



# 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



## 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）张云香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	24
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第五节	行业信息 .....	31
第六节	公司治理 .....	32
第七节	财务会计报告.....	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	139

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

## 释义

释义项目	指	释义
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元。
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	公司参股子公司山西转型综改区工跃科技有限公司
报告期		2023 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）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-其他建筑材料制造（C3039）		
主要产品与服务项目	公司主要生产再生筑路材料、高分子路面环保材料等新材料，主要应用于高速公路、市政道路、农村四好公路等各类道路的建设及养护，再生筑路材料应用于各类道路的路面、路基建设，高分子路面环保材料应用于各类路面的快速修复、美化亮化。		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦12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	xiyuefaguoji@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、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 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。公司主要产品包括再生筑路材料、高分子路面环保材料等新材料，主要应用于国省干道、高速公路、市政道路、农村四好公路等各类道路的建设及养护。再生筑路材料应用于各类道路的路面、路基建设，高分子路面环保材料应用于各类路面的快速修复、美化亮化。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，包括中国铁建、北京建工、山西建投等。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、生物基沥青冷补料等新产品，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，并出口到韩国市场。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

交通基础设施行业是国民经济重要的基础产业，是国民经济发展的基本需要和先决条件之一，改革开放以来，我国在交通基础设施行业进行了大规模投资，行业规模居世界前列，实现了历史性跨越，为建设交通强国奠定了坚实的基础。我国交通运输基础设施建设规模持续增长，西部开发、东北振兴、中部崛起、东部率先“四大板块”区域发展总体战略和“一带一路”倡议、京津冀协同发展等国家战略或倡议的实施，为交通基础设施行业提供了持续的增长动力和广阔的市场空间。公路交通固定资产投资较大并持续提高。公路交通固定资产投资规模直接决定了我国公路发展的质量和规模，是国民经济发展的重要驱动因素。在国家政策的支持下，2014年至2023年1-11月，我国公路建设投资额维持在较高水平，并保持稳步增长，2023年1-11月我国完成公路建设投资26,487.08亿元。根据交通运输部发布的《2022年交通运输行业发展统计公报》显示，2022年末全国公路总里程535.48万公里，比上年增加7.41万公里；公路养护里程535.03万公里，占公路总里程99.9%。市场对于道路养护高性能新型材料、废旧路面升级再生技术的需求持续加大，对新型养护材料提出了更高的要求。根据财政部公布的历年公路养护支出数据，我国整体公路养护支出由2013年的575.98亿元增加到2022年的1,169.67亿元，近年来呈现稳步增长的趋势，尤其2022年全国公路养护支出增长至千亿元以上，较2021年增长22.41%。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，公司所处行业属于刚性需求、民生行业。

### (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；2023年11月6日本公司获得对高新技术企业证书延续，证书编号为GR202314000077。公司的全资子公司山西熙在高新材料有限公司2023年12月8日获得对高新技术企业证书延续，证书编号为GR202314000409。

## 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	333,659,941.23	317,343,995.29	5.14%
毛利率%	33.61%	30.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	61,712,857.27	40,895,873.85	50.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	56,159,095.45	36,829,164.26	52.49%
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）	20.73%	16.60%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.86%	14.95%	-
基本每股收益	0.51	0.34	50.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	568,576,591.94	623,757,256.66	-8.85%
负债总计	240,007,883.89	356,901,405.88	-32.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	328,568,708.05	266,855,850.78	23.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.74	2.22	23.13%
资产负债率%（母公司）	36.51%	42.78%	-
资产负债率%（合并）	42.21%	57.22%	-
流动比率	1.87	1.19	-
利息保障倍数	9.29	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	63,426,066.12	1,531,448.86	4,041.57%
应收账款周转率	1.02	1.06	-
存货周转率	6.04	6.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.85%	27.15%	-
营业收入增长率%	5.14%	49.92%	-
净利润增长率%	50.90%	90.08%	-

### 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	17,079,373.17	3.00%	37,021,152.56	5.94%	-53.87%
应收票据	30,539,467.97	5.37%	27,632,845.70	4.43%	10.52%
应收账款	269,048,490.56	47.32%	293,909,382.68	47.12%	-8.46%
应收款项融资	9,465,475.42	1.66%	1,000,000.00	0.16%	846.55%
预付款项	2,612,416.76	0.46%	7,314,550.39	1.17%	-64.28%
其他流动资产	12,722,019.00	2.24%	807,379.91	0.13%	1,475.72%
在建工程	5,863,735.50	1.03%	3,663,974.22	0.59%	60.04%
使用权资产	956,612.23	0.17%	1,434,918.31	0.23%	-33.33%
长期待摊费用	0.00	0.00%	1,985.48	0.00%	-100.00%
其他非流动资产	61,579.12	0.01%	10,743,655.56	1.72%	-99.43%
资产总计	568,576,591.94	100.00%	623,757,256.66	100.00%	-8.85%
短期借款	74,986,003.05	13.19%	171,771,276.99	27.54%	-56.35%
应付票据	0.00	0.00%	1,600,000.00	0.26%	-100.00%
合同负债	576,163.01	0.10%	6,196,262.53	0.99%	-90.70%
应付职工薪酬	8,642,719.74	1.52%	11,875,260.08	1.90%	-27.22%
应交税费	9,859,793.46	1.73%	4,962,605.44	0.80%	98.68%
其他应付款	5,632,874.66	0.99%	11,092,099.01	1.78%	-49.22%
一年内到期的非流动负债	3,603,465.80	0.63%	521,975.72	0.08%	590.35%
其他流动负债	2,159,599.35	0.38%	15,196,993.81	2.44%	-85.79%
长期借款	29,000,000.00	5.10%	0.00	0.00%	100.00%
租赁负债	1,072,267.27	0.19%	1,572,215.60	0.25%	-31.80%
长期应付款	6,025,091.44	1.06%	9,029,798.72	1.45%	-33.28%
递延收益	184,277.01	0.03%	586,237.14	0.09%	-68.57%

盈余公积	15,057,068.95	2.65%	10,053,764.58	1.61%	49.77%
未分配利润	180,137,705.89	31.68%	123,428,152.99	19.79%	45.95%

### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末比上年期末减少 1994.18 万元，同比减少 53.87%，变动幅度较大的主要原因是截至 2023 年底归还银行贷款；
- 2、应收款项融资本期期末比上年期末增加 846.55 万元，同比增加 846.55%，变动幅度较大的主要原因是本期公司接收银行承兑汇票较上年增加；
- 3、预付款项本期期末比上年期末同期减少 470.21 万元，同比减少 64.28%，变动幅度较大的原因是熙在公司一期工程、设备预付款结算；
- 4、其他流动资产本期期末比上年期末增加 1191.46 万元，同比增加 1475.72%，变动幅度较大的主要原因是熙在公司定期存单 2024 年底到期，该笔存款划分为其他流动资产；
- 5、在建工程本期期末比上年期末增加 219.98 万元，同比增加 60.04%，变动幅度较大的主要原因是熙在公司二期工程新增设备厂房投资；
- 6、使用权资产本期期末比上年期末减少 47.83 万元，同比减少 33.33%，变动幅度较大的主要原因是使用权资产本期折旧；
- 7、长期待摊费用本期期末比上年期末减少 0.20 万元，同比减少 100%，变动幅度较大的主要原因是长期待摊费用本期摊销；
- 8、其他非流动资产本期期末比上年期末减少 1068.21 万元，同比减少 99.43%，变动幅度较大的主要原因是熙在公司定期存单 2024 年底到期，该笔存款划分为其他流动资产；
- 9、短期借款本期期末比上年期末减少 9678.53 万元，同比减少 56.35%，变动幅度较大的主要原因是截至 2023 年底归还银行贷款，并将部分短期借款置换为长期借款；
- 10、应付票据本期期末比上年期末减少 160 万元，同比减少 100%，变动幅度较大的主要原因是本期不存在应付票据；
- 11、合同负债本期期末比上年期末减少 562.01 万元，同比减少 90.70%，变动幅度较大的主要原因是本期公司对销售政策进行调整，减少合同负债；
- 12、应付职工薪酬本期期末比上年期末减少 323.25 万元，同比减少 27.22%，变动幅度较大的主要原因是报告期支付上年末计提年终绩效工资所致；
- 13、应交税费本期期末比上年期末增加 489.72 万元，同比增加 98.68%，变动幅度较大的主要原因是利润增加导致期末公司企业所得税增加；
- 14、其他应付款本期期末比上年期末减少 545.92 万元，同比减少 49.22%，变动幅度较大的主要原因是公司截至 2023 年底偿还了对控股股东的全部借款所致；
- 15、一年内到期的非流动负债本期期末比上年期末增加 308.15 万元，同比增加 590.35%，变动幅度较大的主要原因是环保移交特别流转金原本列为长期应付款，其部分金额于 2024 年 11 月到期，现重分类调整为一年内到期的非流动负债；
- 16、其他流动负债本期期末比上年期末减少 1303.74 万元，同比减少 85.79%，变动幅度较大的主要原因是未终止确认票据到期终止确认；
- 17、长期借款本期期末比上年期末增加 2900 万元，同比增加 100%，变动幅度较大的主要原因是公司借款结构调整，将部分短期借款置换为长期借款所致；
- 18、租赁负债本期期末比上年期末减少 49.99 万元，同比减少 31.80%，变动幅度较大的主要原因是公司正常摊销；
- 19、长期应付款本期期末比上年期末减少 300.47 万元，同比减少 33.28%，变动幅度较大的主要原因是环保移交特别流转金原本列为长期应付款，其部分金额于 2024 年 11 月到期，现重分类调整为一年内到期的非流动负债；

20、递延收益本期期末比上年期末减少 40.20 万元，同比减少 68.57%，变动幅度较大的主要原因是正常递延收益摊销；

21、盈余公积本期期末比上年期末增加 500.33 万元，同比增加 49.77%，变动幅度较大的主要原因是公司营业利润增长，相应提取盈余公积所致；

22、未分配利润本期期末比上年期末增加 5670.96 万元，同比增加 45.95%，变动幅度较大的主要原因是公司营业利润增长，相应未分配利润增长所致。

## (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	333,659,941.23	-	317,343,995.29	-	5.14%
营业成本	221,525,769.87	66.39%	221,454,683.14	69.78%	0.03%
毛利率%	33.61%	-	30.22%	-	-
税金及附加	2,535,240.46	0.76%	3,473,786.15	1.09%	-27.02%
销售费用	3,523,855.83	1.06%	2,342,241.06	0.74%	50.45%
财务费用	8,426,687.55	2.53%	6,522,062.44	2.06%	29.20%
其他收益	7,335,581.53	2.20%	3,566,310.25	1.12%	105.69%
投资收益	-841,243.10	-0.25%	-115,588.67	-0.04%	-627.79%
信用减值损失	-3,877,223.03	-1.16%	-14,282,690.93	-4.50%	-72.85%
营业利润	69,514,775.34	20.83%	42,086,909.12	13.26%	65.17%
营业外收入	303,864.89	0.09%	1,534,411.62	0.48%	-80.20%
营业外支出	212,357.58	0.06%	279,422.36	0.09%	-24.00%
利润总额	69,606,282.65	20.86%	43,341,898.38	13.66%	60.60%
所得税费用	7,893,425.38	2.37%	2,446,024.53	0.77%	222.70%
净利润	61,712,857.27	18.50%	40,895,873.85	12.89%	50.90%

#### 项目重大变动原因：

1、税金及附加本期期末比上年期末减少 93.85 万元，同比减少 27.02%，变动幅度较大的主要原因是由于熙在公司于 2022 年对房产税进行了补充计提；

2、销售费用本期期末比上年期末增加 118.16 万元，同比上升 50.45%，变动幅度较大的主要原因是公司为扩大销售市场，增加人员及业务服务费等费用投入，以确保公司在市场中的领先地位；

3、财务费用本期期末比上年期末增加 190.46 万元，同比上升 29.20%，变动幅度较大的主要原因是本期前三季度借款本金增加，12 月集中归还借款本金，利息计提基础为全年借款本金，因此财务费用高于上年同期；

4、其他收益本期期末比上年期末增加 376.93 万元，同比上升 105.69%，变动幅度较大的主要原因是公司享受即征即退政策等税收优惠及太原市企业技术中心创新能力建设补助奖励 300 万元；

5、投资收益本期期末比上年期末减少 72.57 万元，变动幅度较大的主要原因是本期银行承兑贴现业务数量增加；

6、信用减值损失本期期末比上年期末减少 1040.55 万元，同比下降 72.85%，变动幅度较大的主要原因

是本期我公司进一步强化了清欠收款工作，成功清欠了大量账龄较长的欠款；

7、营业利润本期期末比上年期末增加 2742.79 万元，同比上升 65.17%，变动幅度较大的主要原因是公司营业收入实现了同比增长，特别在高分子路面环保材料领域，取得了销售量的提升；

8、营业外收入本期期末比上年期末减少 123.05 万元，同比下降 80.20%，变动幅度较大的主要原因是上年度对已被吊销的供应商的应付款进行了核销处理，导致上年度营业外收入金额较大；

9、营业外支出本期期末比上年期末减少 6.71 万元，同比下降 24.00%，变动幅度较大的主要原因是本期公司提升了企业的整体运营效率，减少了一些非必要的营业外支出；

10、利润总额本期期末比上年期末增加 2626.44 万元，同比上升 60.60%，变动幅度较大的主要原因是本期公司营业收入实现了同比增长，特别在高分子路面环保材料领域，取得了销售量的显著提升；

11、所得税费用本期期末比上年期末增加 544.74 万元，同比上升 222.70%，变动幅度较大的主要原因是 2022 年公司享受了“高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除”优惠政策，且 2023 年公司实现了利润突破。这两大因素共同作用，导致了 2023 年所得税费用的增加；

12、净利润本期期末比上年期末增加 2081.70 万元，同比上升 50.90%，变动幅度较大的主要原因是本期公司营业收入实现了同比增长，特别在高分子路面环保材料领域，取得了销售量的显著提升。

## 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	332,851,072.69	316,651,104.47	5.12%
其他业务收入	808,868.54	692,890.82	16.74%
主营业务成本	221,045,464.72	221,180,209.82	-0.06%
其他业务成本	480,305.15	274,473.32	74.99%

### 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百分比
再生筑路材料	207,130,733.70	141,423,648.61	31.72%	2.56%	-0.69%	2.24%
高分子路面环保材料	73,798,748.06	35,631,614.37	51.72%	128.15%	224.37%	-14.32%
传统筑路材料	52,730,459.47	44,470,506.89	15.66%	-36.50%	-34.66%	-2.38%

### 按地区分类分析：

√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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	百分比
山西省	291,816,703.70	196,764,992.90	32.57%	-5.00%	-9.43%	3.29%
省外	41,843,237.53	24,760,776.97	40.82%	311.65%	488.56%	-17.79%

### 收入构成变动的的原因：

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有较大幅度提升。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	59,708,620.33	17.90%	是
2	山西转型工业园区集团有限公司	40,917,392.72	12.26%	否
3	山西诚信市政建设有限公司	24,233,648.30	7.26%	否
4	山西盛翔建材科技有限公司	22,265,282.57	6.67%	否
5	山西路众道桥有限公司	18,322,893.52	5.49%	否
合计		165,447,837.44	49.59%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	日照公路材料有限公司	19,604,901.55	12.04%	否
2	黄骅市岭顺石油产品有限公司	11,989,512.23	7.36%	否
3	山西鑫方盛电子商务有限公司	7,922,287.59	4.86%	否
4	山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	6,997,049.36	4.30%	是
5	淄博晟迪经贸有限公司	7,041,708.06	4.32%	否
合计		53,555,458.79	32.88%	-

### (三) 现金流量分析

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	63,426,066.12	1,531,448.86	4,041.57%
投资活动产生的现金流量净额	-13,046,247.58	-8,370,312.69	-55.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-70,321,597.93	42,966,922.71	-263.66%

### 现金流量分析：

- 1、本期公司经营活动产生的现金流量净额大幅增加，主要归因于公司积极推动的清欠工作。通过有效管理和催收措施，公司成功回收了大量逾期应收账款，导致现金流量净额大幅增加的最重要因素。
- 2、本期公司投资活动产生的现金流量净额大幅下降，主要归因于熙在公司对二期项目建设的积极推进和高效管理，从而加快了建设进度。
- 3、经过公司贷款结构的优化，我们偿还了大量的贷款，因此筹资活动产生的现金流量净额较上年出现了大幅下降。

#### 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、销售	50,000,000.00	257,238,309.41	93,039,154.17	117,476,295.24	11,679,813.57
山西转型综改示范区工跃科技有	参股公司	新型环保道路材料的研发、生产及销售	30,000,000.00	27,019,273.16	13,452,822.08	0.00	-1,377,787.24

公司							
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) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	19,519,172.44	18,172,627.74
研发支出占营业收入的比例%	5.85%	5.73%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	7	7
本科以下	55	60
研发人员合计	64	68
研发人员占员工总量的比例%	20.78%	22.97%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	52	33
公司拥有的发明专利数量	22	11

### (四) 研发项目情况

#### 1、沥青路面低碳（预）养护薄层体系：

降噪薄层体系完成集料级配优选和性能检测体系建立，引入橡胶颗粒干法改性，对降噪原理和检测方法进行探索。全天候成型黑亮超微罩面（阳离子版）完成配方开发和试生产，实现高湿低温环境成型，耐磨性能提升 50%。

#### 2、生物基乳化增强剂的拓展与应用：

速溶型生物基乳化增强剂配方开发。继续提升验证生物基乳化增强剂在阳离子体系对改性沥青的乳化增强作用。

#### 3、低碳环保型彩色路面铺装体系：

对关键原材料进行国产化适配（树脂、重油、乳化剂等），建立树脂酸值与胶结料酸值关联性，新材料混合料生产线生产工艺校对、优化，色浆代替色粉配方调整、储存稳定性验证。低成本彩色产品原材料收集与检测，对生物基彩色胶结料配方进行探索。

#### 4、道路系统快速修复材料体系：

沥青基：对生物基沥青再生冷补液进行配方调整，常温粘度降低 50%，实现常温下拌合；实现常温厂拌与大型机械设备常/低温摊铺、压实。完成贴缝带配方设计，引入生物基扩散剂，实现低温下自粘。开发液体灌缝材料，初步完成实验室配方设计。

水泥基：水泥混凝土路面薄层快速修复体系形成半小时、1小时、8小时开放材料梯度产品，价格、性能、适用范围不同；新研制的高延性 ECC 式耐腐蚀砂浆，抗裂性能大幅度提升。

湿固化：进行湿固化坑槽修补实验室产品开发，完成 MS 和聚氨酯两个路线的研究探索，对市场竞品进行获取和分析，初步建立湿固化材料评价体系。

#### 5、先进冷再生及聚合物改性沥青关键技术研发（省级科技项目）：

建立沥青评价体系与数据库，应用傅里叶变换红外光谱仪、动态剪切流变仪等建立老化和再生沥青评价方法。设计生物基改性沥青再生剂实验室产品。完善生物基沥青再生剂剂量设计和应用，实现厂拌热再生面层料量产。对第二种微凝胶进行合成与分析，并尝试与沥青共混。

#### 6、预拌透水水泥混凝土的研发：

预拌透水水泥混凝土，工作性保持时间不低于 2h，强度 C30，在生产厂实现搅拌站生产、罐车运输，运距 2 小时，达成预拌目标。

#### 7、多病害既有混凝土结构整体复新用高性能材料研发：

开发骨料前置式混凝土路面坑槽修复体系，用骨料大面积找平后，高流动度及高渗透能力的 UHPC 浆注入，低成本普硅体系薄层修复材料做整体面层，强度可达 80 兆帕，体积收缩为混凝土的四分之一。有效降低施工难度及成本。

#### 8、多源固废协同激发胶凝技术研发及在低碳道路工程中的应用：

固废基胶凝材料混合料基层回访及长期性能监测，多龄期无侧限强度稳定增长、长期变形低于水泥收缩、使用路段基本都取出完整芯样；固废基胶凝材料丰富原料种类、互激发比例、及物理化学激发手段研究，基本满足 GB 175-2023 中 32.5 水泥要求；新开发适用于剩余新拌混凝土的回收剂，3 分钟内固化干燥成粒，利于回收，环保效益高。

#### 9、水性乳胶的合成与应用：

完成高 Tg 阳离子胶乳合成配方与工艺，完成环氧乳化剂的合成与工艺，完成胶乳的试产设备调试与工艺。

#### 10、绿色低碳路用涂料体系：

完成抗反射裂缝混合料配方及试验段，完成路用发光涂料配方及试验段，完成反光涂料配方优化应用；输出结果：三项产品量产，实用新型技术交底书一篇，公路期刊投稿论文两篇。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[收入确认]	

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十六）收入所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”（三十五）营业收入、营业成本。

喜跃发公司主要从事道路建设材料、养护材料的研发、生产和销售。产品以交付客户并经客户验收，作为收入确认时点。

2023 年度，喜跃发公司营业收入 3.34 亿元，较上年上升 5.14%。确认销售收入的相关交易是否真实发生对喜跃发公司经营成果影响重大。因此，我们将喜跃发公司销售收入的确认作为关键审计事项。

相关的审计程序包括但不限于：

1. 与管理层进行访谈，对喜跃发公司产品销售收入确认相关的内部控制进行了了解与测试；
2. 检查主要业务类别的销售合同，通过检查合同条款，评估了收入确认政策的适当性；
3. 对商品销售收入及毛利率进行了年度、月度、同行业的对比分析；
4. 采用抽样方式，检查了与收入确认相关的支持性文件。其中：针对高分子路面环保材料及再生筑路材料等主要产品销售收入，检查了销售合同、出库单、销售签收单（客户验收单）等，以评估收入的确认是否恰当；
5. 对主要客户交易进行了函证；
6. 对重要客户结合合同进行销售价格分析，查阅了重要客户的工商登记资料，评估是否存在异常交易的情况；
7. 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对了支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

#### [应收账款减值]

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（十二）应收款项所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”（三）应收账款。

截至 2023 年 12 月 31 日，喜跃发公司中应收账款账面余额 31,875.75 万元，坏账准备余额 4,970.90 万元，账面净值 26,904.85 万元，占资产总额的 47.32%。

喜跃发公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，对应收账款的预期信用损失进行估计，计提坏账准备。

由于应收账款期末账面价值重大，预期信用损失涉及管理层重要会计估计和判断，其可收回性对于财务报表具有重大影响。因此，我们将应收账款减值认定为关键审计事项。

相关的审计程序包括但不限于：

1. 了解、评估及测试管理层与应收账款减值测试相关的关键内部控制；
2. 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
3. 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；参考同行业预期信用损失率，复核管理层估计的预期信用损失率合理性；复核评价管理层应收账款账龄划分的合理性；重新计算预期信用损失计提的准确性；
4. 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 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资关系，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。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

√是 □否

#### （一）行业发展趋势

公司所处行业市场空间广阔，下游需求强劲稳定，属于社会刚需，服务民生的行业。

2021年国务院印发《2030年前碳达峰行动方案》，要求到2025年单位国内生产总值二氧化碳排放比2020年下降18%；到2030年单位国内生产总值二氧化碳排放比2005年下降65%以上。推动工业领域绿色低碳发展，推动建材行业和石化化工行业碳达峰。2022年交通运输部发布的《绿色交通“十四五”发展规划》中指出：服务国家碳达峰碳中和目标，推进交通资源循环利用。推广交通基础设施废旧材料综合利用，鼓励公路路面材料循环利用。在各等级道路改扩建和修复养护工程中，积极应用路面材料循环再生技术，高速公路、普通国省干线公路废旧沥青路面材料循环利用率分别达到95%和80%以上。目前，我国沥青路面的平均使用寿命为设计使用寿命的50%-70%，如按70%计算，即高速公路10.5年；普通干线公路8.4年，根据我国公路总里程以及每年达到使用寿命的沥青路面面积测算，可供回收的废旧路面预计为2.2亿吨（全国建筑垃圾每年产生20亿吨）。废旧沥青路面的回收利用，可极大程度地节省国家砂石料资源、沥青资源、燃油资源，减少二氧化碳排放，降低公路建设成本，具有重要社会效益和经济效益。

在碳中和、碳达峰目标下，基建材料的改造、创新是大势所趋。近年来沥青路面的快速增长以及原材料沥青、石料等不可再生资源的快速消耗，导致沥青资源供给紧张，矿山的开采更是造成对环境的严重破坏。在沥青路面的养护作业中，大量的沥青旧料被当做垃圾处理，既造成环境的污染和破坏，又构成资源的极大浪费，行业对道路养护环保新材料的需求迫切。废旧沥青路面的回收利用，可极大程度地节省国家砂石料资源、沥青资源、燃油资源，减少二氧化碳排放，降低公路建设成本，具有重要的社会效益和经济效益。国家已经进入了加快建设交通强国、推动交通运输高质量发展的新阶段，服务国家碳达峰、碳中和目标，在道路行业“新建—养护—中修—大修—资源循环利用”发展周期中，市场对于道路养护材料，特别是环保、快速修复型材料的需求将持续加大，成为刚性需求。

公司聚焦于道路养护材料这一细分行业，致力于长寿命路用材料、废旧沥青路面升级再生技术、高性价比快速开放交通的道路养护新材料的研发创新，公司环保道路新材料产品和道路快速修复养护再生材料的市场前景良好。

#### （二）公司发展战略

##### 1、战略定位

聚焦绿色低碳道路新材料领域，针对行业痛点和短板，开发和生产具有国际领先水平的前沿产品，助力交通强国战略。

##### 2、发展目标

成为绿色低碳道路养护材料细分行业的龙头企业，引领行业发展，改善人民出行环境。

##### 3、发展规划及目标

公司废旧沥青路面升级再生技术和再生筑路材料契合国家发展战略。公司面向国家重大发展战略和产业布局，聚焦固废资源化利用技术、生物基可再生技术，重点开展绿色低碳交通路面结构与材料基础研究和关键技术开发，帮助更多企业提升资源循环利用效率。在废旧沥青路面升级再生技术方面积累了丰富的专利、人才和经验，主导制订了多项规范、标准，2024年预计回收再利用废旧路面资源150万吨以上。

### （三）经营计划或目标

公司未来仍将不断完善产品结构，围绕道路病害种类，加大实用型产品的研发力度，专注于解决行业痛点和难点问题，不断提升企业的核心竞争力，努力为社会创造更大的价值。

在生产方面，公司将进一步提升工厂6S管理标准，严格要求厂区生产管理，提升原材料检测、供应商管理、产成品质检等管理环节，严把质量关。

在研发方面，公司将继续加大研发队伍的建设力度，引入人才，鼓励技术创新与产品创新，优化生产工艺，增强技术储备往成果转化的实力，增大知识产权的保护力度。

在市场方面，在维护好大客户、老客户的基础上，积极开拓省外市场，提升省外业务的占比。

在内控方面，公司将根据相关的规定，不断完善了公司的规范化、标准化的管理制度，进一步健全公司法人治理结构和公司内部控制管理，并切实有效地推进实施。

### （四）不确定性因素

上述经营计划仅为公司2024年经营计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大不确定性，请投资者注意投资风险。

## 九、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>公司产品的原材料主要为沥青、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	公司向客户销售产品时，为确保产品质量会提供产品合格

	<p>证和产品检验报告。对于产品因质量问题导致客户的经济损失，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 88.50%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</p>

	<p>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12月31日公司应收账款账面价值分别为293,909,382.68元和269,048,490.56元，占各期总资产的比例分别为47.12%、47.32%。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%、24.68%，其中主要为公司与关联公司山西喜跃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>
<p>非经常性损益占比较高风险</p>	<p>公司2022年及2023年度非经常性损益净额分别为407.31</p>

	<p>万元、555.38 万元，占当期净利润的比例分别为 9.96%、9.00%。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支持政策。</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 年度向实际控制人刘跃的借款余额分别为 590.26 万元及 0 万元，2022 年及 2023 年度公司向实际控制人刘跃、刘晓斌拆入金额分别为 6590.52 万元及 5076 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及出售资产、对外投资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	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

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、实际控制人及其控制	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								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
2	熙在公司	10,000,000.00	0.00	9,500,000.00	2023年9月28日	2026年8月16日	连带	否	已事后补充履行
合计	-	29,200,000.00	0.00	9,500,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

- 1、公司为喜跃发养护提供的担保事项，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；
- 2、公司为全资子公司山西熙在高新材料有限公司提供的担保事项，报告期内，被担保人经营情况良好，公司担保合同正常履行，不存在担保清偿情况。

#### 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）	29,200,000.00	9,500,000.00
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

本公司全资子公司山西熙在高新材料有限公司于2023年9月28日与中信银行股份有限公司太原长治路支行签订编号为2023并银流贷字第174号的借款合同，借款金额10,000,000.00元。本公司为其提供最高额保证担保。

因工作人员疏忽，公司未及时履行审议程序，公司于2024年4月17日召开第三届董事会第二次会议补充审议该项议案。被担保方山西熙在高新材料有限公司经营情况良好、资产负债结构合理，偿债能力较强，此次担保风险较小。

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### 三、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	14,768,096.57
销售产品、商品，提供劳务	234,100,000.00	82,098,662.84
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	51,099,469.68
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	
提供担保	19,200,000.00	19,200,000.00
委托理财	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、持续性以及对公司生产经营的影响：

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。

#### 违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
刘跃	是	51,049,469.68	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
刘晓斌	是	50,000.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

2023年1月1日至2023年12月31日，为补充流动资金，公司累计发生向控股股东、实际控制人刘跃及实际控制人、董事兼总经理刘晓斌的资金拆入5076万元，发生利息支出339,469.68元，合计51,099,469.68元。截止报告期末公司已完成全部还款，对实控人的借款余额为0元。公司此前未对此事项进行预计，未及时履行审议程序，公司于2024年4月17日召开第三届董事会第二次会议补充审议该

项议案。

## 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
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	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

## 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	11,400,000.00	2.01%	已经贴现票据未终止确认
固定资产	非流动资产	抵押	9,009,978.45	1.58%	抵押借款
无形资产	非流动资产	抵押	10,156,482.09	1.79%	抵押借款
总计	-	-	30,566,460.54	5.38%	-

## 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、融资和利润分配

## 一、普通股股本情况

## (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	34,759,500	28.97%	-93,225	34,666,275	28.89%
	其中：控股股东、实际控制人	25,273,700	21.06%	-3,300,000	21,973,700	18.31%
	董事、监事、高管	812,500	0.68%	30,975	843,475	0.70%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	85,240,500	71.03%	93,225	85,333,725	71.11%
	其中：控股股东、实际控制人	84,220,500	70.18%	0	84,220,500	70.18%
	董事、监事、高管	937,500	0.78%	93,225	1,030,725	0.86%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		120,000,000	-	0	120,000,000	-
普通股股东人数						89

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	-3,300,000	99,694,000	83.08%	79,870,500	19,823,500	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	刘晓丽	1,000,100	0	1,000,100	0.83%	0	1,000,100	0	0
7	王艳青	1,000,000	0	1,000,000	0.83%	0	1,000,000	0	0
7	薛东霞	0	1,000,000	1,000,000	0.83%	0	1,000,000	0	0
8	张华文	0	973,663	973,663	0.81%	0	973,663	0	0
9	董慧杰	900,000	0	900,000	0.75%	300,000	600,000	0	0
10	孙影	500,200	0	500,200	0.42%	0	500,200	0	0
合计		115,894,600	-24,137	115,870,463	96.56%	84,520,500	31,349,963	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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为刘跃。

刘跃，男，1964年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山西大学金融经济专业，本科学历，1981年1月至2005年6月，个体经营；2005年6月至2017年7月，任公司执行董事、总经理；2017年7月至今，任公司董事长。

### (二) 实际控制人情况

刘跃、刘晓斌二人为公司的共同实际控制人，二人系父子关系。

刘晓斌，男，1990年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津大学法学专业，本科学历。2013年7月至2017年7月，任公司总经理高级助理；2017年7月至2020年9月，任公司董事、副总经理；2020年9月至今任公司董事兼总经理。

### 三、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

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5	0	0

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘跃	董事长	男	1964年10月	2023年9月9日	2026年9月8日	102,994,000	-3,300,000	99,694,000	83.08%
刘晓斌	董事、总经理	男	1990年1月	2023年9月9日	2026年9月8日	6,500,200	0	6,500,200	5.42%
雷丕宁	董事	男	1956年5月	2023年9月9日	2026年9月8日	300,000	0	300,000	0.25%
许艳红	董事	女	1966年3月	2023年9月9日	2026年9月8日	300,000	0	300,000	0.25%
董慧杰	董事	男	1969年1月	2023年9月9日	2026年9月8日	900,000	0	900,000	0.75%
金拴仙	监事会主席、职工监事	男	1964年12月	2023年9月9日	2026年9月8日	150,000	0	150,000	0.13%
赵二芳	监事	女	1976年12月	2020年8月26日	2023年5月18日	0	0	0	0%
刘喜明	监事	男	1980年5月	2020年8月26日	2023年5月18日	0	0	0	0%
杨忠葆	监事	男	1969年11月	2023年9月9日	2026年9月8日	124,300	0	124,300	0.10%
刘先文	监事	男	1972年8月	2023年9月9日	2026年9月8日	0	0	0	0%
赵永飞	副总经理、总工程师	男	1983年10月	2023年9月22日	2026年9月8日	100,000	-100	99,900	0.08%

	程师								
张龙	副 总 经 理、董 事 会 秘 书	男	1989 年 10 月	2023 年 9 月 22 日	2026 年 9 月 8 日	0	0	0	0%
张云香	财 务 负 责 人	女	1974 年 1 月	2023 年 9 月 22 日	2026 年 9 月 8 日	0	0	0	0%

**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) 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。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	3	9
财务人员	8	2	1	9
行政人员	20	9	7	22
技术人员	64	38	34	68
销售人员	17	6	5	18
生产人员	187	64	81	170
<b>员工总计</b>	<b>308</b>	<b>119</b>	<b>131</b>	<b>296</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	9	9
本科	40	44
专科	50	56
专科以下	207	186
<b>员工总计</b>	<b>308</b>	<b>296</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况****1、人员变动**

报告期内，因公司加强对高分子路面环保材料系列产品的业务推广和商业布局，同步调整了技术人员及不同产线生产人员的结构。从员工的教育程度来说，公司专科及以上学历人数增加较多，员工整体素质得到极大提升，这跟公司的人员素质提升计划密切相关。

**2、人才引进与招聘**

公司招聘新员工的途径主要以网络招聘为主，校园招聘、猎头招聘为辅，并建立了良好的内部招聘奖励机制，保证公司的人才引进工作顺利开展，尤其是在技术人员与管理人员的引进上加大力度，加强了公司的技术团队力量及公司的整体管理水平；另外，为拓展公司在全国范围内的市场，营销人员的招聘工作也取得了较大进展。

**3、员工培训**

为提高员工素质，满足公司发展和员工自身需求，公司每年按计划多层次、多形式的开展员工培训，一般分为内部培训和外部培训；内部培训指公司内部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质、职务特别培训等；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，包括董监高规范管理培训；员工技术、技能培训；专题讲座；外部委托培训以及认证考试等。

**4、薪酬政策**

公司坚持客观、公开、公平、公正的原则，建立健全了统一的薪酬制度和绩效考核制度。对销售部门，除规范岗位工资的确定和调整外，加强业务人员的绩效考核，调动全体销售人员的积极性和创造性。对项目管理一线生产员工，通过信息化专项服务，极大地提升了生产率。同时对公司全员加强绩效管理，

健全绩效考核指标，抓好绩效过程监控，严格执行绩效考核结果的反馈与运用，并与薪酬、培训、评优、晋升挂钩。通过有效的激励机制来提升员工的高绩效，增强公司自身改革和创新的动力。公司依据国家有关法律、法规和地方相关社会保险政策，为员工缴纳社会保险及公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工。

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司新建立《独立董事工作制度》《独立董事津贴制度》两项治理制度。

### （二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司建立健全了各项管理制度，规范与公司股东之间的关系。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于公司各股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、业务独立

公司拥有完整的产品研发、生产、销售与服务体系，完整的业务流程以及独立生产经营能力。在研发方面，设有研发中心，负责产品的设计研发以及售后服务；在销售、市场拓展方面，设有营销中心，负责市场的开拓以及产品的销售，形成了完整的销售体系。公司不存在不公允的关联采购与关联销售，

不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

#### 2、人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，高级管理人员均在本公司领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。公司人员独立。

#### 3、资产完整独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司的资产与股东的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于股东的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于股东的与生产经营有关的设备以及商标、专利权的所有权；拥有独立的产品研发和产品销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。公司资产独立。

#### 4、公司机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东控制的企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

#### 5、公司财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立做出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。公司财务独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况制定的，不存在重大缺陷。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司自身情况，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格执行各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续不断完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司通过定期召开总经理办公会议，分析讨论公司生产经营可能面临的市场风险、政策风险、经营风险及法律风险等，并对相关风险采取事前防范、事中控制等措施，在未来的经营中公司将持续提升公司内部风险控制水平，并建立健全相关风险管理制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2024]20319 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公主西路 19 号 68 号楼 A—1 和 A-5 区域	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘丹	程鲁
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35 万元	

## 喜跃发国际环保新材料股份有限公司

### 审计报告

天职业字[2024]20319 号

喜跃发国际环保新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的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”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了喜跃发公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>[收入确认]</b></p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十六）收入所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”（三十五）营业收入、营业成本。</p> <p>喜跃发公司主要从事道路建设材料、养护材料的研发、生产和销售。产品以交付客户并经客户验收，作为收入确认时点。</p> <p>2023年度，喜跃发公司营业收入3.34亿元，较上年上升5.14%。确认销售收入的相关交易是否真实发生对喜跃发公司经营成果影响重大。因此，我们将喜跃发公司销售收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>相关的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 与管理层进行访谈，对喜跃发公司产品销售收入确认相关的内部控制进行了了解与测试；</li> <li>2. 检查主要业务类别的销售合同，通过检查合同条款，评估了收入确认政策的适当性；</li> <li>3. 对商品销售收入及毛利率进行了年度、月度、同行业的对比分析；</li> <li>4. 采用抽样方式，检查了与收入确认相关的支持性文件。其中：针对高分子路面环保材料及再生筑路材料等主要产品销售收入，检查了销售合同、出库单、销售签收单（客户验收单）等，以评估收入的确认是否恰当；</li> <li>5. 对主要客户交易进行了函证；</li> <li>6. 对重要客户结合合同进行销售价格分析，查阅了重要客户的工商登记资料，评估是否存在异常交易的情况；</li> <li>7. 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对了支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</li> </ol>
<p><b>[应收账款减值]</b></p>	

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（十二）应收款项所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”（三）应收账款。

截至2023年12月31日，喜跃发公司中应收账款账面余额31,875.75万元，坏账准备余额4,970.90万元，账面净值26,904.85万元，占资产总额的47.32%。

喜跃发公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，对应收账款的预期信用损失进行估计，计提坏账准备。

由于应收账款期末账面价值重大，预期信用损失涉及管理层重要会计估计和判断，其可收回性对于财务报表具有重大影响。因此，我们将应收账款减值认定为关键审计事项。

相关的审计程序包括但不限于：

1. 了解、评估及测试管理层与应收账款减值测试相关的关键内部控制；
2. 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
3. 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；参考同行业预期信用损失率，复核管理层估计的预期信用损失率合理性；复核评价管理层应收账款账龄划分的合理性；重新计算预期信用损失计提的准确性；
4. 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

喜跃发公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括喜跃发公司2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

喜跃发公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督喜跃发公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对喜跃发公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致喜跃发公司不能持续经营。

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

(6) 就喜跃发公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十七日

（项目合伙人）

刘丹

中国注册会计师：程鲁

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	17,079,373.17	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）	30,539,467.97	27,632,845.70
应收账款	六、（三）	269,048,490.56	293,909,382.68
应收款项融资	六、（四）	9,465,475.42	1,000,000.00
预付款项	六、（五）	2,612,416.76	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）	717,078.53	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）	33,536,639.01	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）	12,722,019.00	807,379.91
<b>流动资产合计</b>		<b>375,720,960.42</b>	<b>408,327,333.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	6,726,411.04	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)	118,033,239.50	130,784,616.30
在建工程	六、(十一)	5,863,735.50	3,663,974.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	956,612.23	1,434,918.31
无形资产	六、(十三)	52,823,526.83	54,405,260.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)		1,985.48
递延所得税资产	六、(十五)	8,390,527.30	7,880,207.90
其他非流动资产	六、(十六)	61,579.12	10,743,655.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>192,855,631.52</b>	<b>215,429,922.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>568,576,591.94</b>	<b>623,757,256.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十八)	74,986,003.05	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、(十九)	-	1,600,000.00
应付账款	六、(二十)	95,500,594.83	119,114,172.53
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	576,163.01	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、(二十二)	8,642,719.74	11,875,260.08
应交税费	六、(二十三)	9,859,793.46	4,962,605.44
其他应付款	六、(二十四)	5,632,874.66	11,092,099.01
其中：应付利息	六、(二十四)	1,074,412.50	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、(二十五)	3,603,465.80	521,975.72
其他流动负债	六、(二十六)	2,159,599.35	15,196,993.81
<b>流动负债合计</b>		<b>200,961,213.90</b>	<b>342,330,646.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十七)	29,000,000.00	-

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十八)	1,072,267.27	1,572,215.60
长期应付款	六、(二十九)	6,025,091.44	9,029,798.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(三十)	184,277.01	586,237.14
递延所得税负债	六、(十五)	2,765,034.27	3,382,508.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		39,046,669.99	14,570,759.77
<b>负债合计</b>		240,007,883.89	356,901,405.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(三十一)	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、(三十二)	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、(三十三)	15,057,068.95	10,053,764.58
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十四)	180,137,705.89	123,428,152.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		328,568,708.05	266,855,850.78
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		328,568,708.05	266,855,850.78
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		568,576,591.94	623,757,256.66

法定代表人：刘跃

主管会计工作负责人：张云香

会计机构负责人：张云香

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,684,466.91	35,453,809.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		25,356,178.38	12,307,845.70
应收账款	十八、(一)	144,661,885.60	169,986,382.61
应收款项融资		8,295,123.40	-
预付款项		1,343,524.63	6,771,983.72
其他应收款	十八、(二)	86,029,000.38	5,909,073.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,881,489.40	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		783,907.19	689,443.13
<b>流动资产合计</b>		<b>311,035,575.89</b>	<b>262,734,286.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、(三)	56,726,411.04	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		51,758,044.77	60,551,206.40
在建工程		-	45,204.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		956,612.23	1,434,918.31
无形资产		23,518,257.45	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		5,672,822.99	5,793,662.83
其他非流动资产		58,899.12	81,400.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>138,691,047.60</b>	<b>148,816,374.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>449,726,623.49</b>	<b>411,550,660.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,433,046.80	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		46,137,452.16	62,252,668.30
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		7,131,865.86	8,822,592.31
应交税费		6,456,442.58	2,262,190.49
其他应付款		2,022,713.29	3,286,505.50
其中：应付利息		1,074,412.50	817,875.00
应付股利			
合同负债		429,703.05	4,926,135.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,591,999.83	521,975.72
其他流动负债		40,559.56	2,840,397.61
<b>流动负债合计</b>		<b>136,243,783.13</b>	<b>163,558,277.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		19,500,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,072,267.27	1,572,215.60
长期应付款		6,025,091.44	9,029,798.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		184,277.01	586,237.14
递延所得税负债		1,171,650.76	1,307,621.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,953,286.48</b>	<b>12,495,872.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>164,197,069.61</b>	<b>176,054,150.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		15,057,068.95	10,053,764.58
一般风险准备			
未分配利润		137,000,754.03	91,971,014.70
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>285,529,553.88</b>	<b>235,496,510.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>449,726,623.49</b>	<b>411,550,660.88</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		333,659,941.23	317,343,995.29
其中：营业收入	六、(三十五)	333,659,941.23	317,343,995.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		266,762,281.29	264,425,116.82
其中：营业成本	六、(三十五)	221,525,769.87	221,454,683.14
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、(三十六)	2,535,240.46	3,473,786.15
销售费用	六、(三十七)	3,523,855.83	2,342,241.06
管理费用	六、(三十八)	11,231,555.14	12,459,716.29
研发费用	六、(三十九)	19,519,172.44	18,172,627.74
财务费用	六、(四十)	8,426,687.55	6,522,062.44
其中：利息费用	六、(四十)	8,396,349.78	6,451,742.48
利息收入	六、(四十)	14,863.70	7,979.19
加：其他收益	六、(四十一)	7,335,581.53	3,566,310.25
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	- 841,243.10	- 115,588.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	- 688,893.61	- 658,715.40
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)	- 3,877,223.03	- 14,282,690.93

	三)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>69,514,775.34</b>	<b>42,086,909.12</b>
加：营业外收入	六、（四十四）	303,864.89	1,534,411.62
减：营业外支出	六、（四十五）	212,357.58	279,422.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>69,606,282.65</b>	<b>43,341,898.38</b>
减：所得税费用	六、（四十六）	7,893,425.38	2,446,024.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>61,712,857.27</b>	<b>40,895,873.85</b>
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）		61,712,857.27	40,895,873.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,712,857.27	40,895,873.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>61,712,857.27</b>	<b>40,895,873.85</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		61,712,857.27	40,895,873.85

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十九、(二)	0.51	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）	十九、(二)	0.51	0.34

法定代表人：刘跃

主管会计工作负责人：张云香

会计机构负责人：张云香

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十八、(四)	220,902,767.69	204,313,775.60
减：营业成本	十八、(四)	138,537,863.68	139,968,036.42
税金及附加		1,185,959.26	926,634.37
销售费用		1,773,835.68	876,339.14
管理费用		9,912,556.11	10,529,685.23
研发费用		14,100,980.28	11,560,275.33
财务费用		4,715,964.95	3,011,529.05
其中：利息费用		4,703,234.78	2,998,067.34
利息收入		11,029.59	6,421.16
加：其他收益		6,575,724.17	1,180,978.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、(五)	- 1,048,509.99	- 739,136.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十八、(五)	- 688,893.61	- 658,715.40
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）		559,861.41	- 9,829,597.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		56,762,683.32	28,053,519.45
加：营业外收入		177,284.07	1,454,688.36
减：营业外支出		187,006.98	143,954.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		56,752,960.41	29,364,252.90
减：所得税费用		6,719,916.71	1,498,261.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		50,033,043.70	27,865,991.33
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,033,043.70	27,865,991.33
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		50,033,043.70	27,865,991.33
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		325,607,158.73	246,344,745.47
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		1,305,143.48	170,783.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	9,594,572.06	7,555,752.83

<b>经营活动现金流入小计</b>		336,506,874.27	254,071,281.93
购买商品、接受劳务支付的现金		207,040,390.12	202,775,327.96
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		27,533,967.31	17,708,403.61
支付的各项税费		30,846,611.07	25,347,916.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十七)	7,659,839.65	6,708,185.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		273,080,808.15	252,539,833.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(四十八)	63,426,066.12	1,531,448.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,646,247.58	7,130,312.69
投资支付的现金		900,000.00	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	六、(四十七)	500,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,046,247.58	8,370,312.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,046,247.58	-8,370,312.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		145,150,000.00	169,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十七)	62,089,123.65	75,563,707.10
<b>筹资活动现金流入小计</b>		207,239,123.65	245,263,707.10
偿还债务支付的现金		213,350,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,788,727.49	2,676,594.47

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十七）	56,421,994.09	144,620,189.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>277,560,721.58</b>	<b>202,296,784.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-70,321,597.93</b>	<b>42,966,922.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十八）	<b>- 19,941,779.39</b>	<b>36,128,058.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十八）	37,021,152.56	893,093.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十八）	<b>17,079,373.17</b>	<b>37,021,152.56</b>

法定代表人：刘跃

主管会计工作负责人：张云香

会计机构负责人：张云香

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		217,176,829.67	170,385,883.20
收到的税费返还		1,305,143.48	170,783.63
收到其他与经营活动有关的现金		6,006,852.43	3,523,268.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>224,488,825.58</b>	<b>174,079,935.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		131,618,535.38	145,862,877.31
支付给职工以及为职工支付的现金		19,963,663.10	12,921,493.78
支付的各项税费		20,841,898.66	13,685,534.15
支付其他与经营活动有关的现金		4,343,815.11	4,410,979.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>176,767,912.25</b>	<b>176,880,884.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,720,913.33</b>	<b>- 2,800,949.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13,133,705.86	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,133,705.86</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,295,289.56	5,955,779.19
投资支付的现金		900,000.00	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		86,819,300.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		94,014,589.56	7,195,779.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		- 80,880,883.70	- 7,195,779.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,500,000.00	74,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,257,437.49	42,026,332.65
<b>筹资活动现金流入小计</b>		159,757,437.49	116,526,332.65
偿还债务支付的现金		110,150,000.00	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,166,548.38	1,957,771.74
支付其他与筹资活动有关的现金		31,050,261.53	36,352,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		145,366,809.91	71,809,771.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,390,627.58	44,716,560.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		- 18,769,342.79	34,719,832.27
加：期初现金及现金等价物余额		35,453,809.70	733,977.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,684,466.91	35,453,809.70

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	120,000,000.00				13,373,933.21				10,053,764.58		123,428,152.99		266,855,850.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				13,373,933.21				10,053,764.58		123,428,152.99		266,855,850.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,003,304.37		56,709,552.90		61,712,857.27	
（一）综合收益总额										61,712,857.27		61,712,857.27	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								5,003,304.37	-5,003,304.37				
1. 提取盈余公积								5,003,304.37	-5,003,304.37				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	120,000,000.00				13,373,933.21			15,057,068.95	180,137,705.89			328,568,708.05	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	120,000,000.00				13,373,933.21				7,258,286.88		85,238,971.26		225,871,191.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他								8,878.56		79,907.02			88,785.58
二、本年期初余额	120,000,000.00				13,373,933.21			7,267,165.44		85,318,878.28			225,959,976.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,786,599.14		38,109,274.71			40,895,873.85
（一）综合收益总额										40,895,873.85			40,895,873.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									2,786,599.14		-2,786,599.14		
1. 提取盈余公积									2,786,599.14		-2,786,599.14		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	120,000,000.00				13,373,933.21				10,053,764.58		123,428,152.99		266,855,850.78

法定代表人：刘跃

主管会计工作负责人：张云香

会计机构负责人：张云香

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				13,471,730.90				10,053,764.58		91,971,014.70	235,496,510.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				13,471,730.90				10,053,764.58		91,971,014.70	235,496,510.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,003,304.37		45,029,739.33	50,033,043.70	
（一）综合收益总额										50,033,043.70	50,033,043.70	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								5,003,304.37		-5,003,304.37		
1. 提取盈余公积								5,003,304.37		-5,003,304.37		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	120,000,000.00				13,471,730.90				15,057,068.95		137,000,754.03	285,529,553.88

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	120,000,000.00				13,471,730.90				7,258,286.88		66,811,715.49	207,541,733.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他									8,878.56		79,907.02	88,785.58
二、本年期初余额	120,000,000.00				13,471,730.90				7,267,165.44		66,891,622.51	207,630,518.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,786,599.14		25,079,392.19	27,865,991.33
（一）综合收益总额											27,865,991.33	27,865,991.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,786,599.14		-2,786,599.14	
1. 提取盈余公积									2,786,599.14		-2,786,599.14	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	120,000,000.00				13,471,730.90				10,053,764.58		91,971,014.70	235,496,510.18

# 喜跃发国际环保新材料股份有限公司

## 2023 年度合并财务报表附注

（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

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：太原市阳曲县侯村乡尧子尚村小岗头村，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。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
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

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例	出资方式
<u>合计</u>	--	<u>11,600.00</u>	<u>100.00%</u>	--

## (5) 第四次增资

根据喜跃发公司于2020年1月19日召开的股东大会通过的《喜跃发国际环保新材料股份有限公司发行说明书》（以下简称“发行说明书”），以及2020年3月26日全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2020]694号《关于对喜跃发国际环保新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》，喜跃发公司向自然人刘跃非公开定向发行400.00万股人民币普通股股票。喜跃发公司原注册资本为人民币11,600.00万元，增加注册资本人民币400.00万元，变更后的注册资本为人民币12,000.00万元。

上述出资已于2020年4月13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06月24日，山西省工商行政管理局予以变更登记。

本次非公开定向发行完成后，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、刘英等三十八人	770.60	6.42%	货币
<u>合计</u>	--	<u>12,000.00</u>	<u>100.00%</u>	--

截止2023年12月31日，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	9,969.40	83.08%	货币
2	刘晓斌	650.02	5.42%	货币
3	其他自然人、法人等	1,380.58	11.50%	货币
<u>合计</u>	--	<u>12,000.00</u>	<u>100.00%</u>	--

本公司统一社会信用代码：91140122775189806A，注册地址：太原市阳曲县侯村乡尧子尚村小岗头村，营业期限为2005年06月14日至2025年06月12日。

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）

本公司法定代表人：刘跃，实际控制人：刘跃、刘晓斌。

本财务报表经本公司董事会于2024年4月17日批准报出。

## 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

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 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合并及母公司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》（2023 年修订）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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额大于 100.00 万人民币
重要的在建工程项目	金额大于 100.00 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额大于 100.00 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额大于 100.00 万人民币
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资占资产总额大于 1%

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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。

#### （八）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。

### （九）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。

### （十）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。

### （十一）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

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果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；如果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。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明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，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款

人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

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，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。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 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。

### （十二）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均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。对于其他应收款，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，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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产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票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 1. 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目

确认组合的依据

项目	确认组合的依据
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票

对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，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。

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验及承兑银行信用评级，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通常不确认预期信用损失。

## 2. 应收账款

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款确定组合的依据如下：

项目	确认组合的依据
信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方客户

对于划分为信用风险特征组合的应收账款，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，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。

对于划分为关联方组合的应收款项，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，通常不确认预期信用损失。

## 3. 其他应收款

其他应收款包括其他应收款、应收利息、应收股利。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。

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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。对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未

来经济状况预测。

### （十三）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。

### （十四）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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （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。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货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。

### （十五）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。

## （十六）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。

#### （十七）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。

#### （十八）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。

#### （十九）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）无形资产

本公司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。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，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

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。

### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### （1）研发支出的归集范围

研发支出的归集范围包括：职工薪酬、材料费、折旧摊销、委外研发费用、其他研发费用等。

#### （2）研发支出相关会计处理方法

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。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1）内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2）内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产：

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

#### （二十一）长期资产减值

企业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。

#### （二十二）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。

#### （二十三）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。

#### （二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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

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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十五）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。

#### （二十六）收入

##### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

###### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售高分子路面环保材料、再生筑路材料、传统筑路材料等。

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“某一时点履行的履约义务”，按以下原则进行收入确认。

**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。

本公司收入确认的具体政策：

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。

### （3）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。

### （二十七）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。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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。

(2) 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。

#### (二十八) 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。

#### (二十九) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

## （2）会计处理方法

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. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

#### （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）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%
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 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财税【2021】40号)，从事《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022年版）》所列的资源综合利用项目，增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，享受增值税即征即退政策。

本公司2023年11月6日获得高新技术企业证书延续，证书编号为GR202314000077，有效期三年，根据企业所得税法的相关规定，公司在证书有效期间享受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2023年12月8日获得高新技术企业证书，证书编号为GR202314000409，有效期三年，根据企业所得税法的相关规定，公司在证书有效期间享受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

### 1. 会计政策的变更

根据财政部规定，公司自2023年1月1日起采用《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）中关于“一、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”的规定。该项会计政策变更对本公司合并及母公司财务报表的影响详见4.2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表。

### 2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更情况的说明。

### 3. 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。

### 4. 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

#### 合并资产负债表

金额单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	37,021,152.56	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	27,632,845.70	27,632,845.70	-

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
应收账款	293,909,382.68	293,909,382.68	-
应收款项融资	1,000,000.00	1,000,000.00	-
预付款项	7,314,550.39	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	865,557.63	865,557.63	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
△买入返售金融资产	-	-	-
存货	39,776,464.98	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	807,379.91	807,379.91	-
<b>流动资产合计</b>	<b>408,327,333.85</b>	<b>408,327,333.85</b>	<b>-</b>
非流动资产			
△发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	6,515,304.65	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	130,784,616.30	130,784,616.30	-
在建工程	3,663,974.22	3,663,974.22	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	1,434,918.31	1,434,918.31	-
无形资产	54,405,260.39	54,405,260.39	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
长期待摊费用	1,985.48	1,985.48	-
递延所得税资产	7,788,021.65	7,880,207.90	92,186.25
其他非流动资产	10,743,655.56	10,743,655.56	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>215,337,736.56</b>	<b>215,429,922.81</b>	<b>92,186.25</b>
<b>资产总计</b>	<b>623,665,070.41</b>	<b>623,757,256.66</b>	<b>92,186.25</b>
流动负债			
短期借款	171,771,276.99	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	1,600,000.00	1,600,000.00	-
应付账款	119,114,172.53	119,114,172.53	-
预收款项	-	-	-
合同负债	6,196,262.53	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	11,875,260.08	11,875,260.08	-
应交税费	4,962,605.44	4,962,605.44	-
其他应付款	11,092,099.01	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	521,975.72	521,975.72	-
其他流动负债	15,196,993.81	15,196,993.81	-
<b>流动负债合计</b>	<b>342,330,646.11</b>	<b>342,330,646.11</b>	<b>-</b>
非流动负债			
△保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	586,237.14	586,237.14	-
递延所得税负债	3,382,508.31	3,382,508.31	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>14,570,759.77</b>	<b>14,570,759.77</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>356,901,405.88</b>	<b>356,901,405.88</b>	<b>-</b>
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	13,373,933.21	13,373,933.21	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	10,044,545.95	10,053,764.58	9,218.63
△一般风险准备	-	-	-
未分配利润	123,345,185.37	123,428,152.99	82,967.62
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>266,763,664.53</b>	<b>266,855,850.78</b>	<b>92,186.25</b>
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>266,763,664.53</b>	<b>266,855,850.78</b>	<b>92,186.25</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>623,665,070.41</b>	<b>623,757,256.66</b>	<b>92,186.25</b>

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产			

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
货币资金	35,453,809.70	35,453,809.70	-
△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	12,307,845.70	12,307,845.70	-
应收账款	169,986,382.61	169,986,382.61	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	6,771,983.72	6,771,983.72	-
△应收保费	-	-	-
△应收分保账款	-	-	-
△应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	5,909,073.57	5,909,073.57	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
△买入返售金融资产	-	-	-
存货	31,615,748.17	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	689,443.13	689,443.13	-
<b>流动资产合计</b>	<b>262,734,286.60</b>	<b>262,734,286.60</b>	<b>-</b>
非流动资产			
△发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	56,515,304.65	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	60,551,206.40	60,551,206.40	-
在建工程	45,204.20	45,204.20	-

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	1,434,918.31	1,434,918.31	-
无形资产	24,392,692.41	24,392,692.41	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,985.48	1,985.48	-
递延所得税资产	5,701,476.58	5,793,662.83	92,186.25
其他非流动资产	81,400.00	81,400.00	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>148,724,188.03</b>	<b>148,816,374.28</b>	<b>92,186.25</b>
<b>资产总计</b>	<b>411,458,474.63</b>	<b>411,550,660.88</b>	<b>92,186.25</b>
流动负债			
短期借款	78,645,812.47	78,645,812.47	-
△向中央银行借款	-	-	-
△拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	62,252,668.30	62,252,668.30	-
预收款项	-	-	-
合同负债	4,926,135.33	4,926,135.33	-
△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	8,822,592.31	8,822,592.31	-
应交税费	2,262,190.49	2,262,190.49	-
其他应付款	3,286,505.50	3,286,505.50	-
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	-	-	-

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
一年内到期的非流动负债	521,975.72	521,975.72	-
其他流动负债	2,840,397.61	2,840,397.61	-
<b>流动负债合计</b>	<b>163,558,277.73</b>	<b>163,558,277.73</b>	-
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	1,572,215.60	1,572,215.60	-
长期应付款	9,029,798.72	9,029,798.72	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	586,237.14	586,237.14	-
递延所得税负债	1,307,621.51	1,307,621.51	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>12,495,872.97</b>	<b>12,495,872.97</b>	-
<b>负债合计</b>	<b>176,054,150.70</b>	<b>176,054,150.70</b>	-
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	10,053,764.58	9,218.63
△一般风险准备	-	-	-
未分配利润	91,888,047.08	91,971,014.70	82,967.62
<b>所有者权益合计</b>	<b>235,404,323.93</b>	<b>235,496,510.18</b>	<b>92,186.25</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>411,458,474.63</b>	<b>411,550,660.88</b>	<b>92,186.25</b>

## 六、合并财务报表主要项目注释

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

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	164,906.19	1,472,296.78
银行存款	16,914,466.98	35,548,855.78
其他货币资金	-	-
存放财务公司存款	-	-
<u>合计</u>	<u>17,079,373.17</u>	<u>37,021,152.56</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

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
银行承兑汇票	13,657,100.00	18,550,000.00
商业承兑汇票	16,882,367.97	9,082,845.70
<u>合计</u>	<u>30,539,467.97</u>	<u>27,632,845.70</u>

2. 期末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尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	12,600,000.00
商业承兑汇票	-	900,000.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>13,500,000.00</u>

#### 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		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	31,845,182.51	100.00	1,305,714.54	4.10	30,539,467.97
其中：银行承兑汇票	13,657,100.00	42.89	-	-	13,657,100.00
商业承兑汇票	18,188,082.51	57.11	1,305,714.54	7.18	16,882,367.97

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
<u>合计</u>	<u>31,845,182.51</u>	<u>100.00</u>	<u>1,305,714.54</u>	--	<u>30,539,467.97</u>

续表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	29,800,000.00	100.00	2,167,154.30	7.27	27,632,845.70
其中：银行承兑汇票	18,550,000.00	62.25	-	-	18,550,000.00
商业承兑汇票	11,250,000.00	37.75	2,167,154.30	19.26	9,082,845.70
<u>合计</u>	<u>29,800,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,167,154.30</u>	--	<u>27,632,845.70</u>

## 5. 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	
商业承兑汇票	2,167,154.30	-861,439.76	-	-	-	1,305,714.54
<u>合计</u>	<u>2,167,154.30</u>	<u>-861,439.76</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>1,305,714.54</u>

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	124,650,397.62	197,089,569.31
1-2年(含2年)	117,442,083.29	60,202,698.78
2-3年(含3年)	40,012,211.27	55,752,110.86
3-4年(含4年)	23,571,069.49	12,013,157.82
4-5年(含5年)	5,687,170.51	9,417,976.72
5年以上	7,394,564.93	4,207,861.28
<u>合计</u>	<u>318,757,497.11</u>	<u>338,683,374.77</u>

## 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	318,757,497.11	100.00	49,709,006.55	15.59	269,048,490.56

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
其中：账龄组合	318,757,497.11	100.00	49,709,006.55	15.59	269,048,490.56
<b>合计</b>	<b>318,757,497.11</b>	<b>100.00</b>	<b>49,709,006.55</b>	--	<b>269,048,490.56</b>

续表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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	100.00	44,773,992.09	13.22	293,909,382.68
其中：账龄组合	338,683,374.77	100.00	44,773,992.09	13.22	293,909,382.68
<b>合计</b>	<b>338,683,374.77</b>	<b>100.00</b>	<b>44,773,992.09</b>	--	<b>293,909,382.68</b>

(1) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	124,650,397.62	6,232,519.88	5.00
1-2年 (含2年)	117,442,083.29	11,744,208.34	10.00
2-3年 (含3年)	40,012,211.27	8,002,442.25	20.00
3-4年 (含4年)	23,571,069.49	11,785,534.75	50.00
4-5年 (含5年)	5,687,170.51	4,549,736.40	80.00
5年以上	7,394,564.93	7,394,564.93	100.00
<b>合计</b>	<b>318,757,497.11</b>	<b>49,709,006.55</b>	--

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	
坏账准备	44,773,992.09	4,935,014.46	-	-	-	49,709,006.55
<b>合计</b>	<b>44,773,992.09</b>	<b>4,935,014.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49,709,006.55</b>

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	----------	---------------------	----------

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京建工集团有限责任公司	32,413,624.59	10.17	5,126,211.88
山西二建集团有限公司综改区分公司	28,925,935.51	9.07	2,309,085.86
中铁六局集团太原铁路建设有限公司	17,635,249.67	5.53	6,688,497.77
中铁十二局集团第四工程有限公司	16,484,826.18	5.17	1,576,241.38
中铁十七局集团第一工程有限公司	15,521,998.53	4.87	4,188,715.92
<b>合计</b>	<b>110,981,634.48</b>	<b>34.81</b>	<b>19,888,752.81</b>

#### (四) 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	2,815,802.80	1,000,000.00
应收票据	6,649,672.62	-
<b>合计</b>	<b>9,465,475.42</b>	<b>1,000,000.00</b>

##### 2. 期末公司无质押的应收款项融资

##### 3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收款项	49,555,570.35	-
应收票据	18,870,000.00	-
<b>合计</b>	<b>68,425,570.35</b>	<b>-</b>

#### (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)	2,569,707.76	98.37	7,168,716.76	98.01
1-2年(含2年)	42,709.00	1.63	145,833.63	1.99
<b>合计</b>	<b>2,612,416.76</b>	<b>100.00</b>	<b>7,314,550.39</b>	<b>100.00</b>

##### 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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
山西综改示范区燃气有限公司	1,225,119.06	46.90
阳曲华润燃气有限公司	698,786.98	26.75
山西天成逸智商贸有限公司	162,831.86	6.23
石家庄路迈巍泰工程设备有限公司	126,000.00	4.82

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
山西金石门窗有限公司	75,900.00	2.91
<u>合计</u>	<u>2,288,637.90</u>	<u>87.61</u>

## (六) 其他应收款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	717,078.53	865,557.63
<u>合计</u>	<u>717,078.53</u>	<u>865,557.63</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	377,059.65	551,824.13
1-2年(含2年)	310,088.73	82,700.00
2-3年(含3年)	80,000.00	29,584.00
3-4年(含4年)	29,584.00	482,455.02
4-5年(含5年)	5,000.00	10,000.00
5年以上	83,037.46	73,037.46
<u>合计</u>	<u>884,769.84</u>	<u>1,229,600.61</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	110,088.73	60,088.73
职工备用金	-	14,000.00
押金、保证金	596,269.46	447,769.46
职工社保及住房公积金	178,411.65	230,287.40
其他	-	477,455.02
<u>合计</u>	<u>884,769.84</u>	<u>1,229,600.61</u>

## (3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	364,042.98	-	-	364,042.98

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	-196,351.67	-	-	-196,351.67
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	167,691.31	-	-	167,691.31

## (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	-196,351.67	-	-	-	167,691.31
<u>合计</u>	<u>364,042.98</u>	<u>-196,351.67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>167,691.31</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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
职工社保	135,622.65	15.33	职工社保	1 年以内	6,781.13
中建三局集团有限公司	100,000.00	11.30	押金保证金	1-2 年	10,000.00
中铁大桥局集团有限公司	100,000.00	11.30	押金保证金	1 年以内	5,000.00
国网山西省电力公司太原供电公司	68,757.46	7.77	押金保证金	5 年以上	68,757.46
寿阳县涌通利建材经销部	60,088.73	6.79	往来款	1-2 年	6,008.87
<u>合计</u>	<u>464,468.84</u>	<u>52.49</u>	--	--	<u>96,547.46</u>

## (七) 存货

项目	期末余额		期初余额	
	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
原材料	17,043,003.99	-	17,043,003.99	23,654,261.65

项目	期末余额			期初余额		
	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
库存商品	13,674,111.63	-	13,674,111.63	13,573,601.64	-	13,573,601.64
低值易耗品	2,819,523.39	-	2,819,523.39	2,548,601.69	-	2,548,601.69
<b>合计</b>	<b>33,536,639.01</b>	<b>-</b>	<b>33,536,639.01</b>	<b>39,776,464.98</b>	<b>-</b>	<b>39,776,464.98</b>

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	1,047,555.90	308,299.47
上市费用	613,207.54	-
定期存单及利息	11,061,255.56	-
预缴企业所得税	-	499,080.44
<b>合计</b>	<b>12,722,019.00</b>	<b>807,379.91</b>

## (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	900,000.00	-
<b>小计</b>	<b>6,515,304.65</b>	<b>900,000.00</b>	<b>-</b>
<b>合计</b>	<b>6,515,304.65</b>	<b>900,000.00</b>	<b>-</b>

续表：

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
一、联营企业				
山西转型综改区工跃科技有限公司	-688,893.61	-	-	-
<b>小计</b>	<b>-688,893.61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>合计</b>	<b>-688,893.61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

续表：

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	-	-	6,726,411.04	-

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		
小计	-	-	6,726,411.04	-
合计	-	-	6,726,411.04	-

## (十) 固定资产

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	118,033,239.50	130,784,616.30
固定资产清理	-	-
合计	118,033,239.50	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	506,280.00	4,852,066.29	133,922.43	319,747.73	5,812,016.45
(1) 购置	-	1,561,958.91	133,922.43	213,703.11	1,909,584.45
(2) 在建工程转入	506,280.00	3,290,107.38	-	106,044.62	3,902,432.00
3. 本期减少金额	-	21,238.94	-	-	21,238.94
(1) 处置或报废	-	21,238.94	-	-	21,238.94
4. 期末余额	81,289,633.10	143,621,661.50	22,809,284.62	14,317,586.97	262,038,166.19
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	3,683,322.06	11,250,440.24	1,804,801.53	1,804,599.32	18,543,163.15
(1) 计提	3,683,322.06	11,250,440.24	1,804,801.53	1,804,599.32	18,543,163.15
3. 本期减少金额	-	1,008.84	-	-	1,008.84
(1) 处置或报废	-	1,008.84	-	-	1,008.84
4. 期末余额	21,661,566.80	88,497,233.58	21,199,281.88	12,646,844.43	144,004,926.69
三、减值准备	--	--	--	--	--
1. 期初余额	-	-	-	-	-

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
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	59,628,066.30	55,124,427.92	1,610,002.74	1,670,742.54	118,033,239.50
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

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
商砼站车间	2,274,429.35	正在办理中
沥青站车间	2,752,428.22	正在办理中
生态混凝土沥青拌合站联合车间	25,103,126.76	正在办理中
实验室	485,760.43	正在办理中

## (十一) 在建工程

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,863,735.50	3,663,974.22
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>5,863,735.50</b>	<b>3,663,974.22</b>

## 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
庭院工程	-	-	-	768,907.98	-	768,907.98
环保设备安装工程	-	-	-	2,699,691.09	-	2,699,691.09
砂石分离机安装工程	-	-	-	3,260.34	-	3,260.34
待摊费用	-	-	-	146,910.61	-	146,910.61
玄武岩车间二期工程	5,863,735.50	-	5,863,735.50	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,863,735.50</b>	<b>-</b>	<b>5,863,735.50</b>	<b>3,663,974.22</b>	<b>-</b>	<b>3,663,974.22</b>

## (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
------	-----	------	------------	----------------	--------------	------

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	587,155.95	3,286,847.04	-	-
玄武岩车间二期工程	131,807,500.00	-	5,863,735.50	-	-	5,863,735.50
<b>合计</b>	<b>135,057,500.00</b>	<b>2,699,691.09</b>	<b>6,450,891.45</b>	<b>3,286,847.04</b>	<b>-</b>	<b>5,863,735.50</b>

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	101.13	100.00	-	-	-	自有资金
玄武岩车间二期工程	4.45	4.45	-	-	-	自有资金
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## (十二) 使用权资产

## 1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	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	478,306.08	478,306.08
(1) 计提	478,306.08	478,306.08
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	1,434,918.28	1,434,918.28
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	956,612.23	956,612.23
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	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
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	1,240,787.64	7,839.80	2,951.40	330,154.72	1,581,733.56
(1) 计提	1,240,787.64	7,839.80	2,951.40	330,154.72	1,581,733.56
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	9,072,821.26	13,048.05	22,873.58	3,048,125.35	12,156,868.24
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	52,165,448.13	95,204.38	6,640.99	556,233.33	52,823,526.83
2. 期初账面价值	53,406,235.77	103,044.18	9,592.39	886,388.05	54,405,260.39

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## (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
其他	1,985.48	-	1,985.48	-	-
<b>合计</b>	<b><u>1,985.48</u></b>	<b>=</b>	<b><u>1,985.48</u></b>	<b>=</b>	<b>=</b>

## (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
应收账款坏账准备	49,709,006.55	7,456,350.98	44,773,992.09	6,716,098.81
其他应收账款坏账准备	167,691.31	25,153.70	364,042.98	54,606.45

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
应收票据减值准备	1,305,714.54	195,857.18	2,167,154.30	325,073.15
税法折旧与会计折旧差异	4,138,832.81	620,824.93	4,614,955.12	692,243.24
租赁负债	1,572,215.60	235,832.34	2,049,493.24	307,423.99
<b>合计</b>	<b>56,893,460.81</b>	<b>8,534,019.13</b>	<b>53,969,637.73</b>	<b>8,095,445.64</b>

## 2. 未经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
固定资产加速折旧	18,433,561.78	2,765,034.27	22,550,055.42	3,382,508.31
使用权资产	956,612.23	143,491.83	1,434,918.31	215,237.74
<b>合计</b>	<b>19,390,174.01</b>	<b>2,908,526.10</b>	<b>23,984,973.73</b>	<b>3,597,746.05</b>

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债期末互抵	税资产或负债期	和负债期初互抵	税资产或负债期
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产	143,491.83	8,390,527.30	215,237.74	7,880,207.90
递延所得税负债	143,491.83	2,765,034.27	215,237.74	3,382,508.31

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	可抵扣亏损	可抵扣暂时性差异	可抵扣亏损
可抵扣暂时性差异	9,213.85	-	29,311.86	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>9,213.85</b>	<b>-</b>	<b>29,311.86</b>	<b>-</b>

## (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	61,579.12	-	61,579.12	100,400.00	-	100,400.00
定期存单及利息	-	-	-	10,643,255.56	-	10,643,255.56
<b>合计</b>	<b>61,579.12</b>	<b>-</b>	<b>61,579.12</b>	<b>10,743,655.56</b>	<b>-</b>	<b>10,743,655.56</b>

## (十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	11,400,000.00	11,400,000.00	质押	已经贴现票据未终止确认

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	9,009,978.45	9,009,978.45	抵押	抵押借款
无形资产	10,156,482.09	10,156,482.09	抵押	抵押借款
<b>合计</b>	<b>30,566,460.54</b>	<b>30,566,460.54</b>	--	--

续表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	10,900,000.00	10,900,000.00	质押	已经贴现票据未终止确认
固定资产	14,087,558.71	14,087,558.71	抵押	抵押借款
无形资产	23,740,594.45	23,740,594.45	抵押	抵押借款
其他非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	质押借款
<b>合计</b>	<b>58,728,153.16</b>	<b>58,728,153.16</b>	--	--

(十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	43,500,000.00	57,200,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	-	83,500,000.00
未到期应付利息	86,003.05	171,276.99
未终止确认承兑汇票贴现	11,400,000.00	10,900,000.00
<b>合计</b>	<b>74,986,003.05</b>	<b>171,771,276.99</b>

注1：本公司本期与渤海银行股份有限公司太原分行签订保证借款合同，合同编号：渤太分流贷(2022)第65号，借款金额8,000,000.00元，保证人为刘跃及其配偶宁爱兰、刘晓斌及其配偶武茗澈。截止2023年12月31日已偿还2,400,000.00元。

注2：本公司本期与华夏银行股份有限公司太原分行签订保证借款合同，合同编号：TYZX0110120230006，借款金额3,000,000.00元，保证人为刘跃。

注3：本公司本期与招商银行股份有限公司太原迎泽支行签订保证借款合同，合同编号：351XY2023015162，借款金额20,000,000.00元，保证人为山西喜跃发道路建设养护集团有限公司、刘跃、宁爱兰。截止2023年12月31日已偿还7,250,000.00元。

注4：本公司本期与山西银行股份有限公司太原高新街支行签订保证借款合同，合同编号：BC2023063000000251，借款金额10,000,000.00元，保证人为山西喜跃发道路建设养护集团有限公司、刘跃、宁爱兰。

注5：本公司本期与中国银行股份有限公司太原并州支行签订保证借款合同，合同编号：BPH2023喜跃发借字01号，借款金额10,000,000.00元，保证人为山西喜跃发道路建设养护集

团有限公司、刘跃、宁爱兰。

注6：本公司的子公司本期与兴业银行股份有限公司太原平阳路支行签订保证借款合同，合同编号：兴银晋（流贷）2023康宁街002号，借款金额2,150,000.00元，保证人为山西建设融资担保有限公司。

注7：本公司本期与中国农业银行股份有限公司山西省阳曲县支行签订抵押+保证借款合同，合同编号：140101220230002000，借款金额20,000,000.00元，抵押物为工业用地、房屋；保证人为刘跃及其配偶宁爱兰。

#### （十九）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>

#### （二十）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）	60,225,248.29	89,614,665.10
1-2年（含2年）	18,876,592.48	14,239,422.74
2-3年（含3年）	6,430,199.23	12,329,862.11
3年以上	9,968,554.83	2,930,222.58
<u>合计</u>	<u>95,500,594.83</u>	<u>119,114,172.53</u>

##### 2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太原信中赢建筑工程有限公司	1,921,585.49	未到结算期
阳曲县连亚强货运服务部	1,583,518.00	未到结算期
沧州创美佳石油产品有限公司	1,192,043.81	未到结算期
<u>合计</u>	<u>4,697,147.30</u>	--

#### （二十一）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	576,163.01	6,196,262.53
<u>合计</u>	<u>576,163.01</u>	<u>6,196,262.53</u>

#### （二十二）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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,434,222.44	23,227,727.55	26,019,230.25	8,642,719.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中-设定提存计划负债	441,037.64	1,399,288.51	1,840,326.15	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,875,260.08</b>	<b>24,627,016.06</b>	<b>27,859,556.40</b>	<b>8,642,719.74</b>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,005,349.64	20,682,439.14	23,502,795.35	8,184,993.43
二、职工福利费	-	1,330,867.24	1,330,867.24	-
三、社会保险费	35,838.72	748,778.09	784,616.81	-
其中：医疗保险费	35,838.72	686,630.48	722,469.20	-
工伤保险费	-	62,147.61	62,147.61	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	342,353.76	181,232.00	192,106.00	331,479.76
五、工会经费和职工教育经费	50,680.32	284,411.08	208,844.85	126,246.55
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,434,222.44</b>	<b>23,227,727.55</b>	<b>26,019,230.25</b>	<b>8,642,719.74</b>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	422,548.16	1,340,853.92	1,763,402.08	-
2. 失业保险费	18,489.48	58,434.59	76,924.07	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>441,037.64</b>	<b>1,399,288.51</b>	<b>1,840,326.15</b>	<b>-</b>

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
应交增值税	975,745.57	1,945,326.66
企业所得税	7,704,355.95	2,022,903.64
城市维护建设税	14,876.59	126,443.25
房产税	199,452.34	-
土地使用税	91,675.03	-
个人所得税	759,756.88	593,944.39

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	25,411.14	129,172.25
水资源税	5,437.20	2,380.00
环保税	2,950.45	2,844.07
地方教育费附加	16,940.76	86,114.83
印花税	63,191.55	53,476.35
<u>合计</u>	<u>9,859,793.46</u>	<u>4,962,605.44</u>

## (二十四) 其他应付款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,074,412.50	817,875.00
应付股利	-	-
其他应付款	4,558,462.16	10,274,224.01
<u>合计</u>	<u>5,632,874.66</u>	<u>11,092,099.01</u>

## 2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
其他利息	1,074,412.50	817,875.00
<u>合计</u>	<u>1,074,412.50</u>	<u>817,875.00</u>

注：其他利息为山西省政府投资资产管理中心受山西省发展和改革委员会委托对喜跃发公司的投资，投资金额900.00万元，投资期限7年，投资时间为2013年8月19日至2020年8月18日，合同约定喜跃发若到期不归还甲方投资，从第8年起参照银行同期贷款利率的1倍加收资金占用费。

## 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
往来款	-	600,000.00
押金、保证金	4,359,141.48	3,005,536.50
拆借利息	-	5,902,592.81
应付报销款	146,040.08	722,489.59
职工社保费用	53,280.60	43,605.11
<u>合计</u>	<u>4,558,462.16</u>	<u>10,274,224.01</u>

## (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	35,299.30	-
一年内到期的长期应付款	3,068,218.17	44,698.08
一年内到期的租赁负债	499,948.33	477,277.64
<u>合计</u>	<u>3,603,465.80</u>	<u>521,975.72</u>

## (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末已背书尚未到期的应收票据	2,100,000.00	14,400,000.00
待转销项税额	59,599.35	796,993.81
<u>合计</u>	<u>2,159,599.35</u>	<u>15,196,993.81</u>

## (二十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	29,000,000.00	-	3.95%-4.00%
<u>合计</u>	<u>29,000,000.00</u>	-	--

注1：本公司本期与中信银行股份有限公司太原长治路支行签订保证借款合同，合同编号：2023并银流贷字第173号，借款金额10,000,000.00元，保证人为刘跃、宁爱兰、刘晓斌、武茗澈。截止2023年12月31日已偿还500,000.00元。

注2：本公司本期与中信银行股份有限公司太原长治路支行签订保证借款合同，合同编号：2023并银流贷字第218号，借款金额5,000,000.00元，保证人为刘跃、宁爱兰、刘晓斌、武茗澈。

注3：本公司本期与中信银行股份有限公司太原长治路支行签订保证借款合同，合同编号：2023并银流贷字第226号，借款金额5,000,000.00元，保证人为刘跃、宁爱兰、刘晓斌、武茗澈。

注4：本公司的子公司本期与中信银行股份有限公司太原长治路支行签订保证借款合同，合同编号：2023并银流贷字第174号，借款金额10,000,000.00元，保证人为喜跃发国际环保新材料股份有限公司、刘跃、宁爱兰、刘晓斌、武茗澈。截止2023年12月31日已偿还500,000.00元。

## (二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	1,072,267.27	1,572,215.60
<u>合计</u>	<u>1,072,267.27</u>	<u>1,572,215.60</u>

## (二十九) 长期应付款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,025,091.44	9,029,798.72
专项应付款	-	-
<u>合计</u>	<u>6,025,091.44</u>	<u>9,029,798.72</u>

## 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
分期付款购买固定资产	25,091.44	29,798.72
环保移交特别流转金	6,000,000.00	9,000,000.00
<u>合计</u>	<u>6,025,091.44</u>	<u>9,029,798.72</u>

## (三十) 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	-	401,960.13	184,277.01	与资产相关
<u>合计</u>	<u>586,237.14</u>	<u>-</u>	<u>401,960.13</u>	<u>184,277.01</u>	--

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	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	-	-	8,960.13	-	3,027.01	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	-	-	363,000.00	-	151,250.00	与资产相关
建筑垃圾再生项目	60,000.00	-	-	30,000.00	-	30,000.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>586,237.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>401,960.13</u>	<u>-</u>	<u>184,277.01</u>	--

## (三十一) 股本

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

## (三十二) 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>

## (三十三) 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	10,053,764.58	5,003,304.37	-	15,057,068.95
<b>合计</b>	<b><u>10,053,764.58</u></b>	<b><u>5,003,304.37</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>15,057,068.95</u></b>

注：本公司本期根据公司章程按照净利润10.00%计提法定盈余公积金。

## (三十四) 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	123,428,152.99	85,238,971.26
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	79,907.02
调整后期初未分配利润	123,428,152.99	85,318,878.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,712,857.27	40,895,873.85
减：提取法定盈余公积	5,003,304.37	2,786,599.14
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	180,137,705.89	123,428,152.99

注：因执行《企业会计准则解释第16号》相关规定，调整上期期初未分配利润79,907.02元。

## (三十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,851,072.69	221,045,464.72	316,651,104.47	221,180,209.82
其他业务	808,868.54	480,305.15	692,890.82	274,473.32
<b>合计</b>	<b><u>333,659,941.23</u></b>	<b><u>221,525,769.87</u></b>	<b><u>317,343,995.29</u></b>	<b><u>221,454,683.14</u></b>

## (三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加(含地方教育费附加)	1,094,274.35	1,112,481.86
城市维护建设税	595,081.97	846,389.53
房产税	398,904.68	1,058,378.17
土地使用税	199,198.48	199,198.48
印花税	164,117.54	178,950.49
车船使用税	50,140.00	51,484.70

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	23,092.79	16,563.40
环保税	10,430.65	10,339.52
<u>合计</u>	<u>2,535,240.46</u>	<u>3,473,786.15</u>

## (三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介代理费	1,502,845.23	872,010.16
职工薪酬	1,481,120.47	1,033,771.10
折旧摊销费	291,967.34	291,967.20
招待费	106,526.61	71,031.78
销售服务费	97,121.91	19,270.00
差旅费	19,191.14	15,516.13
办公费	13,718.01	9,846.10
其他	11,365.12	28,828.59
<u>合计</u>	<u>3,523,855.83</u>	<u>2,342,241.06</u>

## (三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,339,892.18	4,852,277.32
固定资产折旧费	3,053,576.37	3,563,678.06
诉讼费	896,745.00	756,446.95
咨询费	751,804.61	576,239.02
聘请中介机构费用	575,347.96	562,079.13
修理费	175,292.60	296,339.55
租赁费	171,292.06	408,949.97
残保金	157,484.74	151,477.53
水电费	144,556.27	157,064.09
差旅费	141,535.20	38,802.79
办公费	130,582.57	154,504.90
业务招待费	121,369.52	132,588.52
财产保险费	106,817.84	120,207.81
交通费	80,136.90	74,448.40
低值易耗品摊销	23,215.20	38,803.76
其他	361,906.12	575,808.49
<u>合计</u>	<u>11,231,555.14</u>	<u>12,459,716.29</u>

## (三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	6,809,651.97	5,941,336.08
直接投入费用	7,448,188.53	7,851,911.05
折旧、摊销费用	3,423,769.60	3,383,607.96
其他相关费用	1,837,562.34	995,772.65
<u>合计</u>	<u>19,519,172.44</u>	<u>18,172,627.74</u>

## (四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,396,349.78	6,451,742.48
减：利息收入	14,863.70	7,979.19
汇兑损益	11,420.28	4,020.85
手续费及其他	33,781.19	74,278.30
<u>合计</u>	<u>8,426,687.55</u>	<u>6,522,062.44</u>

## (四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
太原市企业技术中心创新能力建设补助奖励	3,000,000.00	-
增值税即征即退	1,305,143.48	29,460.86
山西省科学技术厅政府补助款度山西省科普宣传专项	600,000.00	-
财政“稳增长”奖励补贴	600,000.00	-
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	-
递延收益摊销	401,960.13	403,170.96
2023年科技成果转化引导专项补助金	400,000.00	-
高新技术企业补助款	300,000.00	-
“专精特新”区级奖励资金	150,000.00	-
留工培训补助款	62,366.00	82,000.00
失业保险稳岗返还	8,004.00	42,204.00
党费补助	2,000.00	2,000.00
个税返还	6,107.92	7,474.43
先进冷再生、聚合物改性沥青项目补助款	-	450,000.00
支持科技研发创新平台扶持奖励	-	200,000.00
山西转型综合改革示范区高新企业技术补贴	-	100,000.00
建筑垃圾再生填料道路工程应用项目补助款	-	250,000.00
交通低碳材料省技术创新中心补助款	-	1,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
省级科技研发创新平台奖励	-	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b><u>7,335,581.53</u></b>	<b><u>3,566,310.25</u></b>

## (四十二) 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	-688,893.61	-658,715.40
定期存款收益	418,000.00	643,255.56
应收款项融资贴现损失	-570,349.49	-100,128.83
<b>合计</b>	<b><u>-841,243.10</u></b>	<b><u>-115,588.67</u></b>

## (四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	861,439.76	-2,167,154.30
应收账款坏账损失	-4,935,014.46	-11,945,600.31
其他应收款坏账损失	196,351.67	-169,936.32
<b>合计</b>	<b><u>-3,877,223.03</u></b>	<b><u>-14,282,690.93</u></b>

## (四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得	-	79,664.00	-
经批准无需支付的应付款项	110,345.44	1,428,500.00	110,345.44
保险赔偿收入	29,079.65	-	29,079.65
违约金收入	157,832.50	-	157,832.50
废品收入	5,580.00	26,179.00	5,580.00
报废、毁损资产处置收入	1,008.84	-	1,008.84
其他	18.46	68.62	18.46
<b>合计</b>	<b><u>303,864.89</u></b>	<b><u>1,534,411.62</u></b>	<b><u>303,864.89</u></b>

## (四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金支出	110,000.00	110,000.00	110,000.00
违约金支出	-	7,879.72	-
罚没及滞纳金支出	23,794.69	136,973.11	23,794.69
往来核销	78,558.25	20,032.79	78,558.25
其他	4.64	4,536.74	4.64

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
<u>合计</u>	<u>212,357.58</u>	<u>279,422.36</u>	<u>212,357.58</u>

## (四十六) 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	9,021,218.82	3,776,008.80
递延所得税费用	-1,127,793.44	-1,329,984.27
<u>合计</u>	<u>7,893,425.38</u>	<u>2,446,024.53</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	69,606,282.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,440,942.40
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	103,334.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,547.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,014.70
研发费用等费用项目加计扣除	-2,673,384.21
<u>所得税费用合计</u>	<u>7,893,425.38</u>

## (四十七) 现金流量表项目注释

## 1. 与经营活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息及贷款利息补贴	105,718.06	7,979.19
收到的政府补助	5,628,477.92	3,133,691.53
收到的保证金、押金、备用金等	3,642,537.32	3,758,794.49
收到的公司往来款	-	638,653.33
收到的罚没、赔款等其他营业外收入	161,832.50	-
收到的其他	56,006.26	16,634.29
<u>合计</u>	<u>9,594,572.06</u>	<u>7,555,752.83</u>

## (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
支付的销售、管理、研发等费用性支出	4,040,539.66	2,885,149.06
支付保证金、押金、备用金等	3,450,090.00	3,612,985.00
支付的罚没、赔款等其他营业外支出	135,424.16	136,973.11
支付的银行手续费	33,781.19	73,078.30
支付的其他	4.64	-
<b>合计</b>	<b><u>7,659,839.65</u></b>	<b><u>6,708,185.47</u></b>

## 2. 与投资活动有关的现金

## (1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司部分股权支付的现金	500,000.00	-
<b>合计</b>	<b><u>500,000.00</u></b>	<b><u>-</u></b>

## 3. 与筹资活动有关的现金

## (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东及关联方借款	50,760,000.00	64,942,000.00
收到的未终止确认票据贴现金额	11,329,123.65	10,621,707.10
<b>合计</b>	<b><u>62,089,123.65</u></b>	<b><u>75,563,707.10</u></b>

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东及关联方借款	56,354,929.09	144,286,189.92
支付的分期购买固定资产款项	67,065.00	334,000.00
<b>合计</b>	<b><u>56,421,994.09</u></b>	<b><u>144,620,189.92</u></b>

## (四十八) 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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>	--	--
净利润	61,712,857.27	40,895,873.85
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	3,877,223.03	14,282,690.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,543,163.15	19,383,137.41
使用权资产摊销	478,306.08	478,306.10
无形资产摊销	1,581,733.56	1,576,393.72

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,985.48	294,020.46
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)	-1,008.84	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	8,396,349.78	6,451,742.48
投资损失(收益以“—”号填列)	841,243.10	115,588.67
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-510,319.40	-2,081,616.52
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-617,474.04	751,632.25
存货的减少(增加以“—”号填列)	6,239,825.97	-5,742,249.72
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,547,545.04	-109,610,624.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-39,665,364.06	34,736,553.89
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>63,426,066.12</b>	<b>1,531,448.86</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
现金的期末余额	17,079,373.17	37,021,152.56
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	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-19,941,779.39	36,128,058.88

## 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	17,079,373.17	37,021,152.56
其中：库存现金	164,906.19	1,472,296.78
可随时用于支付的银行存款	16,914,466.98	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	-	-

项目	期末余额	期初余额
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	17,079,373.17	37,021,152.56
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（四十九）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	0.55
其中：欧元	0.07	7.8592	0.55
应付账款	--	--	636,343.71
其中：欧元	80,968.00	7.8592	636,343.71

（五十）租赁

1. 作为承租人

（1）本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

（2）本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为548,889.68元。

## 七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	6,809,651.97	5,941,336.08
直接投入费用	7,448,188.53	7,851,911.05
折旧、摊销费用	3,423,769.60	3,383,607.96
其他相关费用	1,837,562.34	995,772.65
<u>合计</u>	<u>19,519,172.44</u>	<u>18,172,627.74</u>
其中：费用化研发支出	19,519,172.44	18,172,627.74
资本化研发支出	-	-
<u>合计</u>	<u>19,519,172.44</u>	<u>18,172,627.74</u>

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

本公司本期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

## 八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并事项。

(三) 反向购买

本公司本期未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本公司本期未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司 2023 年 3 月 1 日经总经理办公会审议通过，决定由山西熙在高新材料有限公司投资设立孙公司山西熙在商贸有限公司，注册资本 1,000.00 万元，其中子公司持股 100.00%，本期暂未出资。

## 九、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 (%)		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	100.00	-	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	51.00	-	投资设立
山西熙在商贸有限公司	山西太原	山西太原	道路环保新材料的生产及销售	-	100.00	投资设立

注：截止 2023 年 12 月 31 日，云南喜跃发环保新材料有限公司、山西熙在商贸有限公司未实际运营。

2. 使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

本公司期末不存在使用公司资产和清偿公司债务重大限制的情况。

3. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司期末不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

本公司本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## (三) 投资性主体

本公司期末无需要披露的投资性主体信息。

## (四) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
山西转型综改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	50.00	-	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	3,134,407.62	1,714,594.62
非流动资产	23,884,865.54	14,296,082.69
资产合计	27,019,273.16	16,010,677.31
流动负债	2,126,451.08	832,067.99
非流动负债	11,440,000.00	2,148,000.00
负债合计	13,566,451.08	2,980,067.99
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	13,452,822.08	13,030,609.32
按持股比例计算的净资产份额	6,726,411.04	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	6,726,411.04	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	-	61,989.41
净利润	-1,377,787.24	-1,317,430.79
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,377,787.24	-1,317,430.79
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

## 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

本公司期末无需要披露的不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息。

## 4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司期末不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金能力受到重大限制的情况。

## 5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司期末不存在联营企业或合营企业发生超额亏损的情况。

## 6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司期末不存在与对合营企业投资相关的未确认承诺。

## 7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司期末不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

## (五) 重要的共同经营

本公司期末无需要披露的重要的共同经营信息。

## (六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司期末无需要披露的在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益信息。

## 十、政府补助

## (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

本公司期末无按应收金额确认的政府补助。

## (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增			本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
		增 补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益			
递延收益	586,237.14	-	-	401,960.13	-	184,277.01	与资产相关
<b>合计</b>	<b>586,237.14</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>401,960.13</b>	<b>=</b>	<b>184,277.01</b>	<b>--</b>

## (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
太原市企业技术中心创新能力建设补助奖励	3,000,000.00	-
增值税即征即退	1,305,143.48	29,460.86
山西省科学技术厅政府补助款度山西省科普宣传专项	600,000.00	-
财政“稳增长”奖励补贴	600,000.00	-

类型	本期发生额	上期发生额
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	-
递延收益摊销	401,960.13	403,170.96
2023年科技成果转化引导专项补助金	400,000.00	-
高新技术企业补助款	300,000.00	-
“专精特新”区级奖励资金	150,000.00	-
留工培训补助款	62,366.00	82,000.00
失业保险稳岗返还	8,004.00	42,204.00
党费补助	2,000.00	2,000.00
先进冷再生、聚合物改性沥青项目补助款	-	450,000.00
支持科技研发创新平台扶持奖励	-	200,000.00
山西转型综合改革示范区高新企业技术补贴	-	100,000.00
建筑垃圾再生填料道路工程应用项目补助款	-	250,000.00
交通低碳材料省技术创新中心补助款	-	1,000,000.00
省级科技研发创新平台奖励	-	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>7,329,473.61</u>	<u>3,558,835.82</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收款项、应付款项等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

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）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2023年12月31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	17,079,373.17	-	-	17,079,373.17
应收票据	30,539,467.97	-	-	30,539,467.97
应收账款	269,048,490.56	-	-	269,048,490.56
应收款项融资	-	-	9,465,475.42	9,465,475.42
其他应收款	717,078.53	-	-	717,078.53

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	-	-	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

2023年12月31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	-	74,986,003.05	74,986,003.05
应付账款	-	95,500,594.83	95,500,594.83
其他应付款	-	5,632,874.66	5,632,874.66
一年内到期的非流动负债	-	3,603,465.80	3,603,465.80
其他流动负债	-	2,100,000.00	2,100,000.00
长期借款	-	29,000,000.00	29,000,000.00
租赁负债	-	1,072,267.27	1,072,267.27
长期应付款	-	6,025,091.44	6,025,091.44

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	-	14,400,000.00	14,400,000.00
租赁负债	-	1,572,215.60	1,572,215.60

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
	金融负债项目	其他金融负债		
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、合同负债、应交税费、预计负债等。

## 2. 信用风险

截至2023年12月31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，主要为应收款项。公司管理层会不断检查这些信用风险的敞口。

对于应收款项，本公司管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度，并视客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均与本公司有长期的业务往来，很少出现信用损失；且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

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。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据以及应收账款前五名金额，详见附注“六、（三）应收账款”。

## 3. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，以满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期资金的需求，降低现金流量波动的影响。本公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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	期末余额		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	74,986,003.05	-	74,986,003.05
应付账款	95,500,594.83	-	95,500,594.83
其他应付款	5,632,874.66	-	5,632,874.66
一年内到期的非流动负债	3,603,465.80	-	3,603,465.80
其他流动负债	2,100,000.00	-	2,100,000.00

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
长期借款	-	29,000,000.00	29,000,000.00
租赁负债	-	1,072,267.27	1,072,267.27
长期应付款	-	6,025,091.44	6,025,091.44

续表：

项目	期初余额		
	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	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

#### 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、价格风险、外汇风险。

##### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。本公司根据当前的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至2023年12月31日，本公司仅有短期借款和长期借款，利率风险并不重大。

##### (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。

##### (3) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元有关，除部分外币采购业务外，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。截至2023年12月31日，除在附注“六、（四十九）外币货币性项目”列示货币资金、应付账款有外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

## 十二、公允价值的披露

## (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	9,465,475.42	9,465,475.42

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资：系建信融通等应收债权凭证、银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

### 十三、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

本公司实际控制人为自然人刘跃、刘晓斌，合计对公司持股比例为88.50%。

## (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、(一) 在子公司中的权益”。

## (四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“九、(四) 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及其子公司	实际控制人控股公司及其子公司
山西喜跃发实业发展有限公司	实际控制人控股公司
阳曲县源泰建筑工程有限公司	实际控制人控股公司的子公司
山西喜跃发生态园林开发有限公司	实际控制人控股公司的子公司
太原市嘉蓬新型建材有限公司	实际控制人控股公司的子公司
山西龙发建材有限公司	实际控制人亲属的控股公司
阳曲县鼎铭建筑工程有限公司	实际控制人亲属的控股公司
太原市鑫和谐矿业有限公司	实际控制人亲属的控股公司
阳曲县宁志秀工程队	实际控制人亲属的控股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西盛世兴工程技术检测咨询有限公司	实际控制人亲属的控股公司
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
中路宇通工程材料科技有限责任公司	实际控制人控股公司的联营企业
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
山西转型综改示范区瑞拓德新材料有限公司	实际控制人控股公司的联营企业
晋中慧民苑房地产开发有限公司	实际控制人亲属的控股公司
晋中先行新能源有限公司	实际控制人亲属的控股公司
晋中经富通纺机配件有限公司	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
太原市鑫和谐矿业有限公司	采购商品	4,637,928.00	8,550,107.57
太原市嘉蓬新型建材有限公司	采购商品	1,283,741.50	2,138,554.00
山西龙发建材有限公司	采购商品	1,062,730.10	225,672.21
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	采购商品	689,101.58	198,416.91
山西盛世兴工程技术检测咨询有限公司	接受劳务	-	94,060.38
阳曲县宁志秀工程队	接受劳务	681,337.88	761,718.17
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	接受劳务	5,183,058.10	-
太原市鑫和谐矿业有限公司	接受劳务	105,309.73	-

#### （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及其子公司	销售商品	59,473,342.45	52,421,548.82
晋中慧民苑房地产开发有限公司	销售商品	264,959.89	-
山西盛世兴工程技术检测咨询有限公司	销售商品	89,560.82	-
太原市鑫和谐矿业有限公司	销售商品	35,199.12	45,323.30
山西盛翔建材科技有限公司	销售商品	22,265,282.57	-
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	提供劳务	235,277.88	504,518.72

注：山西喜跃发道路建设养护集团有限公司通过贸易商山西盛翔建材科技有限公司采购商品，比照关联方披露。

### 2. 关联租赁情况

## (1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价 值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	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	场地	-	-	576,000.00	576,000.00
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	拌合站	168,155.74	354,527.12	-	-
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	办公楼	380,733.94	380,733.95	-	-
<u>合计</u>	--	<u>548,889.68</u>	<u>735,261.07</u>	<u>576,000.00</u>	<u>576,000.00</u>

续表：

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	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	场地	71,293.79	92,936.45	-	-
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	拌合站	-	-	-	-
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	办公楼	-	-	-	-
<u>合计</u>	--	<u>71,293.79</u>	<u>92,936.45</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

## 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	担保是否已经履行完毕
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
山西熙在高新材料有限公司	10,000,000.00	2023-9-28	2026-8-16	否

注1：本公司本期以自有不动产（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2023年12月31日，山西喜跃发道路建设养护集团有限公司已全部偿还。

注2：本公司为山西熙在高新材料有限公司提供10,000,000.00元保证担保，于2023年9月28日与中信银行股份有限公司太原长治路支行签订编号为2023并银流贷字第174号的借款合同，借款金额10,000,000.00元。截止2023年12月31日已偿还500,000.00元。

## (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
-----	------	-------	-------	------------

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	2023-4-27	是
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	2023-6-28	是
太原市鑫和谐矿业有限公司	9,500,000.00	2022-6-30	2023-6-26	是
刘跃及其配偶宁爱兰	20,000,000.00	2022-10-11	2023-10-10	是
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	2023-9-13	是
刘跃	10,000,000.00	2022-11-4	2023-11-4	是
刘跃及其配偶宁爱兰	5,000,000.00	2022-7-15	2023-7-14	是
刘晓斌	3,000,000.00	2022-8-15	2023-2-14	是
刘跃	19,000,000.00	2022-12-23	2023-11-24	是
刘跃	19,000,000.00	2022-12-26	2023-11-21	是
宁爱兰	19,000,000.00	2022-12-28	2023-12-15	是
宁爱兰	17,000,000.00	2022-12-29	2023-11-22	是
刘跃及其配偶宁爱兰、刘晓斌及其配偶武茗澈	8,000,000.00	2023-1-18	2024-1-17	否
刘跃	3,000,000.00	2023-8-29	2024-8-29	否
刘跃及其配偶宁爱兰	20,000,000.00	2023-11-28	2027-11-28	否
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司、刘跃、宁爱兰	10,000,000.00	2023-9-25	2027-9-26	否
刘跃、宁爱兰、刘晓斌、武茗澈	10,000,000.00	2023-9-25	2027-9-26	否
刘跃、宁爱兰、刘晓斌、武茗澈	5,000,000.00	2023-9-28	2026-8-16	否
刘跃、宁爱兰、刘晓斌、武茗澈	5,000,000.00	2023-9-28	2026-8-16	否
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司、刘跃、宁爱兰	20,000,000.00	2023-5-18	2024-5-17	否
山西喜跃发道路建设养护集团有限公司、刘跃、宁爱兰	10,000,000.00	2023-6-29	2027-6-29	否
刘跃、宁爱兰、刘晓斌、武茗澈	10,000,000.00	2023-9-28	2026-8-16	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				
刘跃	4,000,000.00	2023-6-28	无固定期限	--
刘跃	650,000.00	2023-7-21	无固定期限	--

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
刘跃	1,250,000.00	2023-7-28	无固定期限	--
刘跃	250,000.00	2023-7-28	无固定期限	--
刘跃	1,300,000.00	2023-8-15	无固定期限	--
刘跃	500,000.00	2023-8-19	无固定期限	--
刘跃	150,000.00	2023-8-23	无固定期限	--
刘跃	200,000.00	2023-8-26	无固定期限	--
刘跃	100,000.00	2023-8-28	无固定期限	--
刘跃	470,000.00	2023-9-1	无固定期限	--
刘跃	1,000,000.00	2023-9-13	无固定期限	--
刘跃	10,000,000.00	2023-9-13	无固定期限	--
刘跃	4,200,000.00	2023-9-14	无固定期限	--
刘跃	200,000.00	2023-11-17	无固定期限	--
刘跃	300,000.00	2023-11-18	无固定期限	--
刘跃	3,300,000.00	2023-12-15	无固定期限	--
刘跃	2,400,000.00	2023-12-17	无固定期限	--
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	2,300,000.00	2023-8-3	无固定期限	--
刘跃	300,000.00	2023-8-9	无固定期限	--
刘跃	1,530,000.00	2023-9-1	无固定期限	--
刘跃	1,300,000.00	2023-9-15	无固定期限	--
刘跃	820,000.00	2023-9-19	无固定期限	--
刘跃	3,000,000.00	2023-9-25	无固定期限	--
刘跃	1,340,000.00	2023-11-15	无固定期限	--
刘跃	150,000.00	2023-11-17	无固定期限	--
刘跃	300,000.00	2023-11-18	无固定期限	--
刘跃	5,400,000.00	2023-12-14	无固定期限	--

## 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	2,503,463.74	2,372,327.00

## 6. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
刘跃	资金利息支出	339,469.68	2,825,118.06

## (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

## 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
应收账款	晋中慧民苑房地产开发有限公司	272,908.67	13,645.43	-	-
应收账款	山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	3,691,152.42	185,111.12	11,070.00	553.50
应收账款	山西盛翔建材科技有限公司	10,229,769.33	511,488.47	-	-
应收票据	山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	17,138,082.51	856,904.13	-	-
应收款项融资	山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	700,000.00	-	-	-

## 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	中路宇通工程材料科技有限责任公司	407,837.60	1,000,000.01
应付账款	阳曲县宁志秀工程队	240,242.23	1,257,688.48
应付账款	山西龙发建材有限公司	204,615.06	225,672.21
应付账款	太原市鑫和谐矿业有限公司	106,657.69	2,792,589.59
应付账款	太原市嘉蓬新型建材有限公司	58,750.00	1,122,827.00
应付账款	山西喜跃发道路建设养护集团有限公司	34,556.22	58,938.20
应付账款	山西盛世兴工程技术检测咨询有限公司	-	244,840.00
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	路管家生态科技(上海)有限公司	-	398,230.09
其他应付款	刘晓斌	-	100,000.00
其他应付款	刘跃	-	5,902,592.81

## (八) 关联方承诺事项

本公司期末无需要披露的关联方承诺事项。

**十四、股份支付**

本公司期末无需要披露的股份支付事项。

**十五、承诺及或有事项**

## (一) 重要承诺事项

本公司期末无需要披露的重要承诺。

## (二) 或有事项

本公司期末无需要披露的或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1. 股利分配

经公司第三届董事会第二次会议审议，公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），不进行资本公积金转增股本，不送红股。公司截至 2023 年 12 月 31 日总股本 120,000,000.00 股，以此计算合计拟派发现金红利总额为 18,000,000.00 元（含税），占公司 2023 年度归属上市公司股东净利润的 29.17%。

在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。本利润分配预案尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施。

## 十七、其他重要事项

### （一）债务重组

本公司本期无需要说明的债务重组事项。

### （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

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的汇兑收益	15,408.77	0.52
计入当期损益的汇兑损失	26,829.05	4,021.37

### （六）其他事项

本公司本期无需要说明的其他事项。

## 十八、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	57,673,573.10	113,886,177.66
1-2 年（含 2 年）	70,981,195.84	28,405,045.91

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年（含3年）	20,716,198.16	36,353,716.57
3-4年（含4年）	17,080,568.33	10,477,698.18
4-5年（含5年）	4,250,885.93	9,417,976.72
5年以上	7,394,564.93	4,207,861.28
<b>合计</b>	<b><u>178,096,986.29</u></b>	<b><u>202,748,476.32</u></b>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		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	178,096,986.29	100.00	33,435,100.69	18.77	144,661,885.60
其中：账龄组合	177,587,085.89	99.71	33,435,100.69	18.83	144,151,985.20
关联方组合	509,900.40	0.29	-	-	509,900.40
<b>合计</b>	<b><u>178,096,986.29</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>33,435,100.69</u></b>	<b>--</b>	<b><u>144,661,885.60</u></b>

续表：

类别	账面余额		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	202,748,476.32	100.00	32,762,093.71	16.16	169,986,382.61
其中：账龄组合	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
<b>合计</b>	<b><u>202,748,476.32</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>32,762,093.71</u></b>	<b>--</b>	<b><u>169,986,382.61</u></b>

## (1) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	57,163,672.70	2,858,183.63	5.00
1-2年（含2年）	70,981,195.84	7,098,119.59	10.00
2-3年（含3年）	20,716,198.16	4,143,239.63	20.00
3-4年（含4年）	17,080,568.33	8,540,284.17	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年(含5年)	4,250,885.93	3,400,708.74	80.00
5年以上	7,394,564.93	7,394,564.93	100.00
<u>合计</u>	<u>177,587,085.89</u>	<u>33,435,100.69</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	其他变动	
坏账准备	32,762,093.71	673,006.98	-	-	-	33,435,100.69
<u>合计</u>	<u>32,762,093.71</u>	<u>673,006.98</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>33,435,100.69</u>

## 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁六局集团太原铁路建设有限公司	17,361,688.23	9.75	6,635,528.97
中铁十七局集团第一工程有限公司	15,521,998.53	8.72	4,188,715.92
中铁十二局集团第四工程有限公司	14,264,018.53	8.01	1,354,160.62
中铁十七局集团建筑工程有限公司	12,639,089.61	7.10	1,263,908.96
北京城建道桥建设集团有限公司	11,895,117.63	6.68	2,379,023.53
<u>合计</u>	<u>71,681,912.53</u>	<u>40.26</u>	<u>15,821,338.00</u>

## (二) 其他应收款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	86,029,000.38	5,909,073.57
<u>合计</u>	<u>86,029,000.38</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	期初账面余额
1年以内(含1年)	86,022,077.36	5,654,613.75
1-2年(含2年)	-	22,700.00
2-3年(含3年)	20,000.00	2,552.00
3-4年(含4年)	2,552.00	477,455.02

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5年（含5年）	-	10,000.00
5年以上	83,037.46	73,037.46
<b>合计</b>	<b>86,127,666.82</b>	<b>6,240,358.23</b>

## (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	85,815,017.71	5,479,828.02
押金、保证金	134,237.46	105,737.46
职工社保及住房公积金	178,411.65	177,337.73
其他	-	477,455.02
<b>合计</b>	<b>86,127,666.82</b>	<b>6,240,358.23</b>

## (3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	-232,618.22	-	-	-232,618.22
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	98,666.44	-	-	98,666.44

## (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	331,284.66	-232,618.22	-	-	-	98,666.44
<b>合计</b>	<b>331,284.66</b>	<b>-232,618.22</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>98,666.44</b>

## (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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
山西熙在高新材料有限公司	85,815,017.71	99.64	往来款	1年以内	-
职工社保	135,622.65	0.16	职工社保	1年以内	6,781.13
国网山西省电力公司太原供电公司	68,757.46	0.08	押金保证金	5年以上	68,757.46
职工住房公积金	40,237.00	0.05	职工公积金	1年以内	2,011.85
中铁十七局集团建筑工程有限公司	20,000.00	0.02	押金保证金	2-3年	4,000.00
<b>合计</b>	<b>86,079,634.82</b>	<b>99.95</b>	--	--	<b>81,550.44</b>

## (三) 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、子公司			
山西熙在高新材料有限公司	50,000,000.00	-	-
<b>小计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
二、联营企业			
山西转型综改区工跃科技有限公司	6,515,304.65	900,000.00	-
<b>小计</b>	<b>6,515,304.65</b>	<b>900,000.00</b>	<b>-</b>
<b>合计</b>	<b>56,515,304.65</b>	<b>900,000.00</b>	<b>-</b>

续表：

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、子公司				
山西熙在高新材料有限公司	-	-	-	-
<b>小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
二、联营企业				
山西转型综改区工跃科技有限公司	-688,893.61	-	-	-
<b>小计</b>	<b>-688,893.61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>合计</b>	<b>-688,893.61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

续表：

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、子公司				

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		
山西熙在高新材料有限公司	-	-	50,000,000.00	-
小计	-	-	50,000,000.00	-
二、联营企业				
山西转型综改区工跃科技有限公司	-	-	6,726,411.04	-
小计	-	-	6,726,411.04	-
合计	-	-	56,726,411.04	-

## (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,975,442.79	137,242,163.33	202,131,314.23	139,327,207.83
其他业务	1,927,324.90	1,295,700.35	2,182,461.37	640,828.59
合计	220,902,767.69	138,537,863.68	204,313,775.60	139,968,036.42

## (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	-688,893.61	-658,715.40
应收款项融资贴现损失	-359,616.38	-80,421.39
合计	-1,048,509.99	-739,136.79

## 十九、补充资料

## (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	--
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,024,330.13	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	--
委托他人投资或管理资产的损益	-	--
对外委托贷款取得的损益	-	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	--

非经常性损益明细	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	--
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	-	--
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	-	--
非货币性资产交换损益	-	--
债务重组损益	-	--
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	--
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	--
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	--
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	--
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	-	--
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	--
受托经营取得的托管费收入	-	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,507.31	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	418,000.00	--
减：所得税影响金额	980,075.62	--
少数股东权益影响额（税后）	-	--
<b>合计</b>	<b>5,553,761.82</b>	--

对本公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
资源综合利用增值税即征即退	1,305,143.48	符合国家政策规定、持续发生

## （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	20.73	0.5143	0.5143
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.86	0.4680	0.4680

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀

释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

喜跃发国际环保新材料股份有限公司

二〇二四年四月十七日

## 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	7,788,021.65	7,880,207.90	5,709,805.80	5,798,591.38
非流动资产合计	215,337,736.56	215,429,922.81	209,333,382.75	209,422,168.33
资产总计	623,665,070.41	623,757,256.66	490,462,474.27	490,551,259.85
盈余公积	10,044,545.95	10,053,764.58	7,258,286.88	7,267,165.44
未分配利润	123,345,185.37	123,428,152.99	85,238,971.26	85,318,878.28
归属于母公司所有者权益合计	266,763,664.53	266,855,850.78	225,871,191.35	225,959,976.93
所有者权益合计	266,763,664.53	266,855,850.78	225,871,191.35	225,959,976.93
负债及所有者权益合计	623,665,070.41	623,757,256.66	490,462,474.27	490,551,259.85
所得税费用	2,449,425.20	2,446,024.53	1,361,881.28	1,273,095.70
净利润	40,892,473.18	40,895,873.85	21,426,004.99	21,514,790.57
持续经营净利润	40,892,473.18	40,895,873.85	21,426,004.99	21,514,790.57
归属于母公司所有者的净利润	40,892,473.18	40,895,873.85	21,426,004.99	21,514,790.57
综合收益总额	40,892,473.18	40,895,873.85	21,426,004.99	21,514,790.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,892,473.18	40,895,873.85	21,426,004.99	21,514,790.57
加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润计算）	16.60%	16.60%	9.96%	10.00%
加权平均净资产收益率%（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）	14.95%	14.95%	9.05%	9.09%
资产负债率%（母公司）	42.79%	42.78%	32.23%	32.22%
资产负债率%（合并）	57.23%	57.22%	53.95%	53.94%
总资产增长率%	27.16%	27.15%	1.49%	1.51%
净利润增长率%	90.85%	90.08%	-18.09%	-17.75%

**(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 日起采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中关于“一、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”的规定。该项会计政策变更对本公司合并财务报表的影响详见本章节(一)会计数据追溯调整或重述情况。

**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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,024,330.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,507.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	418,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,533,837.44</b>
减：所得税影响数	980,075.62
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,553,761.82</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用