



佳维股份
NEEQ : 837353

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



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、公司负责人王英维、主管会计工作负责人张海生及会计机构负责人（会计主管人员）解晓萃保证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

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

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
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	14
第四节 股份变动及股东情况	17
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节 财务会计报告	23
附件 I 会计信息调整及差异情况	84
附件 II 融资情况	85

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、佳维股份、佳维公司	指	山西佳维新材料股份有限公司
股东大会	指	山西佳维新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	山西佳维新材料股份有限公司董事会
监事会	指	山西佳维新材料股份有限公司监事会
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
控股子公司、水木佳维	指	北京水木佳维新材料技术研究院有限公司
控股子公司、江西佳维	指	江西佳维新材料有限公司
控股子公司、北方环宇	指	山西北部环宇建材有限公司
速凝剂	指	掺入混凝土中能使混凝土迅速凝结硬化的外加剂。主要种类有无机盐类和有机物类，是喷射混凝土施工法中不可缺少的添加剂，它们的作用是加速水泥的水化硬化，在很短的时间内形成足够的强度，以保证特殊施工的要求
聚羧酸减水剂	指	聚羧酸系高性能减水剂，第三代减水剂的主要代表，根据固含量不同可分为聚羧酸系高性能减水剂浓缩液及聚羧酸泵送剂，其中，聚羧酸泵送剂可直接用于混凝土工程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西佳维新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Jiawei New Material Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	王英维	成立时间	2007年5月21日
控股股东	控股股东为（王英维）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王英维），一致行动人为（王国维、王宏维、王博维）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）		
主要产品与服务项目	混凝土外加剂的研发、生产和销售		
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	佳维股份	证券代码	837353
挂牌时间	2016年5月13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）	121,739,357
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1196 号世纪汇二座 1102 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁晓敏	联系地址	山西省万荣县解店镇太贾村
电话	0359-4532088	电子邮箱	db@jiaweigf.com
传真	0359-4532088		
公司办公地址	山西省万荣县解店镇太贾村	邮政编码	044200
公司网址	http://jw.zgwjjw.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	911408006623574638		
注册地址	山西省运城市万荣县解店镇太贾村		
注册资本（元）	121,739,357	注册情况报告期内是否变更	是

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

商业模式：

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

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

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

(三) 生产模式 公司主要采用“以销定产”的方式进行生产。公司首先根据营销中心的供货计划和中标信息制定产品需求计划，生产中心通过产品需求计划制定生产计划，并通知采供部做好充分的原料准备工作。每年销售旺季之前，营销中心根据市场情况和产品库存，要求生产中心进行必要的储备性生产，保证产品合理库存。在生产过程中，严格控制产品质量，对每批次产品进行在产品检测，并在生产完成后对产成品进行入库检测，发货前进行出厂检测，每批次产品取得合格证后方可出厂。

(四) 销售模式 公司主要通过投标或者销售人员的直销获得产品订单。直销模式下，由公司业务人员直接和客户接洽完成销售。或者通过参加潜在客户的招投标，成功竞标后开展销售活动。公司在与客户达成销售意向或中标后，签订销售合同，然后根据合同约定进行生产并按时向客户提供订单产品及相关的技术支持。公司在提高自身产品质量的同时，不断加强对产品品牌的宣传，销售能力得到了很大的提升。具体营销体系由营销中心负责建立一套完整的售前、售后配套服务体系，将营销人员按区域进行划分，收集各个区域客户信息，对重点区域进行不同产品的覆盖营销。

报告期内，公司商业模式较上期未发生重大变化。

经营计划：

公司产品主要为建设工程与建筑商提供高性能混凝土外加剂及其应用服务。2023年，面对经济复苏缓慢、增长乏力的宏观局势，公司始终围绕年初既定经营目标稳步向前推进，在行业发展低谷期采取稳健的营销策略，为客户提供及时、高效的技术服务和解决方案。

报告期公司除现有产品生产外，也在不断探索粉剂聚羧酸减水剂、粉剂聚羧酸保坍剂、粉剂无碱速凝剂以及其他功能性材料的研发与应用，并取得初步成果。

1、公司资产状况

报告期末，公司总资产为 292,895,036.33 元，较期初增加 5.04%；主要系：应收票据 22,327,103.16 元，较期初增加 47.80%；公司负债总额 178,398,516.45 元，较期初增加 7.55%，主要系：短期借款 61,439,831.19 元，较期初增加 50.82%；应付职工薪酬 4,004,470.03 元，较期初增加 208.60%；其他流动负债较期初增加 18%，主要系报告期内已背书未终止确认的票据增加所致；报告期末，公司净资产为 114,496,519.88 元，较期初增加 1.37%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 78,424,165.52 元，较上年同期增加 15.22%，主要系报告期内疫情逐渐放开，公司发货量增加。报告期内公司实现净利润 1,543,968.22 元，较上年增加 30.67%，主要原因是销售收入增加同时费用减少，销售费用中业务招待费减少 28.19 万元、车辆费用减少 27.06 万元，管理费用中折旧及摊销费减少 89.63 万元(2022 年末水木佳维无形资产全额计提减值)、保险费用减少 69.79 万元。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-12,760,328.04 元，较去年同期增加净流出 1,018.97%，支付其他与经营活动有关的现金为 18,684,146.12 元，较去年同期增加 3,663.98%；报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 150,456.74 元，较去年同期增加 148.01%，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 797,730.84 元；报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 12,163,407.56 元，较上年同期增加 6,349.21%，主要是由于报告期内支付其他与筹资活动有关的现金较去年同期减少 1000 万元。

(二) 行业情况

根据统计数据，2023 年第一季度，中国混凝土外加剂产量达到 53.93 万吨，同比增长 7.2%，其中混凝土建筑用外加剂产量 43.34 万吨，同比增长 7.9%，水利混凝土外加剂产量 6.85 万吨，同比增长 13.8%，普通混凝土外加剂产量 3.74 万吨，同比增长 5.3%。

混凝土外加剂行业是建材产业细分的新材料行业。伴随着混凝土建设技术的发展和进步，中国混凝土外加剂行业已经形成一个门类和品种齐全、标准体系健全的新兴行业。品种多样的混凝土外加剂为混凝土高性能化起到“点石成金”的重要作用。

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

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. “专精特新”认定:根据山西省小企业发展促进局 2020 年 8 月 28 日公布的《关于公布 2020 年省级专精特新“小巨人”企业名单的通知》，佳维股份被认定为 2020 年省级专精特新“小巨人”企业，按照《优质中小企业梯度培育管理实施细则（暂行）》（晋企发〔2022〕78 号）和《关于开展 2023 年优质中小企业项目申报工作的通知》（晋企发〔2023〕26 号）要求，在企业自愿参加复核、县（市、区）级中小企业主管部门初核推荐、市级中小企业主管部门复核推荐的基础上进行认定，认定有效期为三年。</p> <p>2. “高新技术企业”认定：根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2021 年 12 月公布的《关于对山西省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，佳维股份被评</p>

定为国家高新技术企业, 认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号), 认定有效期为三年。

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	78,424,165.52	68,066,565.78	15.22%
毛利率%	28.10%	28.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,550,442.23	771,659.16	100.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,450,175.54	378,135.52	283.51%
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)	1.36%	1.08%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.28%	0.35%	-
基本每股收益	0.01	0.01	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	292,895,036.33	278,828,860.93	5.04%
负债总计	178,398,516.45	165,876,309.27	7.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,416,807.81	112,866,365.58	1.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.93	1.08%
资产负债率%(母公司)	57.82%	57.06%	-
资产负债率%(合并)	60.91%	59.49%	-
流动比率	1.24	1.24	-
利息保障倍数	1.98	-3.75	-
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	-12,760,328.04	-1,140,367.88	1,018.97%
应收账款周转率	0.41	0.40	-
存货周转率	4.24	5.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.04%	-11.32%	-
营业收入增长率%	15.22%	-19.79%	-
净利润增长率%	30.67%	-32.06%	-

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	3,262,575.58	1.11%	3,710,226.92	1.33%	-12.07%
应收票据	22,327,103.16	7.62%	15,105,815.64	5.42%	47.80%
应收账款	162,928,119.21	55.63%	147,930,710.11	53.05%	10.14%
存货	13,710,138.00	4.68%	12,864,648.01	4.61%	6.57%
固定资产	63,062,724.65	21.53%	63,945,802.03	22.93%	-1.38%
无形资产	8,351,344.14	2.85%	8,435,625.66	3.03%	-1.00%
短期借款	61,439,831.19	20.98%	40,736,381.48	14.61%	50.82%
长期借款	5,265,191.76	1.80%	4,423,797.89	1.59%	19.02%
预付款项	3,874,024.06	1.32%	11,808,401.66	4.23%	-67.19%
其他应收款	6,772,009.12	2.31%	6,238,530.07	2.24%	8.55%
长期待摊费用	2,380,690.03	0.81%	2,869,964.47	1.03%	-17.05%
应付票据	-	-	647,566.34	0.23%	-
应付账款	61,663,311.06	21.05%	68,882,445.86	24.70%	-10.48%
应付职工薪酬	4,004,470.03	1.37%	1,297,644.12	0.47%	208.60%
应交税费	721,503.39	0.25%	3,792,250.06	1.36%	-80.97%
其他应付款	22,555,496.90	7.70%	25,104,770.82	9.00%	-10.15%
长期应付款		-	559,520.10	0.20%	-100.00%
其他流动资产	808,988.93	4.18%	625,033.54	0.22%	29.43%
合同负债	7,447,018.64	2.54%	4,508,752.30	1.62%	65.17%
一年内到期的非流动负债	1,899,048.52	0.65%	4,358,244.71	1.56%	-56.43%
其他流动负债	12,256,764.96	4.18%	10,387,225.59	3.73%	18.00%
资产总计	292,895,036.33	-	278,828,860.93	-	5.04%

项目重大变动原因:

1. 应收票据较上年期末增加47.80%，主要系本期期末较上年期末已贴现未到期及已背书未到期票据增加所致。
2. 短期借款较上年期末增加50.82%，主要系本期期末新增邮政储蓄银行、农业银行借款所致。
3. 预付款项较上年期末下降67.19%，主要系本期供应商要求现款现货，支付预付款减少所致。
4. 应付职工薪酬较上年期末增加 208.60%，主要系本期期末公司存在未支付员工提成及绩效工资情况。
5. 应交税费较上年期末下降80.97%，主要系上年期末公司执行制造业中小微企业延缓缴纳部分税费税收政策。
6. 长期应付款较上年期末减少100%，主要系本期归还中关村融资租赁借款所致。
7. 合同负债较上年期末增加65.17%，主要系本期预收货款增加所致。
8. 一年内到期的非流动负债较上年期末下降56.43%，主要系本期归还深圳前海微众银行及中关村科技租赁股份有限公司借款所致。

(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	78,424,165.52	-	68,066,565.78	-	15.22%
营业成本	56,390,253.85	71.90%	48,568,003.72	71.35%	16.11%
毛利率	28.10%	-	28.65%	-	-
销售费用	6,614,493.38	8.43%	5,856,152.74	8.60%	12.95%

管理费用	6,152,649.81	7.85%	8,167,861.27	12.00%	-24.67%
研发费用	5,454,329.81	6.95%	3,625,634.42	5.33%	50.44%
财务费用	1,976,777.51	2.52%	1,991,087.63	2.93%	-0.72%
信用减值损失	-548,900.06	-0.70%	870,204.46	1.28%	-163.08%
其他收益	247,010	0.31%	3,180.00	0.00%	7,667.61%
资产处置收益	205,960.93	0.26%	-	-	-
营业利润	1,374,596.89	1.75%	353,061.98	0.52%	289.34%
营业外收入	128,000.40	0.16%	1,320,516.49	1.94%	-90.31%
营业外支出	81,845.70	0.10%	382,724.62	0.56%	-78.61%
所得税费用	-123,216.63	-0.16%	109,313.28	0.16%	-212.72%
净利润	1,543,968.22	1.97%	1,181,540.57	1.74%	30.67%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内公司研发费用 5,454,329.81元,较上年同期增加50.44%,主要系报告期内研发粉剂聚羧酸减水剂、粉剂无碱速凝剂、其他功能性材料试产投入增加所致。
- 2、报告期内公司信用减值损失-548,900.06元,较上年同期增加163.08%,主要系报告期内计提坏账损失及上期存在冲回坏账损失所致。
- 3、报告期内公司其他收益较上年同期增加7,667.61%,主要系报告期内公司享受政府补助金额增加所致。
- 4、报告期内公司资产处置收益205,960.93元,主要系报告期内固定资产处置利得所致。
- 5、报告期内公司营业利润1,374,596.89元,较上年同期增加289.34%,主要系报告期内销售收入增加同时费用减少,销售费用中业务招待费减少28.19万元、车辆费用减少27.06万元,管理费用中折旧及摊销费减少89.63万元(2022年末水木佳维无形资产全额计提减值)、保险费用减少69.79万元。
- 6、报告期内公司营业外收入128,000.40元,较上年同期减少90.31%,主要系报告期内废旧物资收入减少所致。
- 7、报告期内公司营业外支出81,845.70元,较上年同期减少78.61%,主要系报告期内对外捐赠减少所致。
- 8、报告期内公司所得税费用-123,216.63元,较上年同期减少212.72%,主要系报告期内子公司江西佳维确认递延所得税所致。
- 9、报告期内公司净利润1,543,968.22元,较上年同期增加30.67%,主要系报告期内销售收入增加同时费用减少,销售费用中业务招待费减少28.19万元、车辆费用减少27.06万元,管理费用中折旧及摊销费减少89.63万元(2022年末水木佳维无形资产全额计提减值)、保险费用减少69.79万元。

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	78,423,805.52	68,053,044.08	15.24%
其他业务收入	360.00	13,521.70	-97.34%
主营业务成本	56,390,253.85	48,568,003.72	16.11%
其他业务成本	-	-	-

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
聚羧酸减水剂	39,037,510.53	27,343,000.68	29.96%	40.77%	39.81%	0.48%
速凝剂	32,343,689.24	23,742,941.65	26.59%	-9.98%	-7.64%	-1.86%

其他	7,042,965.75	5,304,311.52	24.69%	59.81%	60.49%	-0.32%
----	--------------	--------------	--------	--------	--------	--------

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
境内-东北	1,022,479.58	868,832.23	15.03%	-66.49%	-60.95%	-12.05%
境内-华北	13,302,557.85	8,868,038.06	33.34%	-44.69%	-49.72%	6.67%
境内-华东	29,430,650.77	20,401,642.08	30.68%	90.02%	67.44%	9.35%
境内-华南	2,368,781.68	1,822,135.33	23.08%	-70.31%	-65.81%	-10.12%
境内-华中	4,395,544.08	3,005,121.35	31.63%	-20.56%	3.46%	-15.88%
境内-西北	2,414,272.75	1,920,586.46	20.45%	28.32%	44.04%	-8.68%
境内-西南	25,418,400.34	19,454,372.52	23.46%	156.95%	182.74%	-6.98%
境内-华西	71,118.47	49,525.82	30.36%	-60.18%	-34.54%	-27.28%
境外	-	-	-	-	-	-

收入构成变动的的原因:

报告期内聚羧酸减水剂实现销售收入 39,037,510.53 元, 占比 49.78%, 较上年同期增加 40.77%, 系报告期内中铁十八局隧大高速、中铁十二局隧大高速销售收入增加所致; 速凝剂实现销售收入 32,343,689.24 元, 占比 41.24%, 较上年同期减少 9.98%, 主要系公司报告期内客户一速凝剂发货减少所致; 其他产品收入 7,042,965.75 元, 占比 8.98%, 较上年同期增加 59.81%, 主要系公司报告期内中铁二十四局川藏铁路水玻璃收入增加。

报告期内销售收入区域分布东北地区 1,022,479.58 元, 占比 1.30%, 比上年同期减少 66.49%, 主要系报告期内中铁九局集团有限公司减水剂销售业务减少; 华北地区 13,302,557.85 元, 占比 16.96%, 比上年同期减少 44.69%, 主要系报告期内客户一减水剂、速凝剂销售减少; 华东地区 29,430,650.77 元, 占比 37.53%, 比上年同期增加 90.02%, 主要系报告期内山东正珩新材料科技有限责任公司销售增加; 华南地区 2,368,781.68 元, 占比 3.02%, 比上年同期减少 70.31%, 主要系报告期内广东冠粤路桥有限公司、中铁九局集团有限公司佛山分公司减水剂销售减少; 华中地区 4,395,544.08 元, 占比 5.60%, 比上年同期减少 20.56%, 主要系报告期内客户四销售减少; 西北地区 2,414,272.75 元, 占比 3.08%, 比上年同期增加 28.32%, 主要系报告期内中国水利水电第十四工程局有限公司减水剂销售增加; 西南地区 25,418,400.34 元, 占比 32.41%, 比上年同期增加 156.95%, 主要系报告期内中国铁建大桥工程局集团有限公司速凝剂销售增加; 华西地区 71,118.47 元, 占比 0.09%, 比上年同期减少 60.18%, 主要系报告期内中铁隧道局集团有限公司重庆分公司销售减少。

(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	-12,760,328.04	-1,140,367.88	1,018.97%
投资活动产生的现金流量净额	150,456.74	-313,381.13	-148.01%
筹资活动产生的现金流量净额	12,163,407.56	-194,639.20	-6,349.21%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额为-12,760,328.04 元, 报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期增加净流出 1,018.97%, 主要原因系报告期内销售商品收到的现金较上年同期减少 1109.89 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额为 150,456.74 元, 较去年同期增加 148.01%, 主要原因系本年处置固定资产收回的现金增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额 12,163,407.56 元，较上年同期增加 6,349.21%，主要原因是报告期内较上年同期新增邮政储蓄银行借款 500 万元及农业银行借款 990 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西北方环宇建材有限公司	控股子公司	贸易	5,000,000.00	4,771,888.31	134,932.97	-	-63,537.98
江西佳维新材料有限公司	控股子公司	混凝土外加剂的研发、生产、销售	100,100,000	98,964,968.61	31,955,214.77	28,372,416.03	3,679,304.39
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司	控股子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询等	16,915,000.00	3,240,330.35	2,996,694.40	-	-243,383.93

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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

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
----------	------------

实际控制人不当控制的风险	<p>实际控制人王英维报告期末直接持有公司 50.88%的股份，从公司成立以来，王英维一直实际管理公司的业务，目前担任公司的董事长。此外，股东王国维、王宏维、王博维与王英维系兄弟关系，若王英维利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制，可能对中小股东权益产生不利影响。应对措施：1、公司已采用引进外部投资者的方式，对股权结构进行适当调整，实际控制人王英维直接持有公司股份从成立股份公司 78.45%降至目前 50.88%，可以更好的发挥股东大会的作用；2、公司已在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》，完善了公司内部控制制度；公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
应收账款回收风险	<p>公司主营业务为混凝土高性能减水剂、速凝剂、防腐剂等混凝土外加剂及相关产品的研发、生产和销售，其客户基本为混凝土工程类企业，其应收账款回款周期较长，若应收账款不及时收回，公司将面临较大坏账风险，对公司利润造成较大影响。应对措施：公司已加强应收账款的管理，成立以总经理为组长的专项清欠小组，并将应收账款的回收和销售人员的业绩考核动态挂钩，同时通过法律途径加强对历史账款的清欠，加快资金回笼，减少坏账损失。</p>
原材料价格波动的风险	<p>单体、氢氧化铝和片碱是公司生产减水剂和速凝剂主要原材料，报告期内价格波动较大。如果原材料价格大幅上涨，公司若无法通过改变产品配方控制成本或无法及时将成本向下游客户转移，将会对公司经营业绩造成不利影响。应对措施：公司加强了解市场行业信息行情，及时调整采购计划；加强与头部供应商的战略合作，签订长期合约，保持原材料价格稳定；加强研发力度，寻找现有原材料替代方案。</p>
主要经营性资产抵押的风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司主要的土地使用权及地上建筑物已作为银行借款的抵押物，上述房产及土地使用权是公司的主要经营性资产。如果相关借款到期无法偿还，则上述抵押物可能被债权人处置，将对公司的持续经营产生不利影响。应对措施：公司扩大股权融资，改善单一债权融资结构，在资金改善的情况下对抵押资产进行收回，减少抵押物权利转移的风险，同时改善公司财务结构。</p>
产品更新换代风险，收入下降的风险	<p>随着市场的变化和客户需求的提高，混凝土外加剂产品将面临更新换代，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增强实力，开发新一代产品，公司现有产品将面临淘汰，收入将面临大幅度下降的风险。应对措施：公司持续加大研发投入，保持产品的竞争力。</p>
业绩亏损的风险	<p>公司本期营业收入较上期同比增加 15.22%，受经济复苏缓慢影响，公司面对的市场环境较为严峻，业绩仍存在亏损的风险。应对措施：公司加强成本控制，同时优化项目选择标准，保证毛利空间；全面推进精细化管理，降低各项费用，确保利润；持续研发投入，不断开发新产品，保证持续盈利。</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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	13,338,506.75	2,077,465.79	15,415,972.54	13.46%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

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、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

1	江西佳维新材料有限公司	1,500,000	0	1,500,000	2021年12月16日	2026年12月31日	连带	否	已事前及时履行
2	江西佳维新材料有限公司	1,600,000	0	0	2022年3月28日	2023年3月27日	连带	否	已事前及时履行
3	江西佳维新材料有限公司	1,600,000	0	1,600,000	2023年3月21日	2027年3月20日	连带	否	已事前及时履行
4	江西佳维新材料有限公司	5,000,000	0	0	2022年5月26日	2023年5月25日	连带	否	已事前及时履行
5	江西佳维新材料有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年5月25日	2024年5月18日	连带	否	已事前及时履行
6	江西佳维新材料有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2022年11月15日	2023年11月15日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	24,700,000		18,100,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

根据合同要求执行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	24,700,000	18,100,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
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	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

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） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
（公告编号：2023-	对	江西佳维材料	70,100,000 元	否	否

008)	外 投 资	有限公司			
------	-------------	------	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023年2月5日，公司董事会收到单独持有4.54%股份的股东王宏维书面提交的《关于2023年第一次临时股东大会增加临时提案的申请》，请在2023年2月15日召开的2023年第一次临时股东大会中增加临时提案，审议《关于全资子公司增加注册资本的议案》。该议案已提交2023年第一次临时股东大会审议。将全资子公司江西佳维新材料有限公司注册资本增加至人民币100,100,000.00元，即江西佳维新材料有限公司新增注册资本人民币70,100,000.00元，其中本公司认缴出资人民币70,100,000.00元。

(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
实际控制人或 控股股东	2016年5月13日		挂牌	同业竞争承 诺	承诺不构成 同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	46,878,389.62	16.01%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,813,839.42	2.33%	银行贷款抵押
机器设备	固定资产	抵押	5,186,624.02	1.77%	银行贷款抵押
总计	-	-	58,878,853.06	20.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产为公司经营发展需要，预期不会对公司发展带来重大不利影响。

第四节 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	37,925,388	36.89%	18,586,715	56,512,103	46.42%
	其中：控股股东、实际控制人	11,278,747	10.97%	0	11,278,747	9.26%
	董事、监事、高管	4,739,317	4.61%	105,000	4,844,317	3.98%
	核心员工	4,452,600	4.33%	1,186,000	5,638,600	4.63%
有限售条件股份	有限售股份总数	64,882,254	63.11%	345,000	65,227,254	53.58%
	其中：控股股东、实际控制人	50,663,400	49.28%	0	50,663,400	41.62%
	董事、监事、高管	14,218,854	13.83%	345,000	14,563,854	11.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		102,807,642	-	18,931,715	121,739,357	-
普通股股东人数		205				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司总股本由 102,807,642 股变更为 121,739,357 股，其中定向发行增发新股 18,931,715 股。

(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	王英维	61,942,147	0	61,942,147	50.88%	50,663,400	11,278,747	0	0
2	刘重阳	0	8,571,429	8,571,429	7.04%	0	8,571,429	0	0
3	山西文旅集团股权投资基金管理有限公司—山西转型升级壹号股	0	7,150,000	7,150,000	5.87%	0	7,150,000	0	0

	股权投资合伙企业（有限合伙）								
4	王国维	6,375,000	0	6,375,000	5.24%	4,781,250	1,593,750	6,375,000	0
5	王宏维	5,525,000	0	5,525,000	4.54%	4,143,750	1,381,250	4,968,750	0
6	孔祥明	5,528,371	-10,000	5,518,371	4.53%	4,146,354	1,372,017	0	0
7	王博维	4,675,000	0	4,675,000	3.84%	0	4,675,000	4,675,000	0
8	高晶晶	3,985,100	500,000	4,485,100	3.68%	0	4,485,100	0	0
9	华控技术转移有限公司	2,532,124	0	2,532,124	2.08%	0	2,532,124	0	0
10	贾清泰	1,700,000	0	1,700,000	1.40%	0	1,700,000	1,700,000	0
	合计	92,262,742	-	108,474,171	89.1%	63,734,754	44,739,417	17,718,750	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 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
王英维	董事长	男	1973年12月	2021年11月19日	2024年11月18日
王国维	董事、副董事长、 副总经理	男	1975年8月	2021年11月19日	2024年11月18日
王宏维	董事、副总经理	男	1981年9月	2021年11月19日	2024年11月18日
姚小平	董事	男	1973年6月	2021年11月19日	2024年11月18日
宋志远	董事、总经理	男	1974年3月	2021年11月19日	2024年11月18日
孔祥明	监事	男	1974年6月	2021年11月19日	2024年11月18日
张丽	监事会主席、职工 代表监事	女	1989年8月	2021年11月19日	2024年11月18日
吴盼	监事	女	1989年2月	2022年5月27日	2024年11月18日
张海生	副总经理、财务总 监	男	1983年2月	2022年11月11日	2024年11月18日
梁晓敏	董事会秘书	女	1990年2月	2021年11月19日	2023年7月1日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

√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
王英维	61,942,147	0	61,942,147	50.88%	0	0
王国维	6,375,000	0	6,375,000	5.24%	0	0
王宏维	5,525,000	0	5,525,000	4.54%	0	0
姚小平	1,529,800	0	1,529,800	1.26%	0	0
宋志远	0	400,000	400,000	0.33%	0	0
孔祥明	5,528,371	-10,000	5,518,371	4.53%	0	0
张丽	0	20,000	20,000	0.02%	0	0
吴盼	0	20,000	20,000	0.02%	0	0
梁晓敏	0	20,000	20,000	0.02%	0	0
合计	80,900,318	-	81,350,318	66.82%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	70	14	0	84
生产人员	37	9	6	40
销售人员	26	5	11	20
技术人员	44	11	17	38
财务人员	11	3	4	10
员工总计	188	42	38	192

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	27	0	2	25

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工王力、李虎因个人原因离职，故造成期末核心员工人数减少。

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	6.1	3,262,575.58	3,710,226.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	22,327,103.16	15,105,815.64
应收账款	6.3	162,928,119.21	147,930,710.11
应收款项融资			
预付款项	6.4	3,874,024.06	11,808,401.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	6,772,009.12	6,238,530.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	13,710,138.00	12,864,648.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	808,988.93	625,033.54
流动资产合计		213,682,958.06	198,283,365.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.8	63,062,724.65	63,945,802.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	8,351,344.14	8,435,625.66
开发支出			
商誉	6.10		
长期待摊费用	6.11	2,380,690.03	2,869,964.47
递延所得税资产	6.12	5,417,319.45	5,294,102.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,212,078.27	80,545,494.98
资产总计		292,895,036.33	278,828,860.93
流动负债：			
短期借款	6.13	61,439,831.19	40,736,381.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.14	-	647,566.34
应付账款	6.15	61,663,311.06	68,882,445.86
预收款项			
合同负债	6.16	7,447,018.64	4,508,752.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.17	4,004,470.03	1,297,644.12
应交税费	6.18	721,503.39	3,792,250.06
其他应付款	6.19	22,555,496.90	25,104,770.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.20	1,899,048.52	4,358,244.71
其他流动负债	6.21	12,256,764.96	10,387,225.59
流动负债合计		171,987,444.69	159,715,281.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.22	5,265,191.76	4,423,797.89
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.23		559,520.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.24	1,145,880.00	1,177,710.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,411,071.76	6,161,027.99
负债合计		178,398,516.45	165,876,309.27
所有者权益：			
股本	6.25	121,739,357.00	121,739,357.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.26	9,272,392.64	9,272,392.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.27	6,579,933.94	6,579,933.94
一般风险准备			
未分配利润	6.28	-23,174,875.77	-24,725,318.00
归属于母公司所有者权益合计		114,416,807.81	112,866,365.58
少数股东权益		79,712.07	86,186.08
所有者权益合计		114,496,519.88	112,952,551.66
负债和所有者权益合计		292,895,036.33	278,828,860.93

法定代表人：王英维

主管会计工作负责人：张海生

会计机构负责人：解晓萃

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,237,508.45	1,836,774.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,503,352.14	22,124,234.64
应收账款	13.1	135,130,154.29	132,276,214.31
应收款项融资			
预付款项		1,020,671.77	10,893,006.71
其他应收款	13.2	15,482,396.84	14,601,740.79
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,450,194.10	6,511,679.75
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		433,686.38	249,730.99
流动资产合计		190,257,963.97	188,493,382.00
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	13.3	31,940,900.09	31,940,900.09
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		22,675,777.46	23,507,318.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,831,106.04	6,915,387.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,380,690.03	2,869,964.47
递延所得税资产		8,153,348.58	8,172,047.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,981,822.20	73,405,618.05
资产总计		262,239,786.17	261,899,000.05
流动负债：			
短期借款		50,246,436.23	28,210,405.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	647,566.34
应付账款		46,797,218.60	61,566,878.82
预收款项			
合同负债		18,336,732.78	17,442,729.95
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,865,007.77	945,280.53
应交税费		534,334.47	3,740,729.70
其他应付款		13,677,730.54	18,570,953.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,581,111.83	3,860,519.64
其他流动负债		12,814,839.21	10,033,674.95
流动负债合计		146,853,411.43	145,018,739.44
非流动负债：			
长期借款		4,767,466.69	4,423,797.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,767,466.69	4,423,797.89
负债合计		151,620,878.12	149,442,537.33
所有者权益：			
股本		121,739,357.00	121,739,357.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,269,467.92	9,269,467.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,579,933.94	6,579,933.94
一般风险准备			
未分配利润		-26,969,850.81	-25,132,296.14
所有者权益合计		110,618,908.05	112,456,462.72
负债和所有者权益合计		262,239,786.17	261,899,000.05

（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		78,424,165.52	68,066,565.78
其中：营业收入	6.29	78,424,165.52	68,066,565.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,953,639.50	68,586,888.26
其中：营业成本	6.29	56,390,253.85	48,568,003.72

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.30	365,135.14	378,148.48
销售费用	6.31	6,614,493.38	5,856,152.74
管理费用	6.32	6,152,649.81	8,167,861.27
研发费用	6.33	5,454,329.81	3,625,634.42
财务费用	6.34	1,976,777.51	1,991,087.63
其中：利息费用		1,446,927.17	1,777,478.46
利息收入		4,049.65	7,860.80
加：其他收益	6.35	247,010.00	3,180.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.36	-548,900.06	870,204.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.37		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.38	205,960.93	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,374,596.89	353,061.98
加：营业外收入	6.39	128,000.40	1,320,516.49
减：营业外支出	6.40	81,845.70	382,724.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,420,751.59	1,290,853.85
减：所得税费用	6.41	-123,216.63	109,313.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,543,968.22	1,181,540.57
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）		1,543,968.22	1,181,540.57
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）		-6,474.01	409,881.41
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,550,442.23	771,659.16
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		1,543,968.22	1,181,540.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,550,442.23	771,659.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-6,474.01	409,881.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

法定代表人：王英维

主管会计工作负责人：张海生

会计机构负责人：解晓萃

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	14.4	58,054,200.27	57,337,746.46
减：营业成本	14.4	45,136,384.61	41,692,887.77
税金及附加		306,451.78	319,957.80
销售费用		4,648,139.23	5,213,464.28
管理费用		4,072,421.18	4,914,263.86
研发费用		4,726,744.80	3,363,590.14
财务费用		1,502,730.90	1,638,087.42
其中：利息费用		1,143,117.79	1,428,032.48
利息收入		-	7,284.40
加：其他收益		215,180.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		124,657.41	870,204.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		205,960.93	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,792,873.89	1,065,699.65
加：营业外收入		55,863.53	1,298,950.09
减：营业外支出		81,845.70	382,214.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,818,856.06	1,982,435.12
减：所得税费用		18,698.61	130,530.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,837,554.67	1,851,904.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,837,554.67	1,851,904.45
（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		-1,837,554.67	1,851,904.45
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		74,876,685.42	85,975,599.85

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		4,068.29	2,232.15
收到其他与经营活动有关的现金		5,569,943.64	8,281,149.62
经营活动现金流入小计		80,450,697.35	94,258,981.62
购买商品、接受劳务支付的现金		62,963,875.34	84,036,938.88
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		6,111,497.02	8,914,732.63
支付的各项税费		5,451,506.91	2,971,928.09
支付其他与经营活动有关的现金		18,684,146.12	-524,250.10
经营活动现金流出小计		93,211,025.39	95,399,349.50
经营活动产生的现金流量净额		-12,760,328.04	-1,140,367.88
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		797,730.84	
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		797,730.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		647,274.10	290,893.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			22,487.67
投资活动现金流出小计		647,274.10	313,381.13
投资活动产生的现金流量净额		150,456.74	-313,381.13
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		36,500,000.00	24,080,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		800,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		37,300,000.00	34,080,000.00
偿还债务支付的现金		24,662,822.11	22,288,109.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		473,770.33	1,986,529.66
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			10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		25,136,592.44	34,274,639.20
筹资活动产生的现金流量净额		12,163,407.56	-194,639.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,187.60	-
五、现金及现金等价物净增加额	6.42	-447,651.34	-1,648,388.21
加：期初现金及现金等价物余额		3,710,226.92	9,216,000.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,262,575.58	7,567,612.70

法定代表人：王英维

主管会计工作负责人：张海生

会计机构负责人：解晓萃

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		57,606,377.57	61,761,853.02
收到的税费返还		4,068.29	
收到其他与经营活动有关的现金		5,164,658.04	4,584,255.37
经营活动现金流入小计		62,775,103.90	66,346,108.39
购买商品、接受劳务支付的现金		50,086,634.57	58,625,257.88
支付给职工以及为职工支付的现金		5,336,974.44	6,157,871.69
支付的各项税费		5,141,004.20	2,836,285.29
支付其他与经营活动有关的现金		16,660,050.28	2,461,080.55
经营活动现金流出小计		77,224,663.49	70,080,495.41
经营活动产生的现金流量净额		-14,449,559.59	-3,734,387.02
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		797,730.84	
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		797,730.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		366,842.20	185,943.17

付的现金			
投资支付的现金			
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		366,842.20	185,943.17
投资活动产生的现金流量净额		430,888.64	-185,943.17
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		29,900,000.00	19,080,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		800,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		30,700,000.00	29,080,000.00
偿还债务支付的现金		17,279,407.81	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,638,087.42
支付其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		17,279,407.81	26,638,087.42
筹资活动产生的现金流量净额		13,420,592.19	2,441,912.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,187.60	-
五、现金及现金等价物净增加额		-599,266.36	-1,478,417.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,836,774.81	8,774,020.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,237,508.45	7,295,602.51

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

山西佳维新材料股份有限公司
2023 年半年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

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

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

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

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

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

统一社会信用代码：911408006623574638

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址：山西省万荣县解店镇太贾村

法定代表人：王英维

注册资本：12,173.9357 万元

经营期限：2007 年 5 月 21 日至长期

本公司及各子公司主要从事混凝土外加剂系列产品的研发、生产、销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

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

2.2 持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 合并财务报表的编制方法

4.4.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

4.4.2 合并财务报表编制的方法

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

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

4.5 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.6 金融工具

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

4.6.1 金融资产的分类和计量

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

4.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

4.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.6.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

4.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，

企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

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

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

4.6.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但

未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.6.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

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

4.6.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.6.5 金融负债的终止确认

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

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

4.6.6 金融资产和金融负债的抵销

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

4.7 应收票据

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

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.7.1 预期信用损失的确定方法

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

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

的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.8 应收账款

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

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.8.1 预期信用损失的确定方法

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

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

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

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.9 应收款项融资

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

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

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

4.10 其他应收款

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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

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

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

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

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

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4.11.4 存货的盘存制度为定期盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.12 合同资产

4.12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向

客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

4.13 长期股权投资

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

4.13.1 投资成本的确定

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

4.13.2 后续计量及损益确认方法

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

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

4.13.2.3 处置长期股权投资

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

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

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

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

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

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

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5-6	5	15.83-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

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

4.15 在建工程

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

4.16 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 长期待摊费用

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

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

4.19 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.20 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。

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

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

4.21 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

4.22 收入

4.22.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.22.1.1 销售商品收入

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

4.23 政府补助

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4.24 递延所得税资产/递延所得税负债

4.24.1 当期所得税

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

4.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

4.24.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.24.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

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

4.25 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.25.1 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

4.25.1.1 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

4.25.1.2 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4.25.2 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

4.25.2.1 经营租赁

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

4.25.2.2 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.25.3 售后租回

4.25.3.1 公司作为承租人

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

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

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

4.25.3.2 公司作为出租人

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

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

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

4.26 重要会计政策、会计估计的变更

4.26.1 会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更。

4.26.2 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

5.2 税收优惠及批文

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

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

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出，上年年末指 2022 年 12

月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 06 月 30 日，本期指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，上期指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

6.1 货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	5,933.60	2,033.60
银行存款	3,253,641.98	1,954,840.54
其他货币资金	3,000.00	1,753,352.78
合 计	3,262,575.58	3,710,226.92

6.2 应收票据

6.2 分类

项目	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑汇票	6,169,549.20	8,175,366.50
商业承兑汇票	16,360,541.07	7,000,453.68
小 计	22,530,090.27	15,175,820.18
减：坏账准备	202,987.11	70,004.54
合 计	22,327,103.16	15,105,815.64

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

类别	2023.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	197,249,813.40	100.00	34,321,694.19	17.4
其中：组合 1：账龄组合	197,249,813.40	100.00	34,321,694.19	17.4
合 计	197,249,813.40	100.00	34,321,694.19	17.4

续

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

6.3.2 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	127,977,196.03	5	6,398,859.79	106,291,088.24	5.00	5,314,554.40
1至2年	30,938,691.94	10	3,093,869.19	36,748,279.89	10.00	3,674,827.99
2至3年	19,292,800.31	30	5,787,840.09	19,829,606.25	30.00	5,948,881.88
3至4年	9,388,968.64	100	9,388,968.64	9,153,442.72	100.00	9,153,442.72
4至5年	6,555,224.23	100	6,555,224.23	3,146,469.01	100.00	3,146,469.01
5 年以上	3,096,932.25	100	3,096,932.25	6,747,015.23	100.00	6,747,015.23
合计	197,249,813.40		34,321,694.19	181,915,901.34		33,985,191.23

6.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.06.30	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	28,460,473.11	14.43	2,146,563.46
客户二	18,373,377.89	9.31	1,208,119.89
中铁十七局集团第一工程有限公司	7,389,228.81	3.75	5,214,405.78
中铁三局集团有限公司桥隧工程分公司	5,841,734.46	2.96	251,918.61
客户三	5,816,898.97	2.95	290,844.95
合计	65,881,713.24	33.40	9,111,852.69

6.4 预付款项

6.4.1 按账龄列示

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,054,218.70	53.00	9,504,073.65	80.00
1 至 2 年	1,819,805.36	47.00	2,304,328.01	20.00
合计	3,874,024.06	100.00	11,808,401.66	100.00

6.5 其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,772,009.12	6,238,530.07
合 计	6,772,009.12	6,238,530.07

6.5.1 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
押金及保证金	6,745,973.12	6,402,478.60
职工备用金、暂借款	859,798.12	899,445.39
单位往来款	16,851.27	2,994.30
代扣代缴款项	2,476.99	2,476.99
其他	0.00	120,933.80
减：坏账准备	853,090.38	1,189,799.01
合 计	6,772,009.12	6,238,530.07

6.5.2 其他应收款项账龄分析

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,000,867.14	65.58	4,670,947.99	62.88
1 至 2 年	1,633,366.09	21.42	1,633,366.09	21.99
2 至 3 年	473,000.00	6.20	473,000.00	6.37
3 至 4 年	81,891.27	1.07	215,040.00	2.89
4 至 5 年	286,000.00	3.75	286,000.00	3.85
5 年以上	149,975.00	1.98	149,975.00	2.02
小计	7,625,099.50	100.00	7,428,329.08	100.00
减：坏账准备	853,090.38		1,189,799.01	
合计	6,772,009.12		6,238,530.07	

6.5.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023 年 1 月 1 日余额	1,189,799.01			1,189,799.01
2022 年 1 月 1 日余额在本期	0.00			0.00
本期计提	46,350.32			46,350.32
本期转回	383,058.95			383,058.95
本期转销	0.00			0.00
本期核销	0.00			0.00
其他变动	0.00			0.00
2023 年 06 月 30 日余额	853,090.38			853,090.38

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,758,204.66	9,707.86	8,748,496.80	5,839,861.51	9,707.86	5,830,153.65
库存商品	3,232,275.62	0.00	3,232,275.62	5,450,270.79		5,450,270.79
低值易耗品	21,623.76	0.00	21,623.76	596,344.04		596,344.04
周转材料	1,707,741.82	0.00	1,707,741.82	987,879.53		987,879.53
合计	13,719,845.86	9,707.86	13,710,138.00	12,874,355.87	9,707.86	12,864,648.01

6.6.2 存货跌价准备情况

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,707.86					9,707.86
合计	9,707.86					9,707.86

6.7 其他流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣进项税额	375,302.55	375,302.55
暂估进项税额	0.00	0.00
预缴所得税	433,686.38	249,730.99
合 计	808,988.93	625,033.54

6.8 固定资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	63,062,724.65	63,945,802.03
固定资产清理	0.00	
合计	63,062,724.65	63,945,802.03

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	56,624,290.96	22,314,751.87	3,194,099.38	3,061,064.67	85,194,206.88
2.本期增加金额	0.00	423,756.11	217,858.41	5,659.58	647,274.10
(1) 购置	0.00	423,756.11	217,858.41	5,659.58	647,274.10
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.本期减少金额	0.00	0.00	591,769.91	0.00	591,769.91
(1) 处置或报废	0.00	0.00	591,769.91	0.00	591,769.91
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	56,624,290.96	22,738,507.98	2,820,187.88	3,066,724.25	85,249,711.07
二、累计折旧					
1.期初余额	9,059,295.91	9,081,764.30	1,734,187.69	1,373,156.95	21,248,404.85
2.本期增加金额	686,605.41	502,391.13	172,442.56	114,873.31	1,476,312.41
(1) 计提	686,605.41	502,391.13	172,442.56	114,873.31	1,476,312.41
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.本期减少金额	0.00	0.00	537,730.84	0.00	537,730.84
(1) 处置或报废	0.00	0.00	537,730.84	0.00	537,730.84
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	9,745,901.32	9,584,155.43	1,368,899.41	1,488,030.26	22,186,986.42
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	46,878,389.64	13,154,352.55	1,451,288.47	1,578,693.99	63,062,724.65
2.期初账面价值	47,564,995.05	13,232,987.57	1,459,911.69	1,687,907.72	63,945,802.03

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

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,042,873.20	70,000.00	14,743,236.21	181,849.52	25,037,958.93
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	10,042,873.20	70,000.00	14,743,236.21	181,849.52	25,037,958.93
二、累计摊销					
1.期初余额	1,624,514.20	52,733.34	7,301,829.58	181,849.52	9,160,926.64
2.本期增加金额	67,014.86	17,266.66	0.00	0.00	84,281.52
(1)计提	67,014.86	17,266.66	0.00	0.00	84,281.52
(2)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	1,691,529.06	70,000.00	7,301,829.58	181,849.52	9,245,208.16
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	7,441,406.63	0.00	7,441,406.63
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	7,441,406.63	0.00	7,441,406.63
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,351,344.14	0.00	0.00	0.00	8,351,344.14
2.期初账面价值	8,418,359.00	17,266.66	0.00	0.00	8,435,625.66

本期末没有通过公司内部研究开发形成的无形资产。

6.10 商誉

6.10.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加		2023.06.30
		企业合并形成的	本期减少 处置	
北京水木佳维新材料 技术研究院有限公司	234,433.36			234,433.36
合计	234,433.36			234,433.36

6.10.2 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加		2023.06.30
		计提	本期减少 处置	
北京水木佳维新材料 技术研究院有限公司	234,433.36			234,433.36
合计	234,433.36			234,433.36

6.11 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.06.30
办公楼装修	443,651.95	0.00	26,616.28	0.00	417,035.67
室内装饰工程	619,483.17	0.00	94,064.16	0.00	525,419.01
万荣厂区改扩建	1,656,829.35	0.00	361,094.00	0.00	1,295,735.35
户外广告牌制作	150,000.00	0.00	7,500.00	0.00	142,500.00
合计	2,869,964.47	0.00	489,274.44	0.00	2,380,690.03

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
资产减值准备	35,912,453.93	5,417,319.45	34,657,518.67	5,294,102.82
内部交易未实现利润	0.00	0.00		
可抵扣亏损	0.00	0.00		
合计	35,912,453.93	5,417,319.45	34,657,518.67	5,294,102.82

6.12.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制下企业 合并资产评估增值				
其他债权投资公允 价值变动				
其他权益工具投资 公允价值变动				
合计				

6.12.3 未确认递延所得税资产明细

项目	2023.06.30	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	5,555,416.67	5,555,416.67
可抵扣亏损	24,667,275.83	24,667,275.83
合计	30,222,692.50	30,222,692.50

6.12.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023.06.30	2022.12.31	备注
2023 年	0.00		
2024 年	1,155,815.56	1,155,815.56	
2025 年	465,274.61	465,274.61	
2026 年	5,926,384.06	5,926,384.06	
2027 年	17,119,801.60	17,119,801.60	
合计	24,667,275.83	24,667,275.83	

6.13 短期借款

6.13.1 短期借款分类

项目	2023.06.30	2022.12.31
抵押及保证借款	32,900,000.00	18,030,662.50
信用借款	435,050.57	969,850.03
保证借款	7,258,344.39	8,051,130.05
已贴现未到期票据	20,846,436.23	13,684,738.90
合计	61,439,831.19	40,736,381.48

短期借款分类的说明：

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

保证借款：经公司实际控制人、公司及其下属子公司提供担保取得借款具体说明详见

10.4.1 关联担保情况

6.14 应付票据

种类	2023.06.30	2022.12.31
商业承兑汇票		647,566.34
银行承兑汇票		
合计		647,566.34

6.15 应付账款

6.15.1 应付账款列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内（含 1 年）	24,385,189.54	52,991,093.32
1 年以上	37,278,121.52	15,891,352.54
合计	61,663,311.06	68,882,445.86

6.15.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2023.06.30	未偿还或结转的原因
山西缤腾新型建材有限公司	6,977,695.47	对方未催收
山西超德贸易有限责任公司	3,951,358.87	对方未催收
供应商一	3,606,610.81	对方未催收
供应商二	2,503,509.11	对方未催收
供应商三	2,345,072.22	对方未催收
合计	19,384,246.48	

6.16 合同负债

6.16.1 分类

项目	2023.06.30	2022.12.31
销货合同相关的合同负债	7,447,018.64	4,508,752.30
工程合同相关的合同负债	0.00	
减：计入其他非流动负债的合同负债	0.00	
合计	7,447,018.64	4,508,752.30

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、短期薪酬	1,294,344.48	8,684,270.37	5,974,144.82	4,004,470.03
二、离职后福利设定提存计划	3,299.64	825,384.80	828,684.44	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,297,644.12	9,509,655.17	6,802,829.26	4,004,470.03

6.17.2 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,240,148.89	8,098,892.95	5,438,807.24	3,900,234.60
二、职工福利费		257,173.79	257,173.79	0.00
三、社会保险费	39,477.13	144,685.33	144,685.33	39,477.13
其中：医疗保险费	39,477.13	411,040.29	450,517.42	0.00
工伤保险费		67,629.14	67,629.14	0.00
生育保险费		0.00	0.00	0.00
四、住房公积金		166,136.00	118,760.00	47,376.00
五、工会经费和职工教育经费	14,718.46	17,382.30	14,718.46	17,382.30
六、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合计	1,294,344.48	8,684,270.37	5,974,144.82	4,004,470.03

6.17.3 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
基本养老保险		786,953.74	786,953.74	0.00
失业保险费	3,299.64	38,431.06	41,730.70	0.00

合计	3,299.64	825,384.80	828,684.44	0.00
----	----------	------------	------------	------

6.18 应交税费

项目	2023.06.30	2022.12.31
增值税	330,917.04	3,022,304.90
城建税	58,276.49	210,646.76
教育费附加	152,417.39	243,839.54
地方教育费附加	101,611.60	182,187.79
土地使用税	18,448.44	34,619.46
个人所得税	7,663.09	30,196.50
环境保护税	13,198.92	26,397.84
资源税	3,246.00	2,006.00
印花税	35,724.42	40,051.27
其他税费	0.00	
合计	721,503.39	3,792,250.06

6.19 其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,555,496.90	25,104,770.82
合计	22,555,496.90	25,104,770.82

6.19.1 其他应付款**6.19.1.1 按款项性质列示其他应付款**

项目	2023.06.30	2022.12.31
保证金、押金	618,174.37	2,323,504.73
单位往来款	4,478,751.78	1,351,680.45
个人往来款	17,231,876.68	20,556,559.91
其他	226,694.07	873,025.73
合计	22,555,496.90	25,104,770.82

6.19.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2023.06.30	未偿还或结转的原因
王英维	9,932,754.35	借款
刘重阳	2,000,000.00	借款
高晶晶	433,394.20	借款
合计	12,366,148.55	

6.20 一年内到期的非流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款	381,843.83	1,495,448.64
一年内到期的长期应付款	1,517,204.69	2,862,796.07
合计	1,899,048.52	4,358,244.71

6.21 其他流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
待转销项税额	1,140,850.43	1,575,024.56
已背书未终止确认的票据	10,215,914.53	7,912,201.03
山西省政府投资资产管理中心	900,000.00	900,000.00
合计	12,256,764.96	10,387,225.59

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

6.22 长期借款

项目	2023.06.30	2022.12.31
抵押及保证借款	3,280,000.00	3,288,472.26
保证借款	2,367,035.59	2,630,774.27
减：一年内到期的长期借款	381,843.83	1,495,448.64
合计	5,265,191.76	4,423,797.89

长期借款分类的说明：

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

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

6.23 长期应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
中关村科技租赁股份有限公司	1,199,268.00	2,365,071.00
亿多世（中国）租赁有限公司	317,936.69	1,191,600.00
未确认融资费用		134,354.83
减：一年内到期的长期应付款	1,517,204.69	2,862,796.07
合计	-	559,520.10

6.24 递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30	形成原因
政府补助	1,177,710.00		31,830.00	1,145,880.00	
合计	1,177,710.00		31,830.00	1,145,880.00	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	2022.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023.06.30	与资产相关/与收益相关
项目用	1,177,710.00			31,830.00			1,145,880.00	与资产相关

地奖励 资金							
-----------	--	--	--	--	--	--	--

6.25 股本

投资者名称	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.06.30	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
境内自然人持股	111,106,772.00	91.27			111,106,772.00	91.27
境内法人持股	10,632,585.00	8.73			10,632,585.00	8.73
合计	121,739,357.00	100.00			121,739,357.00	100.00

6.26 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
资本溢价(或股本溢价)	9,272,392.64			9,272,392.64
其他资本公积				
合计	9,272,392.64			9,272,392.64

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

6.27 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	6,579,933.94			6,579,933.94
任意盈余公积				
合计	6,579,933.94			6,579,933.94

6.28 未分配利润

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-24,725,318.00	-2,458,376.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-24,725,318.00	-2,458,376.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,550,442.23	-22,266,941.61
减：提取法定盈余公积	0.00	
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	-23,174,875.77	-24,725,318.00

6.29 营业收入和营业成本

6.29.1 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,423,805.52	56,390,253.85	68,053,044.08	48,568,003.72
其他业务	360.00		13,521.70	
合计	78,424,165.52	56,390,253.85	68,066,565.78	48,568,003.72

6.29.2 合同产生的收入的情况

合同分类	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、商品类型		
减水剂	39,037,510.53	27,731,100.66
速凝剂	32,343,689.24	35,928,422.85
其他	7,042,965.75	4,407,042.27
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点	78,424,165.52	68,066,565.78
在某一时间段		
合计	78,424,165.52	68,066,565.78

6.30 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	60,515.24	88,720.20
教育费附加	36,129.14	53,052.11
地方教育费附加	4,458.03	35,368.09
房产税	18,857.14	18,857.14
土地使用税	36,909.05	53,143.18
车船使用税	2,850.00	720.00
资源税	18,200.92	2,680.00
印花税	15,560.86	55,181.00
其他税费	171,654.76	70,426.76
合计	365,135.14	378,148.48

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

6.31 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,479,118.42	2,224,459.00
广告费		
中标服务费	249,430.34	188,459.60
办公费	309,513.31	290,034.29
交通差旅费	430,304.66	470,783.93
业务招待费	1,177,701.55	1,459,588.62
咨询服务费	85,890.00	19,150.94

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
车辆费用		270,575.82
装卸费	337,200.00	14,055.00
检测费		
租赁费	9,000.00	79,900.00
其他	1,536,335.10	839,145.54
合计	6,614,493.38	5,856,152.74

6.32 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	3,083,249.02	3,006,656.02
折旧及摊销费	400,709.96	1,297,000.32
办公费	893,682.53	199,847.00
交通差旅费	129,344.00	83,145.64
业务招待费	432,296.56	519,536.73
咨询服务费	87,391.36	233,404.15
车辆费用	116,507.50	101,030.58
租赁费	172,880.57	217,228.57
其他	659,588.84	1,213,405.35
聘请中介机构费用	94,339.62	203,773.58
认证费用		55,660.37
检测维修费	34,280.06	5,236.29
技术服务费	48,379.79	327,953.65
保险费		697,983.02
专利费		6,000.00
合计	6,152,649.81	8,167,861.27

6.33 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	585,120.57	678,262.40
累计折旧	59,955.80	45,598.48
无形资产摊销		
物料消耗	4,003,330.43	2,655,480.28
技术服务费	360,656.48	95,339.62
交通差旅费		117,649.96
其他	445,266.53	33,303.68
合计	5,454,329.81	3,625,634.42

6.34 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	1,506,844.34	1,776,474.72
减：利息收入	4,440.76	8,125.11
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	474,373.93	222,738.02
合计	1,976,777.51	1,991,087.63

6.35 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
递延收益转入	31,830.00	3,180.00
与日常活动相关的政府补助	215,180.00	
合计	247,010.00	3,180.00

与日常活动相关的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
山西省科学技术厅山西省 2021 年高企奖励	200,000.00		与收益相关
万荣县人力资源和社会保障局就业见习岗位补贴	10,680.00		与收益相关
2022 年度扩岗补助	4,500.00		与收益相关
			与收益相关
			与资产相关
合计	215,180.00		

6.36 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失	-548,900.06	870,204.46
合计	-548,900.06	870,204.46

6.37 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
无形资产减值准备	-	-
商誉减值准备	-	-
合计	-	-

6.38 资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置非流动资产的利得	205,960.93	-
合计	205,960.93	-

6.39 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计			
其中：固定资产毁损报废利得			
其他	128,000.40	1,320,516.49	128,000.40
合计	128,000.40	1,320,516.49	128,000.40

6.40 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
----	--------------	--------------	---------------

非流动资产毁损报废损失合计			
其中：固定资产毁损报废损失			
对外捐赠		88,590.00	
税收滞纳金、罚金、罚款		45,003.30	
其他	81,845.70	249,131.32	81,845.70
合计	81,845.70	382,724.62	81,845.70

6.41 所得税费用

6.41.1 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-123,216.63	109,313.28
合计	-123,216.63	109,313.28

6.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月
利润总额	1,420,751.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	213,112.74
子公司适用不同税率的影响	396,659.61
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,313,847.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-275,535.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,747,302.42
研发费用加计扣除	-890,907.97
所得税费用	-123,216.63

6.42 现金流量表补充资料

6.42.1 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,543,968.22	1,181,540.57
加：信用减值损失	548,900.06	-870,204.46
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,476,312.41	1,433,458.93
无形资产摊销	84,281.52	742,408.81
长期待摊费用摊销	489,274.44	257,878.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-205,960.93	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,618,075.72	1,776,474.72
投资损失		
递延所得税资产减少	-123,216.63	130,530.67
递延所得税负债增加		-21,217.39

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货的减少	-845,489.99	-6,235,938.29
经营性应收项目的减少	12,036,781.22	71,710,649.50
经营性应付项目的增加	-29,383,254.08	-71,245,949.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,760,328.04	-1,140,367.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,262,575.58	7,567,612.70
减：现金的期初余额	3,710,226.92	9,216,000.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-447,651.34	-1,648,388.21

6.42.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,262,575.58	1,959,874.14
其中：库存现金	5933.60	2,033.60
可随时用于支付的银行存款	1,503,289.20	1,954,840.54
可随时用于支付的其他货币资金	1,753,352.78	3,000.00
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	3,262,575.58	1,959,874.14
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		1,750,352.78

6.43 所有权或使用权受限制的资产

项目	2023.6.30 账面价值	受限原因
固定资产	52,065,013.64	借款抵押+融资租赁
无形资产	6,813,839.42	借款抵押
合计	58,878,853.06	

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

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

7.1.1 重要的非全资子公司

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

7.1.2 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司	3,145,009.60	95,320.75	3,240,330.35	243,635.95	-	243,635.95

(续 1)

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

(续 2)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司	-	243,383.93	243,383.93	2,225.48	1,367,924.53	7,341,582.66	7,341,582.66	5,255.01

8、与金融工具相关的风险

8.1 风险管理目标和政策

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

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

8.2 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2、应收款项

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

8.3 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

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

8.4 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

8.5 金融工具其他信息

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司期末不存在现金流量利率风险。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人情况

公司实际控制人为王英维，持股比例为 50.88%。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王国维	持有公司 5.2366%股份，公司董事
王宏维	持有公司 4.5384%股份，公司董事
王博维	公司股东王英维、王国维、王宏维兄弟，持有 3.8402%股份
姚小平	持有公司 1.2566%股份，公司董事
宋志远	公司总经理，持有公司 0.3286%股份
孔祥明	持有公司 4.5412%股份，公司监事
刘重阳	持有公司 7.0408%股份
山西转型升级壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5.8732%股份
高晶晶	持有公司 3.6842%股份，子公司负责人
张丽	公司监事会主席，持有公司 0.0164%股份
吴盼	公司监事，持有公司 0.0164%股份
梁晓敏	董秘，持有公司 0.0164%股份
李虎	原财务负责人
张海生	财务负责人
王普泽	公司股东王英维、王国维、王宏维、王博维的父亲
王雪凤	公司股东王英维、王国维、王宏维、王博维的母亲
卫英	公司股东王英维配偶
贾茹冰	公司股东王国维配偶
冯丽	公司股东王宏维配偶
董雅琪	公司股东王英维、王国维、王宏维兄弟王博维配偶
术禾装饰设计工程（厦门）有限公司	刘重阳子女刘颖控制的公司
瑞金市峰源矿业发展有限公司	刘重阳子女刘颖控制的公司
万荣县城镇英维汽车美容中心	公司股东王英维的妻子卫英投资的公司，持股比例 100%

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卫英、王英维	2,900,000.00	2023-4-1	2024-3-22	否
王英维、卫英	15,000,000.00	2020-6-11	2024-6-10	否
王国维、贾茹冰、王宏维、冯丽、王英维、卫英	4,080,000.00	2024-4-18	2026-4-18	否
王英维	5,000,000.00	2022-9-19	2027-9-16	否
高晶晶	5,000,000.00	2022/5/26	2026/5/25	否

9.4.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
王英维	21,250,000.00			无起止日期，本期已偿还 80 万元
高晶晶	4,819,791.21			无起止日期，本期已偿还 39.39 万元

9.4.3 应收项目

项目名称	2023.06.30		2022.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
万荣县城镇英维汽车美容中心			8,580.00	
其他应收款：				
吴盼			4,000.00	200.00
王国维	337,133.49			
合计	337,133.49		12,580.00	200.00

9.4.4 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
王英维	9,932,754.35	10,732,754.35
高晶晶	4,856,268.40	5,095,182.90
宋志远	100,000.00	-
刘重阳	2,000,000.00	2,000,000.00
贾茹冰	-	745,000.00
王国维	-	42,866.51
合计	16,889,022.75	18,615,803.76

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，无需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

10.2.1 诉讼情况

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

11、资产负债表日后事项

截至审计报告日,本公司不存在资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截止审计报告日,本公司本期无其他重要事项。

13、母公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露

类别	2023.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	167,486,865.43	100.00	32,356,711.14	19.32
其中:组合1:账龄组合	167,486,865.43	100.00	32,356,711.14	19.32
合计	167,486,865.43	100.00	32,356,711.14	19.32

续

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

13.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	95,612,072.62	5.00	4,780,603.63	92,085,463.65	5.00	4,604,273.18
1至2年	35,214,503.23	10.00	3,521,450.32	35,987,077.82	10.00	3,598,707.78
2至3年	18,008,046.27	30.00	5,402,413.88	17,723,791.14	30.00	5,317,137.34
3至4年	9,000,086.83	100.00	9,000,086.83	9,153,285.92	100.00	9,153,285.92
4至5年	6,555,224.23	100.00	6,555,224.23	3,146,469.01	100.00	3,146,469.01
5年以上	3,096,932.25	100.00	3,096,932.25	6,747,015.23	100.00	6,747,015.23
合计	167,486,865.43		32,356,711.14	164,843,102.77		32,566,888.46

13.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,670,362.21 元；本期收回或转回坏账准备金额为 3,880,539.53 元。

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.06.30	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	28,460,473.11	16.99	2,146,563.46
客户二	18,373,377.89	10.97	1,208,119.89
中铁十七局集团第一工程有限公司	7,389,228.81	4.41	5,214,405.78
中铁三局集团有限公司桥隧工程分公司	5,841,734.46	3.49	292,086.72
客户四	5,780,746.86	3.45	289,037.34
合计	65,845,561.13	39.31	9,150,213.19

13.2 其他应收款

类别	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	19,210,893.17	18,283,886.80
减：坏账准备	3,728,496.33	3,682,146.01
合计	15,482,396.84	14,601,740.79

13.2.1 其他应收款项

13.2.1.1 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
押金及保证金	7,095,973.12	5,672,478.60
职工备用金、暂借款	374,945.71	750,500.06
单位往来款	11,739,974.34	11,739,974.34
其他		120,933.80

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
减：坏账准备	3,728,496.33	3,682,146.01
合计	15,482,396.84	14,601,740.79

13.2.1.2 其他应收款项账龄分析

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,770,027.03	24.83	3,843,020.66	21.01
1 至 2 年	6,489,876.80	33.78	6,489,876.80	35.5
2 至 3 年	7,299,974.34	38.00	7,299,974.34	39.93
3 至 4 年	215,040.00	1.12	215,040.00	1.18
4 至 5 年	286,000.00	1.49	286,000.00	1.56
5 年以上	149,975.00	0.78	149,975.00	0.82
小计	19,210,893.17	100.00	18,283,886.80	100.00
减：坏账准备	3,728,496.33		3,682,146.01	
合 计	15,482,396.84		14,601,740.79	

13.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	3,682,146.01			3,682,146.01
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	46,350.32			46,350.32
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,728,496.33			3,728,496.33

13.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西佳维新材料有限公司	单位往来款	11,739,974.34	1-2年、2-3年	61.11	2,543,992.30
北京中铁国际招标有限公司	押金及保证金	2,421,710.80	1年以内	12.61	121,085.54
中铁四局集团有限公司第七工程分公司	押金及保证金	671,900.00	1年以内	3.50	33,595.00
中铁三局集团有限公司	押金及保证金	600,000.00	1年以内	3.12	30,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	押金及保证金	570,400.00	1-2年	2.97	57,040.00
合计		16,003,985.14		83.31	2,785,712.84

13.3 长期股权投资

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

13.3.1 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期变动			2023.06.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
山西北方环宇建材有限公司	1,940,899.49				1,940,899.49	
江西佳维新材料有限公司	30,000,000.60				30,000,000.60	
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司						
合计	31,940,900.09				31,940,900.09	

14.4 营业收入和营业成本

14.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,053,840.27	45,136,384.61	57,324,224.76	41,692,887.77
其他业务	360.00		13,521.70	
合计	58,054,200.27	45,136,384.61	57,337,746.46	41,692,887.77

14.4.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额	上期金额
一、商品类型		
减水剂	24,798,854.54	27,076,798.07
速凝剂	21,241,200.82	26,041,567.14
其他	12,014,144.91	4,219,381.25
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点	58,054,200.27	57,337,746.46
在某一时间段		
合计	58,054,200.27	57,337,746.76

15、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	205,960.93	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
4. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,982.17	
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
7. 所得税影响额		
8. 少数股东影响额	-79,712.07	
合计	100,266.69	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	2023 年 1-6 月	2022 年 1- 6 月	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1.36	1.08	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.28	0.35	-0.02	0.0037

山西佳维新材料股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	205,960.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,982.17
非经常性损益合计	179,978.76
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	79,712.07
非经常性损益净额	100,266.69

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

单位：元或股

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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021 年第一次股票发行	2023 年 1 月 12 日	26,504,401.00	214,596.8	否	不适用		不适用

募集资金使用详细情况：

根据佳维股份《募集资金管理制度》，公司开设专项账户对募集资金进行专户存储，严格按照发行方案中披露的募集资金用途使用募集资金。公司财务部对募集资金的使用情况建立原始台帐，详细记录募集资金的支出情况。公司严格执行《募集资金管理制度》及《募集资金专户三方监管协议》，本次募集资金主要用于支付供应商货款、偿还银行借款及购买资产，募集资金实际使用情况与已披露募集资金用途一致，募集资金不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用及其他违规使用情形。报告期内，募集资金使用 214,596.80 元，主要用于支付供应商货款。

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

三、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用