
预收款项			
合同负债	六（二十）	9,019,877.60	6,196,262.53
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	六（二十一）	8,813,672.84	11,875,260.08
应交税费	六（二十二）	4,154,215.03	4,962,605.44
其他应付款	六（二十三）	12,689,028.75	11,092,099.01
其中：应付利息		817,875.00	817,875.00
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	六（二十四）	521,975.72	521,975.72
其他流动负债	六（二十五）	13,041,187.10	15,196,993.81
流动负债合计		338,038,259.70	342,330,646.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六(二十六)	1,023,644.17	1,572,215.60
长期应付款	六(二十七)	9,797,449.67	9,029,798.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六(二十八)	384,651.66	586,237.14
递延所得税负债	六(十五)	2,988,545.70	3,382,508.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,194,291.20	14,570,759.77
负债合计		352,232,550.90	356,901,405.88
所有者权益：			
股本	六(二十九)	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(三十)	13,373,933.21	13,373,933.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六(三十一)	10,044,545.95	10,044,545.95
一般风险准备			
未分配利润	六(三十二)	133,561,683.21	123,345,185.37
归属于母公司所有者权益合计		276,980,162.37	266,763,664.53
少数股东权益			
所有者权益合计		276,980,162.37	266,763,664.53
负债和所有者权益合计		629,212,713.27	623,665,070.41

法定代表人：刘跃
云香

主管会计工作负责人：张云香

会计机构负责人：张

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,006,867.23	35,453,809.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,280,191.06	12,307,845.70
应收账款	十三(一)	197,247,197.39	169,986,382.61
应收款项融资			

预付款项		22,163,226.59	6,771,983.72
其他应收款	十三（二）	7,630,490.56	5,909,073.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,819,457.70	31,615,748.17
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		85,433.25	689,443.13
流动资产合计		289,232,863.78	262,734,286.60
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	十三（三）	56,378,728.88	56,515,304.65
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		56,060,311.49	60,551,206.40
在建工程		45,204.20	45,204.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,195,765.27	1,434,918.31
无形资产		23,955,474.93	24,392,692.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,985.48
递延所得税资产		6,076,768.62	5,701,476.58
其他非流动资产			81,400.00
非流动资产合计		143,712,253.39	148,724,188.03
资产总计		432,945,117.17	411,458,474.63
流动负债：			
短期借款		94,716,681.01	78,645,812.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,557,291.13	62,252,668.30
预收款项			
合同负债		7,691,682.65	4,926,135.33
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,622,426.17	8,822,592.31
应交税费		3,989,940.11	2,262,190.49

其他应付款		7,148,998.26	3,286,505.50
其中：应付利息		817,875.00	817,875.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		521,975.72	521,975.72
其他流动负债		9,138,631.00	2,840,397.61
流动负债合计		177,387,626.05	163,558,277.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,023,644.17	1,572,215.60
长期应付款		9,007,449.68	9,029,798.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		384,651.66	586,237.14
递延所得税负债		1,238,055.83	1,307,621.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,653,801.34	12,495,872.97
负债合计		189,041,427.39	176,054,150.70
所有者权益：			
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,471,730.90	13,471,730.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,044,545.95	10,044,545.95
一般风险准备			
未分配利润		100,387,412.93	91,888,047.08
所有者权益合计		243,903,689.78	235,404,323.93
负债和所有者权益合计		432,945,117.17	411,458,474.63

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		107,753,513.95	94,285,331.82
其中：营业收入	六（三十三）	107,753,513.95	94,285,331.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,879,491.26	85,037,005.85
其中：营业成本	六（三十三）	79,177,026.09	68,588,529.76
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	六（三十四）	736,049.60	1,555,781.65
销售费用	六（三十五）	794,271.16	1,299,883.25
管理费用	六（三十六）	5,018,399.66	5,467,795.71
研发费用	六（三十七）	6,335,598.92	5,978,285.92
财务费用	六（三十八）	3,818,145.83	2,146,729.56
其中：利息费用		3,617,754.40	1,883,530.59
利息收入		10,090.69	2,982.58
加：其他收益	六（三十九）	1,612,193.40	2,501,263.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十）	-47,575.77	-309,418.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-256,575.77	-309,418.60
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）	六（四十一）	-3,361,044.90	-1,909,986.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,077,595.42	9,530,184.44
加：营业外收入	六（四十二）	19,821.53	13,017.94
减：营业外支出	六（四十三）	111,574.65	131,249.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,985,842.30	9,411,952.87
减：所得税费用	六（四十四）	-230,655.54	758,674.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,216,497.84	8,653,278.67
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）		10,216,497.84	8,653,278.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,216,497.84	8,653,278.67
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		10,216,497.84	8,653,278.67

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,216,497.84	8,653,278.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.07

法定代表人：刘跃
张云香

主管会计工作负责人：张云香

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三(四)	74,382,994.60	61,610,670.46
减：营业成本	十三(四)	51,928,180.91	42,122,706.39
税金及附加		352,165.60	354,422.47
销售费用		428,348.66	281,931.13
管理费用		4,549,662.76	4,744,615.87
研发费用		4,595,713.62	4,032,704.83
财务费用		1,871,724.22	868,714.57
其中：利息费用		1,784,659.95	678,046.19
利息收入		7,707.06	2,280.76
加：其他收益		1,010,340.04	886,931.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	-256,575.77	-309,418.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-256,575.77	-309,418.60
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）		-2,627,184.01	-1,558,327.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,783,779.09	8,224,760.43
加：营业外收入		8,147.20	13,016.87
减：营业外支出		111,574.65	0.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,680,351.64	8,237,776.90
减：所得税费用		180,985.79	1,019,503.37

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,499,365.85	7,218,273.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,499,365.85	7,218,273.53
（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		8,499,365.85	7,218,273.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,590,135.53	126,171,848.03
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		1,394,654.87	148,578.91
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十五）	7,318,217.87	6,626,037.82
经营活动现金流入小计		83,303,008.27	132,946,464.76
购买商品、接受劳务支付的现金		100,370,614.87	101,268,630.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,360,699.60	9,050,691.12
支付的各项税费		10,886,213.12	4,406,013.86
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十五）	9,196,795.78	5,000,490.66
经营活动现金流出小计		130,814,323.37	119,725,826.07
经营活动产生的现金流量净额		-47,511,315.10	13,220,638.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,496,039.74	2,534,285.08
投资支付的现金		120,000.00	1,240,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,616,039.74	3,774,285.08
投资活动产生的现金流量净额		-4,616,039.74	-3,774,285.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的			

现金			
取得借款收到的现金		73,650,000.00	79,312,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十五）	8,123,834.91	
筹资活动现金流入小计		81,773,834.91	79,312,000.00
偿还债务支付的现金		47,510,000.00	75,183,594.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,940,561.76	1,022,798.66
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	六（四十五）	150,000.00	200.00
筹资活动现金流出小计		56,600,561.76	76,206,593.63
筹资活动产生的现金流量净额		25,173,273.15	3,105,406.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六（四十六）	-26,954,081.69	12,551,759.98
加：期初现金及现金等价物余额	六（四十六）	37,021,152.56	893,093.68
六、期末现金及现金等价物余额	六（四十六）	10,067,070.87	13,444,853.66

法定代表人：刘跃
张云香

主管会计工作负责人：张云香

会计机构负责人：

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,584,741.64	89,357,836.90
收到的税费返还		1,394,654.87	141,322.77
收到其他与经营活动有关的现金		5,483,607.36	825,281.20
经营活动现金流入小计		44,463,003.87	90,324,440.87
购买商品、接受劳务支付的现金		69,808,409.84	79,963,940.89
支付给职工以及为职工支付的现金		7,813,269.58	6,677,554.57
支付的各项税费		5,997,038.46	2,193,503.27
支付其他与经营活动有关的现金		6,064,049.69	2,249,318.89
经营活动现金流出小计		89,682,767.57	91,084,317.62
经营活动产生的现金流量净额		-45,219,763.70	-759,876.75
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,931,039.74	2,184,280.08
投资支付的现金		120,000.00	1,240,000.00
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		4,051,039.74	3,424,280.08
投资活动产生的现金流量净额		-4,051,039.74	-3,424,280.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,000,000.00	45,032,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,123,834.91	
筹资活动现金流入小计		61,123,834.91	45,032,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	27,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,149,973.94	695,645.85
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	200.00
筹资活动现金流出小计		37,299,973.94	28,655,845.85
筹资活动产生的现金流量净额		23,823,860.97	16,376,154.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-25,446,942.47	12,191,997.32
加：期初现金及现金等价物余额		35,453,809.70	733,977.43
六、期末现金及现金等价物余额		10,006,867.23	12,925,974.75

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

1、根据财政部规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。该项会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

2、公司经营存在季节性特征。公司的产品主要用于道路路面的铺设，而道路路面施工存在明显的季节性，在北方地区，除雨季外，冬季也属于施工淡季。同时，专业沥青的生产模式大部分是“以销定产”，产品的生产周期和施工情况基本是同步的。因此，公司的营业收入和利润大多数来源于下半年，一至二季度收入利润较少。道路养护材料行业是建筑材料领域中的基础行业，不存在明显的周期性。

（二）财务报表项目附注

喜跃发国际环保新材料股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

喜跃发国际环保新材料股份有限公司（以下简称“喜跃发公司”或“本公司”）系由自然人刘跃、赵秀明于 2005 年 6 月 14 日共同出资组建。组建时注册资本共计人民币 580.00 万元，其中：刘跃出资 550.00 万元，占注册资本的 94.83%；赵秀明出资 30.00 万元，占注册资本的 5.17%，上述出资已于 2005 年 6 月 10 日经山西智强会计师事务所有限公司出具晋会强验字[2005]第 099 号验资报告验证。本公司于 2005 年 6 月 14 日领取了山西省工商行政管理局核发的工商登记注册号，统一社会信用代码为 91140122775189806A。注册地址：太原市阳曲县城贾公路旁玉米原种场西侧，实际控制人为刘跃。

（1）第一次增资

2012 年 10 月 12 日，喜跃发公司召开股东会，会议同意增加公司注册资本至 3,060.00 万元。其中股东刘跃以货币新增出资 2,480.00 万元，股东赵秀明放弃本次增资。

上述出资已于 2012 年 10 月 12 日经山西亚强会计师事务所有限公司出具晋亚强验[2012]009 号《验资报告》验证。

2012 年 10 月 12 日，山西省工商行政管理局予以变更登记，并换发《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，喜跃发公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘跃	3,030.00	99.02%	货币
2	赵秀明	30.00	0.98%	货币
<u>合计</u>	---	<u>3,060.00</u>	<u>100.00%</u>	---

（2）第二次增资

2013年3月14日，喜跃发公司召开股东会，会议同意增加公司注册资本至5,600.00万元。其中股东刘跃以货币新增出资2,540.00万元，股东赵秀明放弃本次增资。

上述出资已于2013年3月14日经山西亚强会计师事务所有限公司出具晋亚强验[2013]040号《验资报告》验证。

2013年3月15日，山西省工商行政管理局予以变更登记，并换发《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，喜跃发公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘跃	5,570.00	99.46%	货币
2	赵秀明	30.00	0.54%	货币
<u>合计</u>	——	<u>5,600.00</u>	<u>100.00%</u>	——

（3）第一次股权转让及第三次增资

2016年4月18日，喜跃发公司召开股东会，同意股东刘跃将其所持有的公司580.00万元出资（占公司注册资本的10.36%）转让给刘晓斌，同意股东赵秀明将其所持有的公司30.00万元出资（占公司注册资本的0.54%）股权转让给刘跃，并修改公司章程相应条款。同日，刘跃分别与刘晓斌、赵秀明签署《股权转让协议》。

2016年4月25日，喜跃发召开股东会，同意股东刘跃以认缴方式向公司增资6,000.00万元，新增资本将于2016年12月31日前缴足，并修改公司章程相应条款。截止2016年5月13日公司已收到股东刘跃增资款6,000.00万。本次增资完成后，公司注册资本由5,600.00万元增加至11,600.00万元。

上述出资已于2017年5月9日经山西国达会计师事务所（有限公司）出具晋国达验[2017]0002号《验资报告》验证。

2016年4月26日，山西省工商行政管理局予以变更登记。

本次股权转让及增资完成后，喜跃发公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘跃	11,020.00	95.00%	货币
2	刘晓斌	580.00	5.00%	货币
<u>合计</u>	——	<u>11,600.00</u>	<u>100.00%</u>	——

（4）第二次股权转让

2016年11月21日，喜跃发公司召开股东会，同意股东刘跃将其持有的喜跃发公司6.64%股权转让给李永平、刘英等38位自然人，并签订《股权转让协议》。

2016年11月28日，山西省工商行政管理局予以变更登记。

本次股权转让完成后，喜跃发公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
----	------	---------	---------	------

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘跃	10,249.40	88.36%	货币
2	刘晓斌	580.00	5.00%	货币
3	李永平、刘英等三十八人	770.60	6.64%	货币
	<u>合计</u>	<u>11,600.00</u>	<u>100.00%</u>	——

(5) 第四次增资

2020年1月19日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《喜跃发国际环保新材料股份有限公司定向发行说明书》，公司向实际控制人刘跃定向增发4,000,000股，发行价格为每股人民币2.9元，定发后公司注册资本由116,000,000元增加至120,000,000元，实际控制人刘跃持股比例由88.36%增长为88.75%。公司与刘跃签订了《定向发行股票认购协议》。

上述出资已于2020年4月23日经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2020]20808号《验资报告》验证。

2020年6月24日，山西省工商行政管理局予以变更登记。

本次股权转让完成后，喜跃发公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘跃	10,649.40	88.75%	货币
2	刘晓斌	580.00	4.83%	货币
3	李永平、刘英等一百一十 二人	770.60	6.42%	货币
	<u>合计</u>	<u>12,000.00</u>	<u>100.00%</u>	——

截止2023年6月30日，喜跃发股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
1	刘跃	10,069.40	83.91%	货币
2	刘晓斌	650.02	5.42%	货币
3	李永平、刘英等八十二人	1,280.58	10.67%	货币
	<u>合计</u>	<u>12,000.00</u>	<u>100.00%</u>	——

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属其他建筑材料制造行业，经营范围为道路环保新材料、高分子环保新材料、建筑废弃物再生利用、新型环保混凝土产品及其功能修复复合材料的研发、生产及销售；预制商品混凝土生产；道路货物运输；进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

(四) 公司的营业期限

公司的营业期限为 2005 年 06 月 14 日 至 2025 年 06 月 12 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至未来 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的合并及母公司财务状况、合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。

与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收票据、应收账款、其他应收款单项评价信用风险。如：未续期的银行承兑汇票；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵

减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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。
应收商业承兑汇票		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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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。

2) 账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1年以内（含1年下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以预期信用损失模型为基础，采用简化方法于应收款项初始确认时确认预期存续期损失。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。将计提或转回的损失准备计入当期损益。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	10.00	4.50
机器设备	平均年限法	10.00	5.00	9.50
电子设备	平均年限法	3.00	5.00	31.67
运输工具	平均年限法	4.00	5.00	23.75
其他设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	19.00—9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
商标权	10.00
特许使用权	10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（二十二）长期资产减值

本公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3. 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- （1）公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- （2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

4. 其他长期职工福利

他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

（二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的

权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策如下：

公司按约定的交货方式将货物发给客户，并经客户收货确认后，确认收入实现。

4. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十二) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十三) 所得税

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、3.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、1.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司依据《财政部 国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税〔2015〕73号）文，自2019年享受“纳税人销售自产的列入《享受增值税即征即退政策的新墙体材料目录》的新型墙体材料，实行增值税即征即退50%的政策”优惠。

本公司2020年12月3日获得高新技术企业证书延续，证书编号为GR202014001032，有效期三年，根据企业所得税法的相关规定，公司在证书有效期内享受15.00%的企业所得税税收优惠。

本公司的子公司山西熙在高新材料有限公司于2020年12月3日获得高新技术企业证书，证书编号为GR202014000285，有效期三年，根据企业所得税法的相关规定，公司在证书有效期内享受15.00%的企业所得税税收优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

根据财政部规定，公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至2023年1月1日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。该项会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更情况的说明。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期重大会计差错更正情况的说明。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年12月31日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	41,607.58	1,472,296.78
银行存款	10,025,463.29	35,548,855.78
其他货币资金	0.00	0.00

合计	10,067,070.87	37,021,152.56
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司存款	-	-

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票	21,435,191.06	27,632,845.70
合计	21,435,191.06	27,632,845.70

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
承兑汇票	16,240,000.00	15,100,000.00	--
合计	16,240,000.00	15,100,000.00	--

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按组合计提坏账准备	22,537,043.22	100%	1,101,852.16	4.89%		21,435,191.06
其中：预期信用损失模型	22,537,043.22	100%	1,101,852.16	4.89%		21,435,191.06
合计	22,537,043.22	100%	1,101,852.16	--		21,435,191.06

续表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按组合计提坏账准备	29,800,000.00	100%	2,167,154.30	7.27%		27,632,845.70
其中：预期信用损失模型	29,800,000.00	100%	2,167,154.30	7.27%		27,632,845.70
合计	29,800,000.00	100%	2,167,154.30	--		27,632,845.70

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	2,167,154.30	10,000.00	1,075,302.14	-	-	1,101,852.16
<u>合计</u>	<u>2,167,154.30</u>	<u>10,000.00</u>	<u>1,075,302.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,101,852.16</u>

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示。

项目	期末余额	期初余额
应收款项	1,000,000.00	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

2. 期末无已质押的应收款项融资。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	192,582,310.55
1-2年(含2年)	124,876,405.96
2-3年(含3年)	18,440,729.86
3-4年(含4年)	15,276,604.33
4-5年(含5年)	6,946,378.14
5年以上	9,841,347.07
<u>合计</u>	<u>367,963,775.91</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	367,963,775.91	100%	48,926,506.17	13.30%	319,037,269.74
其中：预期信用损失模型	367,963,775.91	100%	48,926,506.17	13.30%	319,037,269.74
<u>合计</u>	<u>367,963,775.91</u>	<u>100%</u>	<u>48,926,506.17</u>	<u>-</u>	<u>319,037,269.74</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	338,683,374.77	100%	44,773,992.09	13.22%	293,909,382.68
其中：预期信用损失模型	338,683,374.77	100%	44,773,992.09	13.22%	293,909,382.68
<u>合计</u>	<u>338,683,374.77</u>	<u>100%</u>	<u>44,773,992.09</u>	<u>-</u>	<u>293,909,382.68</u>

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	192,582,310.55	9,713,967.85	5.04%
1-2年(含2年)	124,876,405.96	12,487,640.60	10.00%
2-3年(含3年)	18,440,729.86	3,688,145.97	20.00%
3-4年(含4年)	15,276,604.33	7,638,302.17	50.00%
4-5年(含5年)	6,946,378.14	5,557,102.51	80.00%
5年以上	9,841,347.07	9,841,347.07	100%
<u>合计</u>	<u>367,963,775.91</u>	<u>48,926,506.17</u>	——

3..坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	44,773,992.09	4,153,272.66	-	758.58	-	48,926,506.17
<u>合计</u>	<u>44,773,992.09</u>	<u>4,153,272.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,926,506.17</u>

4.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	51,104,830.62	13.89%	2,555,795.03
山西诚信市政建设有限公司	24,084,686.62	6.55%	1,960,597.02
北京建工集团有限责任公司	21,043,346.92	5.72%	5,378,670.96
山西二建集团有限公司综改区分公司	19,807,896.26	5.38%	2,421,915.86
中铁六局集团太原铁路建设有限公司	18,482,009.19	5.02%	7,082,146.16
<u>合计</u>	<u>134,522,769.61</u>	<u>36.56%</u>	<u>19,399,125.03</u>

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	19,455,890.31	79.78%	7,168,716.76	98.01%
1-2年(含2年)	4,784,081.96	19.62%	145,833.63	1.99%
2-3年(含3年)	145,833.63	0.60%	0.00	0.00%
3年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
<u>合计</u>	<u>24,385,805.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,314,550.39</u>	<u>100.00%</u>

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
太原市鑫和谐矿业有限公司	5,727,430.53	1年以内	未到结算期
山西睿博发道路养护有限公司	2,993,885.66	1年以内, 1年至2年	未到结算期
太原市军锋达工程机械租赁服务有限公司	2,190,789.48	1年以内	未到结算期
黄骅市岭顺石油产品有限公司	2,097,834.97	1年以内, 1年至2年	未到结算期
日照公路材料有限公司	1,578,555.06	1年以内	未到结算期
合计	14,588,495.70	--	--

(六) 其他应收款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	620,869.15	865,557.63
合计	620,869.15	865,557.63

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	283,016.90
1-2年(含2年)	299,893.13
2-3年(含3年)	80,000.00
3-4年(含4年)	29,584.00
4-5年(含5年)	482,455.02
5年以上	83,037.46
合计	1,257,986.51

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	0.00	60,088.73
备用金	136,029.11	14,000.00
押金	526,358.19	447,769.46
职工社保及公积金	118,144.19	230,287.40
代扣代缴款	477,455.02	477,455.02
合计	1,257,986.51	1,229,600.61

(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	364,042.98	-	-	364,042.98

2022年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	273,074.38	-	-	273,074.38
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	637,117.36	-	-	637,117.36

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	364,042.98	273,074.38	-	-	-	637,117.36
合计	<u>364,042.98</u>	<u>273,074.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>637,117.36</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
荷兰 LATEXFALTC 公司	押金	477,455.02	4至5年	37.95%	381,964.02
中建三局集团有限公司	押金保证金	100,000.00	1至2年	7.94%	10,000.00
徐泉心	备用金	90,000.00	1年以内	7.15%	4,500.00
社保个人部份	押金	85,845.19	1年以内	6.82%	4,292.26
寿阳县涌通利建材经销部	往来款	60,088.73	1至2年	4.78%	3,004.44
合计	--	<u>813,388.94</u>	-	<u>64.64%</u>	<u>403,760.71</u>

(七) 存货

	期末余额		期初余额		账面价值	
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备		
原材料	20,162,899.93	-	20,162,899.93	23,654,261.65	-	23,654,261.65
库存商品	16,850,761.19	-	16,850,761.19	13,573,601.64	-	13,573,601.64
低值易耗品	2,548,601.69	-	2,548,601.69	2,548,601.69	-	2,548,601.69
半成品	2,844,749.49	-	2,844,749.49	-	-	-
在产品	1,101,249.91	-	1,101,249.91	-	-	-
合计	<u>43,508,262.21</u>	<u>-</u>	<u>43,508,262.21</u>	<u>39,776,464.98</u>	<u>-</u>	<u>39,776,464.98</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税额	1,738,501.92	-
待认证进项税额	134,389.22	308,299.47
预缴的企业所得税	-	499,080.44
预缴其他税费	-	-

合计	1,872,891.14	807,379.91
----	--------------	------------

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业	-	-	-
山西转型综改区工跃科技有限公司	6,515,304.65	120,000.00	-
小计	6,515,304.65	120,000.00	-
合计	6,515,304.65	120,000.00	-

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、联营企业	-	-	-	-
山西转型综改区工跃科技有限公司	-256,575.77	-	-	-
小计	-256,575.77	-	-	-
合计	-256,575.77	-	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业	-	-	-	-
山西转型综改区工跃科技有限公司	-	-	6,378,728.88	-
小计	-	-	6,378,728.88	-
合计	-	-	6,378,728.88	-

(十) 固定资产**1. 总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	121,971,069.47	130,784,616.30
固定资产清理	-	-
合计	121,971,069.47	130,784,616.30

2. 固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1. 期初余额	80,783,353.10	138,790,834.15	22,675,362.19	13,997,839.24	256,247,388.68
2. 本期增加金额	0.00	865,894.85	88,876.11	4,656.57	959,427.53
(1) 购置		865,894.85	88,876.11	4,656.57	959,427.53

(2) 在建工程转入		0.00			
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	80,783,353.10	139,656,729.00	22,764,238.30	14,002,495.81	257,206,816.21
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1. 期初余额	17,978,244.74	77,247,802.18	19,394,480.35	10,842,245.11	125,462,772.38
2. 本期增加金额	1,829,636.88	5,989,291.21	1,435,235.18	518,811.09	9,772,974.36
(1) 计提	1,829,636.88	5,989,291.21	1,435,235.18	518,811.09	9,772,974.36
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0
4. 期末余额	19,807,881.62	83,237,093.39	20,829,715.53	11,361,056.20	135,235,746.74
三、减值准备	--	--	--	--	--
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	--	--	--	--	--
1. 期末账面价值	60,975,471.48	56,419,635.61	1,934,522.77	2,641,439.61	121,971,069.47
2. 期初账面价值	62,805,108.36	61,543,031.97	3,280,881.84	3,155,594.13	130,784,616.30

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,964,981.60	3,663,974.22
工程物资	-	-
合计	4,964,981.60	3,663,974.22

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制管车间悬棍搬迁改造	45,204.20	-	45,204.20	45,204.20	-	45,204.20
庭院工程	768,907.98	-	768,907.98	768,907.98	-	768,907.98
环保设备安装工程	2,699,691.09	-	2,699,691.09	2,699,691.09	-	2,699,691.09
砂石分离机安装工程	3,260.34	-	3,260.34	3,260.34	-	3,260.34
待摊费用	146,910.61	-	146,910.61	146,910.61	-	146,910.61
消防工程款	440,366.98	-	440,366.98	-	-	-
-除尘器安装费用	36,697.25	-	36,697.25	-	-	-
道路新材料生产基地建设项目二期	823,943.15	-	823,943.15	-	-	-
合计	4,964,981.60	-	4,964,981.60	3,663,974.22	-	3,663,974.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额
环保设备安装工程	3,250,000.00	2,699,691.09				2,699,691.09
合计	<u>3,250,000.00</u>	<u>2,699,691.09</u>				<u>2,699,691.09</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
环保设备安装工程	83.07%	83.07%	-	-	-	自有资金
合计	<u>83.07%</u>	<u>83.07%</u>	=	=	=	--

(十二) 使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值	--	--
1. 期初余额	2,391,530.51	2,391,530.51
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	2,391,530.51	2,391,530.51
二、累计折旧	--	--
1. 期初余额	956,612.20	956,612.20
2. 本期增加金额	239,153.04	239,153.04
其中：本期计提	239,153.04	239,153.04
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	1,195,765.24	1,195,765.24
三、减值准备	--	--
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1. 期末账面价值	1,195,765.27	1,195,765.27
2. 期初账面价值	1,434,918.31	1,434,918.31

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	特许经营权	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1. 期初余额	61,238,269.39	108,252.43	29,514.57	3,604,358.68	64,980,395.07
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	61,238,269.39	108,252.43	29,514.57	3,604,358.68	64,980,395.07
二、累计摊销	--	--	--	--	--

1. 期初余额	7,832,033.62	5,208.25	19,922.18	2,717,970.63	10,575,134.68
2. 本期增加金额	620,393.82	3,919.90	1,475.70	165,077.36	790,866.78
(1) 计提	620,393.82	3,919.90	1,475.70	165,077.36	790,866.78
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,452,427.44	9,128.15	21,397.88	2,883,047.99	11,366,001.46
三、减值准备	--	--	--	--	--
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	--	--	--	--	--
1. 期末账面价值	52,785,841.95	99,124.28	8,116.69	721,310.69	53,614,393.61
2. 期初账面价值	53,406,235.77	103,044.18	9,592.39	886,388.05	54,405,260.39

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
实验室装修费	0.00	0.00	0.00	-	0.00
厂区维修	0.00	65,787.13	13,705.65	-	52,081.48
其他	1,985.48	0.00	1,985.48	-	0.00
合计	1,985.48	65,787.13	15,691.13	-	52,081.48

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,665,475.69	7,599,821.34	47,305,189.37	7,095,778.41
税法折旧与会计折旧差异	2,859,074.23	428,861.13	2,984,311.19	447,646.68
未弥补亏损				
融资租赁	1,515,965.73	227,394.86	1,630,643.93	244,596.56
合计	55,040,515.65	8,256,077.33	51,920,144.49	7,788,021.65

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产加速折旧	19,923,637.97	2,988,545.70	22,550,055.42	3,382,508.31
合计	19,923,637.97	2,988,545.70	22,550,055.42	3,382,508.31

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	-	-	-	100,400.00	-	100,400.00
定期存单及利息	10,852,255.56	-	10,852,255.56	10,643,255.56	-	10,643,255.56
合计	10,852,255.56	-	10,852,255.56	10,743,655.56	-	10,743,655.56

（十七）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
借款	184,850,000.00	160,700,000.00
未到期应付利息	218,296.28	171,276.99
未终止确认承兑汇票贴现	4,100,000.00	10,900,000.00
<u>合计</u>	<u>189,168,296.28</u>	<u>171,771,276.99</u>

（十八）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	1,600,000.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>1,600,000.00</u>

（十九）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	42,188,675.43	89,614,665.10
1-2年（含2年）	41,928,796.07	14,239,422.74
2-3年（含3年）	8,293,311.08	12,329,862.11
3年以上	8,219,223.80	2,930,222.58
<u>合计</u>	<u>100,630,006.38</u>	<u>119,114,172.53</u>

2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
日照公路材料有限公司	11,299,154.06	1-2年	未到结算期
山西荣源贸易有限公司	5,297,880.67	1-2年	未到结算期
淄博晟迪经贸有限公司	2,936,807.00	1-2年	未到结算期
太原信中赢建筑工程有限公司	1,862,492.80	1-3年	未到结算期
阳曲县鑫通达机械租赁服务有限公司	1,434,410.02	1-3年	未到结算期
<u>合计</u>	<u>22,830,744.55</u>		

（二十）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,019,877.60	6,196,262.53
<u>合计</u>	<u>9,019,877.60</u>	<u>6,196,262.53</u>

（二十一）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加（贷方）	本期减少（借方）	期末余额
一、短期薪酬	11,434,222.44	9,244,709.24	11,953,476.10	8,725,455.58
二、离职后福利中-设定提存计划负债	441,037.64	565,425.64	918,246.02	88,217.26
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

<u>合计</u>	<u>11,875,260.08</u>	<u>9,810,134.88</u>	<u>12,871,722.12</u>	<u>8,813,672.84</u>
-----------	----------------------	---------------------	----------------------	---------------------

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加（贷方）	本期减少（借方）	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,005,349.64	7,896,042.39	10,613,491.00	8,287,901.03
二、职工福利费	0.00	878,853.84	876,133.33	2,720.51
三、社会保险费	35,838.72	315,708.54	306,908.66	44,638.60
其中：医疗保险费	35,838.72	277,721.08	269,807.76	43,752.04
工伤保险费	-	37,987.46	37,100.90	886.56
生育保险费	-			
四、住房公积金	342,353.76	83,524.00	82,766.00	343,111.76
五、工会经费和职工教育经费	50,680.32	70,580.47	74,177.11	47,083.68
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
八、其他短期薪酬	-			
<u>合计</u>	<u>11,434,222.44</u>	<u>9,244,709.24</u>	<u>11,953,476.10</u>	<u>8,725,455.58</u>

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加（贷方）	本期减少（借方）	期末余额
1.基本养老保险	422,548.16	541,745.92	879,775.04	84,519.04
2.失业保险费	18,489.48	23,679.72	38,470.98	3,698.22
3.企业年金缴费	-			-
<u>合计</u>	<u>441,037.64</u>	<u>565,425.64</u>	<u>918,246.02</u>	<u>88,217.26</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	550,319.67	2,022,903.64
2. 增值税	3,338,256.76	1,945,326.66
3. 环保税	3,196.89	2,844.07
4. 消费税	0.00	-
5. 水资源税	1,036.00	2,380.00
6. 土地增值税	0.00	-
7. 土地使用税	0.00	-
8. 房产税	0.00	-
9. 车船使用税	0.00	-
10. 城市维护建设税	44,066.46	126,443.25
11. 教育费附加	98,944.22	129,172.25
12. 矿产资源补偿费	0.00	-
13. 个人所得税	14,238.11	593,944.39
14. 地方教育费附加	65,962.82	86,114.83
15. 印花税	38,194.10	53,476.35
<u>合计</u>	<u>4,154,215.03</u>	<u>4,962,605.44</u>

(二十三) 其他应付款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	817,875.00	817,875.00
应付股利	-	-
其他应付款	11,871,153.75	10,274,224.01
<u>合计</u>	<u>12,689,028.75</u>	<u>11,092,099.01</u>

2.应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	-
其他利息	817,875.00	817,875.00
<u>合计</u>	<u>817,875.00</u>	<u>817,875.00</u>

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付往来款	300,000.00	600,000.00
应付押金保证金	2,032,778.00	3,005,536.50
拆借利息		5,902,592.81
应付报销款	376,865.94	722,489.59
职工社保及公积金费用	64,998.74	43,605.11
股东借款及利息	8,596,511.07	
其他（股权收购）	500,000.00	
<u>合计</u>	<u>11,871,153.75</u>	<u>10,274,224.01</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
马宁	500,000.00	其他（股权收购）
陈金太	200,000.00	押金保证金
赵成英	300,000.00	押金保证金
戎计林	200,000.00	押金保证金
<u>合计</u>	<u>1,200,000.00</u>	--

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	44,698.08	44,698.08
一年内到期的租赁负债	477,277.64	477,277.64
<u>合计</u>	<u>521,975.72</u>	<u>521,975.72</u>

(二十五) 其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	1,041,187.10	796,993.81
已背书未到期票据	12,000,000.00	14,400,000.00
<u>合计</u>	<u>13,041,187.10</u>	<u>15,196,993.81</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	1,023,644.17	1,572,215.60
合计	1,023,644.17	1,572,215.60

(二十七) 长期应付款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,797,449.67	9,029,798.72
专项应付款	-	-
合计	9,797,449.67	9,029,798.72

2.长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
环保移交特别流转金	9,000,000.00	9,000,000.00
融资租赁设备款	797,449.67	29,798.72
合计	9,797,449.67	9,029,798.72

(二十八) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	586,237.14	-	201,585.48	384,651.66	政府补助
合计	586,237.14	-	201,585.48	384,651.66	-

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
技术中心提升研发能力专项资金	11,987.14	-	-	5,085.48	-	6901.66	与资产相关
低碳环保节能型路面及防水防渗新材料项目	514,250.00	-	-	181,500.00	-	332,750.00	与资产相关
建筑垃圾再生	60,000.00	-	-	15,000.00	-	45,000.00	与资产相关
合计	586,237.14	-	-	201,585.48	-	384,651.66	-

(二十九) 股本

项目	期初余额	发行新 股	本期增减变动 (+、-)				期末余额
			送股	公积金 转股	其他	合计	
股份总额	120,000,000.00	-	-	-	-	-	120,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	11,084,333.21		-	11,084,333.21
其他资本公积	2,289,600.00	-	-	2,289,600.00
<u>合计</u>	<u>13,373,933.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,373,933.21</u>

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,044,545.95	-	-	10,044,545.95
其他	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>10,044,545.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,044,545.95</u>

（三十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	123,345,185.37	85,238,971.26
会计政策变更（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	123,345,185.37	85,238,971.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,216,497.84	8,653,278.67
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	-	-
期末未分配利润	133,561,683.21	93,892,249.93

（三十三）营业收入、营业成本**1.营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,661,284.08	79,162,173.26	94,254,011.73	68,564,373.83
其他业务	92,229.87	14,852.83	31,320.09	24,155.93
<u>合计</u>	<u>107,753,513.95</u>	<u>79,177,026.09</u>	<u>94,285,331.82</u>	<u>68,588,529.76</u>

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,401.30	185,814.59
教育费附加	156,829.77	201,964.87
土地使用税	99,599.24	99,599.24
车船使用税	16,178.96	14,283.84
印花税	53,935.64	51,274.65
环保税	4,156.85	4,227.08
其他	307,947.84	998,617.38
<u>合计</u>	<u>736,049.60</u>	<u>1,555,781.65</u>

（三十五）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	313,837.85	157,535.43

保险费	931.48	-
折旧费	145,983.60	504,089.54
差旅交通费	890.40	14,336.00
业务招待费	13,250.90	34,647.78
办公费	3,491.97	1,000.00
业务宣传费	-	-
广告费	-	-
运杂费	-	3027.42
燃油费	5,260.38	1,365.91
服务费	301,949.41	574,291.17
运输车辆租赁费	1,194.53	-
其他	7,480.64	9,590.00
合计	794,271.16	1,299,883.25

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,298,411.87	1,477,104.00
折旧及摊销	1,931,520.95	2,629,362.32
劳保费	7,594.00	-
修理费	45,377.50	12,316.81
电话费	10,614.00	11,387.30
办公费	62,924.46	33,002.12
差旅费	69,379.19	11,123.19
业务招待费	31,310.22	13,567.02
水电暖费	144,823.58	198,063.25
会费	94,960.00	-
车辆保险	15,322.02	107,978.95
燃油费	36,485.10	32,259.16
诉讼费	14,905.06	-
停工费用	-	7,599.78
审验费	-	6,567.62
福利费	99,932.14	104,657.05
服务费	70,853.56	476,494.77
运杂费	326.00	251.00
职工教育经费	4,900.00	1,720.00
住房公积金	16,082.00	30,075.00
工会经费	54,381.98	44,917.59
机物料消耗	-3,465.42	3,409.87
机械费	9,235.06	11,173.40
检定费	4,801.89	1,941.75
广告宣传费	-	792.45
中介机构费	4,716.98	-
保险费	180,328.06	197,835.10
咨询费	-	38,669.90
其他	812,679.46	15,526.31
合计	5,018,399.66	5,467,795.71

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
一. 人员人工费用小计	1,492,773.33	2,208,752.34

1. 直接从事研发活动人员-工资薪金	1,492,773.33	2,208,752.34
2. 直接从事研发活动人员-劳动保险费	-	-
3. 直接从事研发活动人员-住房公积金	-	-
4. 外聘研发人员的劳务费用	-	-
5. 其他	-	-
二. 直接投入费用小计	2,476,965.70	1,627,298.56
1. 研发活动直接消耗-材料	2,243,584.68	1,556,230.81
2. 研发活动直接消耗-燃料	191,171.88	35,294.30
3. 研发活动直接消耗-动力费用	-	-
4. 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	-	-
5. 用于不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费	-	-
6. 用于试制产品的检验费	-	-
7. 用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用	42,209.14	-
8. 通过经营租赁方式租入的用于研发活动的仪器、设备租赁费	-	35,773.45
9. 其他	-	-
三. 折旧费用小计	1,792,331.70	1,703,386.42
1. 用于研发活动的仪器的折旧费	1,792,331.70	1,703,386.42
2. 用于研发活动的设备的折旧费	-	-
3. 其他	-	-
四. 无形资产摊销小计	-	-
1. 用于研发活动的软件的摊销费用	-	-
2. 用于研发活动的专利权的摊销费用	-	-
3. 用于研发活动的非专利技术(包括许可证、专有技术、设计和计算方法等)的摊销费用	-	-
4. 其他	-	-
五. 新产品设计费等小计	-	-
1. 新产品设计费	-	-
2. 新工艺规程制定费	-	-
3. 新药研制的临床试验费	-	-
4. 勘探开发技术的现场试验费	-	-
5. 其他	-	-
六. 其他相关费用	573,528.19	438,848.60
七. 委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	-	-
八. 科技咨询服务费	-	-
<u>合计</u>	<u>6,335,598.92</u>	<u>5,978,285.92</u>

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,617,754.40	1,883,530.59
减：利息收入	10,090.69	2,982.58
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-	4,021.37
其他	210,482.12	262,160.18
<u>合计</u>	<u>3,818,145.83</u>	<u>2,146,729.56</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
筑路新材料生产线项目		
路用新材料产业化项目		
年产 15.8 万吨路用面层新材料产业化项目		

筑路新材料生产线扩建项目

年产 16 万吨低碳环保节能型及防水防渗新材料扩建项目

山西省科学技术厅高新技术企业补助	300,000.00	300,000.00
山西转型综合改革示范区管理委员会财政管理运营部 2022 年稳增长奖励	300,000.00	
技术中心提升研发能力专项资金	5,085.48	5,085.48
低碳环保节能型路面及防水防渗新材料项目	181,500.00	181,500.00
建筑垃圾再生项目	15,000.00	15,000.00
太原市工业和信息化局企业技术中心创新能力建设补助奖励	500,000.00	
税务局即征即退		
稳岗补贴		42,204.00
个税返还	6,107.92	7,474.43
阳曲县社会保障管理服务中心留工培训补助	4,500.00	
山西转型综合改革示范区管理委补助	300,000.00	
支持科技研发创新平台扶持		1,000,000.00
山西省科学技术厅重点研发计划项目经费		950,000.00
合计	1,612,193.40	2,501,263.91

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-256,575.77	-309,418.60
定期存款收益	209,000.00	
合计	-47,575.77	-309,418.60

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,153,272.66	-1,909,986.84
其他应收款坏账损失	-273,074.38	-
应收票据坏账损失	1,065,302.14	-
合计	-3,361,044.90	-1,909,986.84

(四十二) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
保险理赔	-	-	-
违约及罚款收入	-	-	-
其他	19,821.53	13,017.94	19,821.53
合计	19,821.53	13,017.94	19,821.53

2. 计入当期损益的政府补助

本期无计入当期损益的政府补助。

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

债务重组损失	-	-	
赔偿金、违约金及罚款支出	1,300.00	131,249.11	1,300.00
其他	110,274.65	0.40	110,274.65
合计	111,574.65	131,249.51	111,574.65

（四十四）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	631,362.75	1,405,042.38
递延所得税费用	-862,018.29	-646,368.18
合计	-230,655.54	758,674.20

（四十五）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、备用金	639,338.00	518,604.51
收到银行存款利息	29,991.94	2,982.58
收到政府补助	1,410,607.92	2,322,435.39
往来款	5,238,280.01	3,782,015.34
合计	7,318,217.87	6,626,037.82

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	73,169.12	288,792.33
管理费用、销售费用及备用金	1,324,617.88	1,936,917.44
往来款	7,786,596.14	2,764,579.69
财务费用	12,412.64	10,201.20
合计	9,196,795.78	5,000,490.66

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东及关联方借款	8,050,000.00	-
收到贷款利息返息	73,834.91	-
合计	8,123,834.91	-

4. 支付的其它与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东及关联方借款	150,000.00	200.00
合计	150,000.00	200.00

（四十六）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,216,497.84	8,653,278.67

加：资产减值准备		
信用减值损失	3,361,044.90	1,909,986.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,772,974.36	9,832,087.17
使用权资产摊销	239,153.04	239,153.05
无形资产摊销	790,866.78	787,954.14
长期待摊费用摊销	15,691.13	181,373.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,617,754.40	1,883,530.59
投资损失(收益以“—”号填列)	47,575.77	309,418.60
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-468,055.68	-251,710.26
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-393,962.61	-394,657.92
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,731,797.23	2,654,500.40
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-39,488,805.77	-19,678,367.71
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-31,490,252.03	7,500,586.56
其他		-406,494.58
经营活动产生的现金流量净额	-47,511,315.10	13,220,638.69
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,067,070.87	13,444,853.66
减：现金的期初余额	37,021,152.56	893,093.68
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-26,954,081.69	12,551,759.98

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,067,070.87	37,021,152.56
其中：库存现金	41,607.58	1,472,296.78
可随时用于支付的银行存款	10,025,463.29	35,548,855.78
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	10,067,070.87	37,021,152.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(四十七) 政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
山西省科学技术厅高新技术企业补助	300,000.00	其他收益	300,000.00

山西转型综合改革示范区管理委员会财政管理运营部 2022 年稳增长奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
技术中心提升研发能力专项资金	5,085.48	其他收益	5,085.48
低碳环保节能型路面及防水防渗新材料项目	181,500.00	其他收益	181,500.00
建筑垃圾再生项目	15,000.00	其他收益	15,000.00
太原市工业和信息化局企业技术中心创新能力建设补助奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
阳曲县社会保障管理服务中心留工培训补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
山西转型综合改革示范区管理委补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
合计	1,606,085.48	—	1,606,085.48

2.本期无政府补助退回情况。

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	4,100,000.00	票据贴现借入抵押借款
固定资产	9,335,877.57	借入抵押借款
无形资产	10,284,774.50	借入抵押借款
其他非流动资产	10,000,000.00	借入抵押借款
合计	33,720,652.07	—

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
山西熙在高新材料有限公司	山西太原	山西太原	道路环保新材料的研发、生产及销售	100%	-	100%	投资设立
云南喜跃发环保新材料有限公司	云南昆明	云南昆明	道路环保新材料的研发、生产及销售	51%	-	51%	投资设立

注：截止 2023 年 6 月 30 日，云南喜跃发环保新材料有限公司未实际运营。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西转型综合改革示范区工跃科技有限公司	山西太原	山西太原	新型环保道路材料的研发、生产及销售	50%	-	权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	山西转型综改示范区工跃科技有限公司	山西转型综改示范区工跃科技有限公司

流动资产	604,911.08	1,714,594.62
非流动资产	14,179,758.35	14,296,082.69
资产合计	14,784,669.43	16,010,677.31
流动负债	999,211.64	832,067.99
非流动负债	2148000	2,148,000.00
负债合计	3,147,211.64	2,980,067.99
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	11,637,457.79	13,030,609.32
按持股比例计算的净资产份额	5,818,728.90	6,515,304.65
调整事项	-	-
——商誉	-	-
——内部交易未实现利润	-	-
——其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	6,378,728.88	6,515,304.65
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-513,151.53	-618,837.20
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-513,151.53	-618,837.20
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明详见附注“六、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	10,067,070.87	-	-	10,067,070.87
应收票据	21,435,191.06	-	-	21,435,191.06
应收账款	319,037,269.74	-	-	319,037,269.74
应收款项融资	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00

其他应收款	620,869.15	-	-	620,869.15
-------	------------	---	---	------------

(2) 2023年1月1日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	37,021,152.56	-	-	37,021,152.56
应收票据	27,632,845.70	-	-	27,632,845.70
应收账款	293,909,382.68	-	-	293,909,382.68
应收款项融资	0	-	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应收款	865,557.63	-	-	865,557.63

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	189,168,296.28	189,168,296.28
应付票据	-	-	-
应付账款	-	100,630,006.38	100,630,006.38
其他应付款	-	12,689,028.75	12,689,028.75
一年内到期的非流动负债	-	521,975.72	521,975.72
其他流动负债-已背书未到期票据	-	12,000,000.00	12,000,000.00
租赁负债	-	1,023,644.17	1,023,644.17
长期应付款	-	9,797,449.67	9,797,449.67

(2) 2023年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	171,771,276.99	171,771,276.99
应付票据	-	1,600,000.00	1,600,000.00
应付账款	-	119,114,172.53	119,114,172.53
其他应付款	-	11,092,099.01	11,092,099.01
一年内到期的非流动负债	-	521,975.72	521,975.72
其他流动负债-已背书未到期票据	-	14,400,000.00	14,400,000.00
租赁负债	-	1,572,215.60	1,572,215.60
长期应付款	-	9,029,798.72	9,029,798.72

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

(二) 信用风险

于2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司制定客户信用等级评定办法，确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险在本公司可承受范围内。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（三）流动性风险

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年6月30日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	189,168,296.28	-	189,168,296.28
应付票据	-	-	-
应付账款	100,630,006.38	-	100,630,006.38
其他应付款	12,689,028.75	-	12,689,028.75
一年内到期的非流动负债	521,975.72	-	521,975.72
其他流动负债-已背书未到期票据	12,000,000.00	-	12,000,000.00
租赁负债	-	1,023,644.17	1,023,644.17
长期应付款	-	9,797,449.67	9,797,449.67

接上表：

项目	2023年1月1日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	171,771,276.99	-	171,771,276.99
应付票据	1,600,000.00	-	1,600,000.00
应付账款	119,114,172.53	-	119,114,172.53
其他应付款	11,092,099.01	-	11,092,099.01
一年内到期的非流动负债	521,975.72	-	521,975.72
其他流动负债-已背书未到期票据	14,400,000.00	-	14,400,000.00
租赁负债	-	1,572,215.60	1,572,215.60
长期应付款	-	9,029,798.72	9,029,798.72

（四）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、价格风险。

1.利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2.价格风险

本公司以市场价格采购材料、销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司共同实际控制人为自然人刘跃、刘晓斌，对公司持股比例为合计为89.33%。

（三）本公司的子公司情况

详见“附注七、在其他主体中的权益、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

详见“附注七、在其他主体中的权益、（二）在合营企业或联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘跃及其亲属	实际控制人及其亲属
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	控股股东控股公司
山西盛世兴工程技术检测咨询有限公司	股东金控仙控股公司
山西龙发建材有限公司	控股股东直系亲属控股公司
山西喜跃发生态园林开发有限公司	控股股东控股公司
阳曲县跃达市政建设管理有限公司	控股股东控股公司
阳曲县跃通交通建设管理有限公司	控股股东控股公司
阳曲县源泰建筑工程有限公司	控股股东控股公司的子公司
阳曲县鼎铭建筑工程有限公司	控股股东直系亲属控股公司
阳曲县晟隆商贸有限公司	控股股东直系亲属控股公司
山西喜跃发实业发展有限公司	控股股东控股公司
阳曲县宁志秀工程队	控股股东亲属控股公司
太原市鑫和谐矿业有限公司	控股股东亲属控股公司
宁志秀	控股股东的亲属
太原市嘉蓬新型建材有限公司	控股股东控股公司
中路宇通工程材料科技有限责任公司	控股股东控股公司参股公司
山西转型综改区工跃科技有限公司	联营企业
路管家生态科技(上海)有限公司	控股股东控股公司
山西喜跃发振兴乡村产业有限公司	实际控制人控股公司的子公司
阳曲县跃中公路建设管理有限公司	实际控制人控股公司的子公司
路管家生态科技(山西)有限公司	实际控制人控股公司的子公司
路管家生态科技(长治)有限公司	实际控制人控股公司的子公司
路管家生态科技(深圳)有限公司	实际控制人控股公司的子公司
路管家生态科技(福建)有限公司	实际控制人控股公司的子公司
路管家生态科技(四川)有限公司	实际控制人控股公司的子公司
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司长治公司	实际控制人控股公司的子公司
山西省大地跃发建设工程有限公司	实际控制人控股公司的联营企业
阳曲县中泰鑫建筑工程有限公司	实际控制人亲属的控股公司

阳曲县鑫路通工程有限公司

实际控制人亲属的控股公司

山西君珩服饰有限公司

实际控制人亲属的控股公司

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西龙发建材有限公司	采购原材料	199,429.65	0.00
山西盛世兴工程技术检测咨询有限公司	购买劳务	0.00	13,750.94
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	工程支出	810,628.41	0.00
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	采购原材料	212,313.64	0.00
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	购买劳务	149,535.40	0.00
山西喜跃发生态园林开发有限公司	采购原材料	0.00	0.00
山西喜跃发实业发展有限公司	管理支出	0.00	0.00
太原市嘉蓬新型建材有限公司	采购原材料	953,880.00	753,505.80
太原市鑫和谐矿业有限公司	采购原材料	2,013,051.22	3,438,812.20
太原市鑫和谐矿业有限公司	工程支出	55,752.21	61,946.90
阳曲县宁志秀工程队	工程支出	274,588.87	302,624.97

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	销售商品	48,299,234.94	13,422,572.67
太原市鑫和谐矿业有限公司	销售商品	-	45,323.30
山西盛世兴工程技术检测咨询有限公司	销售商品	5,078.88	-
路管家生态科技（福建）有限公司	销售商品	529,731.03	-
路管家生态科技（深圳）有限公司	销售商品	3,119.29	-
路管家生态科技（四川）有限公司	销售商品	8,611.49	-
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司长治公司	销售商品	99,653.31	-
山西喜跃发振兴乡村产业有限公司	销售商品	27,918.20	-
阳曲县晟隆商贸有限公司	销售商品	1,595,026.72	-

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	场地	2021年1月1日	2025年12月31日	合同价	288,000.00	288,000.00
合计	--	--	--	--	288,000.00	288,000.00

3. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	19,200,000.00	2022-5-20	2023-5-20	是

注：本公司以自有不动产（晋(2019)阳曲县不动产权第0000936号）作价叁仟玖佰贰拾万零叁仟陆佰元整为山西喜跃发道路建设养护集团有限公司提供抵押担保，于2022年5月26日与华夏银行股份有限公司太原分行签订编号为TY2X01(高抵)2022001的最高额抵押合同。山西喜跃发道路建设养护集团有限公司于2022年5月26日与华夏银行股份有限公司太原分行签订编号为TY2X01(融资)2022001最高额融资合同，最高融资额度贰仟玖佰贰拾万元整。截止本期末，被担保人已完成主合同责任清偿，公司担保清偿责任已解除。

（2）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
刘跃及其配偶宁爱兰、山西省融资担保有限公司	10,000,000.00	2022-6-30	2026-4-27	否
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司、刘跃及其配偶宁爱兰	10,000,000.00	2022-6-30	2026-6-29	否
太原市鑫和谐矿业有限公司	9,500,000.00	2022-6-30	2026-6-27	否
刘跃及其配偶宁爱兰	20,000,000.00	2022-10-11	2026-10-9	否
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司、刘跃及其配偶宁爱兰、刘晓斌及其配偶武茗澈	10,000,000.00	2022-9-15	2026-9-15	否
刘跃	10,000,000.00	2022-11-4	2026-11-4	否
刘跃及其配偶宁爱兰	5,000,000.00	2022-7-15	2026-7-14	否
刘晓斌	3,000,000.00	2022-8-15	2026-2-14	否
刘跃	19,000,000.00	2022-12-23	2024-6-23	否
刘跃	19,000,000.00	2022-12-26	2024-6-26	否
宁爱兰	19,000,000.00	2022-12-28	2024-6-28	否
宁爱兰	17,000,000.00	2022-12-29	2024-6-29	否

4.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘晓斌	50,000.00	2023/5/12	无固定期限	—
刘跃	4,000,000.00	2023/6/19	无固定期限	—
刘跃	4,000,000.00	2023/6/28	无固定期限	—
<u>合计</u>	<u>8,050,000.00</u>	—	—	—

5.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	982,477.32	1,723,271.33

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

备

应收账款	山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	51,104,830.62	2,555,795.03	11,070.00	553.50
应收账款	山西喜跃发道路建设养护集团有限公司长治公司	112,608.25	5,630.41	-	-
应收账款	山西喜跃发振兴乡村产业有限公司	28,755.75	1,437.79	-	-
应收账款	山西盛世兴工程技术检测咨询有限公司	5,231.25	261.56	-	-
应收账款	路管家生态科技(四川)有限公司	9,731.00	486.55	-	-
应收账款	路管家生态科技(福建)有限公司	598,596.05	29,929.8	-	-
应收账款	路管家生态科技(深圳)有限公司	3,439.8	171.99	-	-
预付账款	太原市鑫和谐矿业有限公司	5,727,430.53	-	-	-
预付账款	太原市嘉落新型建材有限公司	1,457,858.50	-	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	山西盛世兴工程技术检测咨询有限公司	99,704.00	244,840.00
应付账款	山西龙发建材有限公司	249,266.36	225,672.21
应付账款	山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	1,101,823.17	58,938.20
应付账款	山西喜跃发实业发展有限公司	-	-
应付账款	太原市鑫和谐矿业有限公司	53,947.42	2,792,589.59
应付账款	阳曲县宁志秀工程队	933,493.22	1,257,688.48
应付账款	太原市嘉蓬新型建材有限公司	711,738.50	1,122,827.00
应付账款	中路宇通工程材料科技有限责任公司	707,837.60	1,000,000.01
其他应付款	刘晓斌	-	100,000.00
其他应付款	刘跃	8,596,511.07	5,902,592.81
合同负债	山西喜跃发道路建设养护有限公司	-	4,450,602.43
合同负债	阳曲县晟隆商贸有限公司	5,147,619.83	-
合同负债	路管家生态科技(上海)有限公司	450,000.00	398,230.09

十、承诺及或有事项

本公司本期内无承诺及或有事项情况的说明。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，无需要说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）租赁

1. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	-
计入当期损益的短期租赁费用	25,242.72
计入当期损益的低价值资产租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	-
售后租回交易产生的相关损益	-

（二）资产置换

本公司本期无需要说明的资产置换事项。

（三）年金计划

本公司本期无需要说明的年金计划事项。

（四）终止经营

本公司本期无需要说明的终止经营事项。

（五）外币折算

本公司本期无需要说明的外币折算事项。

（六）其他事项

本公司本期无需要说明的其他事项。

十三、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	92,774,227.21
1-2年（含2年）	105,404,289.96
2-3年（含3年）	11,260,818.76
3-4年（含4年）	8,008,588.24
4-5年（含5年）	6,177,698.18
5年以上	9,841,347.07
合计	233,466,969.42

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	233,466,969.42	100%	36,219,772.03	15.51%	197,247,197.39
其中：预期信用损失模型	232,158,906.06	99.44%	36,219,772.03	15.60%	195,939,134.03
关联方组合	1,308,063.36	0.56%	-	-	1,308,063.36
合计	233,466,969.42	100%	36,219,772.03	-	197,247,197.39

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	202,748,476.32	100%	32,762,093.71	16.16%	169,986,382.61
其中：预期信用损失模型	202,257,379.68	99.76%	32,762,093.71	16.20%	169,495,285.97
关联方组合	491,096.64	0.24%	-	-	491,096.64
合计	202,748,476.32	100%	32,762,093.71	-	169,986,382.61

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内小计	92,774,227.21	4,639,379.55	5%
1-2年(含2年)	105,404,289.96	10,540,429.00	10%
2-3年(含3年)	11,260,818.76	2,252,163.75	20%
3-4年(含4年)	8,008,588.24	4,004,294.12	50%
4-5年(含5年)	6,177,698.18	4,942,158.54	80%
5年以上	9,841,347.07	9,841,347.07	100%
合计	233,466,969.42	36,219,772.03	-

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按预期信用损失模型 计提坏账减值	32,762,093.71	3,457,678.32	-	-	-	36,219,772.03
合计	32,762,093.71	3,457,678.32	-	-	-	36,219,772.03

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备期末余额
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	50,631,960.38	21.69%	2,532,151.52
中铁六局集团太原铁路建设有限公司	17,508,447.75	7.50%	6,755,366.95
中铁十七局集团建筑工程有限公司	16,639,089.61	7.13%	1,663,908.96

中铁十二局集团第四工程有限公司	14,854,679.13	6.36%	1,453,693.65
中铁十七局集团第一工程有限公司	12,024,922.05	5.15%	4,048,862.10
<u>合计</u>	<u>111,659,098.92</u>	<u>47.83%</u>	<u>16,453,983.18</u>

（二）其他应收款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,630,490.56	5,909,073.57
<u>合计</u>	<u>7,630,490.56</u>	<u>5,909,073.57</u>

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	2,162,710.55
1-2年（含2年）	5,460,828.02
2-3年（含3年）	20,000.00
3-4年（含4年）	2,552.00
4-5年（含5年）	477,455.02
5年以上	83,037.46
<u>合计</u>	<u>8,206,583.05</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,370,912.86	5,479,828.02
备用金	125,833.52	-
押金	114,237.46	105,737.46
职工社保及公积金	118,144.19	177,337.73
代扣代缴款	477,455.02	477,455.02
<u>合计</u>	<u>8,206,583.05</u>	<u>6,240,358.23</u>

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	331,284.66	-	-	331,284.66
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	244,807.83	-	-	244,807.83
本期转回	-	-	-	-

本期转销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	576,092.49			576,092.49

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按预期信用损失模型计提坏账减值	331,284.66	244,807.83	-	-	-	576,092.49
合计	<u>331,284.66</u>	<u>244,807.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>576,092.49</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西熙在高新材料有限公司	往来款	7,370,912.86	1年以内；1-2年	89.82%	-
荷兰 LATEXFALWC 公司	押金	477,455.02	4年至5年	5.82%	381,964.02
徐泉心	备用金	90,000.00	1年以内	1.10%	4,500.00
社保个人部份	职工社保及公积金	85,845.19	1年以内	1.05%	4,292.26
国网山西省电力公司太原供电公司	押金	68,757.46	5年以上	0.84%	68,757.46
合计	--	<u>8,092,970.53</u>	--	<u>98.63%</u>	<u>459,513.74</u>

(三) 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	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
对联营、合营企业投资	6,378,728.88	-	6,378,728.88	6,515,304.65	-	6,515,304.65
合计	<u>56,378,728.88</u>	<u>-</u>	<u>56,378,728.88</u>	<u>56,515,304.65</u>	<u>-</u>	<u>56,515,304.65</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西熙在高新材料有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
二、联营企业	-	-	-
山西转型综改区工跃科技有限公司	6,515,304.65	120,000.00	-
小计	6,515,304.65	120,000.00	-

合计	6,515,304.65	120,000.00	-
----	--------------	------------	---

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
二、联营企业	-	-	-	-
山西转型综改区工跃科技有限公司	-256,575.77	-	-	-
小计	-256,575.77	-	-	-
合计	-256,575.77	-	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
二、联营企业	-	-	-	-
山西转型综改区工跃科技有限公司	-	-	6,378,728.88	-
小计	-	-	6,378,728.88	-
合计	-	-	6,378,728.88	-

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,050,406.74	51,672,970.09	60,717,185.14	41,922,502.41
其他业务	332,587.86	255,210.82	893,485.32	200,203.98
合计	74,382,994.60	51,928,180.91	61,610,670.46	42,122,706.39

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-256,575.77	-309,418.60
合计	-256,575.77	-309,418.60

十四、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-	---
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	1,606,085.48	---
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	---
（5）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	-	---
（6）非货币性资产交换损益	-	---
（7）委托他人投资或管理资产的损益	-	---
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值	-	---

准备		
(9) 债务重组损益	-	---
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	---
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	---
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	---
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	---
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	---
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	---
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	---
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	---
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	---
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	---
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,753.12	---
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	---
非经常性损益合计	1,514,332.36	---
减：所得税影响金额	228,066.04	---
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,286,266.32	---
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,286,266.32	---
归属于少数股东的非经常性损益	-	---

(二) 净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.76	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.28	0.07	0.07

喜跃发国际环保新材料股份有限公司

二〇二三年八月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财政部规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。该项会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

二、 非经常性损益项目及金额

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)	1,606,085.48
其他营业外收入和支出	-91,753.12
非经常性损益合计	1,514,332.36
减：所得税影响数	228,066.04
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	1,286,266.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用