



佳维股份

NEEQ: 837353

山西佳维新材料股份有限公司

Shanxi Jiawei New Material Co.,Ltd



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王英维、主管会计工作负责人张海生及会计机构负责人（会计主管人员）解晓萃保证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、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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

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

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	6
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	38
第七节	财务会计报告	44
附件	会计信息调整及差异情况	18

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、佳维股份、佳维公司	指	山西佳维新材料股份有限公司
股东大会	指	山西佳维新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	山西佳维新材料股份有限公司董事会
监事会	指	山西佳维新材料股份有限公司监事会
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
中审亚太会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
控股子公司、水木佳维	指	北京水木佳维新材料技术研究院有限公司
控股子公司、江西佳维	指	江西佳维新材料有限公司
控股子公司、北方环宇	指	山西北部方环宇建材有限公司
速凝剂	指	掺入混凝土中能使混凝土迅速凝结硬化的外加剂。主要种类有无机盐类和有机物类，是喷射混凝土施工法中不可缺少的添加剂，它们的作用是加速水泥的水化硬化，在很短的时间内形成足够的强度，以保证特殊施工的要求
聚羧酸减水剂	指	聚羧酸系高性能减水剂，第三代减水剂的主要代表，根据固含量不同可分为聚羧酸系高性能减水剂浓缩液及聚羧酸泵送剂，其中，聚羧酸泵送剂可直接用于混凝土工程
元、万元		人民币元、人民币万元
报告期		2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西佳维新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Jiawei New Material Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	王英维	成立时间	2007年5月21日
控股股东	控股股东为（王英维）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王英维），一致行动人为（王国维、王宏维、王博维）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）		
主要产品与服务项目	混凝土外加剂的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	佳维股份	证券代码	837353
挂牌时间	2016年5月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	121,739,357
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区世纪大道1196号世纪汇二座1102室		
联系方式			
董事会秘书姓名	张海生	联系地址	山西省万荣县解店镇太贾村
电话	0359-4532088	电子邮箱	db@jiaweigf.com
传真	0359-4532088		
公司办公地址	山西省万荣县解店镇太贾村	邮政编码	044200
公司网址	http://jw.zgwjjw.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911408006623574638		
注册地址	山西省运城市万荣县解店镇太贾村		
注册资本（元）	121,739,357	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、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

公司是集速凝剂、聚羧酸系减水剂等混凝土外加剂相关产品的研发、生产、销售、技术服务为一体的专业化、技术创新型的高新技术企业，形成了一整套完善的产业链，公司基于“科技佳维、绿色佳维、人文佳维”的企业宗旨，秉承“诚信、务实、创新、共赢”的企业精神，专注于为建设工程与建筑商提供高性能混凝土外加剂及其应用服务，推进高性能混凝土外加剂及其应用产业的平稳、健康、可持续发展，持续关注客户、员工、股东、社会等各方利益，在创新与变革中成长，以专业的技术服务、优质的产品品质、卓越的创新思维，获得市场的高度认可。

产品研发与技术创新：公司基于多年来技术储备和科技进步成果，以专业技术人才为基础，以研发中心试验条件为依托，不断进行新产品的研发、实验。研发人员利用自身长期的技术积累与储备，根据市场发展趋势和客户具体要求进行产品设计和技术研发。2015年9月公司与清华大学（土木工程系）签订关于“先进混凝土外加剂研发”技术咨询合同，率先开启了与清华大学的合作大门。2017年8月公司与华控技术转移有限公司合资成立山西水木佳维科技有限公司（2019年3月更名为北京水木佳维科技有限公司，2020年9月更名为北京水木佳维新材料技术研究院有限公司），通过运用清华大学专有的专利技术和技术秘密，转化产品投放市场。2021年公司再次与清华大学、西安交通大学、哈尔滨工业大学强强联合，承担运城市揭榜挂帅“复杂严酷隧道施工环境下高效喷射混凝土专用外加剂及其辅助技术的开发”项目，针对喷射混凝土专用外加剂产业化应用展开研究，促进资源节约和循环再利用，为公司的可持续发展提供科技含量高、附加值高的新服务和新产品。2023年与运城学院联合成立山西省外加剂创新中心，进一步将产品进行细化和深入；与中北大学联合设立山西省外加剂中试基地，打通研发到规模化生产的关键环节。内部，加强新产品开发科学管理程序，严格执行《产品研发制度》，采取按需立项，面向未来，项目独立评审，总经理批准的立项制度，研发过程中实行分阶段评审、鉴定、考核，实行总体规划、过程把控、费用监督的研发项目考核体系。

定制化生产与服务：公司根据客户需求进行定制化生产服务，项目管理人员定期收集客户需求信息，包括工程特点、气候特点、材料参数、性能参数，技术人员按客户技术要求，对外加剂实现主动性设计和组合，并进行现场试配，达标后进行配方绑定，并将配比技术参数提供品控部，品控部门按照技术人员的配方方案和项目管理人员提交的客户发货指令生产产品。在使用过程中，技术人员根据现场工况及技术表现，不断调整、更新产品配方，令混凝土达到最佳施工状态，确保客户在使用过程中得到及时、有效的帮助。公司技术服务人员全部为混凝土及相关专业人员，产品使用前，提供应用技术的全面解决方案和施工技术指导；产品使用中，技术服务人员深入现场跟踪指导；产品使用后，及时评估与总结。在提供优质产品的同时，公司还会根据施工现场的需要，组织专家深入施工现场，协助用户解决技术难题。公司采用“以销定产”的方式生产，保证产品合理库存，严格控制产品质量，对每批次产品进行在产品检测，并在生产完成后对产成品进行入库检测，发货前进行出厂检测，每批次产品取得合格证后方可出厂。

销售模式驱动化：公司的产品主要采用投标或销售人员直销模式销售。我国幅员辽阔，高铁、桥梁、隧道、水电、堤坝等重大工程中超高、超长、超大型等新结构的出现，水泥、矿物掺合料、砂石骨料等大宗原材料复杂难控以及温差与干燥的严苛施工环境，对混凝土性能提出了过去难以实现的高要求，但是公司始终坚持以客户为中心，为客户提供独特的“店小二”式营销服务和工程一体化解决方案，根据客户个性化需求定制完整的技术解决方案，从而为客户提供优良的产品与服务。公司聚焦市场布局，将营销人员按重点区域划分，收集各个区域客户信息，坚持建立了覆盖全国的产业基地和销售服务网络，

提高了快速响应能力，提升了客户满意度。同时，公司不断进行市场调研与分析，为公司制定商业模式和市场策略打好坚实的基础，精准把握市场需求和趋势，为产品的研发、生产、销售等提供有力支持。助力公司发现新的市场机会和潜在风险，为公司战略调整提供决策依据。

产业链整合与协同：公司通过产业链整合，实现原材料采购、生产、销售等环节的协同，以提高整体运营效率。建立完善的原材料采购流程，实行原材料集采化管理，严格把控原材料采购环节，进行质量和成本双控制，每年对各供应商进行评价，建立合格供方名录，目前公司的主要原材料供应商相对稳定，公司采购的主要原材料包括单体 OXHP-702、丙烯酸、氢氧化铝、氢氧化钠、硫酸等，该等原材料市场供应充足，公司采购自主选择权较大，在议价和成本方面可控性较强。公司与下游混凝土生产商及其他客户建立长期合作关系，共同研发新产品，满足市场需求。

品牌建设推广：企业注重品牌形象的塑造和维护，通过广告宣传、品牌建设、社交媒体等多种渠道进行品牌推广，公司主导产品速凝剂以其优异的产品性能、稳定的产品质量、专业的技术服务、赢得了用户的信赖，也赢得了广阔的市场，被山西省市场监督管理局授权评审，获得“山西精品”金字招牌，山西省唯一，标志着公司产品品牌成功跑出了遥遥领先的加速度。同时，通过提供优质的产品和服务，赢得客户的信任和好评，进一步提升公司品牌价值和市场地位。

报告期内，公司商业模式较上期未发生重大变化，重点加强改进研发、销售管理模式。

经营计划：公司产品主要为建设工程与建筑商提供高性能混凝土外加剂及其应用服务。2024年，面对经济复苏缓慢、增长乏力的宏观局势，公司始终围绕年初既定经营目标稳步向前推进，在行业发展低谷期采取稳健的营销策略，为客户提供及时、高效的技术服务和解决方案。

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

(二) 行业情况

报告期内，混凝土外加剂行业市场规模保持稳定，受益于国家基础设施建设的稳步推进。随着城市化的加速，地下管廊盖章工程的推进，对混凝土外加剂的需求呈现稳定增长趋势。此外，随着技术的不断进步和应用领域的拓展，混凝土外加剂的市场潜力进一步释放，除了传统的建筑领域，混凝土外加剂还广泛应用于道路、桥梁、隧道、水利等基础设施建设中。同时，随着可再生能源和绿色建筑的兴起，混凝土外加剂在这些领域的应用也呈现出广阔的前景。

随着我国“高质量发展”战略的实施，对工程质量、能耗等的要求不断提高，对产品性能的提升、质量的稳定性及配套技术服务的要求越来越高。同时，由于混凝土原材料日益复杂，应用场景越来越丰富，建筑技术的不断发展以及水泥等建筑材料集约化使用的要求提升，混凝土制品市场对于具有较高技术性能的外加剂产品和技术解决方案的依赖度提升。

混凝土外加剂作为药剂来添加到混凝土中，具有增加混凝土的综合性能的特点，目前在建筑行业的应用中已经得到了非常广泛的使用，行业的竞争格局日益激烈。随着中国建材工业的飞速发展和政府的支持政策，混凝土外加剂行业发展蓬勃，市场前景一片光明，未来发展有良好的展望，已经形成一个门类 and 品种齐全、标准体系健全的新兴行业。市场上存在众多品牌和企业，市场份额分布不均，一些大型企业在技术、品质、服务等方面具有优势，占据了较大的市场份额。而中小企业则通过特色化、专业化等方式，在市场上占据一席之地。未来，随着市场竞争的加剧和行业洗牌的加速，行业的竞争格局将进一步调整，混凝土外加剂行业将继续保持增长态势，朝着环保、高效、智能化的方向发展。同时，行业内也将涌现出更多的创新产品和技术，为行业的发展注入新的动力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. “专精特新”认定:根据山西省小企业发展促进局 2020 年 8 月 28 日公布的《关于公布 2020 年省级专精特新“小巨人”企业名单的通知》，佳维股份被认定为 2020 年省级专精特新“小巨人”企业。2023 年 5 月，公司按照《优质中小企业梯度培育管理实施细则（暂行）》（晋企发〔2022〕78 号）和《关于开展 2023 年优质中小企业项目申报工作的通知》（晋企发〔2023〕26 号）要求，自愿参加复核、县（市、区）级中小企业主管部门初核推荐、市级中小企业主管部门复核推荐的基础上进行认定，通过 2023 年度复核认定，认定有效期为三年。</p> <p>2. “高新技术企业”认定: 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2021 年 12 月公布的《关于对山西省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，佳维股份被评定为国</p>

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

二、主要会计数据和财务指标

单位:元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	176,719,589.57	159,323,844.80	10.92%
毛利率%	23.92%	17.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,737,140.03	-20,462,038.10	108.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-64,116.92	-22,100,120.16	99.71%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.50%	-20.34%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.06%	-21.97%	-
基本每股收益	0.014	-0.20	107.28%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	319,418,644.16	282,499,035.35	13.07%
负债总计	202,784,646.21	167,573,313.61	21.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,576,675.69	114,839,535.66	1.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	0.94	1.51%
资产负债率%(母公司)	55.92%	56.91%	-
资产负债率%(合并)	63.49%	59.32%	-
流动比率	1.40	1.23	-
利息保障倍数	1.23	-3.75	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,386,021.42	-22,944,425.62	67.81%
应收账款周转率	0.92	0.88	-
存货周转率	9.41	14.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.07%	-13.09%	-
营业收入增长率%	10.92%	-12.82%	-
净利润增长率%	108.75%	143.45%	-

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	20,382,855.98	6.38%	3,710,226.92	1.31%	449.37%
应收票据	22,817,877.55	7.14%	15,105,815.64	5.35%	51.05%
应收账款	162,917,349.76	51.00%	147,930,710.11	52.37%	10.13%
存货	15,699,378.49	4.91%	12,864,648.01	4.55%	22.04%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	60,518,164.70	18.95%	63,945,802.03	22.64%	-5.36%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	8,227,768.24	2.58%	8,435,625.66	2.99%	-2.46%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	47,510,348.41	14.87%	40,736,381.48	14.42%	16.63%
长期借款	19,600,000.00	6.14%	4,423,797.89	1.57%	343.06%
预付款项	6,750,464.98	2.11%	11,808,401.66	4.18%	-42.83%
其他应收款	8,759,636.83	2.74%	6,238,530.07	2.21%	40.41%
长期待摊费用	1,795,239.55	0.56%	2,869,964.47	1.02%	-37.45%
应付票据	-	-	647,566.34	0.23%	-100.00%
应付账款	76,735,819.77	24.02%	68,882,445.86	24.38%	11.40%
预收款项	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	1,266,135.33	0.40%	1,297,644.12	0.46%	-2.43%
应交税费	2,114,313.51	0.66%	5,489,254.40	1.94%	-61.48%
其他应付款	19,116,329.88	5.98%	25,104,770.82	8.89%	-23.85%
长期应付款	12,075,933.33	3.78%	559,520.10	0.20%	2,058.27%
其他流动资产	896,698.19	0.28%	625,033.54	0.22%	43.46%
合同负债	4,247,377.02	1.33%	4,508,752.30	1.60%	-5.80%
其他流动负债	14,589,276.57	4.57%	10,387,225.59	3.68%	40.45%
递延所得税负债	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

- 1.货币资金较上年期末增加 449.37%，主要系本年公司新增建行贷款所致。
- 2.应收票据较上年期末增加 51.05%，主要系本年较上年已贴现未到期及已背书未到期票据增加所致。
- 3.长期借款较上年期末增加 343.06%，主要系报告期内新增农业银行及赣州银行长期借款所致。
- 4.应付票据较上年期末减少 100%，主要系报告期内公司无待兑付票据所致。
- 5.预付款项较上年期末减少 42.83%，主要系报告期内公司现款采购比例降低所致。
- 6.其他应收款较上年期末增加 40.41%，主要系报告期内公司投标保证金增加所致。
- 7.长期待摊费用较上年期末减少 37.45%，主要系报告期内无新增资产摊销所致。
8. 应交税费较上年期末减少 61.48%，主要系报告期内公司取得以前年度发票进项税额 253 万，导致应缴增值税下降所致。
- 9.长期应付款较上年期末增加 2058.27%，主要系报告期内公司向股东借款增加所致。
- 10.其他流动资产较上年期末增加 43.46%，主要系报告期内计提未开票收入税款所致。
- 11.其他流动负债较上年期末增加 40.45%，主要系报告期内已背书未终止确认的票据增加所致。

(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	176,719,589.57	-	159,323,844.80	-	10.92%
营业成本	134,456,902.65	76.08%	132,093,739.80	82.91%	1.79%
毛利率%	23.92%	-	17.09%	-	-
销售费用	11,153,551.83	6.31%	11,252,618.57	7.06%	-0.88%
管理费用	10,965,908.25	6.21%	14,497,661.37	9.10%	-24.36%
研发费用	9,450,269.87	5.35%	6,235,867.32	3.91%	51.55%
财务费用	3,986,824.57	2.26%	5,216,951.99	3.27%	-23.58%
信用减值损失	-6,770,776.58	-3.83%	-5,880,119.87	-3.69%	15.15%
资产减值损失	-	-	-7,675,839.99	-4.82%	-100.00%
其他收益	1,650,599.87	0.93%	1,979,533.77	1.24%	-16.62%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	205,960.93	0.12%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,094,813.44	0.62%	-22,320,376.80	-14.01%	104.90%
营业外收入	205,940.49	0.12%	34,430.51	0.02%	498.13%
营业外支出	558,706.45	0.32%	320,298.63	0.20%	74.43%
所得税费用	-966,228.73	-0.55%	-3,076,486.02	-1.93%	68.59%
净利润	1,708,276.21	0.97%	-19,529,758.90	-12.26%	108.75%

项目重大变动原因：

- 1.报告期内公司研发费用 9,450,269.87 元，较上年同期增加 51.55%，主要系报告期内江西佳维收入增加，研发项目增加所致。
- 2.报告期内公司资产减值损失 0，较上年同期减少 100%，主要系上年末计提水木佳维无形资产减值所致。
- 3.报告期内公司营业利润 1,094,813.44 元，较上年同期增加 104.90%，主要系报告期内江西佳维周边遂川-大余高速、瑞梅铁路在 2023 年全面开工，并且与客户一、中铁十八局第五工程有限公司、中铁十二局集团第一工程有限公司、中国建筑第八工程局有限公司签订了购销合同，主营业务收入增加及资产减值损失减少所致。
- 4.报告期内公司营业外收入 205,940.49 元，较上年同期增加 498.13%，主要系报告期内废旧物资收入增加所致。
- 5.报告期内公司营业外支出 558,706.45 元，较上年同期增加 74.43%，主要系报告期内支付税款滞纳金所致。
6. 报告期内公司所得税费用-966,228.73 元，较上年同期增加 68.59%，主要系子公司连年亏损，且无持续经营能力，公司对其形成的长期股权投资进行减值准备计提，减值的计提导致企业所得税费用-递延所

得税费用的减少，递延所得税资产的增加。

7. 报告期内公司净利润 1,708,276.21 元，较上年同期增加 108.75%，主要系报告期内江西佳维周边遂川-大余高速、瑞梅铁路在 2023 年全面开工，并且与客户一、中铁十八局第五工程有限公司、中铁十二局集团第一工程有限公司、中国建筑第八工程局有限公司签订了购销合同，主营业务收入增加及资产减值损失减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	176,692,809.47	159,100,625.84	11.06%
其他业务收入	26,780.10	223,218.96	-88.00%
主营业务成本	134,453,389.65	132,093,739.80	1.79%
其他业务成本	3,513.00	-	100%

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
聚羧酸减水剂	84,364,033.71	59,507,786.58	29.46%	47.94%	41.16%	3.39%
速凝剂	72,393,289.70	55,667,057.12	23.10%	-3.87%	-12.25%	7.35%
其他	19,962,266.16	19,282,058.95	3.41%	-26.05%	-27.23%	1.57%

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
境内-东北	6,357,144.00	5,571,695.13	12.36%	17.70%	28.34%	-7.27%
境内-华北	29,182,790.67	20,765,662.60	28.84%	-43.90%	-50.18%	8.97%
境内-华东	26,843,825.63	23,206,720.41	13.55%	-22.87%	-19.31%	-3.81%
境内-华南	36,684,775.18	25,687,605.76	29.98%	325.41%	260.34%	12.65%
境内-华中	17,520,310.36	10,680,031.27	39.04%	48.80%	7.18%	23.67%
境内-西北	6,494,047.74	4,847,391.72	25.36%	53.64%	42.07%	6.08%
境内-西南	53,482,690.95	43,613,224.71	18.45%	27.06%	19.12%	5.43%
境内-华西	29,308.47	10,829.96	63.05%	-90.92%	-93.09%	11.59%
境外	124,696.57	73,741.09	40.86%	101.42%	107.55%	-1.75%

收入构成变动的的原因：

报告期内聚羧酸减水剂实现销售收入 84,364,033.71 元，占营业收入 47.74%，较上年增加 47.94%，系报告期内中铁大桥局集团第一工程有限公司栾卢项目部（1 标）销售收入增加所致；速凝剂实现销售收入 72,393,289.70 元，占营业收入 40.97%，较上年减少 3.87%，主要系公司报告期内山西三维华邦集团有限公司部分项目结束，速凝剂发货减少所致；其他产品收入 19,962,266.16 元，占营业收入 11.30%，较上年减少 26.05%，主要系公司报告期内中铁十二局集团有限公司川藏水玻璃收入减少。

报告期内销售收入区域分布东北地区 6,357,144.00 元，占营业收入 3.60%，比上年同期增加了 17.70%，主要系报告期内中铁九局集团有限公司减水剂、速凝剂销售业务增加；华北地区 29,182,790.67 元，占营业收入 16.51%，比上年同期减少了 43.90%，主要系报告期内山西三维华邦集团有限公司减水剂、速凝剂销售减少；华东地区 26,843,825.63 元，占营业收入 15.19%，比上年同期减少了 22.87%，主要系报告期内福建恒达隆进出口贸易股份有限公司销售减少；华南地区 36,684,775.18 元，占营业收入 20.76%，比上年同期增加了 325.41%，主要系报告期内遂川-大余高速项目、瑞梅铁路速凝剂销售增加；华中地区 17,520,310.36 元，占营业收入 9.91%，比上年同期增加了 48.80%，主要系报告期内中铁大桥局集团第一工程有限公司栾卢项目部（1 标）销售增加；西北地区 6,494,047.74 元，占营业收入 3.67%，比上年同期增加了 53.64%，主要系报告期内中国水利水电第十四工程局有限公司销售增加；西南地区 53,482,690.95 元，占营业收入 30.26%，比上年同期增加了 27.06%，主要系报告期内中国水利水电第五工程局有限公司（哈密）销售增加；华西地区 29,308.47 元，占营业收入 0.02%，比上年同期减少 90.92%，主要系报告期内中铁隧道局集团有限公司重庆分公司销售减少；境外 124,696.57 元，占营业收入 0.07%，比上年同期增加 101.42%，主要系报告期内公司积极拓展境外业务，斯里兰卡销售收入增加所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	10,017,695.58	5.67%	否
2	山西三维华邦集团有限公司	9,863,590.84	5.58%	否
3	中铁三局集团有限公司桥隧工程分公司（三局盘兴）	6,030,420.80	3.41%	否
4	中铁大桥局集团第一工程有限公司栾卢项目部（1 标）	5,623,927.10	3.18%	否
5	中铁二十四局川藏铁路项目部	4,918,704.26	2.78%	否
	合计	36,454,338.58	20.63%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	12,363,775.77	7.81%	否
2	山西缤腾新型建材有限公司	9,457,143.54	5.97%	否
3	赣州万晟物流有限公司	9,196,668.96	5.81%	否
4	福建钟山化工有限公司	5,941,360.00	3.75%	否
5	山西海博仁经贸有限公司	4,821,938.68	3.04%	否
	合计	41,780,886.95	26.38%	-

(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	-7,386,021.42	-22,944,425.62	67.81%
投资活动产生的现金流量净额	-2,780,854.30	-2,357,597.65	17.95%
筹资活动产生的现金流量净额	26,839,629.97	18,048,390.45	48.71%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额为-7,386,021.42元，较上期增加67.81%，主要原因系报告期内因公司运营资金紧张，延迟了部分供应商的货款支付进度。
- 2.投资活动产生的现金流量净额为-2,780,854.30元，较去年同期增加净流出17.95%，主要原因系本年购进粉土机、配电柜、反应釜等固定资产支付的现金增加所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额26,839,629.97元，较上年同期增加48.71%，主要原因是报告期内银行借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西北方环宇建材有限公司	控股子公司	贸易	5,000,000	3,174,632.90	-1,444,251.17	-	-1,642,722.12
江西佳维新材料有限公司	控股子公司	混凝土外加剂的研发、生产、销售	100,100,000	109,888,454.32	32,696,112.03	61,307,174.64	4,420,201.65
北京水木佳维	控股子公司	技术开发、	16,915,000	2,447,400.91	2,154,972.37	-	-1,085,105.96

新材料技术研究院有限公司	公司	技术推广、技术转让、技术咨询等					
--------------	----	-----------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 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	9,450,269.87	6,235,867.32
研发支出占营业收入的比例%	5.35%	3.91%
研发支出中资本化的比例%		

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	43	26

研发人员合计	44	27
研发人员占员工总量的比例%	23.4%	15.43%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	45	37
公司拥有的发明专利数量	18	11

(四) 研发项目情况

公司产品主要分为 3 个系列：聚羧酸高性能减水剂系列、速凝剂系列、功能材料系列；研发中心围绕着产品的迭代升级、新产品的研发、针对复杂环境喷射混凝土成套技术的开发及石膏板领域的探索为目标确定研发任务和目标。2023 年公司除对运城市揭榜挂帅项目《复杂严酷隧道施工环境下高效喷射混凝土专用外加剂及其辅助技术》、《符合新国铁标准无碱速凝剂的制备》等项目进行持续开发，还进行了纸面石膏板专用聚羧酸减水剂、高性价比液体速凝剂的制备、干法液体速凝剂施工工艺的开发与应用、面向碳中和的绿色低碳煅烧粘土水泥及其配套外加剂研发与应用关键技术等项目。

隧道建设、煤矿加固、城市道路和防水设施维修等项目对喷射混凝土的需求将继续保持增长趋势，对包括速凝剂在内的各种化学外加剂需求将不断增加。因此提高喷射混凝土和速凝剂的质量，可直接促进我国大量基建工程的施工质量和服役寿命得到提高和改善。喷射混凝土有“干拌”和“湿拌”两种施工法，针对煤矿加固来说，一般采用“干拌”法。干喷法通常采用粉剂速凝剂，喷射混凝土回弹率大，产生大量固废，混凝土后期强度损失较大，28d 抗压强度比仅能达到 70%左右，且施工过程中粉尘大，施工环境污染严重。在隧道施工中常用湿法喷射工艺，整体回弹量较小。煤矿加固中若使用湿喷机投资成本大、可操作性不强，因此开发出一款干法液体速凝剂施工工艺尤为重要。公司研发出施工工法已在仁寿项目进行试应用，效果较好，可将回弹降低至 10%以内，大幅降低了人员的劳动强度、减少了材料的浪费，粉尘的减少也利于工人的身体健康。

纸面石膏板是典型的绿色建材产品，纸面石膏板厂现在面临的问题：应用萘系减水剂减水率有限，不能更大限度的降低纸面石膏板用水量，多余的水分需要消耗更多的热量来烘干纸面石膏板，造成能源浪费，与我国提出的 2030 年碳达峰、2060 碳中和战略目标背道而驰。因此急需与石膏适应性好的高减水率减水剂产品来取代现有的萘系减水剂产品。聚羧酸减水剂具有减水率高，保坍性能良好，分子设计性强以及绿色环保等优良性能，正好符合以上不足，本年研发出纸面石膏板专用外加剂是非常必要的，经过 1 年的开发，减水率、粘接问题可以符合北新建材的要求，经过 2 次中试，目标指标已完成。

运城市揭榜挂帅项目：2023 年 12 月 17 日，清华大学土木工程系在北京组织召开了运城市揭榜挂帅“复杂严酷隧道施工环境下高效喷射混凝土专用外加剂及其辅助技术的开发”项目的阶段性成果总结交流与中期审查会。会议邀请北京工业大学王子明教授、中国铁道科学研究院集团有限公司谢永江教授、中国建筑材料科学研究总院有限公司王玲教授、北京建筑大学宋少民教授、同济大学孙振平教授作为审查专家。会议听取了项目组汇报，与会专家经认真讨论和质询。研究成果如下：(1)研究了不同速凝剂在不同温度下对水泥水化产物形成及晶型转化的影响规律，揭示了不同速凝剂的速凝、早强机理；明确了无碱速凝剂有良好相容性的 A1/S 比。(2)研究了偏高岭土、煅烧粘土、粉煤灰、硅灰等掺合料以及硫铝酸盐水泥对喷射混凝土凝结硬化、强度发展的影响规律。(3)探明了低温环境与专用外加剂耦合对喷射混凝土工作性与强度发展的影响规律和机理。(4)构建了喷射混凝土射流模型和碰壁回弹模型，阐明了复杂环境下喷射混凝土射流特征和回弹机理，初步搭建了实验室用喷射混凝土搅拌和喷射成型试验平台。项目还在有序进行中。

在国家碳中和及碳减排的大背景下，不同种类的低碳排放、低能耗的绿色胶凝材料正发展迅速，以缓解目前基于硅酸盐水泥的混凝土碳排放大的问题。针对不同绿色低碳胶凝材料适配的外加剂技术滞后、作用机理不明等问题，系统研发与不同低碳胶凝体系相配套的成套外加剂合成技术，项目 2023 年 7 月份与同济大学签订技术开发合同，目前正在开发阶段。

报告期内，公司联合中北大学、运城学院、共同申报“山西省混凝土外加剂中试基地”，目前已获批，是山西省内唯一一家混凝土外加剂中试基地；联合北京建筑大学、运城学院、职教中心共同申报的企业技术创新中心正处于筹建阶段；与中国铁道科学研究集团有限公司、清华大学、北京建筑大学共同完成的《高铝量高早强无碱速凝剂关键技术与应用》课题，荣获山西省科学技术进步二等奖。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一)收入确认

1、事项描述

佳维股份主要从事减水剂和速凝剂的生产和销售。2023 年度佳维股份营业收入为 17,671.96 万元，比上年度增加了 1,739.57 万元，毛利率 23.92%。由于营业收入是佳维股份的关键业绩指标之一，产品销售收入真实性、完整性会对佳维股份经营成果产生很大的影响，我们将佳维股份产品销售收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

与收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- (1)通过查阅销售合同、访谈管理层，了解和评估佳维股份的收入确认政策及销售定价政策；
- (2)对佳维股份产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行评估；
- (3)结合产品类型、客户情况及同行业公司公开数据，对收入、成本执行分析性程序，包括月度波动分析、与上年同期比较分析、毛利率波动分析；
- (4)检查主要客户本期销售数量、单价，分析与上年度的变动情况；
- (5)采取抽样方式，检查佳维股份与销售收入相关的销售合同、销售发票客户确认单等文件，评估产品销售收入确认是否符合佳维股份收入确认的会计政策；
- (6)对当期主要客户的交易金额及应收账款余额执行函证程序；
- (7)针对资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本，核对出库单、客户验收的数量确认单，评估销售收入的真实性和完整性。

(二)应收账款坏账准备

1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，山西佳维应收账款账面余额为 20,344.41 万元坏账准备为 4,052.68 万元，账面价值为 16,291.73 万元，占总资产比例为 51.00%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较大为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1)评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；
- (2)实施查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；
- (3)对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；
- (4)复核佳维股份对应收账款坏账准备的计提过程，包括分析应收账款的账龄、客户信誉情况、应收账款迁徙率及预期损失率的判断；
- (5)对重要应收账款期后收款情况进行了检查。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终秉承人文关怀的发展理念，把践行社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。2023年，公司捐赠清华大学土木工程系奖学金3万元，为土木系相关领域的人才培养贡献力量。报告期内，公司合法、诚信经营企业，安全生产、重视环保，努力创造经济效益，在新材料领域里潜心耕耘，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

行业发展趋势

2023年，随着国内经济环境的逐步恢复和基础设施建设的稳步推进，混凝土外加剂行业持续稳定发展。目前，我国的混凝土预拌率较低，仍有较大的提升空间。为了在运输过程中保持预拌混凝土的性能，需要更多的混凝土外加剂掺入，这意味着随着预拌率的提高，我国对混凝土外加剂的需求将进一步增长。混凝土外加剂行业市场规模持续稳定，受益于我国基础设施建设的稳步推进。随着城市化进程的加速，对混凝土外加剂的需求呈现稳定增长趋势。此外，随着技术的不断进步和应用领域的拓展，混凝土外加剂的市场潜力进一步释放，除了传统的建筑领域，混凝土外加剂还广泛应用于道路、桥梁、隧道、水利等基础设施建设中。同时，随着可再生能源和绿色建筑的兴起，混凝土外加剂在这些领域的应用也呈现出广阔的前景。

目前，我国混凝土外加剂行业的从业企业数量众多，行业集中度不高。随着市场竞争的加剧，企业间的竞争将更加激烈，各企业需要加大技术研发和产品创新的投入，提高产品质量和降低成本，以争夺市场份额。长远来看，混凝土外加剂生产企业紧抓当前混凝土外加剂行业集中及整合局势，以及行业复苏契机，快速提升外加剂新材料的市场占有率：可以引进智能化设备和信息化管理系统，提高生产效率和管理水平，提升企业的核心竞争力；紧抓国家加快建设交通强国的关键契机，重点开拓基建工程项目；聚焦外加剂特殊剂种，持续攻克重点、难点项目。随着我国基础设施建设和房地产市场的持续发展，混凝土外加剂市场需求量将继续保持增长态势，同时，随着新基建政策的出台和实施，混凝土外加剂行业将迎来新的发展机遇。

公司发展战略

公司未来的总体发展战略是以市场为导向，领域和应用场景更加细分，深耕细作，建设创新型、平台型企业，进一步更新产品体系、优化市场布局，打通市场和创新渠道；并借助“一带一路”国家战略，积极开拓亚、欧、非等海外市场，寻找机会，主动布局；同时借力高校、院所、设计院等技术资源，研发方向由单一产品向综合解决方案提升，加速新型产品的升级迭代，实施内生性增长、外延式发展的双轮驱动，实现营收增长和北交所上市双目标，成为喷射混凝土综合解决服务商。

经营计划或目标

2024年，公司将根据年度经营战略目标，逐步有序做好以下工作：

1.营销网络建设计划：

公司始终坚持以客户为中心，为客户提供独特的“店小二”式营销服务和工程一体化解决方案，加强对全国市场的分析和布局，按重点区域划分，针对不同的销售区域，精准把握市场需求和趋势，健全全国产业基地和销售网络体系，扩大市场占有率。

2.创新体系发展计划:

公司将重点以专业技术人才为基础,以研发中心试验条件为依托,不断进行新产品的研发、实验。发挥省级企业技术中心、市级重点实验室、新型研发机构平台和清华大学孔祥明教授、南洋理工大学江加标博士等人才优势,深化与国内各高校和科研院所的合作,提升科研成果的技术水平。运用运城市揭榜挂帅“复杂严酷隧道施工环境下高效喷射混凝土专用外加剂及其辅助技术的开发”项目研究开发成果,进行产品推广式应用,源源不断地为公司提供科技含量高、附加值高的新服务和新产品。

3.业务管理系统升级计划:

公司专门设立体系管理部门,成立专门的体系建设小组,联动各业务部门,综合把控公司各关键业务流程节点,在现有的ERP系统基础上,全面升级信息化系统,确保公司各项经营业务及数据做到数据化、及时化、图形化。同时,全面梳理和优化现有业务流程,构建全新的流程体系,实现标准化、规范化、高效化、精细化管理。

4.人才引进培养计划:

公司将始终坚持“人文佳维”的企业宗旨,从国内外积极引进和培养高水平的创新型人才,完善制定员工激励方案,搭建创新型人才团队,建立职业发展通道,有针对性的开展业务技术培训、管理技能开发等培训项目,以内部培训和外部培训相结合的形式开展,以提升员工的专业能力水平,辅以科学的职业生涯规划,实现个人自我实现的需要。同时,通过外来优秀人才的引进与培养,带来新的理念,借鉴新的方法,注入新的活力。

5.企业文化建设计划:

公司将创建互利共赢平台,提升企业文化建设,积极策划组织员工文化活动、文娱项目,建设职工书屋、职工健身房等公共娱乐平台,为员工创造良好的工作环境和氛围。

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

不确定因素

1.市场景气度因素:公司所处的建筑行业,其发展很大程度上依赖于国家基础设施建设投资情况,若市场萎靡或投资力度缩减,将影响公司经营业绩水平。公司将充分发挥全国区域市场整合优势,积极延伸,培育新业务,减少不确定因素的影响。

2.市场竞争因素:近年来混凝土外加剂势头稳定,竞争激烈,可能造成盈利能力下降,应收账款增加等风险。公司将坚持以产品优势、技术优势、品牌优势,带动产品差异化优势,稳健应对市场竞争。

3.原材料价格波动因素:受国家环保政策及国际局势的影响,化工原材料价格波动影响,将联动公司盈利能力造成波动。公司将持续有效地调整产品价格或产品结构,有的放矢地应对原材料价格波动所带来的影响。

4.人力资源因素:公司的快速发展离不开人才的助力,需要更多专业人才和高层次人才,人才需求量增加,若人才引进和培养进度跟不上公司发展脚步,人才激励机制不完善,可能导致公司人才流失和管理缺失,使公司经营战略目标收到人力资源的制约。公司将通过拓宽人才引进渠道,完善人才激励机制,不断为公司注入新鲜的人才血液,从容应对人才风险。

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
实际控制人不当控制的风险	实际控制人王英维报告期末直接持有公司 50.88%的股份,从公司成立以来,王英维一直实际管理公司的业务,目前担任公司的董事长。此外,股东王国维、王宏维、王博维与王英维

	<p>系兄弟关系，若王英维利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制，可能对中小股东权益产生不利影响。</p> <p>应对措施：1、公司已采用引进外部投资者的方式，对股权结构进行适当调整，实际控制人王英维直接持有公司股份从成立股份公司 78.45%降至目前 50.88%，可以更好的发挥股东大会的作用； 2、公司已在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》，完善了公司内部控制制度；公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
<p>应收账款回收风险</p>	<p>公司主营业务为混凝土高性能减水剂、速凝剂、防腐剂等混凝土外加剂及相关产品的研发、生产和销售，其客户大多为混凝土工程类企业，其应收账款回款周期较长，若应收账款不及时收回，公司将面临较大坏账风险，对公司利润造成较大影响。</p> <p>应对措施：公司已加强应收账款的管理，成立以总经理为组长的专项清欠小组，同时建立以财务控制为主的应收账款预警管理机制，更准更快进行预警和限制，同时将应收账款的回收和销售人员的业绩考核动态挂钩，同时通过法律途径加强对历史账款的清欠，加快资金回笼，减少坏账损失。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>单体、氢氧化铝和片碱是公司生产减水剂和速凝剂主要原材料，报告期内价格波动较大。如果原材料价格大幅上涨，公司若无法通过改变产品配方控制成本或无法及时将成本向下游客户转移，将会对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司加强了解市场行业信息行情，及时调整采购计划；加强与头部供应商的战略合作，签订长期合约，保持原材料价格稳定；加强研发力度，寻找现有原材料替代方案。</p>
<p>主要经营性资产抵押的风险</p>	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司主要的土地使用权及地上建筑物已作为银行借款的抵押物，上述房产及土地使用权是公司的主要经营性资产。如果相关借款到期无法偿还，则上述抵押物可能被债权人处置，将对公司的持续经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司持续扩大信用类融资并逐步减少对抵押类融资的依赖，在资金改善的情况下对抵押资产进行收回，减少抵押物权利转移的风险。</p>
<p>产品更新换代风险，收入下降的风险</p>	<p>随着市场的变化和客户需求的提高，混凝土外加剂产品将面临更新换代，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增强实力，开发新一代产品，公司现有产品将面临淘汰，收入将面临大幅度下降的风险。</p> <p>应对措施：公司持续加大研发投入，保持产品的竞争力。</p>
<p>业绩亏损的风险</p>	<p>公司本期营业收入较上期同比增加 10.92%，净利润也实现扭亏为盈，但受经济复苏缓慢影响，公司面对的市场环境较为严峻，业绩仍存在亏损的风险。</p>

	应对措施：业务方面，公司持续优化项目选择标准，保证毛利空间；内控方面，公司持续加强成本、费用控制，全面推进精细化管理，降低各项费用，确保利润；研发方面，持续研发投入，不断开发新产品，保证持续盈利。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

1、单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	11,019,740.65	9.45%
作为被告/被申请人	789,389.61	0.68%
作为第三人		

合计	11,809,130.26	10.13%
----	---------------	--------

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、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的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江西佳维新材料有限公司	1,600,000.00	0	0	2022年3月28日	2023年3月27日	连带	否	已事前及时履行
2	江西佳维新材料有限公司	5,000,000.00	0	0	2022年5月26日	2023年5月25日	连带	否	已事前及时履行
3	江西佳维新材料有限公司	9,000,000.00	0	0	2022年11月15日	2023年11月15日	连带	否	已事前及时履行
4	江西佳维新材料有限公司	1,600,000.00	0	1,600,000.00	2023年3月21日	2024年3月20日	连带	否	已事前及时履行
5	江西佳维新材料有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年5月25日	2024年5月18日	连带	否	已事前及时履行
6	江西佳维	9,000,000.00	0	9,000,000.00	2023	2024	连带	否	已事前

	新材料有限公司				年11月30日	年11月28日			及时履行
7	江西佳维新材料有限公司	1,500,000.00	0	1,500,000.00	2021年12月16日	2026年12月31日	连带	否	已事前及时履行
8	江西佳维新材料有限公司	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2023年9月13日	2026年8月31日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	35,700,000.00		20,100,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用

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）	35,700,000.00	20,100,000.00
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	-	-
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	35,700,000.00	20,100,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

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	-	15,580.00
销售产品、商品，提供劳务	-	-

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

注：根据公司章程第一百〇九条规定，上述关联交易无需董事会进行审议。

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：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
(公告编号：2023-008)	对外投资	江西佳维新材料有限公司	70,100,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

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

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	29,358,498.96	9.19%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	8,217,501.62	2.57%	银行贷款抵押
机器设备	固定资产	抵押	5,638,016.90	1.77%	银行贷款抵押
总计	-	-	43,214,017.48	13.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产为公司经营发展需要，预期不会对公司发展带来重大不利影响。

(八)调查处罚事项

公司于2023年11月23日收到山西省万荣县人民法院出具的《刑事判决书》[(2023)晋0822刑初151号]，公司董事、总经理宋志远因犯危险驾驶罪，被万荣县人民法院判处拘役一个月，并处罚金六千元。公司于2023年11月24日在全国中小企业股份转让系统披露了《山西佳维新材料股份有限公司关于董事、总经理被刑事拘留的公告》(公告编号：2023-041)。刑期结束后，公司于2024年1月4日在全国中小企业股份转让系统披露了《山西佳维新材料股份有限公司关于董事、总经理刑事拘留已结束的公告》(公告编号：2024-001)。

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	37,925,388	36.89%	18,581,715	56,507,103	46.42%
	其中：控股股东、实际控制人	11,278,747	10.97%	-	11,278,747	9.26%
	董事、监事、高管	4,739,317	4.61%	100,000	4,839,317	3.98%
	核心员工	4,452,600	4.33%	1,155,000	5,607,600	4.61%
有限售条件股份	有限售股份总数	64,882,254	63.11%	350,000	65,232,254	53.58%
	其中：控股股东、实际控制人	50,663,400	49.28%	-	50,663,400	41.62%
	董事、监事、高管	14,218,854	13.83%	330,000	14,548,854	11.95%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		102,807,642	-	18,931,715	121,739,357	-

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

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

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	王英维	61,942,147	-	61,942,147	50.88%	50,663,400	11,278,747		
2	刘重阳	-	8,572,629	8,572,629	7.04%		8,572,629		
3	山西文旅集团股权投资基金管理有限公司—山西转型升级壹号股权投资合伙企业	-	7,150,000	7,150,000	5.87%		7,150,000		

	业 (有 限合 伙)								
4	王国维	6,375,000	-	6,375,000	5.24%	4,781,250	1,593,750	6,375,000	
5	王宏维	5,525,000	-	5,525,000	4.54%	4,143,750	1,381,250	4,968,750	
6	孔祥明	5,528,371	-10,000	5,518,371	4.53%	4,146,354	1,372,017		
7	王博维	4,675,000	-	4,675,000	3.84%		4,675,000	4,675,000	
8	高晶晶	3,985,100	500,000	4,485,100	3.68%		4,485,100		
9	华控技术转移有限公司	2,532,124	-	2,532,124	2.08%		2,532,124		
10	贾清泰	1,700,000	-	1,700,000	1.40%		1,700,000	1,700,000	
合计		92,262,742	16,212,629	108,475,371	89.1%	63734754	44,740,617	17,718,750	

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司股东中，自然人股东王英维、王国维、王宏维、王博维系兄弟关系，除此之外，股东之间没有其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

实际控制人王英维报告期末直接持有公司 50.88%的股份，从公司成立以来，王英维一直实际管理公司的业务，是公司的第一大股东。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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

单位：元或股

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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2023年1月12日	26,504,401.00	214,596.80	否	不适用		不适用

募集资金使用详细情况：

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

报告期内，募集资金使用 214,596.80 元，主要用于支付供应商货款。

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

第五节 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

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

发布时间	发布单位	文件名称	政策内容
2024.02.01	发改委	产业结构调整指导目录（2024年本）	引导社会投资方向、政府管理投资项目，制定实施财税、信贷、土地、进出口等政策的重要依据。《目录（2024年本）》共有条目1005条，其中鼓励类352条、限制类231条、淘汰类422条。
2019.8.27	工信部	批准《铜锌合金粉》等436项行业标准	公布对水泥混凝土制品生产用蒸压釜安全操作规程、企业安全生产规范、搅拌站单方成本计算方法及评价指标的行业标准。
2018.06.24	国务院	关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见	混凝土与水泥制品行业继续做好污染整治，到2020年，全国细颗粒物（PM2.5）未达标地级及以上城市浓度比2015年下降18%以上，地级及以上城市空气质量优良天数比率达到80%以上。
2018.06.21	湖北省	预拌混凝土行业发展指导意见	5年内全省前十家企业市场集中度提高到30%，市县地区前五家企业市场集中度提高到50%，行业综合产能利用率达到70%以上，力争达到90%。
2018.05.18	国务院	关于开展工程建设项目审批制度改革试点的通知	2019年全国范围开展工程建设项目审批制度改革，上半年将审批时间压减至120个工作日；2020年基本建成全国统一的工程建设项目审批和管理制度。
2018.01.26	广西省	预拌混凝土管理办法	监管信息平台建设，提升行业信息化监管水平。
2016.09.19	商务部	关于“十三五”期间加快散装水泥绿色产业发展的指导意见	2020年全国水泥散装率达到65%，预拌混凝土使用量保持在18亿立方米左右，预拌砂浆使用量达到1亿吨，农村散装水泥使用率达到55%。
2014.04.16	住建部	预拌混凝土绿色生产及管理技术规程	对混凝土生产企业厂区布局、生产设备、废水废浆处理、废勾混凝土处理、以及噪

			声和粉尘排放做了明确要求。
--	--	--	---------------

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

(二) 行业发展情况及趋势

混凝土外加剂作为药剂来添加到混凝土中，具有调节混凝土的综合性能的作用，目前在建筑行业的应用中已经得到了非常广泛的使用，行业的竞争格局日益激烈。随着中国建材工业的发展和政府的支持政策，混凝土外加剂行业发展稳定，市场前景良好，已经形成一个门类 and 品种齐全、标准体系健全的新兴行业。

1、行业基本情况

在当前的建筑工程领域中，混凝土外加剂已成为不可或缺的一部分，为混凝土性能的优化提供了巨大的助力。而随着科技的进步和市场需求的变化，混凝土外加剂产业也正在经历着前所未有的变革。

(1) 行业概述

混凝土外加剂是一种重要的建筑材料添加剂，主要用于改善混凝土的性能。在混凝土的拌制过程中，通过掺入适量的外加剂，可以显著提高混凝土的工作性、耐久性和强度等。混凝土外加剂与水泥、砂石等原料一起构成了混凝土的重要部分。

混凝土外加剂的特点是掺量小、品种多，通常掺量不超过水泥质量的 5%。这种添加剂的种类繁多，包括减水剂、膨胀剂、引气剂、速凝剂以及缓凝剂等。其中，减水剂的应用最为广泛，市场占比最高。

(2) 混凝土外加剂产业链分析

在产业链的上游，混凝土外加剂的生产主要依赖于几种关键原材料，包括工业萘、聚醚单体和氨基磺酸。这些原材料的质量和供应情况直接影响到外加剂的生产效率和成本。

在中游环节，主要是混凝土外加剂的生产商。他们通过特定的工艺和技术，将这些上游原材料转化为具有特定性能和用途的混凝土外加剂。这一环节的技术水平和生产能力，决定了外加剂产品的质量和市场供应情况。

下游的市场参与者主要是混凝土生产商。他们将混凝土外加剂添加到混凝土中，以改善其工作性能、耐久性和强度等特性。混凝土在房地产、农村建设、基础设施建设等领域都有广泛的应用。

在上游原材料中，聚醚单体是高性能减水剂的主要组成部分，其价格波动对混凝土外加剂的生产成本产生重要影响。聚醚单体的平均价格受到多种因素影响，包括原材料价格、市场供需关系以及主要市场参与者的定价策略。

(3) 混凝土外加剂市场发展现状

2023 年，随着国内经济环境的逐步恢复和基础设施建设的稳步推进，混凝土外加剂行业较前两年迎来转机。目前，我国的混凝土预拌率约为 50%，仍有较大的提升空间。为了在运输过程中保持预拌混凝土的性能，需要更多的混凝土外加剂掺入，这意味着随着预拌率的提高，我国对混凝土外加剂的需求将进一步增长。

据国际统计数据显示，2023 年，全国固定资产投资（不含农户）503036 亿元，比上年增长 3.0%，基础设施投资（不含电力、热力、燃气及水生产和供应业）增长 5.9%，这表明我国的基础设施建设投资总体保持平稳增长态势。

(4) 混凝土外加剂行业竞争格局

在当今的建筑材料市场中，混凝土外加剂行业正经历着一场激烈的竞争。这个行业的竞争格局正在不断演变，各大企业都在努力提高自身的竞争力，以在市场中占据一席之地。

从区域角度来看，混凝土外加剂行业的竞争格局呈现出明显的地域性特征。在发达国家，由于技术

水平较高和市场需求较大，混凝土外加剂行业的发展较为成熟。而在发展中国家，由于基础设施建设的需求不断增长，混凝土外加剂行业也迎来了巨大的发展机遇。因此，各大企业都在努力拓展全球市场，提高自身的市场份额。

2、行业发展趋势

2023年，随着国内经济环境的逐步恢复和基础设施建设的加速推进，混凝土外加剂行业将迎来发展拐点。目前，我国的混凝土预拌率约为50%，仍有较大的提升空间。为了在运输过程中保持预拌混凝土的性能，需要更多的混凝土外加剂掺入，这意味着随着预拌率的提高，我国对混凝土外加剂的需求将进一步增长。混凝土外加剂行业市场规模持续增长，受益于全球建筑业的繁荣和基础设施建设的不断推进。随着城市化进程的加速，对混凝土外加剂的需求呈现出强劲的增长势头，此外，随着技术的不断进步和应用领域的拓展，混凝土外加剂的市场潜力进一步释放，除了传统的建筑领域，混凝土外加剂还广泛应用于道路、桥梁、隧道、水利等基础设施建设中。同时，随着可再生能源和绿色建筑的兴起，混凝土外加剂在这些领域的应用也呈现出广阔的前景。

目前，我国混凝土外加剂行业的从业企业数量众多，行业集中度不高。随着市场竞争的加剧，企业间的竞争将更加激烈，各企业需要加大技术研发和产品创新的投入，提高产品质量和降低成本，以争夺市场份额。长远来看，混凝土外加剂生产企业紧抓当前混凝土外加剂行业集中及整合局势，以及行业复苏契机，快速提升外加剂新材料的市场占有率：可以引进智能化设备和信息化管理系统，提高生产效率和管理水平，提升企业的核心竞争力；紧抓国家加快建设交通强国的关键契机，重点开拓基建工程项目；聚焦外加剂特殊剂种，持续攻克重点、难点项目。随着我国基础设施建设和房地产市场的持续发展，混凝土外加剂市场需求量将继续保持增长态势，同时，随着新基建政策的出台和实施，混凝土外加剂行业将迎来新的发展机遇。

技术进步是推动混凝土外加剂产业发展的关键因素。随着新材料、新工艺的不断涌现，混凝土外加剂的性能将得到进一步提升，应用范围也将不断扩大。例如，纳米技术的应用将为混凝土外加剂带来更精细的粒度和更强的分散性，从而提高混凝土的性能。

环保要求也是影响混凝土外加剂产业发展的重要因素。随着全球环保意识的提高，对于混凝土外加剂的环保性能要求也越来越严格。因此，绿色、环保、无毒的混凝土外加剂将成为未来的主流。企业需要加大研发力度，开发出更加环保的混凝土外加剂，以满足市场需求。

市场需求的变化也将影响混凝土外加剂产业的发展。随着城市化进程的加速和基础设施建设的不断推进，对于高性能混凝土的需求越来越大。这为混凝土外加剂产业提供了广阔的市场空间，但同时也对产品的性能提出了更高的要求。企业需要紧跟市场需求，不断进行产品创新，以适应市场的变化。

(三) 公司行业地位分析

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

公司在北京设立“混凝土功能材料技术研究中心”（北京水木佳维新材料技术研究院有限公司），研发团队根据市场需求研制出多元化的产品。公司拥有多项省市级研发创新平台，2023年荣获“国家知识产权优势企业”、“中国建筑材料联合会·中国硅酸盐学会建筑材料科学技术奖技术进步类二等奖”“山西省混凝土外加剂中试基地”、“2023年度山西精品”、“山西省科技进步奖二等奖”，成为山西省内同行业产品唯一一家。

公司无碱速凝剂促凝与早强协同调控机制与制备技术已达到国际领先水平，液体无碱速凝剂产品具有独特的性能优势，可有效控制回弹，只有5%左右，更加节约混凝土用量，加快工程进度，可提高15%左右；由于良好的强度系数保留值，使得混凝土水泥用量具有更大的设计空间；掺入高分子材料使得喷射混凝土作业面大幅提高；对保塑剂的适应性得到巨大提高；更高效地初终凝控制技术，使得喷射混凝土应用范围不断提高。聚羧酸高性能减水剂合成工艺已处于国内领先水平，且可以针对客户的要求，因

地制宜的为客户量身定做符合客户需求的产品，提高了公司产品的竞争力，迎合了客户需求，增强了客户对公司的依赖性。聚羧酸高性能减水剂冷工艺的无计时、无控温合成技术在国内同行业企业中已经达到先进水平。该工艺克服了冬季升温慢，夏季降温慢的特点，提高了生产效率，简化了生产工艺流程，节约了能耗，降低了生产设备的损耗，达到了节能减排的目的。

公司基于“科技佳维、绿色佳维、人文佳维”的企业宗旨，秉承“诚信、务实、创新、共赢”的企业精神，专注于为建设工程与建筑商提供高性能混凝土外加剂及其应用服务，推进高性能混凝土外加剂及其应用产业的平稳、健康、可持续发展，持续关注客户、员工、股东、社会等各方利益，在创新与变革中成长，以专业的技术服务、优质的产品品质、卓越的创新思维，获得市场的高度认可。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

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

(二) 主要技术和工艺

1、 聚羧酸高性能减水剂生产及应用技术

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

2、 聚羧酸系保坍剂生产及应用技术

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

剂产品均以 10-20%浓度面向终端客户，减水率 30%以上，采用聚羧酸系泵送剂配制的混凝土，1-2 小时不离析、不泌水，无坍落度损失，性能优良。

3、速凝剂生产及应用技术

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

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
速凝剂	10 万吨	39.13%	-	-	-
聚羧酸减水剂	15 万吨	14.35%	-	-	-

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

一、研发模式

公司以自主研发为主，有完善的研发体系和独立专业的研发团队，在研发成果方面拥有完全独立的知识产权。同时，积极拓展外部资源，建立更加开发的研发机制。2021 年，公司与国内清华大学、北京建筑大学、西安交通大学、哈尔滨工业大学、北京交通大学、同济大学六所高校建立合作关系，共同研发《复杂严酷隧道施工环境下高效喷射混凝土专用外加剂及其辅助技术的开发》。2023 年，与运城学院联合创立山西省外加剂创新中心，与中北大学联合建设山西省外加剂中试基地。

研发中心始终秉持着提升产品品质，开发具有竞争力的新产品，不断丰富知识产权，助力公司发展。

二、研发机构设置

公司设有独立的研发中心，中心下设研发部、产品部、质检部 3 个部门。是我公司技术研发、产品开发、工艺开发、质量监督检验的机构中心。与清华大学共同设立的研发中心，为公司专门的研发机构，位于北京市通州区中国建筑科学研究院建筑环境与安全国家重点实验室。与中国建筑科学研究院签订战略合作协议，命名为“混凝土功能材料技术研究中心”，并在佳维公司实验室合作成立“科研成果转化基地”。

三、研发人员构成

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

四、报告期主要研发成果

1.2023 年研发项目包括：液体速凝剂半成品的制备、符合新国铁标准无碱速凝剂的制备、复杂严酷隧道施工环境下高效喷射混凝土专用外加剂及其辅助技术的开发（运城市科技重点研发计划揭榜挂帅项目）、纸面石膏板专用聚羧酸减水剂、高性价比液体速凝剂的制备、干法液体速凝剂施工工艺的开发与应用、面向碳中和的绿色低碳煅烧粘土水泥及其配套外加剂研发与应用关键技术（万荣县科技计划项目）。

2.本年度授权发明专利 7 项，实用新型专利 1 项，申请专利 3 项。其中，减水剂发明专利 2 项，无碱速凝剂发明专利 3 项，砂浆用缓凝剂及其制备、使用方法和应用发明专利 1 项，复合型混凝土养护剂制备方法和混凝土养护方法发明专利 1 项，减水剂生产上料装置 1 项，知识产权工作的不断突破，促使公司延续并扩大技术优势，确保公司在市场竞争中的领先地位并对公司长期稳定发展起到关键作用。

3.标准参编：2023 年度公司主编 2 项团体标准，参加 2 项国家标准的编制，其中 1 项《喷射混凝土用无碱速凝剂》已发布实施。

4.科技项目的申报情况：共计申报通过 3 项。“山西省混凝土外加剂中试基地”为山西省唯一一家外加剂中试基地；《高铝量高早强无碱速凝剂关键技术与应用》项目荣获山西省科学技术进步二等奖；“山西省技术创新中心（筹）”申报通过。

2. 重要在研项目

适用 不适用

- 1.复杂严酷隧道施工环境下高效喷射混凝土专用外加剂及其辅助技术的开发
- 2.面向碳中和的绿色低碳煅烧粘土水泥及其配套外加剂研发与应用关键技术
- 3.液体速凝剂半成品的制备
- 4.符合新国铁标准无碱速凝剂的制备
- 5.纸面石膏板专用聚羧酸减水剂
- 6.高性价比液体速凝剂的制备
- 7.干法液体速凝剂施工工艺的开发与应用

（五）公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、主要原材料及能源采购

（一）主要原材料及能源情况

适用 不适用

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

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

报告期内，公司于 2023 年 6 月与运城正丰安全咨询服务服务有限公司签订《安全风险分级管控、事故隐患排查治理双预防体系建设技术服务合同》（合同编号为“YCZF-016-2027），聘请专业第三方技术服务单位，对公司开展日常安全风险分级管控、事故隐患排查治理双预防体系建设技术服务工作。

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

(二) 环保投入基本情况

报告期内，根据国家有关监测技术规范的规定，公司与山西安运安环科技有限公司签订《环境监测服务合同书》（合同编号：HJ20230111(H) 370），对公司 2023 年度废气、噪声等污染物进行监测，年度环境监测方案在运城市生态环境局万荣分局备案并出具监测总结报告，各项污染物排放均符合国家要求排放限值，每季度在全国排污许可管理平台提报季度排污许可证执行报告。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

2023 年 5 月，公司与运城市忠洋再生资源有限公司签订《危险废物处置合同》（合同编号：2023130），对公司危险废物进行无害化处置。

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

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第六节 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				
王英维	董事长	男	1973年12月	2021年11月19日	2024年11月18日	61,942,147	-	61,942,147	50.88%
王国维	董事、副董事长、副总经理	男	1975年8月	2021年11月19日	2024年11月18日	6,375,000	-	6,375,000	5.24%
王宏维	董事、副总经理	男	1981年9月	2021年11月19日	2024年11月18日	5,525,000	-	5,525,000	4.54%
姚小平	董事	男	1973年6月	2021年11月19日	2024年11月18日	1,529,800	-	1,529,800	1.26%
宋志远	董事、总经理	男	1974年3月	2021年11月19日	2024年11月18日	0	400,000	400,000	0.33%
孔祥明	监事	男	1974年6月	2021年11月19日	2024年11月18日	5,528,371	-10,000	5,518,371	4.53%
张丽	监事会主席、职工代表监事	女	1989年8月	2021年11月19日	2024年11月18日	0	20,000	20,000	0.02%
吴盼	监事	女	1989年2月	2022年5月27日	2024年11月18日	0	20,000	20,000	0.02%
张海生	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1983年2月	2022年11月11日	2024年11月18日	0	-	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 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
梁晓敏	董事会秘书	离任	无	个人原因
张海生	副总经理、财务总监	新任	副总经理、董事会秘书兼财务总监	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

(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	70	15	4	81
生产人员	37	1	0	38
销售人员	26	0	10	16
技术人员	44	6	19	31
财务人员	11	1	3	9
员工总计	188	23	36	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	26	25
专科	55	49
专科以下	104	99
员工总计	188	175

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

2、人才引进、培训及招聘，报告期内，公司一方面通过常规社会招聘、校园招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也加强了公司的研发和管理团队，从而为企业可持续发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多

渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

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

4、公司无需要承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王立增	无变动	专项工作负责人	42,500	-	42,500
董月平	无变动	市场部负责人	0	-	0
崔洪彬	无变动	子公司财务部经理	425,000	189,000	614,000
高晶晶	无变动	子公司总经理	3,985,100	500,000	4,485,100
周普玉	无变动	研发工程师	0	120,000	120,000
阴小斌	无变动	项目经理	0	50,000	50,000
黄鑫月	无变动	行政综合部经理	0	30,000	30,000
丁志明	无变动	销售副总	0	50,000	50,000
吴盼	无变动	体系小组经理	0	20,000	20,000
王海兵	无变动	项目经理	0	11,000	11,000
张晖	无变动	晋陕区负责人	0	10,000	10,000
张国清	无变动	子公司质量技术部经理	0	10,000	10,000
李娟	无变动	品控部负责人	0	15,000	15,000
贾亚云	无变动	研发部负责人	0	10,000	10,000
许谦	无变动	云南区经理	0	10,000	10,000
赵军	无变动	技术部负责人	0	10,000	10,000
解晓萃	无变动	财务部经理	0	10,000	10,000
李博	无变动	营销中心助理	0	-	0
张乐乐	无变动	生产部主管	0	10,000	10,000
梁晓峰	无变动	项目经理	0	10,000	10,000
王康华	无变动	子公司车间经理	0	30,000	30,000
李先珠	无变动	生产总工程师	0	60,000	60,000
王勇	无变动	子公司销售员	0	20,000	20,000
毛丽锋	离职	-	0	10,000	10,000
李虎	离职	-	0		0
王力	离职		0	100,000	100,000
孙艺文	离职	-	0	20,000	20,000

核心员工的变动情况

核心员工毛丽锋、孙艺文、李虎、王力在报告期内离职。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司建立了较完善的治理机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行：

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

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

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

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

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、资产独立

公司系有限公司整体变更设立，拥有原有限公司所有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资

产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰，与控股股东、实际控制人之间产权关系明确，不存在纠纷及潜在纠纷。

2、业务独立

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

3、机构独立

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

4、人员独立

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

5、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与控股股东共用银行账户。公司系独立纳税主体，依法独立纳税。公司财务机构及人员独立并能够独立作出财务决策、财务会计制度及内控制度健全且得到有效执行、会计基础工作规范，符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

四、 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

2023年5月18日，公司召开2022年年度股东大会，通过网络投票方式参与股东大会表决的股东共3人，持有表决权的股份总数5,130,100股，占公司表决权股份总数的4.21%。

(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	中审亚太审字（2024）003049 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄友高 1 年 闫又双 3 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元

审计报告

中审亚太审字(2024)003049 号

山西佳维新材料股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了山西佳维新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”或“佳维股份”）的财务报表，包括 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，公允反映了贵公司 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，我们独立于佳维股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

佳维股份主要从事减水剂和速凝剂的生产和销售。2023 年度佳维股份营业收入为 17,671.96 万元，比上年度增加了 1,739.57 万元，毛利率 23.92%。由于营业收入是佳维股份的关键业绩指标之一，产品销售收入真实性、完整性会对佳维股份经营成果产生很大的影响，我们将佳维股份产品销售收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

与收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

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

（2）对佳维股份产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行评估；

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

（4）检查主要客户本期销售数量、单价，分析与上年度的变动情况；

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

（6）对当期主要客户的交易金额及应收账款余额执行函证程序；

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

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，山西佳维应收账款账面余额为 20,344.41 万元，坏账准备为 4,052.68 万元，账面价值为 16,291.73 万元，占总资产比例为 51.00%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；
- (2) 实施查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；
- (3) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；
- (4) 复核佳维股份对应收账款坏账准备的计提过程，包括分析应收账款的账龄、客户信誉情况、应收账款迁徙率及预期损失率的判断；
- (5) 对重要应收账款期后收款情况进行了检查。

四、其他信息

佳维股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

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

治理层负责监督佳维股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佳维股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请

报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佳维股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：

（盖章）

（签名并盖章）

中国注册会计师：

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二四年四月二十六日

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
流动资产：			
货币资金	5.1	20,382,855.98	3,710,226.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	22,817,877.55	15,105,815.64
应收账款	5.3	162,917,349.76	147,930,710.11
应收款项融资			
预付款项	5.4	6,750,464.98	11,808,401.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	8,759,636.83	6,238,530.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	15,699,378.49	12,864,648.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	896,698.19	625,033.54
流动资产合计		238,224,261.78	198,283,365.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.8	60,518,164.70	63,945,802.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	5.9	8,227,768.24	8,435,625.66
开发支出			
商誉	5.10		
长期待摊费用	5.11	1,795,239.55	2,869,964.47
递延所得税资产	5.12	10,355,330.44	8,964,277.24
其他非流动资产	5.13	297,879.45	-
非流动资产合计		81,194,382.38	84,215,669.40
资产总计		319,418,644.16	282,499,035.35
流动负债：			
短期借款	5.14	47,510,348.41	40,736,381.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.15	-	647,566.34
应付账款	5.16	76,735,819.77	68,882,445.86
预收款项		-	-
合同负债	5.17	4,247,377.02	4,508,752.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.18	1,266,135.33	1,297,644.12
应交税费	5.19	2,114,313.51	5,489,254.40
其他应付款	5.20	19,116,329.88	25,104,770.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.21	4,415,062.39	4,358,244.71
其他流动负债	5.22	14,589,276.57	10,387,225.59
流动负债合计		169,994,662.88	161,412,285.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.23	19,600,000.00	4,423,797.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5.24	12,075,933.33	559,520.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	5.25	1,114,050.00	1,177,710.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,789,983.33	6,161,027.99
负债合计		202,784,646.21	167,573,313.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.26	121,739,357.00	121,739,357.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.27	9,272,392.64	9,272,392.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.28	6,579,933.94	6,579,933.94
一般风险准备			
未分配利润	5.29	-21,015,007.89	-22,752,147.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		116,576,675.69	114,839,535.66
少数股东权益		57,322.26	86,186.08
所有者权益（或股东权益）合计		116,633,997.95	114,925,721.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		319,418,644.16	282,499,035.35

法定代表人：王英维

主管会计工作负责人：张海生

会计机构负责人：解晓萃

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,760,601.03	1,836,774.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,200,399.43	22,124,234.64
应收账款	13.1	122,872,067.05	132,276,214.31
应收款项融资			
预付款项		5,828,410.35	10,893,006.71
其他应收款	13.2	12,184,685.59	14,601,740.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,648,059.42	6,511,679.75

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,368.47	249,730.99
流动资产合计		188,525,591.34	188,493,382.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	31,940,900.09	31,940,900.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,502,286.93	23,507,318.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,739,824.52	6,915,387.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,795,239.55	2,869,964.47
递延所得税资产		12,586,474.52	11,842,221.61
其他非流动资产		297,879.45	-
非流动资产合计		75,862,605.06	77,075,792.47
资产总计		264,388,196.40	265,569,174.47
流动负债：			
短期借款		29,579,704.72	28,210,405.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	647,566.34
应付账款		66,382,058.03	61,566,878.82
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		816,902.46	945,280.53
应交税费		1,313,813.46	5,437,734.04
其他应付款		11,678,700.36	18,570,953.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,438,080.77	17,442,729.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,756,877.74	3,860,519.64
其他流动负债		13,207,960.67	10,033,674.95

流动负债合计		131,174,098.21	146,715,743.78
非流动负债：			
长期借款		16,600,000.00	4,423,797.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		75,933.33	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,675,933.33	4,423,797.89
负债合计		147,850,031.54	151,139,541.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		121,739,357.00	121,739,357.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,269,467.92	9,269,467.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,579,933.94	6,579,933.94
一般风险准备			
未分配利润		-21,050,594.00	-23,159,126.06
所有者权益（或股东权益）合计		116,538,164.86	114,429,632.80
负债和所有者权益（或股东权益）合计		264,388,196.40	265,569,174.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		176,719,589.57	159,323,844.80
其中：营业收入	5.30	176,719,589.57	159,323,844.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		170,710,560.35	170,067,795.51

其中：营业成本	5.30	134,456,902.65	132,093,739.80
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	5.31	697,103.18	770,956.46
销售费用	5.32	11,153,551.83	11,252,618.57
管理费用	5.33	10,965,908.25	14,497,661.37
研发费用	5.34	9,450,269.87	6,235,867.32
财务费用	5.35	3,986,824.57	5,216,951.99
其中：利息费用	5.35	3,256,525.83	4,762,712.05
利息收入	5.35	34,788.60	14,760.39
加：其他收益	5.36	1,650,599.87	1,979,533.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	-6,770,776.58	-5,880,119.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.38	-	-7,675,839.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.39	205,960.93	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,094,813.44	-22,320,376.80
加：营业外收入	5.40	205,940.49	34,430.51
减：营业外支出	5.41	558,706.45	320,298.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		742,047.48	-22,606,244.92
减：所得税费用	5.42	-966,228.73	-3,076,486.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,708,276.21	-19,529,758.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,708,276.21	-19,529,758.90
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）		-28,863.82	932,279.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,737,140.03	-20,462,038.10
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,708,276.21	-19,529,758.90
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,737,140.03	-20,462,038.10
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-28,863.82	932,279.20
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.014	-0.20
(二)稀释每股收益(元/股)		0.014	-0.20

法定代表人：王英维

主管会计工作负责人：张海生

会计机构负责人：解晓萃

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	13.4	127,659,745.18	128,901,772.89
减：营业成本	13.4	100,096,546.86	108,172,032.69
税金及附加		452,789.03	683,335.13
销售费用		9,314,615.31	9,633,882.73
管理费用		7,905,673.22	9,205,320.01
研发费用		5,890,859.61	6,897,123.02
财务费用		2,878,492.88	4,355,131.98
其中：利息费用		2,421,877.81	4,018,229.55
利息收入		27,347.33	13,049.07
加：其他收益		1,340,920.53	1,783,770.88
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-720,825.89	-5,796,124.97
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-18,066,067.66
资产处置收益(损失以“-”号填列)		205,960.93	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,946,823.84	-32,123,474.42
加：营业外收入		153,010.55	32,437.50
减：营业外支出		548,686.08	284,784.02
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,551,148.31	-32,375,820.94
减：所得税费用		-557,383.75	-5,384,232.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,108,532.06	-26,991,588.53
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		2,108,532.06	-26,991,588.53
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,108,532.06	-26,991,588.53
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,758,162.41	163,165,726.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	811,497.39
收到其他与经营活动有关的现金	5.43.1	4,690,260.17	4,058,826.27
经营活动现金流入小计		147,448,422.58	168,036,050.54
购买商品、接受劳务支付的现金		108,199,286.32	144,742,169.59
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		16,198,564.99	17,454,910.23
支付的各项税费		8,997,809.99	6,123,579.44
支付其他与经营活动有关的现金	5.43.1	21,438,782.70	22,659,816.90
经营活动现金流出小计		154,834,444.00	190,980,476.16
经营活动产生的现金流量净额		-7,386,021.42	-22,944,425.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,780,854.30	2,357,597.65
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,780,854.30	2,357,597.65
投资活动产生的现金流量净额		-2,780,854.30	-2,357,597.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,492,400.40
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		66,450,000.00	32,988,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.43.2	12,155,000.00	26,464,791.21
筹资活动现金流入小计		78,605,000.00	73,945,191.61
偿还债务支付的现金		37,151,794.17	37,418,941.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,116,129.34	4,583,560.82
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	5.43.2	11,497,446.52	13,894,299.16
筹资活动现金流出小计		51,765,370.03	55,896,801.16
筹资活动产生的现金流量净额		26,839,629.97	18,048,390.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-125.19	-2,493.95
五、现金及现金等价物净增加额		16,672,629.06	-7,256,126.77
加：期初现金及现金等价物余额		3,710,226.92	9,216,000.91
六、期末现金及现金等价物余额		20,382,855.98	1,959,874.14

法定代表人：王英维

主管会计工作负责人：张海生

会计机构负责人：解晓萃

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,891,489.55	145,813,425.01
收到的税费返还		-	611,422.76
收到其他与经营活动有关的现金		8,661,363.15	13,357,425.82
经营活动现金流入小计		131,552,852.70	159,782,273.59
购买商品、接受劳务支付的现金		89,245,841.92	139,352,736.44
支付给职工以及为职工支付的现金		10,295,944.07	11,921,406.38
支付的各项税费		7,213,628.11	5,743,065.57
支付其他与经营活动有关的现金		20,206,570.90	17,736,099.61
经营活动现金流出小计		126,961,985.00	174,753,308.00
经营活动产生的现金流量净额		4,590,867.70	-14,971,034.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,742,577.82	1,782,276.27
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,742,577.82	1,782,276.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,742,577.82	-1,782,276.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	14,492,400.40
取得借款收到的现金		46,900,000.00	22,070,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			19,750,000.00
筹资活动现金流入小计		46,900,000.00	56,312,400.40
偿还债务支付的现金		24,638,035.46	30,596,450.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,386,732.01	3,862,461.40
支付其他与筹资活动有关的现金		5,799,571.00	12,034,929.00
筹资活动现金流出小计		32,824,338.47	46,493,841.08
筹资活动产生的现金流量净额		14,075,661.53	9,818,559.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-125.19	-2,493.95
五、现金及现金等价物净增加额		15,923,826.22	-6,937,245.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,836,774.81	8,774,020.12
六、期末现金及现金等价物余额		17,760,601.03	1,836,774.81

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	121,739,357.00			9,272,392.64			6,579,933.94	-21,015,007.89	57,322.26	116,633,997.95		

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	102,807,642.00				1,708,781.92				6,579,933.94		-2,458,376.39	11,156,832.20	119,794,813.67
加：会计政策变更													
前期差错更正										168,266.57			168,266.57
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	102,807,642.00				1,708,781.92				6,579,933.94		-2,290,109.82	11,156,832.20	119,963,080.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,931,715.00				7,563,610.72						-20,462,038.10	-11,070,646.12	-5,037,358.50
（一）综合收益总额											-20,462,038.10	932,279.20	-19,529,758.90
（二）所有者投入和减少资本	18,931,715.00				7,563,610.72							-12,002,925.32	14,492,400.40
1. 股东投入的普通股	18,931,715.00				7,560,686.00								26,492,401.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					2,924.72							-12,002,925.32	-12,000,000.60

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	121,739,357.00			9,272,392.64			6,579,933.94		-22,752,147.92	86,186.08	114,925,721.74	

法定代表人：王英维

主管会计工作负责人：张海生

会计机构负责人：解晓萃

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	121,739,357.00				9,269,467.92				6,579,933.94		-21,050,594.00	116,538,164.86

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	121,739,357.00				9,269,467.92				6,579,933.94		3,664,195.90	141,252,954.76

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	121,739,357.00				9,269,467.92				6,579,933.94		-23,159,126.06	114,429,632.80

三、财务报表附注

山西佳维新材料股份有限公司 2023 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

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

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

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

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

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

统一社会信用代码：911408006623574638

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址：山西省万荣县解店镇太贾村

法定代表人：王英维

注册资本：12,173.9357 万元

经营期限：2007 年 5 月 21 日至长期

本公司及各子公司主要从事混凝土外加剂系列产品的研发、生产、销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

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

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

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

2.2 持续经营

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

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合

并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。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的,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,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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

2、3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

3.9 金融工具

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

3.9.1 金融资产的分类和计量

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

3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

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

3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

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

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

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

利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3.9.2 金融工具的减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

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

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

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于

该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

3.9.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

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

所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

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

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

3.9.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

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

3.10 应收票据

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

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.10.1 预期信用损失的确定方法

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

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

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

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.11 应收账款

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

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.11.1 预期信用损失的确定方法

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

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

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

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收款项融资

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

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

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

3.13 其他应收款

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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.13.1 预期信用损失的确定方法

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

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

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损

失准备。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

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

3.14.2 存货取得和发出的计价方法

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

3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

3.14.4 存货的盘存制度为定期盘存制。

3.14.5 存货成本结转制度

本公司将已售成货的成本结转为当期损益，计入营业成本。

按照《企业会计准则第 1 号——存货》第十四条的规定，本公司采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3.14.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.15 合同资产

3.15.1 合同资产的确认方法及标准

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

3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

3.16 长期股权投资

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

3.16.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.16.2 投资成本的确定

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

3.16.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.16.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.16.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

3.16.3.3 处置长期股权投资

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

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

计入当期损益。

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

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

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

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

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

3.17 固定资产

3.17.1 固定资产确认条件

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

3.17.2 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

3.17.3 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.18 在建工程

3.18.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.18.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3.19 使用权资产

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

3.20 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.20.1 计价方法、使用寿命

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

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.20.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.20.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.31 长期资产减值”。

3.21 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.22 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公楼装修、室内装饰工程、万荣厂区改扩建、户外广告牌制作。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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

3.23 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利

其中：

3.23.1 短期薪酬的会计处理方法

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

3.23.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.23.3 辞退福利的会计处理方法

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。

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

3.24 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

3.25 收入

3.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控

制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.25.1.1 销售商品收入

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

3.26 政府补助

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

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

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

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

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

3.27 递延所得税资产/递延所得税负债

3.27.1 当期所得税

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

3.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

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

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

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

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

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

3.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

3.27.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.28 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.28.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.28.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.28.1.2 后续计量

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（详见附注“3.17 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

3.28.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.28.2.1 经营租赁

本公司采用直线法的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.28.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资

租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）（以下简称“解释16号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起执行。	不适用	执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。
财政部于2023年11月9日发布了《企业会计准则解释第17号》（以下简称“解释17号”），包含了流动负债与非流动负债的划分、供应商融资安排的披露以及售后租回交易的会计处理等三项内容。解释17号自2024年1月1日起施行，其中与售后租回交易的会计处理相关的内容，允许提前执行。	不适用	执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

3.29.2 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应税收入按法定税率计算销项税税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 山西佳维新材料股份有限公司：公司于2015年取得高新技术企业证书，2021年复审通过重新取得高新技术企业证书，编号GR202114000871，发证日期2021年12月7日，证书有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）以及《高新技术企业认定管理

实施办法（试行）》（晋科发〔2022〕31号）有关规定，公司享有企业所得税减按15%税收优惠的政策。

4.2.2 山西北方环宇建材有限公司：公司为小微企业，根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号）规定：自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4.2.3 江西佳维新材料有限公司：公司于2023年取得高新技术企业证书，编号GR202336001353，发证日期2023年11月22日，证书有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司享有企业所得税减按15%税收优惠的政策。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2022年12月31日，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,784.60	2,033.60
银行存款	20,374,054.93	1,954,840.54
其他货币资金	3,016.45	1,753,352.78
合计	20,382,855.98	3,710,226.92

质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票保证金		1,750,352.78
合计		1,750,352.78

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,679,632.10	8,175,366.50
商业承兑汇票	16,301,258.03	7,000,453.68
小计	22,980,890.13	15,175,820.18
减：坏账准备	163,012.58	70,004.54
合计	22,817,877.55	15,105,815.64

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	16,301,258.03	100.00	163,012.58	1.00	16,138,245.45
合计	16,301,258.03	/	163,012.58	/	16,138,245.45

续

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,000,453.68	100.00	70,004.54	1.00	6,930,449.14
合计	7,000,453.68	/	70,004.54	/	6,930,449.14

按组合计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
商业承兑汇票	7,000,453.68	70,004.54	16,301,258.03	163,012.58	1.00%	历史损失率
合计	7,000,453.68	70,004.54	16,301,258.03	163,012.58		/

5.2.3 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	1,290,000.00	5,934,124.15
商业承兑汇票		15,380,731.94
合计	1,290,000.00	21,314,856.09

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	123,417,304.41	106,291,088.24
1至2年	42,949,891.00	36,748,279.89
2至3年	10,022,869.52	19,829,606.25
3至4年	12,044,557.23	9,153,442.72
4至5年	5,695,527.85	3,146,469.01
5年以上	9,313,957.12	6,747,015.23
小计	203,444,107.13	181,915,901.34
减：坏账准备	40,526,757.37	33,985,191.23
合计	162,917,349.76	147,930,710.11

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	203,444,107.13	100.00	40,526,757.37	19.92
其中：组合1：账龄组合	203,444,107.13	100.00	40,526,757.37	19.92
合计	203,444,107.13	100.00	40,526,757.37	19.92

续

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

5.3.3 按组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合1：账龄组合	203,444,107.13	40,526,757.37	19.92
合计	203,444,107.13	40,526,757.37	19.92

5.3.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	33,985,191.23			33,985,191.23
2023年1月1日余额在本期	33,985,191.23			33,985,191.23
本期计提	16,184,744.49			16,184,744.49
本期转回	9,643,178.35			9,643,178.35
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	40,526,757.37			40,526,757.37

5.3.5 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合 1: 账龄组合	33,985,191.23	16,184,744.49	9,643,178.35			40,526,757.37
合计	33,985,191.23	16,184,744.49	9,643,178.35			40,526,757.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中铁三局集团第六工程有限公司	1,763,052.47	客户回款	银行收款	根据预期信用损失率计提
山西三维华邦集团有限公司	1,560,100.78	客户回款	银行收款	根据预期信用损失率计提
中铁十七局集团第一工程有限公司(成兰)	870,313.60	法院执行回款	银行收款	根据预期信用损失率计提
合计		/		

5.3.6 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山西三维华邦集团有限公司	11,729,253.74	5.77	586,462.69
中铁二十四局集团有限公司川藏铁路项目部	5,906,631.28	2.90	320,774.30
中铁十二局集团有限公司(中铁十二局川藏二标 2 工区)	5,414,934.00	2.66	541,493.40
客户一	5,298,561.70	2.60	264,928.09
中铁十二局集团有限公司(中铁十二局川藏五标 5 工区)	5,237,237.60	2.57	523,723.76
合计	33,586,618.32	16.50	2,237,382.24

5.4 预付款项

5.4.1 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	3,187,106.44	47.22	9,504,073.65	80.49
1至2	2,737,579.16	40.55	2,157,944.70	18.27

年				
2 至 3 年	759,057.87	11.24	146,383.31	1.24
3 年 以上	66,721.51	0.99		
合计	6,750,464.98	100.00	11,808,401.66	100.00

5.4.2 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的比例 (%)
山西光悦贸易有限公司	2,558,153.67	37.90
西安鑫氟新材料科技有限责任公司	712,441.90	10.55
万荣县城镇宇新托运部	694,612.66	10.29
山西路之通商贸有限公司	512,500.00	7.59
衡阳市建衡实业有限公司	250,000.00	3.70
合计	4,727,708.23	70.03

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,759,636.83	6,238,530.07
合计	8,759,636.83	6,238,530.07

5.5.1 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,196,768.76	6,402,478.60
职工备用金、暂借款	604,204.62	899,445.39
单位往来款	224,302.46	2,994.30
代扣代缴款项	8,656.99	2,476.99
其他	51,705.41	120,933.80
减: 坏账准备	1,326,001.41	1,189,799.01
合计	8,759,636.83	6,238,530.07

5.5.2 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	6,462,303.13	64.07	4,670,947.99	62.88
1 至 2 年	2,371,994.16	23.52	1,633,366.09	21.99
2 至 3 年	693,791.59	6.88	473,000.00	6.37
3 至 4 年	171,000.00	1.70	215,040.00	2.89
4 至 5 年	11,240.00	0.11	286,000.00	3.85
5 年以上	375,309.36	3.72	149,975.00	2.02
小计	10,085,638.24	100.00	7,428,329.08	100.00
减: 坏账准备	1,326,001.41		1,189,799.01	
合计	8,759,636.83		6,238,530.07	

5.5.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	10,085,638.24	100.00	1,326,001.41	13.15
其中：组合1：账龄组合	10,085,638.24	100.00	1,326,001.41	13.15
合计	10,085,638.24	100.00	1,326,001.41	13.15

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	7,428,329.08	100.00	1,189,799.01	16.02
其中：组合1：账龄组合	7,428,329.08	100.00	1,189,799.01	16.02
合计	7,428,329.08	100.00	1,189,799.01	16.02

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合1：账龄组合	10,085,638.24	1,326,001.41	13.15
合计	10,085,638.24	1,326,001.41	13.15

5.5.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,189,799.01			1,189,799.01
2023年1月1日余额在本期	1,189,799.01			1,189,799.01
本期计提	668,731.32			668,731.32
本期转回	532,528.92			532,528.92
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,326,001.41			1,326,001.41

5.5.5 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况：

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	
组合1：账龄组合	1,189,799.01	668,731.32	532,528.92			1,326,001.41
合计	1,189,799.01	668,731.32	532,528.92			1,326,001.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
中建隧道建设有限公司	200,000.00	保证金退回
合计	200,000.00	/

5.5.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁十局集团有限公司物资集中采购中心	押金及保证金	1,091,000.00	注1	10.82	331,000.00
中国交通建设股份有限公司	押金及保证金	700,000.00	1年以内	6.94	35,000.00
中铁四局集团有限公司第七工程分公司	押金及保证金	671,900.00	1-2年	6.66	67,190.00
中铁隧道局集团有限公司物资分公司	押金及保证金	550,000.00	注2	5.45	30,000.00
客户一	押金及保证金	500,000.00	1-2年	4.96	50,000.00
合计	/	3,512,900.00	/	34.83	513,190.00

说明：注1：1年以内 800,000.00,3-4年 5,000.00元，5年以上 286,000.00元；

注2：1年以内 500,000.00,1-2年 5,000.00元。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

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
原材料	4,968,598.81		4,968,598.81	5,839,861.51	9,707.86	5,830,153.65
库存商品	8,251,742.76		8,251,742.76	5,450,270.79		5,450,270.79
低值易耗品	1,477,443.37		1,477,443.37	596,344.04		596,344.04
周转材料	1,001,593.55		1,001,593.55	987,879.53		987,879.53
合计	15,699,378.49		15,699,378.49	12,874,355.87	9,707.86	12,864,648.01

5.6.2 存货跌价准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,707.86			9,707.86		
合计	9,707.86			9,707.86		

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	896,698.19	375,302.55
预缴所得税		249,730.99
合计	896,698.19	625,033.54

5.8 固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	60,518,164.70	63,945,802.03
固定资产清理		
合计	60,518,164.70	63,945,802.03

5.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	56,624,290.96	22,314,751.87	3,194,099.38	3,061,064.67	85,194,206.88
2. 本期增加金额	32,142.48	922,205.66	280,695.58	385,265.49	1,620,309.21
(1) 购置	32,142.48	922,205.66	280,695.58	385,265.49	1,620,309.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			591,769.91		591,769.91
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少			591,769.91		591,769.91
4. 期末余额	56,656,433.44	23,236,957.53	2,883,025.05	3,446,330.16	86,222,746.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,059,295.91	9,081,764.30	1,734,187.69	1,373,156.95	21,248,404.85
2. 本期增加金额	2,335,019.28	1,861,170.53	374,038.21	423,679.45	4,993,907.47
(1) 计提	2,335,019.28	1,861,170.53	374,038.21	423,679.45	4,993,907.47
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			537,730.84		537,730.84
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少			537,730.84		537,730.84
4. 期末余额	11,394,315.19	10,942,934.83	1,570,495.06	1,796,836.40	25,704,581.48
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	45,262,118.25	12,294,022.70	1,312,529.99	1,649,493.76	60,518,164.70
2. 期初账面价值	47,564,995.05	13,232,987.57	1,459,911.69	1,687,907.72	63,945,802.03

注：固定资产使用权或者所有权受到限制的情况见合并财务报表附注“5、合并财务报表重要项目注释（5.14）短期借款、（5.23）长期借款及（5.45）所有权或使用权受到限制的资产”。

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,042,873.20	70,000.00	14,743,236.21	181,849.52	25,037,958.93
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,042,873.20	70,000.00	14,743,236.21	181,849.52	25,037,958.93
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,624,514.20	52,733.34	7,301,829.58	181,849.52	9,160,926.64
2. 本期增加金额	200,857.42	7,000.00			207,857.42
(1) 计提	200,857.42	7,000.00			207,857.42
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,825,371.62	59,733.34	7,301,829.58	181,849.52	9,368,784.06
三、减值准备					
1. 期初余额			7,441,406.63		7,441,406.63
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			7,441,406.63		7,441,406.63
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,217,501.58	10,266.66			8,227,768.24
2. 期初账面价值	8,418,359.00	17,266.66			8,435,625.66

本期末没有通过公司内部研究开发形成的无形资产。

5.10 商誉

5.10.1 商誉账面原值

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

5.10.2 商誉减值准备

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

5.11 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
办公楼装修	443,651.95		58,072.08		385,579.87
室内装饰工程	619,483.17		228,128.28		391,354.89
万荣厂区改扩建	1,656,829.35		773,524.56		883,304.79
户外广告牌制作	150,000.00		15,000.00		135,000.00
合计	2,869,964.47		1,074,724.92		1,795,239.55

5.12 递延所得税资产

5.12.1 未经抵销的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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,974,982.41	6,047,570.81	35,348,515.63	5,294,102.82
内部交易未实现利润				
未取得合规发票的采购成本及 利息费用	28,718,397.52	4,307,759.63	24,467,829.47	3,670,174.42
合计	70,693,379.93	10,355,330.44	59,816,345.10	8,964,277.24

5.12.2 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	5,555,416.67	5,555,416.67
可抵扣亏损	6,520,745.86	6,988,758.36
合计	12,076,162.53	12,544,175.03

5.12.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年	1,155,815.56	1,155,815.56	
2024年	465,274.61	465,274.61	
2025年	1,918,194.86	3,436,590.03	
2026年	1,931,078.16	1,931,078.16	
2027年	1,050,382.67		
合计	6,520,745.86	6,988,758.36	

5.13 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
预付软件款	297,879.45		297,879.45			
合计	297,879.45		297,879.45			

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	31,898,164.98	18,030,662.50
信用借款	558,045.82	969,850.03
保证借款	6,609,578.69	8,051,130.05
已贴现未到期票据	8,444,558.92	13,684,738.90
合计	47,510,348.41	40,736,381.48

短期借款分类的说明：

抵押借款：山西佳维股份有限公司以自有不动产抵押，取得农业银行借款2,900,000.00元，取得邮政银行借款15,000,000.00元，江西佳维新材料股份有限公司以自有不动产抵押。取得九江银行借款9,000,000.00元。

保证借款：经公司实际控制人、公司及其下属子公司提供担保取得借款具体说明详见9.4.1 关联担保情况

5.15 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		647,566.34
合计		647,566.34

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	59,752,637.48	52,991,093.32
1年以上	16,983,182.29	15,891,352.54
合计	76,735,819.77	68,882,445.86

5.16.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川敏轩科技发展有限公司	1,562,835.37	对方未催收
辽宁奥克化学股份有限公司	1,445,542.24	对方未催收
长春市北华建材有限公司	988,281.42	对方未催收
山西通化建筑安装有限公司	979,039.48	对方未催收
沧州奥通新型建材有限公司	799,150.00	对方未催收
合计	5,774,848.51	

5.17 合同负债

5.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	4,247,377.02	4,508,752.30
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	4,247,377.02	4,508,752.30

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 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	1,294,344.48	15,271,013.92	15,299,223.07	1,266,135.33
二、离职后福利设定提存计划	3,299.64	982,268.68	985,568.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,297,644.12	16253282.60	16284791.39	1,266,135.33

5.18.2 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	1,240,148.89	13,360,315.84	13,349,467.38	1,250,997.35
二、职工福利费		1,033,342.90	1,033,342.90	
三、社会保险费	39,477.13	652,678.44	692,155.57	
其中：医疗保险费	39,477.13	526,970.78	566,447.91	
工伤保险费		125,707.66	125,707.66	
生育保险费				
四、住房公积金		143,070.00	143,070.00	
五、工会经费和职工教育经费	14,718.46	81,606.74	81,187.22	15,137.98
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,294,344.48	15,271,013.92	15,299,223.07	1,266,135.33

5.18.3 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
基本养老保险		942,011.01	942,011.01	
失业保险费	3,299.64	40,257.67	43,557.31	
合计	3,299.64	982,268.68	985,568.32	

5.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,422,550.76	3,022,304.90
企业所得税	424,739.13	1,697,004.34
城建税	77,651.88	210,646.76
教育费附加	46,591.13	243,839.54
地方教育费附加	31,060.75	182,187.79
土地使用税	18,448.44	34,619.46
个人所得税	30,313.22	30,196.50
环境保护税	13,275.72	26,397.84
资源税	1,482.00	2,006.00
印花税	48,200.48	40,051.27
合计	2,114,313.51	5,489,254.40

5.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,116,329.88	25,104,770.82
合计	19,116,329.88	25,104,770.82

5.20.1 其他应付款

5.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,776,476.13	2,323,504.73
单位往来款	3,940,731.10	1,351,680.45
个人往来款	13,313,335.14	20,556,559.91
其他	85,787.51	873,025.73
合计	19,116,329.88	25,104,770.82

5.20.1.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王英维	6,598,254.35	法人垫资款，对方未催要
高晶晶	2,702,858.76	子法人垫资款，对方未催要
张娟	400,000.00	项目押金保证金
北京双键通科技有限公司	371,900.00	押金保证金
合计	10,073,013.11	

5.21 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	3,698,491.33	1,495,448.64
一年内到期的长期应付款	716,571.06	2,862,796.07
合计	4,415,062.39	4,358,244.71

5.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,118,979.40	1,575,024.56

		补助 金额	外收入 金额	金额	成本 费用 金额			关
项目 用地 奖励 资金	1,177,710.00			63,660.00			1,114,050.00	与资产相关

5.26 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	小计	
股份总数	121,739,357.00						121,739,357.00

5.27 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)	9,272,392.64			9,272,392.64
合计	9,272,392.64			9,272,392.64

5.28 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	6,579,933.94			6,579,933.94
合计	6,579,933.94			6,579,933.94

5.29 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-22,752,147.92	-2,458,376.39
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		168,266.57
调整后年初未分配利润	-22,752,147.92	-2,290,109.82
加:本期归属于母公司股东的净利润	1,737,140.03	-20,462,038.10
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,015,007.89	-22,752,147.92

调整期初未分配利润明细:

1、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 168,266.57 元。

5.30 营业收入和营业成本

5.30.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,692,809.47	134,453,389.65	159,100,625.84	132,093,739.80
其他业务	26,780.10	3,513.00	223,218.96	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	176,719,589.57	134,456,902.65	159,323,844.80	132,093,739.80

5.30.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	合计
一、商品类型	176,719,589.57	176,719,589.57
减水剂	84,364,033.71	84,364,033.71
速凝剂	72,393,289.70	72,393,289.70
其他	19,962,266.16	19,962,266.16
二、按商品转让的时间分类	176,719,589.57	176,719,589.57
在某一时点	176,719,589.57	176,719,589.57
在某一时间段		
合计	176,719,589.57	176,719,589.57

5.31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	248,538.73	245,476.82
教育费附加	122,774.81	147,106.08
地方教育费附加	62,221.82	98,070.73
房产税		18,857.14
土地使用税	102,067.48	89,070.55
车船使用税	2,850.00	5,880.00
资源税	11,194.00	9,070.00
印花税	107,493.44	104,629.46
其他税费	39,962.90	52,795.68
合计	697,103.18	770,956.46

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

5.32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,064,369.12	4,551,155.91
广告费	94,339.62	216,700.00
中标服务费	388,433.83	435,929.49
办公费	254,201.00	282,977.19
交通差旅费	957,518.17	1,589,020.53
业务招待费	2,749,115.86	3,352,843.79
咨询服务费	85,890.00	98,953.17
车辆费	624,630.41	
装卸费	237,200.00	17,849.00
检测费	15,684.90	
租赁费	228,299.24	186,670.95
其他	453,869.68	520,518.54
合计	11,153,551.83	11,252,618.57

5.33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,755,666.09	5,997,091.07
折旧及摊销费	1,226,171.97	2,532,758.46
办公费	1,423,310.57	1,330,361.89
交通差旅费	268,401.40	212,399.88
业务招待费	783,693.01	768,701.11
咨询服务费	894,015.32	1,350,658.46
车辆费用	122,444.01	92,257.92
租赁费	281,710.03	217,228.57
聘请中介机构费用	330,188.68	545,283.01
认证费用	207,518.86	254,730.76
检测维修费	115,708.39	81,594.59
技术服务费		360,965.71
专利费		97,880.18
其他	557,079.92	655,749.76
合计	10,965,908.25	14,497,661.37

5.34 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,784,984.07	1,743,601.86
累计折旧	387,633.52	94,024.06
物料消耗	4,878,241.28	2,632,278.87
技术服务费	1,336,161.98	1,765,962.53
其他	63,249.02	
合计	9,450,269.87	6,235,867.32

5.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,256,525.83	4,762,712.05
减：利息收入	34,788.60	14,760.39
汇兑损失	125.19	2,493.95
减：汇兑收益		
手续费支出	764,962.15	466,506.38
合计	3,986,824.57	5,216,951.99

5.36 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,650,599.87	1,979,533.77
合计	1,650,599.87	1,979,533.77

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
万荣县工业信息化和科技局技术创新研发扶持资金	200,000.00		与收益相关

万荣县工业信息化和科技局做强做大奖补资金	100,000.00		与收益相关
山西省科学技术厅 2023 年科技金融专项资金	130,000.00		与收益相关
万荣县社会保险中心失业保险支出户稳岗返还	23,331.00		与收益相关
万荣县工业信息化和科技局 2021 年科技创新奖励资金	140,000.00		与收益相关
运城市市场监督管理局质量发展科品牌奖励	15,000.00		与收益相关
万荣县总工会工会经费补助	20,000.00		与收益相关
万荣县人力资源和社会保障局职业技能提升补贴	24,000.00		与收益相关
运城市市场监督管理局标准管理科对企业补助	10,000.00		与收益相关
山西省市场监督管理局山西精品补助	400,000.00		与收益相关
山西省科学技术厅 2023 年中国创新创业大赛	50,000.00		与收益相关
银行借款企业贴息	84,388.90		与收益相关
扩岗补助	4,500.00		与收益相关
收到就业见习岗位补贴-万荣县人力资源和社会保障局	20,292.00	98,244.00	与收益相关
收到中国共产党万荣县委员会办公室科协专款		20,000.00	与收益相关
收到山西省地方金融监督管理局企业资本市场直接融资奖励资金		500,000.00	与收益相关
收到万荣县财政局 2021 年揭榜挂帅扶持资金		600,000.00	与收益相关
收到万荣县工业信息化和科技局 2021 年高新技术企业奖励资金	200,000.00	60,000.00	与收益相关
收到山西省市场监督管理局 专利转化费用		200,000.00	与收益相关
收到万荣县工业信息化和科技局众创空间市级鼓励资金		30,000.00	与收益相关
收到万荣县工业信息化和科技局 2021 年运城市市级企业技术中心奖励资金		100,000.00	与收益相关
收到万荣县工业信息化和科技局 2020 年科技创新奖励资金		70,000.00	与收益相关
稳岗补贴	9,562.04	48,420.58	与收益相关
收到万荣县小企业发展促进众鑫培训资金		17,504.00	与收益相关
收到万荣县社会保险中心 2022 年度一次性留工补		44,000.00	与收益相关
收款技校实习生补助		5,000.00	与收益相关
税务退回个人所得税	4,865.93	2,705.19	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
万荣县工业信息化和科技局技术创新研发扶持资金	200,000.00		与收益相关
万荣县工业信息化和科技局做强做大奖补资金	100,000.00		与收益相关
山西省科学技术厅 2023 年科技金融专项资金	130,000.00		与收益相关
万荣县社会保险中心失业保险支出户稳岗返还	23,331.00		与收益相关
万荣县工业信息化和科技局 2021 年科技创新奖励资金	140,000.00		与收益相关
运城市市场监督管理局质量发展科品牌奖励	15,000.00		与收益相关
万荣县总工会工会经费补助	20,000.00		与收益相关
万荣县人力资源和社会保障局职业技能提升补贴	24,000.00		与收益相关
运城市市场监督管理局标准管理科对企业补助	10,000.00		与收益相关
山西省市场监督管理局山西精品补助	400,000.00		与收益相关
山西省科学技术厅 2023 年中国创新创业大赛	50,000.00		与收益相关
银行借款企业贴息	84,388.90		与收益相关
扩岗补助	4,500.00		与收益相关
收到社保中心员工培训补贴款		20,000.00	与收益相关
专精特新认定奖励	151,000.00	100,000.00	与收益相关
项目用地奖励资金	63,660.00	63,660.00	与资产相关
合计	1,650,599.87	1,979,533.77	

其他说明：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 1,650,599.87 元。

3、5.37 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	-93,008.04	76,454.87
应收账款坏账损失	-6,541,566.14	-6,134,483.80
其他应收款坏账损失	-136,202.40	177,909.06
合计	-6,770,776.58	-5,880,119.87

5.38 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值准备		-7,441,406.63
商誉减值准备		-234,433.36
合计		-7,675,839.99

5.39 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	205,960.93	
合计	205,960.93	

5.40 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
非流动资产毁损报废利得合计			
其中：固定资产毁损报废利得			
其他	205,940.49	34,430.51	205,940.49
合计	205,940.49	34,430.51	205,940.49

5.41 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
非流动资产毁损报废损失合计			
其中：固定资产毁损报废损失			
对外捐赠	76,660.24	160,590.00	76,660.24
税收滞纳金、罚金、罚款	462,625.68	46,040.16	462,625.68
其他	19,420.53	113,668.47	19,420.53
合计	558,706.45	320,298.63	558,706.45

5.42 所得税费用

5.42.1 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	424,824.47	132,507.06
递延所得税费用	-1,391,053.20	-3,208,993.08
合计	-966,228.73	-3,076,486.02

5.42.2 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	742,047.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	111,307.12
子公司适用不同税率的影响	58,759.72
调整以前期间所得税的影响	120,247.93
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,914.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-334,784.96

项目	本期发生额
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	239,327.40
研发费用加计扣除	-1,280,000.42
所得税费用	-966,228.73

5.43 现金流量表项目

5.43.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,586,939.87	1,915,873.77
存款利息收入	34,788.60	14760.39
往来款项	2,711,609.41	1,410,621.53
押金、赔偿款及保证金收款	150,981.80	683,140.07
其他	205,940.49	34,430.51
合计	4,690,260.17	4,058,826.27

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费支出	764,908.15	466,859.16
捐赠支出	53,120.04	160,590.00
期间费用	16,682,932.91	18,196,610.30
押金及保证金	1,373,459.69	2,905,380.68
其他往来款	2,129,882.42	860,379.11
其他付现	434,479.49	69,997.65
合计	21,438,782.70	22,659,816.90

5.43.2 与投资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资款项		
借款	12,155,000.00	26,464,791.21
合计	12,155,000.00	26,464,791.21

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资款项	2,860,789.05	2642734.36
借款	8,636,657.47	11,251,564.80
合计	11,497,446.52	13,894,299.16

5.44 现金流量表补充资料

5.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	1,708,276.21	-19,529,758.90
加：信用减值损失	6,770,776.58	5,880,119.87
加：资产减值准备		7,675,839.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,993,907.47	4,936,378.47
无形资产摊销	207,857.42	1,583,826.64
长期待摊费用摊销	1,074,724.92	963,548.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,256,651.02	4,765,206.00
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,391,053.20	-2,708,717.98
递延所得税负债增加		-367768.04
存货的减少	-2,825,022.62	-7,072,745.30
经营性应收项目的减少	-28,922,011.02	27,252,787.71
经营性应付项目的增加	7,739,871.80	-46,323,142.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,386,021.42	-22,944,425.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,382,855.98	1,959,874.14
减：现金的期初余额	3,710,226.92	9,216,000.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,672,629.06	-7256126.77

5.44.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,382,855.98	1,959,874.14
其中：库存现金	5,784.60	2,033.60
可随时用于支付的银行存款	20,374,054.93	1,954,840.54
可随时用于支付的其他货币资金	3,016.45	3,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,382,855.98	1,959,874.14
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		1,750,352.78

5.45 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	50,590,747.76	34,996,515.86	借款抵押	正常使用	50,590,747.76	37,328,810.20	借款抵押	正常使用
无形资产	10,042,873.20	8,217,501.62	借款抵押	正常使用	10,042,873.20	8,418,359.00	借款抵押	正常使用
合计	60,633,620.96	43,214,017.48			60,633,620.96	45,747,169.20		

6、合并范围的变更

本公司本年度合并范围未发生变化

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山西北方环宇建材有限公司	500万元	山西省运城市	山西省运城市	化学原料和化学制品制造业	100.00		设立
江西佳维新材料有限公司	10010万元	江西省赣州市会昌县	江西省赣州市	化学原料和化学制品制造业	100.00		设立
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司	1691.5万元	北京市顺义区	北京市	科学研究和技术服务业	97.35		收购

7.1.1 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司	2.65	-28,863.82		57,322.26

7.1.2 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司	2,308,169.84	139,231.07	2,447,400.91	292,428.54		292,428.54

(续1)

子公司名称	2022. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司	3,438,030.70	93,411.27	3,531,441.97	291,363.64		291,363.64

(续2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京水木佳维新材料技术研究院有限公司		-1,085,105.96	-1,085,105.96	-1,322.90

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

8、与金融工具相关的风险

8.1 风险管理目标和政策

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

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

8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司

不会面临重大坏账风险。期末应收账款在合同结算期内，其他应收款中无逾期款项，公司对应收款项已按坏账估计政策计提减值准备。

8.3 流动风险

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

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

8.4 市场风险

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

8.5 金融工具其他信息

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

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人情况

公司实际控制人为王英维，持股比例为 50.88%。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王国维	持有公司 5.2366%股份，公司董事
王宏维	持有公司 4.5384%股份，公司董事
王博维	公司股东王英维、王国维、王宏维兄弟，持有 3.8402%股份
刘重阳	持有公司 7.0418%股份
山西转型升级壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5.8732%股份
姚小平	持有公司 1.2566%股份，公司董事
宋志远	公司总经理，持有公司 0.3286%股份
孔祥明	持有公司 4.5329%股份，公司监事
高晶晶	持有公司 3.6842%股份，子公司负责人
张丽	公司监事会主席，持有公司 0.0164%股份
吴盼	公司监事，持有公司 0.0164%股份

张海生	财务负责人兼任董秘
王普泽	公司股东王英维、王国维、王宏维、王博维的父亲
王雪凤	公司股东王英维、王国维、王宏维、王博维的母亲
卫英	公司股东王英维配偶
贾茹冰	公司股东王国维配偶
冯丽	公司股东王宏维配偶
董雅琪	公司股东王英维、王国维、王宏维兄弟王博维配偶
术禾装饰设计工程(厦门)有限公司	刘重阳子女刘颖控制的公司
瑞金市峰源矿业发展有限公司	刘重阳子女刘颖控制的公司
万荣县城镇英维汽车美容中心	公司股东王英维的妻子卫英投资的公司，持股比例100%

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高晶晶	5,000,000.00	2022/5/26	2023/5/25	是
高晶晶、闫静静、王英维、卫英	2,400,000.00	2023/8/31	2026/8/31	否
王英维、卫英	7,000,000.00	2023/12/25	2026/12/25	否
王英维、卫英	15,000,000.00	2023/5/15	2024/5/14	否
王英维、卫英	5,000,000.00	2023/3/23	2024/3/23	否
王国维、贾茹冰、王宏维、冯丽、王英维、卫英	4,080,000.00	2022/4/18	2024/4/18	否

9.4.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
高晶晶	5,095,182.90			不定期借款，本期还款2,127,490.81元
刘重阳	12,000,000.00	2023/10/9	2025/10/8	借款期限:2年、年利率:3.5%
王英维	10,732,754.35			不定期借款，本期还款4,134,500.00元

9.4.3 购销商品、提供和接受劳务的关联交易采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万荣县城镇英维汽车美容中心	接受劳务	15,580.00	9,290.00

9.4.4 应收项目

项目名称	2023. 12. 31		2022. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
万荣县城镇英维汽车美容中心			8,580.00	
其他应收款：				
吴盼			4,000.00	200.00
合计			12,580.00	200.00

9.4.5 应付项目

项目名称	2023. 12. 31	2022. 12. 31
其他应付款：		
王英维	6,598,254.35	10,732,754.35
高晶晶	2,702,858.76	5,095,182.90
贾茹冰		745,000.00
王国维	805.70	42,866.51
张丽	27,667.60	
刘重阳	12,000,000.00	
合计	21,329,586.41	16,615,803.76

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至2023年12月31日，无需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

10.2.1 诉讼情况

序号	原告方	被告方	诉(仲裁)基本情况	案号	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
1	山西佳维新材料股份有限公司	马鞍山则一物流有限公司	运输合同纠纷	沪0118民初236号 沪0118民初236号之一 (2023)沪0118民初236号之二	1,249,701.18	山西佳维作为被申请人已履行相关义务,申请人进行撤诉处理
2	云南圣比奥建材有限公司	山西佳维新材料股份有限公司	买卖合同纠纷	(2023)云2923民初512号	789,389.61	2023年3月21日已调解结案,达成调解协议并按协议执行
3	山西佳维新材料股份有限公司	勾肖力	租赁合同纠纷	(2023)晋0802民初8495号	27,655.20	双方达成和解,2023年11月28日提出撤诉申请,2023年12月1日出具民事裁定书,盐湖区人民法院准许撤

序号	原告方	被告方	诉(仲裁)基本情况	案号	涉案金额	诉讼(仲裁)进展
						诉。
4	山西佳维新材料股份有限公司	中铁十五局集团(银巴项目)	买卖合同纠纷	(2023)陕7102民初970号	1,293,166.17	执行中(2023年8月23日出具民事调解书,约定还款期限及内容)
5	山西佳维新材料股份有限公司	中铁十五局集团有限公司(西南环项目)	买卖合同纠纷	(2023)陕7102民初1282号	2,616,809.72	执行中(2023年10月8日出具调解协议书,约定还款期限及内容)
6	山西佳维新材料股份有限公司	中铁二十二局杭温二分部(哈尔滨分公司)	买卖合同纠纷	(2023)京0107民诉前调14774号	2,072,629.82	执行中(2023年10月12日出具调解协议书,约定还款期限及内容)
7	山西佳维新材料股份有限公司	中铁二十五局(南沙港)	买卖合同纠纷	(2023)粤7101诉前调确81号	618,490.14	执行中(2023年9月28日出具民事裁定书,约定还款期限及内容)
8	山西佳维新材料股份有限公司	山西泽林工程项目管理有限公司	租赁合同纠纷	(2023)晋0802诉前调书1282号	363,334.00	已结案,结案号(2023)晋0802执4783号,已全部执行完毕

11、其他资产负债表日事项说明

截至审计报告日,本公司不存在资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

12.1 前期差错更正

12.1.1 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2021年及2022年度已做费用扣除,但未取得相关合理扣除凭证的事项	董事会决议	递延所得税资产	3,670,174.42
	董事会决议	应交税费	1,697,004.34
	董事会决议	未分配利润	1,973,170.08
	董事会决议	所得税费用	-1,804,903.51

13、母公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	158,406,265.59	100.00	35,534,198.54	22.43
其中：组合 1：账龄组合	158,406,265.59	100.00	35,534,198.54	22.43
合计	158,406,265.59	100.00	35,534,198.54	22.43

续

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

13.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	89,186,300.67	5.00	4,459,315.03
1 至 2 年	35,773,775.84	10.00	3,577,377.58
2 至 3 年	8,498,118.79	30.00	2,549,435.64
3 至 4 年	9,938,742.12	100.00	9,938,742.12
4 至 5 年	5,695,371.05	100.00	5,695,371.05
5 年以上	9,313,957.12	100.00	9,313,957.12
合计	158,406,265.59		35,534,198.54

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	92,085,463.65	5.00	4,604,273.18
1 至 2 年	35,987,077.82	10.00	3,598,707.78
2 至 3 年	17,723,791.14	30.00	5,317,137.34
3 至 4 年	9,153,285.92	100.00	9,153,285.92
4 至 5 年	3,146,469.01	100.00	3,146,469.01

5年以上	6,747,015.23	100.00	6,747,015.23
合计	164,843,102.77		32,566,888.46

13.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	32,566,888.46			32,566,888.46
期初余额在本期重新评估后	32,566,888.46			32,566,888.46
本期计提	12,385,475.14			12,385,475.14
本期转回	9,418,165.06			9,418,165.06
本期核销				
其他变动				
期末余额	35,534,198.54			35,534,198.54

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山西三维华邦集团有限公司	11,729,253.74	7.4	586,462.69
中铁二十四局川藏铁路项目部	5,906,631.28	3.73	320,774.30
中铁十二局集团有限公司(中铁十二局川藏二标2工区)	5,414,934.00	3.42	541,493.40
中铁十二局集团有限公司(中铁十二局川藏五标5工区)	5,237,237.60	3.31	523,723.76
中铁三局集团有限公司桥隧工程分公司(三局盘兴)	5,122,356.71	3.23	256,117.84
合计	33,410,413.33	21.09	2,228,571.99

13.2 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,625,565.83	18,283,886.80
减:坏账准备	1,440,880.24	3,682,146.01
合计	12,184,685.59	14,601,740.79

13.2.1 其他应收款项

13.2.1.1 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	8,148,006.55	5,672,478.60
职工备用金、暂借款	291,189.29	750,500.06
单位往来款	5,134,936.51	11,739,974.34
其他	51,433.48	120,933.80
减：坏账准备	1,440,880.24	3,682,146.01
合计	12,184,685.59	14,601,740.79

13.2.1.2 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	10,764,647.34	79.00	3,843,020.66	21.01
1至2年	1,649,061.13	12.1	6,489,876.80	35.5
2至3年	677,308.00	4.97	7,299,974.34	39.93
3至4年	148,000.00	1.09	215,040.00	1.18
4至5年	11,240.00	0.08	286,000.00	1.56
5年以上	375,309.36	2.76	149,975.00	0.82
小计	13,625,565.83	100.00	18,283,886.80	100.00
减：坏账准备	1,440,880.24		3,682,146.01	
合计	12,184,685.59		14,601,740.79	

13.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,682,146.01			3,682,146.01
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	580,792.73			580,792.73
本期转回	2,822,058.50			2,822,058.50
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,440,880.24			1,440,880.24

13.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
江西佳维新材料有限公司	单位往来款	5,089,254.34	1年以内	37.35	254,462.72
中铁十局集团有限公司物资集中采购中心	保证金押金	1,091,000.00	注1	8.01	331,000.00
中国交通建设股份有限公司	保证金押金	700,000.00	1年以内	5.14	35,000.00
中铁四局集团有限公司第七工程分公司	保证金押金	671,900.00	1-2年	4.93	67,190.00
中铁隧道局集团有限公司物资分公司	保证金押金	550,000.00	注2	4.04	30,000.00
合计		8,102,154.34		59.47	717,652.72

说明：注1：1年以内800,000.00元，3-4年5,000.00元，五年以上286,000.00元；

注2：1年以内500,000.00元，1-2年50,000.00元；

13.3 长期股权投资

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

13.3.1 对子公司投资

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

13.4 营业收入和营业成本

13.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,632,965.08	100,093,033.86	128,818,732.60	108,172,032.69
其他业务	26,780.10	3,513.00	83,040.29	
合计	127,659,745.18	100,096,546.86	128,901,772.89	108,172,032.69

13.4.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	合计
一、商品类型	127,659,745.18	127,659,745.18
减水剂	57,730,485.63	57,730,485.63
速凝剂	51,616,397.61	51,616,397.61
其他	18,312,861.94	18,312,861.94
二、按商品转让的时间分类	127,659,745.18	127,659,745.18
在某一时点	127,659,745.18	127,659,745.18
在某一时间段		
合计	127,659,745.18	127,659,745.18

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	205,960.93	
计入当期损益的政府补助（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）	1,650,599.87	
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资产损失		
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	-352,765.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-297,462.11	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,801,256.95	--

14.2 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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.014	0.014
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.06	-0.001	-0.001

山西佳维新材料股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

附件 会计信息调整及差异情况

四、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	5,294,102.82	8,964,277.24	4,390,288.35	6,123,052.20
非流动资产合计	80,545,494.98	84,215,669.40	92,498,274.37	94,231,038.22
资产总计	278,828,860.93	282,499,035.35	325,029,490.59	326,762,254.44
应交税费	3,792,250.06	5,489,254.40	3,932,422.09	5,496,919.37
流动负债	159,715,281.28	161,412,285.62	197,560,488.35	199,124,985.63
负债合计	165,876,309.27	167,573,313.61	205,234,676.92	206,799,174.20
未分配利润	-24,725,318.00	-22,752,147.92	-2,458,376.39	-2,290,109.82
归属于母公司所有者权益合计	112,866,365.58	114,839,535.66	108,637,981.47	108,806,248.04
股东权益合计	112,952,551.66	114,925,721.74	119,794,813.67	119,963,080.24
负债与股东权益总计	278,828,860.93	282,499,035.35	325,029,490.59	326,762,254.44
所得税费用	-1,271,582.51	-3,076,486.02	-1,239,707.03	-1,407,973.60
净利润	-21,334,662.41	-19,529,758.90	-8,022,035.11	-7,853,768.54
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,334,662.41	-19,529,758.90	-8,022,035.11	-7,853,768.54
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,266,941.61	-20,462,038.10	-7,427,019.30	-7,258,752.73
综合收益总额	-21,334,662.41	-19,529,758.90	-8,022,035.11	-7,853,768.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-22,266,941.61	-20,462,038.10	-7,427,019.30	-7,258,752.73

(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

一、会计政策变更的原因及影响		
会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）（以下简称“解释16号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起执行。	不适用	执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。
财政部于2023年11月9日发布了《企业会计准则解释第17号》（以下简称“解释17号”），包含	不适用	执行解释17号的相关规定对本公司报告期

了流动负债与非流动负债的划分、供应商融资安排的披露以及售后租回交易的会计处理等三项内容。解释 17 号自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中与售后租回交易的会计处理相关的内容，允许提前执行。

内财务报表无影响。

二、会计差错更正原因

为真实反映公司的财务状况和经营成果，公司根据企业会计准则及公司会计政策，根据国家税务总局山西省省税务局稽查局印发的税务事项通知书及纳税自查提纲的相关要求，公司对2021-2022年度期间的纳税履行情况进行了自查，通过自查发现存在财务人员对相关税收法规政策学习与理解不足，部分涉税业务不符合税前扣除等相关要求，公司需要补缴2021年度至2022年度企业所得税合计人民币1,697,004.34元。

三、前期差错更正的事项对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2021年度财务报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

（一）对2021年度合并资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
递延所得税资产	4,390,288.35	1,732,763.85	6,123,052.20
非流动资产合计	92,498,274.37	1,732,763.85	94,231,038.22
资产总计	325,029,490.59	1,732,763.85	326,762,254.44
应交税费	3,932,422.09	1,564,497.28	5,496,919.37
流动负债	197,560,488.35	1,564,497.28	199,124,985.63
负债合计	205,234,676.92	1,564,497.28	206,799,174.20
未分配利润	-2,458,376.39	168,266.57	-2,290,109.82
归属于母公司所有者权益合计	108,637,981.47	168,266.57	108,806,248.04
股东权益合计	119,794,813.67	168,266.57	119,963,080.24
负债与股东权益总计	325,029,490.59	1,732,763.85	326,762,254.44

（二）对2021年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
所得税费用	-1,239,707.03	-168,266.57	-1,407,973.60
净利润	-8,022,035.11	168,266.57	-7,853,768.54
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,022,035.11	168,266.57	-7,853,768.54
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,427,019.30	168,266.57	-7,258,752.73
综合收益总额	-8,022,035.11	168,266.57	-7,853,768.54

归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,427,019.30	168,266.57	-7,258,752.73
------------------	---------------	------------	---------------

(三) 对2021年度母公司资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
递延所得税资产	4,592,718.29	1,732,763.85	6,325,482.14
非流动资产合计	77,598,391.24	1,732,763.85	79,331,155.09
资产总计	318,020,006.21	1,732,763.85	319,752,770.06
应交税费	3,773,912.18	1,564,497.28	5,338,409.46
流动负债	198,659,452.45	1,564,497.28	200,223,949.73
负债合计	203,259,452.45	1,564,497.28	204,823,949.73
未分配利润	3,664,195.90	168,266.57	3,832,462.47
股东权益合计	114,760,553.76	168,266.57	114,928,820.33
负债与股东权益总计	318,020,006.21	1,732,763.85	319,752,770.06

(四) 对2021年度母公司利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
所得税费用	-1,191,542.46	-168,266.57	-1,359,809.03
净利润	-4,290,383.32	168,266.57	-4,122,116.75
持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,290,383.32	168,266.57	-4,122,116.75
综合收益总额	-4,290,383.32	168,266.57	-4,122,116.75

(五) 对2022年度合并资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
递延所得税资产	5,294,102.82	3,670,174.42	8,964,277.24
非流动资产合计	80,545,494.98	3,670,174.42	84,215,669.40
资产总计	278,828,860.93	3,670,174.42	282,499,035.35
应交税费	3,792,250.06	1,697,004.34	5,489,254.40
流动负债	159,715,281.28	1,697,004.34	161,412,285.62
负债合计	165,876,309.27	1,697,004.34	167,573,313.61
未分配利润	-24,725,318.00	1,973,170.08	-22,752,147.92
归属于母公司所有者权益合计	112,866,365.58	1,973,170.08	114,839,535.66
股东权益合计	112,952,551.66	1,973,170.08	114,925,721.74
负债与股东权益总计	278,828,860.93	3,670,174.42	282,499,035.35

(六) 对2022年度合并利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
所得税费用	-1,271,582.51	-1,804,903.51	-3,076,486.02
净利润	-21,334,662.41	1,804,903.51	-19,529,758.90
持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,334,662.41	1,804,903.51	-19,529,758.90
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	-22,266,941.61	1,804,903.51	-20,462,038.10
综合收益总额	-21,334,662.41	1,804,903.51	-19,529,758.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-22,266,941.61	1,804,903.51	-20,462,038.10

（七）对2022年度母公司资产负债表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
递延所得税资产	8,172,047.19	3,670,174.42	11,842,221.61
非流动资产合计	73,405,618.05	3,670,174.42	77,075,792.47
资产总计	261,899,000.05	3,670,174.42	265,569,174.47
应交税费	3,740,729.70	1,697,004.34	5,437,734.04
流动负债	145,018,739.44	1,697,004.34	146,715,743.78
负债合计	149,442,537.33	1,697,004.34	151,139,541.67
未分配利润	-25,132,296.14	1,973,170.08	-23,159,126.06
股东权益合计	112,456,462.72	1,973,170.08	114,429,632.80
负债与股东权益总计	261,899,000.05	3,670,174.42	265,569,174.47

（八）对2022年度母公司利润表报表项目的影响金额

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
所得税费用	-3,579,328.90	-1,804,903.51	-5,384,232.41
净利润	-28,796,492.04	1,804,903.51	-26,991,588.53
持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-28,796,492.04	1,804,903.51	-26,991,588.53
综合收益总额	-28,796,492.04	1,804,903.51	-26,991,588.53

四、前期会计差错更正事项对财务指标的影响

（一）2021年度每股收益

项目	基本每股收益			稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-0.07		-0.07	-0.07		-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08		-0.08	-0.08		-0.08

(二) 2021 年度加权平均净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率(%)		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-6.61	0.14	-6.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.75	-0.22	-7.97

(三) 2022 年度每股收益

项目	基本每股收益			稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-0.21	0.01	-0.20	-0.21	0.01	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.23	0.02	-0.21	-0.23	0.02	-0.21

(四) 2022 年度加权平均净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率(%)		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	-22.33	1.70	-20.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.97	1.45	-22.52

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	205,960.93
计入当期损益的政府补助	1,650,599.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-352,765.96
非经常性损益合计	1,503,794.84
减：所得税影响数	-297,462.11
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,801,256.95

六、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用