



知行股份

NEEQ: 871655

知行良知实业股份有限公司

Zhixingliangzhi industrial Co.,Ltd



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘永伟、主管会计工作负责人邱晓娟及会计机构负责人（会计主管人员）黄伟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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	24
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	30
第五节	行业信息	33
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况.....	132

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
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、知行股份	指	知行良知实业股份有限公司
知行企管	指	成都知行企业管理合伙企业（有限合伙）
知行六	指	成都知行六企业管理合伙企业（有限合伙）
合一再生	指	知行良知实业股份有限公司子公司：合一再生资源科技有限公司
知行新材料	指	知行良知实业股份有限公司子公司：成都知行新材料技术研究有限公司
西南航空港	指	知行良知实业股份有限公司子公司：西南航空港建设有限公司
知行集采	指	知行良知实业股份有限公司子公司：知行集采物资有限公司
水润天府	指	合一再生资源科技有限公司子公司：水润天府新材料有限公司
宜宾金沙	指	合一再生资源科技有限公司子公司：宜宾金沙低碳环保新材料有限公司
眉山金戈	指	合一再生资源科技有限公司子公司：眉山金戈新材料有限公司
海南良知	指	合一再生资源科技有限公司子公司：海南良知新材料有限公司
海南知行	指	成都知行新材料技术研究有限公司子公司：海南知行新材料有限公司
重庆良知	指	合一再生资源科技有限公司子公司：重庆良知供应链管理有限公司
多拉快跑	指	知行良知实业股份有限公司子公司：四川多拉快跑运输有限公司
环天良知	指	知行良知实业股份有限公司子公司：眉山环天良知实业有限公司
天投集采	指	眉山环天良知实业有限公司子公司：眉州天投集采物资有限公司
天投新材料	指	眉山环天良知实业有限公司子公司：眉山天投新材料有限公司
环天市政	指	眉山环天良知实业有限公司子公司：四川环天市政工程有限公司
盈创智科	指	公司前十大股东之一：成都盈创智科股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）-常德瑞达智科股权投资合伙企业（有限合伙）
新疆金辉	指	公司前十大股东之一：新疆金辉供应链管理有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	《知行良知实业股份有限公司章程》
股东大会	指	知行良知实业股份有限公司股东大会
董事会	指	知行良知实业股份有限公司董事会
监事会	指	知行良知实业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
期初、报告期初	指	2023年1月1日
期末、报告期末	指	2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	知行良知实业股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhixingliangzhi industrial Co.,Ltd		
	Zxlz industrial Co.,Ltd		
法定代表人	刘永伟	成立时间	2011年4月14日
控股股东	控股股东为张楠楠	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张楠楠、刘永伟，一致行动人为黄振英
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（303）-其他建筑材料销售（3039）		
主要产品与服务项目	再生沥青混合料及原生沥青混合料的研发、生产、销售和沥青路面铺装、养护服务		
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	知行股份	证券代码	871655
挂牌时间	2017年7月6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）	105,823,200
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国广东省东莞市莞城区可园南路一号		
联系方式			
董事会秘书姓名	姜波	联系地址	成都市高新区天骄路中电阳光信息港1A栋3楼
电话	028-83585986	电子邮箱	zxgf@zhixinggufen.com
传真	028-83585986		
公司办公地址	成都市高新区天骄路中电阳光信息港1A栋3楼	邮政编码	611731
公司网址	www.sczxlq.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	91510100572273709N		
注册地址	四川省成都市青羊区敬业路108号28栋1单元5层1号		
注册资本（元）	105,823,200	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司自成立以来专注于绿色低碳和循环经济领域，是一家专业从事绿色环保、低碳节能路面新材料研发、生产和销售的高新技术企业。经过多年的发展和沉淀，公司已构建起以再生沥青混合料为主、原生沥青混合料为辅的产品体系，同时可根据客户需求提供路面铺装、养护等一站式综合服务。公司为高新技术企业、四川省“专精特新”中小企业。在国内“碳达峰、碳中和”理念的推动下，路面材料将持续朝着循环再生和绿色环保方向发展，公司也将利用自身核心技术优势，不断拓宽业务范围，致力于成为一家“智慧海绵城市新材料生产及研发、高等级沥青混合料路面铺装、沥青混合料路面再生配套服务、道路智能养护、路面技术服务、路面材料生产”的专业化、综合性企业。

公司主要通过营销人员商务谈判或参与大客户招投标活动获取业务，并通过向大型央企、国有企业或规模较大的民营企业等客户销售再生沥青混合料及原生沥青混合料、提供路面铺装养护服务，从而获取收入，销售再生沥青混合料及原生沥青混合料收入为主要收入来源。2023年，公司通过销售沥青混合料产品实现营业收入331,142,306.15元，占营业收入总额的71.16%；通过路面铺装养护服务实现营业收入128,679,893.18元，占营业收入总额的27.65%。

(二) 行业情况

1、所属行业情况

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为制造业（C）中的非金属矿物制品业（C30）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为制造业（C）中的其他建筑材料制造业（C3039）；按照全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号），公司所处行业为建筑材料业（11101110）；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转公告[2023]201号）规定，公司所处行业为制造业（C）中的其他建筑材料制造业（C3039）。

公司主营业务为绿色环保、低碳节能路面新材料研发、生产和销售，符合《产业结构调整指导目录（2024年本）》鼓励类之“二十四、公路及道路运输（含城市客运）7.公路工程新材料开发与生产”的规定。公司利用废旧沥青路面材料、废弃建筑商混进行生产，符合《产业结构调整指导目录（2024年本）》鼓励类之“十二、建材 11.利用矿山尾矿、建筑废弃物、工业废弃物、江河湖（渠）海淤泥以及农林剩余物等二次资源生产建材及其工艺技术装备开发”，符合《产业结构调整指导目录（2023年本，征求意见稿）》鼓励类之“十二建材、9.利用矿山尾矿、建筑废弃物、工业废弃物、城市污泥、江河湖（渠）海淤泥等大宗废弃物无害化生产制备砂石骨料、结构混凝土用高强陶粒、功能陶粒、墙体材料等建材及其工艺技术装备开发”。

国家出台多项产业政策鼓励再生沥青混合料、海绵城市专用排水沥青混合料等环保绿色路面材料的研发与生产，公司已在再生沥青混合料和排水沥青混合料的研发方面形成多项专利技术，且具有丰富的实践经验，公司未来发展方向符合产业政策的趋势。

2、行业发展趋势

（1）下游交通基础设施建设需求持续升温，沥青路面行业发展前景广阔

基础设施是经济社会发展的重要支撑，构建现代化基础设施体系，有利于为全面建设社会主义现代化国家打下坚实基础。结合中央财经委员会第十一次会议内容，未来我国将成为基础设施建设重点领域之一，将助力沥青路面行业长远、持续发展。

交通运输部于 2022 年 7 月发布了新的《国家公路网规划》（简称《规划》），明确提出到 2035 年，基本建成覆盖广泛、功能完备、集约高效、绿色智能、安全可靠的现代化高质量国家公路网，形成多中心网络化路网格局，实现国际省际互联互通、城市群间多路连通、城市群城际便捷畅通、地级城市高速畅达、县级节点全面覆盖、沿边沿海公路连续贯通。《规划》指出到 2035 年，公路总规模约 46.1 万公里，其中，国家高速公路网规划总里程约 16.2 万公里，由 7 条首都放射线、11 条北南纵线、18 条东西横线，以及 6 条地区环线、12 条都市圈环线、30 条城市绕城环线、31 条并行线、163 条联络线组成，未来建设改造需求约 5.8 万公里，其中含扩容改造约 3 万公里；普通国道网规划总里程约 29.9 万公里，由 12 条首都放射线、47 条北南纵线、60 条东西横线，以及 182 条联络线组成，未来建设改造需求约 11 万公里。《规划》指出高速公路净增里程约 2.6 万公里，普通国道净增约 3.4 万公里，即总国家公路路网规模增加约 6 万公里；加强中小城市和县城对外联系，实现全国市地级行政中心和城区人口 10 万以上市县的县级行政中心 30 分钟上国家高速公路、所有县级行政中心 15 分钟上普通国道。

同时，《规划》提出将生态保护、绿色低碳理念贯穿公路规划、设计、建设、运营、管理、养护等全过程、各环节，降低全寿命周期资源能源消耗和碳排放。依法依规避让各类生态保护区、环境敏感区域、城乡历史文化资源富集区域，注重生态保护修复、资源循环利用、碳减排，加强大气、水及噪声污染防治，因地制宜建设绿色公路。生态保护、绿色低碳理念将推动沥青路面材料的循环再生利用和拉动环保、节能性沥青路面材料的需求，利好沥青路面行业朝着绿色环保低碳方向发展。

《四川省“十四五”综合交通运输发展规划》提出，到 2025 年，交通强省建设取得重大突破。初步建成“四向八廊”战略性综合交通走廊和成渝地区双城经济圈国际性综合交通枢纽集群，基本形成“123 出行圈”和“123 快货物流圈”，基本实现“快速网覆盖区县、干线网畅达乡镇、基础网连接村组”，为打造全国交通“第四极”奠定坚实基础。设施网络迈上新台阶。全省综合交通线网总里程达到 45 万公里，进出川大通道达到 53 条，东向沿长江综合交通走廊更加完善，西向川藏川青通道建设实现历史性突破，南向通道集群加速形成，北向通道能效显著提升。高速铁路覆盖 13 个市（州），高速公路覆盖 152 个县（市、区），内河高等级航道里程突破 2000 公里，民用运输机场建成及在建数量达到 22 个，乡镇通三级公路比重、30 户以上自然村（组）通硬化路率达到 65%。

根据《四川省普通省道网布局规划》，到 2035 年，与普通国道共同构成“畅达乡镇、畅联城际、畅通省际、安全可靠”的普通国省公路网；实现乡镇普通国省道基本全覆盖，进一步强化对重点乡镇（全

国重点镇、特色小镇、百镇建设行动试点镇、省级重点镇、省级百强中心镇)、重要产业节点(省级及以上开发区、省级及以上现代农业园区)、重要文旅节点(3A及以上旅游景区、省级及以上度假区)、重要交通节点(港口作业区、民用运输机场、通用机场、中型以上铁路站、货运枢纽(物流园区))的连接覆盖。

综上,短期和中长期内,各级各地的交通基础设施建设规模巨大,为以沥青混合料为代表的路面材料行业提供了广阔的市场需求和巨大的发展空间。

(2)“碳达峰、碳中和”将长期持续推动路面材料朝着循环再生和绿色环保方向发展

由于人类活动所排放的以CO₂为主的温室气体持续增加,地球持续变暖,直接导致了2022年席卷北半球的热浪和干旱,导致了大量的生命和财产损失。根据联合国的预测,极端热浪成夏季常态最少持续至2060年。因此,减少碳排放比以往任何时候都显得更为迫切。2023年中国碳排放总量超过126亿吨,约占全球碳排放总量的35%,超过发达经济体总和的15%,增长约5.65亿吨,是迄今为止全球最大的增幅。服务于交通基础设施的沥青路面材料行业,生产环节伴随较多的“碳排放”,本行业的“减碳”和“减排”事业任重道远。

为了加快实现生产生活方式绿色变革,推动经济社会发展建立在资源高效利用和绿色低碳发展的基础之上,确保如期实现2030年前碳达峰目标,2021年10月,国务院印发的《2030年前碳达峰行动方案》提出,重点实施交通运输绿色低碳行动、绿色低碳科技创新行动等“碳达峰十大行动”。在交通运输领域,重点推动运输工具装备低碳转型、构建绿色高效交通运输体系、加快绿色交通基础设施建设。

绿色交通是世界交通发展的必然趋势,也是解决交通问题和环境污染的重要途径。《交通强国建设纲要》提出,将生态环保理念贯穿交通基础设施规划、建设、运营和养护全过程。在交通结构方面,形成以绿色交通为主导的集约化综合交通体系;在基础设施方面,建设生态绿色交通基础设施网络体系,实现交通基础设施的建设、使用、养护等全环节、全寿命绿色化。通过运用符合资源节约、节能减排的绿色建设技术,建立低消耗、低污染、高效率的养护新模式,提升绿色建设及养护工程效益,聚焦节能减排、运营高效,提高路面旧料回收率、循环利用率。

目前,我国加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系,以服务交通运输科学发展、建设资源节约型和环境友好型行业为统领,在借鉴和总结国内外相关应用经验和研究成果的基础上,制定《公路沥青路面再生技术规范》《排水沥青路面设计与施工技术规范》等沥青路面再生技术和排水沥青路面技术相关规范,不断细化和完善关系再生工程质量和排水沥青技术的关键指标要求,以提升公路路面材料循环利用水平、保证沥青路面再生工程质量。出台《国务院关于加强建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》《“十四五”公路养护管理发展纲要》《绿色技术推广目录(2020年)》等一系列产业政策,推动废旧路面材料、工业废弃物等再生利用以提升资源利用效率,推广应用温拌沥青和沥青路面固废乳化沥青冷再生技术,降低生产过程中的能源消耗,减少废气、废水、沥青烟的排放。

综上,“碳达峰、碳中和”目标和以CO₂为代表的温室气体排放导致的破坏性极强的全球极端气候事件频发,将促进沥青路面材料行业“朝着循环再生、绿色环保和低碳节能方向发展。行业内企业加大

“再生料”投入比例，促进循环经济发展、采用“泡沫沥青温拌”节能环保生产工艺以及推广应用高性能、长寿命周期的路面环保新材料等一系列措施，将有利推动本行业的“减碳”事业发展。

(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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2022年11月1日，依据《四川省经济和信息化厅办公室关于组织开展2022年度四川省“专精特新”中小企业培育工作的通知》公司被认定四川省“专精特新”中小企业，证书有效期三年。</p> <p>2、2022年11月2日，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）公司及水润天府、知行新材料被认定为高新技术企业，证书有效期三年。</p>

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	465,362,127.07	341,011,525.34	36.47%
毛利率%	19.95%	22.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,458,652.13	32,210,978.33	13.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,656,162.93	29,366,980.15	-12.64%
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）	13.73%	13.85%	-
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）	9.66%	12.63%	-
基本每股收益	0.34	0.31	9.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,039,374,507.77	543,251,795.11	91.32%
负债总计	636,954,152.62	289,417,695.46	120.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	283,073,643.34	247,951,833.58	14.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.34	14.16%
资产负债率%（母公司）	70.08%	70.20%	-
资产负债率%（合并）	61.28%	53.28%	-
流动比率	1.13	1.23	-
利息保障倍数	3.49	4.62	-

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	138,317,752.34	5,486,678.57	2,420.97%
应收账款周转率	1.79	1.83	-
存货周转率	4.39	5.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	91.32%	13.21%	-
营业收入增长率%	36.47%	-31.27%	-
净利润增长率%	21.54%	-44.46%	-

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	114,008,918.13	10.97%	51,340,347.98	9.45%	122.06%
应收票据	3,347,551.36	0.32%	4,794,000.00	0.88%	-30.17%
应收账款	285,477,004.07	27.47%	188,828,414.69	34.76%	51.18%
交易性金融资产	10,065,073.81	0.97%	5,000,000.00	0.92%	101.30%
预付款项	7,120,406.28	0.69%	3,317,713.71	0.61%	114.62%
其他应收款	17,294,880.42	1.66%	11,992,547.96	2.21%	44.21%
存货	121,654,439.22	11.70%	48,133,211.44	8.86%	152.75%
合同资产	26,184,768.39	2.52%	2,184,862.77	0.40%	1,098.46%
其他流动资产	8,323,705.67	0.80%	1,861,078.25	0.34%	347.25%
长期股权投资	0.00	0.00%	96,485,484.65	17.76%	-100.00%
固定资产	328,440,879.68	31.60%	114,763,165.51	21.13%	186.19%
使用权资产	3,330,265.26	0.32%	835,470.66	0.15%	298.61%
无形资产	57,786,367.54	5.56%	5,523,480.84	1.02%	946.19%
其他非流动资产	5,738,905.38	0.55%	3,393,047.18	0.62%	69.14%
短期借款	151,427,094.44	14.57%	79,269,649.38	14.59%	91.03%
应付账款	195,350,387.45	18.79%	68,977,131.92	12.70%	183.21%
合同负债	960,531.54	0.09%	4,260,302.55	0.78%	-77.45%
应付职工薪酬	13,335,569.44	1.28%	6,221,281.23	1.15%	114.35%
其他应付款	48,627,223.91	4.68%	7,513,122.41	1.38%	547.23%
其他流动负债	6,069,040.19	0.58%	3,600,767.20	0.66%	68.55%
长期借款	57,500,000.00	5.53%	9,000,000.00	1.66%	538.89%
租赁负债	2,208,976.84	0.21%	612,305.10	0.11%	260.76%
长期应付款	44,049,530.55	4.24%	16,433,685.70	3.03%	168.04%
递延所得税负债	8,243,070.75	0.79%	3,489,741.98	0.64%	136.21%
未分配利润	150,101,665.43	14.44%	114,115,133.15	21.01%	31.54%
少数股东权益	119,346,711.81	11.48%	5,882,266.07	1.08%	1,928.92%

项目重大变动原因:

1、货币资金：本报告期末货币资金较上年末增加 122.06%，主要原因系：①本报告期内公司加大应收账款催收力度，经营回款良好；②通过重大资产重组收购原参股公司环天良知，2023 年 10 月起纳入合并报表范围内核算。

2、应收票据：本报告期末应收票据较上年末减少 30.17%，主要原因系应收票据到期终止确认减少所致。

3、应收账款：本报告期末应收账款较上年末增加 51.18%，主要原因系新增非同一控制合并环天良知等会计主体，增加应收账款。

4、交易性金融资产：本报告期末交易性金融资产较上年末增加 101.3%，主要原因系本公司报告期内购买理财产品所致。

5、预付款项：本报告期末预付款项较上年末增加 114.62%，主要原因系：①非同一控制合并环天良知增加预付账款；②本报告期内公司预存能耗款所致。

6、其他应收款：本报告期末其他应收款较上年末增加 44.21%，主要原因系：①其他应收款核算的主要内容保证金，本报告期新增融资租赁增加保证金；②本报告期内非同一控制合并环天良知，将环天良知核算的保证金纳入合并列报。

7、存货：本报告期末存货较上年末增加 152.75%，主要原因系：①本报告期合并范围新增非同一控制合并环天良知等会计主体的存货；②本报告期集中采购大量废旧沥青混凝土为新基地备货，加之该材料本报告期较去年单价上涨导致存货较上年末增加。

8、合同资产：本报告期末合同资产较上年末增加 1,098.46%，主要原因系本报告期合并范围新增非同一控制合并环天良知等会计主体已施工尚未结算的货款所致。

9、其他流动资产：本报告期末其他流动资产较上年末增加 347.25%，主要原因系宜宾、海南基建购进固定资产尚未抵扣的进项税。

10、长期股权投资：本报告期末长期股权投资较上年末减少 100%，主要原因系原核算内容主要为对参股公司环天良知的股权投资，2023 年非同一控制合并环天良知，由参股变控股，按照《企业会计准则》抵消处理，期末该科目无余额。

11、固定资产：本报告期末固定资产较上年末增加 186.19%，主要原因系本报告期合并范围新增非同一控制合并环天良知等会计主体的固定资产。

12、使用权资产：本报告期末使用权资产较上年增加 298.61%，主要原因系公司搬迁至新办公租赁地，租赁办公区扩大，且租金相应增加。

13、无形资产：本报告期末无形资产较上年增加 946.19%，主要原因系：①报告期合并范围新增

非同一控制合并环天良知等会计主体的无形资产；②购买海南、宜宾等生产基地土地，增加土地使用权。

14、其他非流动资产：本报告期末其他非流动资产较上年增加 69.14%，主要原因系宜宾、海南等基地预付的设备款。

15、短期借款：本报告期末短期借款较上年增加 91.03%，主要原因系本报告期合并范围新增非同一控制合并环天良知等会计主体的短期借款所致。

16、应付账款：本报告期末应付账款较上年增加 183.21%，主要原因系：①本报告期合并范围新增非同一控制合并环天良知等会计主体的应付账款；②本报告期营业收入增加，对外原材料采购赊购增加。

17、合同负债：本报告期末合同负债较上年末减少 77.45%，主要原因系受合同执行进度影响，本报告期内预收货款较年初减少所致。

18、应付职工薪酬：本报告期末应付职工薪酬较上年年末增加 114.35%，主要原因系报告期内合并范围新增非同一控制合并环天良知等会计主体的应付职工薪酬。

19、其他应付款：本报告期末其他应付款较上年年末增加 547.32%，主要原因系本报告期合并范围新增非同一控制合并环天良知等会计主体的其他应付款所致。

20、其他流动负债：本报告期末其他流动负债较上年年末增加 68.55%，主要原因系未到期未终止确认的应收账款增加所致。

21、长期借款：本报告期末长期借款较上年年末增加 538.89%，主要原因系本报告期内新增非同一控制合并环天良知等会计主体的银行借款所致。

22、租赁负债：本报告期末租赁负债较上年年末增加 260.76%，主要原因系本报告期内公司租赁新办公地，执行租赁新准则所致。

23、长期应付款：本报告期末长期应付款较上年年末增加 168.04%，主要原因系：①本报告期知行公司增加融资租赁；②新增非同一控制合并环天良知等会计主体的长期应付款。

24、递延所得税负债：本报告期末递延所得税负债较上年末增加 136.21%，主要原因系本报告期公司享受 500 万以下固定资产一次性加计扣除产生的应纳税暂时性差异所致。

(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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	465,362,127.07	-	341,011,525.34	-	36.47%
营业成本	372,544,032.12	80.05%	263,766,553.10	77.35%	41.24%
毛利率%	19.95%	-	22.65%	-	-
税金及附加	1,806,360.50	0.39%	1,104,265.92	0.32%	63.58%
销售费用	6,261,270.76	1.35%	3,041,621.89	0.89%	105.85%
管理费用	26,743,601.54	5.75%	19,905,070.48	5.84%	34.36%
财务费用	17,916,261.56	3.85%	11,669,338.16	3.42%	53.53%
其他收益	3,891,745.22	0.84%	2,752,532.52	0.81%	41.39%
信用减值损失	6,531,274.34	1.40%	-6,448,181.38	-1.89%	-201.29%
资产减值损失	-787,124.14	-0.17%	176,479.88	0.05%	546.01%
营业外收入	341,765.90	0.07%	101,341.94	0.03%	237.24%
营业外支出	191,797.84	0.04%	122,259.69	0.04%	56.88%
资产处置收益	0.00	0.00%	-147,793.28	-0.04%	100.00%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本期营业收入发生 465,362,127.07 元，较上年同期增加 36.47%，主要原因系：①本报告期内增加非同一控制企业合并环天良知等主体的 10-12 月的营业收入；②本报告期在手订单较上年增加。

2、营业成本：本期营业成本发生 372,544,032.12 元，较上年同期增加 41.24%，主要原因系营业收入增长相应营业成本增长所致。

3、税金及附加：本期税金及附加发生 1,806,360.50 元，较上年同期增加 63.58%，主要原因系本报告期内增加非同一控制企业合并环天良知等主体 10-12 月的房产税、印花税，对应的税金及附加增加。

4、销售费用：本期销售费用发生 6,261,270.76 元，较上年同期增加 105.85%，主要原因系：①本报告期内增加非同一控制企业合并环天良知等主体 10-12 月的销售费用；②本报告期内为扩大销售渠道，抢占市场，销售人员增加，对应工资总额增加。

5、管理费用：本期销售费用发生 26,743,601.54 元，较上年同期增加 34.36%，主要原因系：①本报告期内增加非同一控制企业合并环天良知等主体 10-12 月的管理费用；②本报告期内新增人员，对应工资总额有所增加。

6、财务费用：本期财务费用发生 17,916,261.56 元，较上年同期增加 53.53%，主要原因系：①本报告期内融资续期，增加一次性手续费、利息；②本报告期内增加非同一控制企业合并环天良知等主体 10-12 月的财务费用。

7、其他收益：本期其他收益发生 3,891,745.22 元，较上年同期增加 41.39%，主要原因系：①本报告期内受益于大比例再生技术的持续运用，公司销售再生沥青混合料取得的增值税即征即退金额增加；②本报告期内增加非同一控制企业合并环天良知等主体 10-12 月的其他收益。

8、信用减值损失：本期信用减值损失发生 6,531,274.34 元，较上年同期减少 201.29%，主要原因系：本报告期内公司贷款回收情况较好，计提的坏账准备减少。

9、资产减值损失：本期资产减值损失发生-787,124.14 元，较上年同期增加 546.01%，主要原因系：本报告期内已施工未结算的工程项目较多，公司计提的合同资产坏账准备相应增加。

10、营业外收入：本期营业外收入发生 341,765.90 元，较上年同期增加 237.24%，主要原因系：本报告期内增加非同一控制企业合并损益 221,684.46 元。

11、营业外支出：本期营业外支出发生 191,797.84 元，较上年同期增加 56.88%，主要原因系公司及下属公司本期将取的偶发性损失在此科目列报。

12、资产处置收益：本期资产处置收益发生额 0.00 元，上年同期发生额-147,793.28 元，主要原因系上年同期母公司固定资产处置损失减少所致。

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	459,822,199.33	335,219,187.80	37.17%
其他业务收入	5,539,927.74	5,792,337.54	-4.36%
主营业务成本	370,473,111.62	261,029,111.28	41.93%
其他业务成本	2,070,920.50	2,737,441.82	-24.35%

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
沥青混合料产品销售	331,142,306.15	261,110,215.96	21.15%	21.57%	29.92%	-5.07%
沥青混合料路面铺装和养护服务	128,679,893.18	109,362,895.66	15.01%	104.82%	82.11%	10.60%
其他业务	5,539,927.74	2,070,920.50	62.62%	-4.36%	-24.35%	9.88%
合计	465,362,127.07	372,544,032.12	19.95%	36.47%	41.24%	-2.70%

按地区分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	百分比
四川省	453,429,745.13	361,432,454.31	20.29%	32.97%	37.03%	-2.36%
海南省	11,932,381.94	11,111,577.81	6.88%	-	-	-
合计	465,362,127.07	372,544,032.12	19.95%	36.47%	41.24%	-2.70%

收入构成变动的原因:

本报告期公司实现营业收入 465,362,127.07 元,较上年同期增加 36.47%,其中:沥青混合料路面铺装和养护服务收入 128,679,893.18 元,较上年同期增加 104.82%,沥青混合料产品销售收入 331,142,306.15 元,较上年同期增加 21.57%。主要原因系:①报告期内公司加大营销力度,新承接大量订单并履约带来销售收入增加;②报告期内公司完成重大资产重组已开始对财务表现产生积极影响,尽管增长幅度相对温和,但收入整体呈现上升趋势,表明重组措施正在逐步释放价值,为未来进一步提升盈利能力奠定了基础。

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	中国五矿集团有限公司	58,807,841.81	12.64%	否
2	成都兴城投资集团有限公司	22,017,021.20	4.73%	否
3	上海宏信设备工程有限公司	19,346,839.32	4.16%	否
4	中国交通建设股份有限公司	15,432,379.81	3.32%	否
5	中国建筑集团有限公司	13,927,407.27	2.99%	否
	合计	129,531,489.41	27.83%	-

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	眉山环天良知实业有限公司	89,240,895.78	21.60%	是
2	眉山天府新区投资集团有限公司	61,468,483.67	14.88%	是
3	眉山市城交建供应链管理有限公司	50,507,790.61	12.23%	否
4	仁寿县陵盛进出口贸易有限公司	47,244,931.31	11.44%	否
5	成都千迅物流有限公司	20,974,221.71	5.08%	否
	合计	269,436,323.08	65.23%	-

(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	138,317,752.34	5,486,678.57	2,420.97%
投资活动产生的现金流量净额	-48,049,620.77	-33,598,050.50	-43.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,099,561.42	57,498,629.63	-150.61%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额: 本报告期内本公司经营活动产生的现金流量净额 138,317,752.34 元, 较上年同期增加 2,420.97%, 主要原因系: ①本报告期内公司加大催收力度, 经营回款良好, 以致经营活动产生的现金流量净额大幅增加。②本报告期内增加合并范围环天良知等主体的经营活动产生的现金流量净额。

投资活动产生的现金流量净额: 本报告期内本公司投资活动产生的现金流量净额-48,049,620.77 元, 较上年同期减少 43.01%, 主要原因系: 本报告期内公司投资构建智慧海绵城市新材料研发中心升级建设项目、年产 80 万吨新型低碳环保循环路面材料建设项目、定安县环保降碳路面循环新材料生产及研发项目产生的大量资金投资支出所致。

筹资活动产生的现金流量净额: 本报告期内本公司筹资活动产生的现金流量净额-29,099,561.42 元, 较上年同期减少 150.61%, 主要原因系: 本报告期内公司采取稳健的融资政策, 筹资流入货币资金与融资还款货币资金保持平衡稳定关系, 因此筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少。

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
合一再生	控股子公司	沥青混合料销售	50,000,000	133,693,778.12	63,097,794.89	903,433.57	-102,952.79
西南航空港	控股子公司	沥青路面铺装	50,000,000	85,053,287.57	51,994,606.65	48,135,320.85	1,842,716.46
知行集采	控股子公司	原材料集中采购与销售	50,000,000	158,877,897.37	52,120,983.09	208,670,251.37	607,953.28
知行	控股	技术	10,000,000	10,170,992.50	9,180,699.87	1,273,584.89	151,420.85

新材料	子公司	研究					
眉山金戈	控股子公司	沥青混和料生产及销售	40,000,000	254,569,937.80	120,438,342.17	210,121,669.81	23,595,624.24
水润天府	控股子公司	沥青混和料生产及销售	60,000,000	319,484,129.72	112,387,511.17	169,568,751.23	2,810,861.81
宜宾金砂	控股子公司	沥青混和料生产及销售	50,000,000	4,296,730.79	2,987,064.86	0.00	-117,935.14
重庆良知	控股子公司	原材料集中采购与销售	20,000,000	15,224,552.43	1,222,583.78	26,813,407.49	1,222,583.78
海南良知	控股子公司	沥青混和料生产及销售	65,000,000	39,473,636.78	37,514,789.20	0.00	-95,210.80
海南知行	控股子公司	沥青混和料生产及销售	20,000,000	99,990.00	99,990.00	0.00	-10.00
多拉快跑	控股子公司	道路运输	2,000,000	17,304,249.34	1,019,597.23	194,897.90	-980,402.77
环天良知	控股子公司	生产、销售、施工	181,121,333	330,188,980.72	193,590,075.47	0.00	-1,033,360.89
天投新材料	控股子公司	沥青混合料生产及	250,000,000	516,275,725.06	228,575,651.77	99,846,262.55	6,425,577.08

		销售					
天投集采	控股子公司	沥青路面施工	50,000,000	154,252,246.00	50,546,021.06	56,627,933.75	2,627,680.95
环天市政	控股子公司	沥青路面施工	50,000,000	147,707,987.93	59,556,893.51	46,100,552.31	-117,043.82

注：环天良知收入、利润为单体层面，不含合并范围内收入、利润。

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	投资新设取得	布局生产基地，开拓新市场，扩大业务规模
海南良知新材料有限公司	投资新设取得	布局生产基地，开拓新市场，扩大业务规模
海南知行新材料有限公司	投资新设取得	布局生产基地，开拓新市场，扩大业务规模
四川多拉快跑运输有限公司	投资新设取得	完善布局产业链，减少对外运输成本
重庆良知供应链有限公司	投资新设取得	开拓新市场，扩大业务规模
眉山环天良知实业有限公司	重大资产重组	形成协同效应，扩大业务规模
眉山天投新材料有限公司	重大资产重组	形成协同效应，扩大业务规模
眉山天投集采物资有限公司	重大资产重组	形成协同效应，扩大业务规模
四川环天市政工程有限公司	重大资产重组	形成协同效应，扩大业务规模

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,065,073.81	0	不存在
合计	-			-

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	13,113,574.31	10,247,557.97
研发支出占营业收入的比例%	2.82%	3.01%
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	4	0
本科以下	30	36
研发人员合计	34	36
研发人员占员工总量的比例%	21.52%	10.47%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	141	105
公司拥有的发明专利数量	11	8

(四) 研发项目情况

知行股份依据公司战略发展规划及对市场需求的调研，进行产品研发规划围绕提升产品质量、改进生产工艺、开发新型材料、降低生产成本持续进行研发。公司内部设立了“知行路面研究院”，2023年主要围绕绿色环保沥青、再生沥青、功能性沥青等先进、前沿路面材料及对应生产装置进行研发，已形成部分成果。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

如财务报表附注五（三十六）所述，贵公司收入主要来源于沥青销售以及道路沥青铺装，2023年度贵公司确认的营业收入总额为人民币 46,536.21 万元。由于营业收入是贵公司关键业绩指标，营业收入确认是否恰当对贵公司经营成果产生较大影响，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述收入确认事项，我们主要执行了以下审计程序：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）对收入及毛利率的波动情况进行分析性复核；
- （3）选取样本，检查收入确认相关支持性证据，包括销售合同、订单、出库单或客户签收单以及结算单等；评价相关收入确认政策是否一贯执行，是否符合企业会计准则的规定；
- （4）选取重要的客户样本，执行函证程序以核实收入金额；
- （5）结合应收账款检查程序，对确认收入金额的回款情况进行检查，以评价收入确认的真实性；
- （6）对收入截止情况进行测试，以评价收入是否记录于正确的期间。

（二）应收账款及合同资产的可回收性

1、事项描述

贵公司对应收账款、合同资产（包括 1 年以上的合同资产列报在其他非流动资产，以下统称应收账款）的披露阅财务报表附注五（四）、（八）、（十八），截止 2023 年 12 月 31 日，上述款项的账面余额为 34,373.49 万元，已计提的坏账准备（包括应收账款、合同资产、其他非流动资产计提的减值准备，以下统称坏账准备）为 3,011.28 万元。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账（减值）准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的厘定。因此我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款的可回收性，我们主要执行了以下审计程序：

- (1) 了解并评价贵公司对应收款项可回收性评估的主要控制措施以及运作的有效性；
- (2) 获取应收账款坏账准备计算表，检查计提方法是否按照坏账准备会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确；
- (3) 分析客户信誉情况，并执行应收账款函证程序，检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (4) 对期后回款进行检查。

七、 企业社会责任

适用 不适用

绿色制造是公司主要的社会责任。公司坚持自主研发并推广应用环保、智能的高新技术路面产品，积极运用国家倡导的资源综合利用，提高产品性能的同时，减少固体废弃物排放，保护环境；对道路进行节能设计，提高道路的稳定性和排水性，降低能源消耗等。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

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
1、宏观经济波动风险	公司所属行业为沥青混合料建筑材料制造业，宏观经济周期变化与公司所属行业及业务经营紧密相关。公司发展在较大程度上依赖于固定资产投资规模的发展，尤其是基础设施投资规模的扩大。宏观经济的周期性波动、宏观调控及投融资政策的周期性调整将对建筑材料制造业企业产生较大影响，从而导致公司经营业绩的波动。
2、原材料价格波动风险	公司主营业务成本以原材料为主，公司生产经营过程中所采购的主要原材料为沥青和砂石骨料等，其中沥青价格受原油价格波动影响较大，砂石骨料价格受市场供需变化影响较大，沥青混合料销售价格通常随原材料价格波动而调整。近年来，国际原油价格波动较为频繁，国家节能降耗和保护生态环境政策的影响力度较大，使得上述主要原材料价格持续波动，如果公司沥青混合料销售价格不能及时调整，将会对公司的经营业绩造成不利影响。
3、销售区域集中风险	沥青混合料的市场需求与地区经济和社会发展速度紧密相关，

	<p>目前本公司业务主要集中在四川省内，尚未形成全国范围的业务布局，具有较强的区域集中性。若四川省各主要城市未来对市政建设标准及投资政策发生重大调整，或者公司市场开拓能力不能及时跟随市场变化，将对公司的生产经营造成一定不利影响。</p>
4、安全生产风险	<p>公司主要从事再生沥青混合料及原生沥青混合料的研发、生产、销售和沥青路面铺装、养护服务，沥青混合料的生产及沥青路面铺装和养护服务存在一定的安全生产风险。如果公司因员工操作不当、生产设备未按时维修维护等原因发生安全事故，将会对公司生产经营造成不利影响。</p>
5、环保风险	<p>公司在从事沥青混合料研发、生产和销售过程中会产生废水、废气、噪声及固体废物等污染物。公司已严格按照法律法规要求对各环节中产生的污染物进行环保处理，严格按照相关法律法规、生产规范进行日常管理，相关研发、生产和销售流程也建立了严格的标准操作规范，但仍有可能因人为失误或者意外原因导致环保事故，影响公司的正常生产经营活动。此外，若国家进一步提高环保标准，将增加公司的环保支出和成本，从而影响公司的经营业绩。</p>
6、应收账款较高风险	<p>报告期末公司应收账款账面余额为 34,373.49 万元，占同期营业收入的比例为 74.63%。公司客户主要系建筑施工企业，工程建设周期及结算周期较长，且客户通常会留取一定比例的保证金待验收合格后的一定期限支付。公司主要客户为大型央企及国有企业、或规模较大的民营企业，公司与其保持着长期稳定的合作关系。公司已按照会计政策计提了坏账准备，并制定了应收账款管理制度。若公司应收账款金额持续增加且不能得到有效的管理，公司将面临坏账损失的风险。</p>
7、税收优惠风险	<p>公司及主要子公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，如果未来该项优惠政策发生变化或者公司在以后年度未能持续满足税收优惠政策相关条件，将不能继续享受该等税收优惠，对公司经营业绩将产生一定不利影响。</p>
8、营运资金不足的风险	<p>对于沥青路面铺装和养护服务，客户会根据合同的完工进度向公司支付工程款项，公司从项目开始至收回全部款项的整个过程较长，需占用较多营运资金。若公司主要客户回款不及时将会导致公司出现营运资金不足的风险。</p>
9、实际控制人控制不当的风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司实际控制人张楠楠、刘永伟及二人控制的主体（知行企管）、一致行动人黄振英合计持有的权益股份比例为 81.32%，处于绝对控股地位，目前刘永伟为公司董事长、张楠楠为公司总经理，对公司的生产经营决策能够产生重大影响。公司已经建立了“三会制度”，逐步建立并完善公司法人治理结构，如果公司各组织机构不能有效履行职责，内部控制制度不能有效发挥作用，则实际控制人可能会通过对公司生产经营和财务决策的控制，损害公司及其他股东的利益。</p>
10、生产经营规模不断扩大的管理风	<p>公司自成立以来，经营规模不断扩大，公司资产和业务规模将</p>

险	大幅提高，人员规模和管理机构将迅速扩大，在推动公司持续快速发展的同时也将给管理层的管理能力带来一定挑战。如果公司管理层不能及时提升管理水平，调整运营体系和管理模式，将对公司生产经营情况造成不利影响。
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	三.二.1
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.4
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	三.二.5
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.6
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	三.二.7
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.8
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.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	24,757,071.68	8.75%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	24,757,071.68	8.75%

①因中国建筑第八工程局有限公司欠付公司货款 15,313,192.41 元，公司于 2022 年 9 月起诉至北京市丰台区人民法院。经法院调解，双方达成一致，相关《民事调解书》已于 2023 年 8 月履行完毕。

②因中铁十六局集团第二工程有限公司欠付公司工程款，公司于 2023 年 4 月 18 日向成都市高新区人民法院起诉，诉请金额为 1,150,691.05 元。中铁十六局集团第二工程有限公司未履行《民事调解书》，公司已申请执行，相关《民事调解书》已于 2024 年 2 月履行完毕。

③因中桓建工集团有限公司欠付公司质保金，公司于 2023 年 6 月 9 日向眉山仲裁委员会邮寄起诉资料，诉请金额为 35,125.03 元。案件获眉山仲裁委员会立案受理后，中桓建工集团有限公司向公司支付 35,125.03 元，双方予以庭外和解，现已结案。

④因中建交通建设集团有限公司拖欠公司工程款 8,207,523.19 元，公司于 2022 年 11 月 3 日向成都市高新技术产业开发区人民法院起诉，法院于 2022 年 12 月 26 日做出调解书，中建交通建设集团有限公司未履行调解书中的付款义务，公

司申请强制执行，相关《民事调解书》已于 2023 年 6 月执行完毕。

⑤因成都弘毅天承知识产权代理有限公司迟延履行双方签订的《专利服务合同》相关义务，公司于 2023 年 2 月诉至成都市青羊区法院，要求解除《专利服务合同》，返还服务费及官费 36,100.00 元，违约金 14,440.00 元。法院于 2023 年 3 月作出判决后，成都弘毅天承知识产权代理有限公司未履行判决书中的付款义务，公司已申请执行，目前尚在执行过程中。

3、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

4、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	水润天府	25,347,132.00	0	0.00	2020年8月10日	2023年8月10日	连带	否	已事前及时履行
2	眉山金戈	20,000,000.00	0	0.00	2020年10月26日	2023年10月25日	连带	否	已事前及时履行
3	水润天府	16,729,400.00	0	0.00	2020年6月29日	2023年3月13日	连带	否	已事前及时履行
4	眉山金戈	40,000,000.00	0	0.00	2021年10月18日	2023年9月28日	连带	否	已事前及时履行
5	眉山金戈	4,131,740.00	0	725,480.00	2022年3月22日	2024年2月22日	连带	否	已事前及时履行
6	水润天府	7,800,000.00	0	1,347,320.00	2022年3月22日	2024年2月22日	连带	否	已事前及时履行

									行
7	水润天府	12,000,000.00	0	0.00	2022年6月17日	2023年6月30日	连带	否	已事前及时履行
8	眉山金戈	15,000,000.00	0	2,890,900.00	2022年7月29日	2024年7月25日	连带	否	已事前及时履行
9	合一再生	5,000,000.00	0	0.00	2022年9月29日	2023年9月1日	连带	否	已事前及时履行
10	水润天府	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022年10月19日	2024年4月12日	连带	否	已事前及时履行
11	知行集采	50,000,000.00	0	0.00	2022年8月17日	2023年8月17日	连带	否	已事前及时履行
12	知行集采	50,000,000.00	0	5,192,384.50	2023年5月29日	2024年5月31日	连带	否	已事前及时履行
13	眉山天投	4,900,000.00	0	0.00	2022年8月24日	2023年8月23日	连带	否	已事前及时履行
14	眉山天投	14,700,000.00	0	9,455,922.44	2022年9月20日	2025年9月20日	连带	否	已事前及时履行
15	眉山天投	4,900,000.00	0	4,900,000.00	2022年12月28日	2024年12月27日	连带	否	已事前及时履行
16	眉山天投	4,900,000.00	0	0.00	2022年12月6日	2023年12月5日	连带	否	已事前及时履行
17	合一再生	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年9月25日	2024年8月26日	连带	否	已事前及时履行
18	水润天府	1,000,000.00	0	-	2023年1月13日	2023年9月1日	连带	否	已事前及时履行
19	水润天府	4,000,000.00	0	-	2023年1月13日	2023年9月1日	连带	否	已事前及时履行
20	水润天府	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年1月16日	2024年1月16日	连带	否	已事前及时履行
21	水润	23,284,800.00	0	14,205,700.00	2023年3月	2025年3月	连	否	已事前

	天府				30日	30日	带		及时履行
22	水润天府	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年4月24日	2024年4月22日	连带	否	已事前及时履行
23	水润天府	10,674,000.00	0	8,598,500.00	2023年5月16日	2026年5月19日	连带	否	已事前及时履行
24	水润天府	22,625,344.80	0	18,854,454.00	2023年6月28日	2026年6月28日	连带	否	已事前及时履行
25	水润天府	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年9月13日	2024年8月26日	连带	否	已事前及时履行
26	水润天府	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2023年12月29日	2024年12月28日	连带	否	已事前及时履行
27	眉山金戈	26,633,568.00	0	19,975,176.00	2023年6月29日	2025年6月25日	连带	否	已事前及时履行
28	多拉快跑	12,273,768.00	0	11,963,190.00	2023年11月15日	2026年11月25日	连带	否	已事前及时履行
29	眉山天投	4,900,000.00	0	4,900,000.00	2023年1月4日	2026年1月4日	连带	否	已事前及时履行
30	眉山天投	4,900,000.00	0	4,900,000.00	2023年1月11日	2024年1月5日	连带	否	已事前及时履行
31	眉山天投	19,600,000.00	0	-	2023年1月12日	2023年12月5日	连带	否	已事前及时履行
32	环天市政	4,900,000.00	0	4,900,000.00	2023年3月29日	2024年3月29日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	460,199,752.80		162,809,026.94	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	460,199,752.80	162,809,026.94
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方	-	-

提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	318,662,931.13	21,272,205.27
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

5、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

6、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	-	2,567,911.7
销售产品、商品，提供劳务	-	12,216,013.66
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	50,000,000	0
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	18,686,596	18,686,596
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		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2024年4月10日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过《关于公司确认关联方及关联交易的议案》。因重大资产重组后环天良知纳入合并报表范围，公司按照实质重于形式原则，确认自2023年10月起环天良知的重要少数股东眉山环天建设工程集团有限公司及其母公司眉山天府新区投资集团有限公司（以简称“天投集团”），以及天投集团其他控股子公司为公司关联方，并确认自2023年重大资产重组完成后即2023年10月起与其之间的交易为关联交易。

相关关联交易符合公司业务发展及生产经营需要，属于正常商业行为，各方遵循自愿、平等、互惠互利的原则，不会对公司生产经营产生不利影响。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定披露

平台（www.neeq.com.cn）披露的《知行良知实业股份有限公司关于确认关联方及关联交易公告》（公告编号为：2024-017）。

违规关联交易情况

适用 不适用

7、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
2023-009	对外投资	宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	20,000,000 元	否	否
2023-010	委托理财	自有闲置资金进行短期理财产品购买	70,000,000 元	否	否
2023-057	对外投资	海南良知新材料有限公司	14,000,000 元	否	否
2023-057	对外投资	四川多拉快跑运输有限公司	2,000,000 元	否	否
2023-087	对外投资	重庆良知供应链有限公司	20,000,000 元	否	否
2023-088	委托理财	自有闲置资金进行短期理财产品购买	150,000,000 元	否	否
2023-101	企业合并	眉山环天良知实业有限公司 4.16%股权	18,686,596 元	是	是
2023-116	对外投资	向海南良知新材料有限公司增资	31,500,000 元	否	否
2023-125	对外投资	海南知行新材料有限公司	20,000,000 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：

1、对外投资设立新公司、向子公司增资及购买少数股东股权系公司经过考察调研后作出，有利于公司的经营发展及业务拓展，符合公司长远利益。

2、公司实施重大资产重组，通过向原参股公司环天良知增资，实现对环天良知的控制，并将环天良知纳入合并报表范围。公司实施本次重大资产重组，有利于公司快速切入眉山市环天府新区经济带建设的市场，提升市场覆盖率，节约自建生产基地所需的时间成本与管理成本。

上述事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性及公司经营管理的其他方面造成不利影响。

8、承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(二)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
货币资金	货币资金	质押	1,500,000.00	0.14%	将定期存单质押用于融资借款
应收票据	应收票据	其他	3,347,551.36	0.32%	已背书或贴现未终止确认
应收账款	应收账款	质押	1,800,000.00	0.17%	将资产质押用于融资保理
机器设备	固定资产	抵押	296,625,017.90	28.54%	将资产抵押用于融资借款
土地	无形资产	抵押	40,113,450.17	3.86%	将资产抵押用于融资借款
总计	-	-	343,386,019.43	33.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司融资租赁的固定资产不对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,390,154	18.3232%	380,000	19,770,154	18.6822%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	86,433,046	81.6768%	-380,000	86,053,046	81.3178%
	其中：控股股东、实际控制人	72,155,349	68.1848%		72,155,349	68.1848%
	董事、监事、高管	380,580	0.3596%	-380,000	580	0.0005%
	核心员工					

总股本	105,823,200	-	0	105,823,200.00	-
普通股股东人数	91				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张楠楠	67,384,449	0	67,384,449	63.68%	67,384,449	0	0	0
2	黄振英	9,661,827	0	9,661,827	9.13%	9,661,827	0	0	0
3	吴云虎	6,043,900	0	6,043,900	5.71%	0	6,043,900	0	0
4	刘永伟	4,770,900	0	4,770,900	4.51%	4,770,900	0	0	0
5	知行企管	4,235,290	0	4,235,290	4.00%	4,235,290	0	0	0
6	知行六	4,149,030	0	4,149,030	3.92%	0	4,149,030	0	0
7	盈创智科	2,600,000	0	2,600,000	2.46%	0	2,600,000	0	0
8	孙晓念	1,657,470	0	1,657,470	1.57%	0	1,657,470	0	0
9	王庆	1,602,706	-13,304	1,589,402	1.50%	0	1,589,402	0	0
10	新疆金辉	0	1,118,300	1,118,300	1.06%	0	1,118,300	0	0
合计		102,105,572	1,104,996	103,210,568	97.54%	86,052,466	17,158,102	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明:

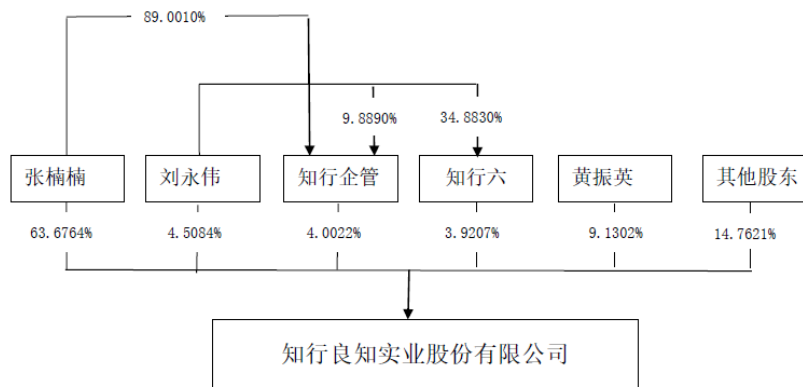
公司股东张楠楠与黄振英系母女关系, 张楠楠与刘永伟系夫妻关系, 刘永伟系成都知行企业管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

--



公司的控股股东为张楠楠女士，公司的实际控制人为张楠楠、刘永伟夫妇。本期期末，张楠楠女士直接持有公司股份 67,384,449 股，持股比例为 63.68%，刘永伟先生直接持有公司股份 4,770,900 股，持股比例为 4.51%，同时刘永伟先生和张楠楠女士通过知行企管、知行六间接持有公司 5.33% 的股权。张楠楠之母黄振英女士，为实控人一致行动人，其直接持有公司股份 9,661,827 股，持股比例为 9.13%。张楠楠、刘永伟夫妇直接和间接以及通过一致行动关系合计持有公司 82.65% 的股份，并行使 81.32% 表决权，另外，刘永伟为公司董事长、张楠楠为公司总经理，对公司经营管理、重大经营具有决策权，二人为公司实际控制人。

张楠楠女士，1983 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川大学，硕士研究生学历，具备二级建造师资格、上交所及深交所董事会秘书资格、翻译师资格。2009 年 7 月至 2015 年 6 月，任中国人民解放军成都军区总医院医务部助理；2015 年 2 月至 2016 年 12 月，任成渝环保科技股份有限公司监事会主席；2015 年 7 月至 2018 年 10 月，任知行股份董事长；2018 年 11 月至今，任知行股份董事；2019 年 12 月至今，任知行股份总经理。

刘永伟先生，1980 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川大学，研究生学历，具备法律职业资格。1995 年 12 月至 2007 年 3 月，中国人民解放军陆军某集团军服役；2007 年 3 月至 2009 年 8 月，四川迪泰律师事务所律师；2009 年 9 月至 2015 年 5 月，任四川省润龙环保工程有限公司董事、经理；2014 年 8 月至 2015 年 11 月，任四川战舰律师事务所主任；2015 年 2 月至 2016 年 12 月，任成渝环保科技股份有限公司董事长；2015 年 11 月至今，任成都知行企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 1 月至 2019 年 11 月，任知行股份总经理；2018 年 11 月至今，任知行股份董事长。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张楠楠	董事	女	1983年12月	2022年10月28日	2025年10月27日	67,384,449	0	67,384,449	63.6764%
张楠楠	总经理	女	1983年12月	2022年10月28日	2025年10月27日	67,384,449	0	67,384,449	63.6764%
刘永伟	董事长	男	1980年6月	2022年10月28日	2025年10月27日	4,770,900	0	4,770,900	4.5084%
李慧君	董事	女	1971年1月	2022年10月28日	2023年1月17日				
彭仕军	董事	男	1984年6月	2022年10月28日	2025年10月27日				
彭仕军	总工程师	男	1984年6月	2022年10月28日	2025年10月27日				
林杨	独立董事	男	1981年11月	2022年10月28日	2025年10月27日				
赖黎	独立董事	男	1981年11月	2022年10月28日	2025年10月27日				
冯瓯	监事会主席	男	1970年1月	2022年10月28日	2023年2月2日	380,000	-180,000	200,000	0.1890%
夏永瑞	监事会主席	男	1956年8月	2023年2月3日	2025年10月27日				

刘莉	监事	女	1981年8月	2022年 10月28 日	2025年 10月27 日				
胡超	职工 监事	男	1985年1月	2022年 10月28 日	2025年 10月27 日				
邸晓娟	副总 经理	女	1986年1月	2022年 10月28 日	2025年 10月27 日	580	0	580	0.0005%
邸晓娟	财务 总监	女	1986年1月	2022年 10月28 日	2025年 10月27 日				
姜波	董事 会秘 书	女	1979年1月	2022年 10月28 日	2025年 10月27 日				
黄伟	副总 经理	男	1990年11月	2023年1 月17日	2025年 10月27 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事张楠楠、刘永伟系夫妻关系，张楠楠与黄振英系母女关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
李慧君	董事	离任	-	经营管理需要
冯瓯	监事会主席	离任	-	个人原因
夏永瑞	-	新任	监事会主席	经营管理需要
黄伟	-	新任	副总经理	经营管理需要

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

夏永瑞，1956年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1970年12月至2003年12月，在中国人民解放军陆军某集团军服役；2003年12月至2006年12月，任四川金仁医药有限公司总经理；2007年1月至2017年12月，任成都鑫澜村房地产开发有限公司总经理；2018年4月至2022年10月28日，任知行股份董事；2020年4月至2022年7月20日，任四川水投合一新材料有限公司董事；2023年2月任知行股份监事会主席。

黄伟，男，汉族，1990年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。

2014年12月至2016年8月，任四川川泰会计师事务所有限公司审计员、项目经理；2016年12月至2017年9月，任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所审计项目现场负责人；2018年4月至今，历任知行良知实业股份有限公司财务部副经理、财务部经理。

(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	8	3		11
生产人员	56	80		136
销售人员	18	28		46
技术人员	34	28		62
财务人员	14	6		20
行政人员	28	41		69
员工总计	158	186		344

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	4
本科	57	96
专科	45	129
专科以下	54	114
员工总计	158	344

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

薪酬政策：公司的薪酬制度以岗位、技能、资历、绩效和市场状况等为依据。从企业的实际情况出发，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则。争取让公司的薪酬政策变成科学有效的激励机制，让员工发挥出最佳的潜能，为企业创造更大的价值。

培训：包括职业技能培训（由公司人力资源部统一按住建厅对施工企业八大员、技术工种特证上岗的要求组织符合条件的员工参加培训或继续教育活动）；入职培训（新员工到岗一个月内统一组织培训），日常不定时组织企业文化培训和职业道德培训，根据各岗位需求开展业务技能培训、专业能力提升培训。

需公司承担费用的离退休职工人数等情况：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

2024年4月10日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过《关于公司确认关联方及关联交易的议案》。因重大资产重组后环天良知纳入合并报表范围，公司按照实质重于形式原则，确认自2023年10月起环天良知的重要少数股东眉山环天建设工程集团有限公司及其母公司眉山天府新区投资集团有限公司（以简称“天投集团”），以及天投集团其他控股子公司为公司关联方。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《知行良知实业股份有限公司关于确认关联方及关联交易公告》（公告编号为：2024-017）。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、业务、财务、人员、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，完全独立经营和运作。

1、资产独立

股份公司是由四川知行路桥集团有限公司整体变更设立，原有限公司所拥有的资产、债权、债务等均由股份公司继承，公司的主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在权属争议。

2、业务独立

公司主要从事沥青混合料道路铺装业务及环保再生沥青的研发事项，建立了与道路铺装业务相配套的管理制度和相应的职能机构，拥有完整的业务流程、独立的办公场所以及独立的营销渠道，公司独立对外签订、执行合同，独立承担风险，自主经营，不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。报告期内不存在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业与公司存在同业竞争的情况。

3、财务独立

公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司配备了专门的财务人员，并专职在公司任职并领取薪酬。公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立的全国统一信用代码证，依法独立进行纳税申报和缴纳。公司具有严格的资金管理制度，独立运营资金。

4、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，不存在股东指派或干预高管人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董秘等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的任何职务且未领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了员工聘用、考评等劳动用工制度和工资管理制度，与所有员工签订了《劳动合同》，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

综上所述，公司在资产、业务、财务、人员方面独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及均独立承担责任和风险。公司对外不存在严重依赖性，不影响公司的持续经营能力。公司严格按照《公司法》

《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、业务、财务、人员等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，完全独立经营和运作。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系报告期内，公司严格执行会计核算的相关规定，结合行业特性和自身的情况，制定会计核算的具体细节制度，并严格执行，确保核算的及时、准确、完整和独立性，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系报告期内，公司严格遵守法律法规，建立健全并严格执行财务制度及各项内控制度，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、报告期内，公司紧紧围绕企业内部控制制度，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，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

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

(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	大信审字[2024]第 3-00260 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈文圣	张新丽
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	45	

审计报告

大信审字[2024]第 3-00260 号

知行良知实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了知行良知实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五（三十六）所述，贵公司收入主要来源于沥青销售以及道路沥青铺装，2023年度贵公司确认的营业收入总额为人民币 46,536.21 万元。由于营业收入是贵公司关键业绩指标，营业收入确认是否恰当对贵公司经营成果产生较大影响，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述收入确认事项，我们主要执行了以下审计程序：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）对收入及毛利率的波动情况进行分析性复核；
- （3）选取样本，检查收入确认相关支持性证据，包括销售合同、订单、出库单或客户签收单以及结算单等；评价相关收入确认政策是否一贯执行，是否符合企业会计准则的规定；
- （4）选取重要的客户样本，执行函证程序以核实收入金额；
- （5）结合应收账款检查程序，对确认收入金额的回款情况进行检查，以评价收入确认的真实性；
- （6）对收入截止情况进行测试，以评价收入是否记录于正确的期间。

（二）应收账款及合同资产的可回收性

1、事项描述

贵公司对应收账款、合同资产（包括 1 年以上的合同资产列报在其他非流动资产，以下统称应收账款）的披露阅财务报表附注五（四）、（八）、（十八），截止 2023 年 12 月 31 日，上述款项的账面余额为 34,373.49 万元，已计提的坏账准备（包括应收账款、合同资产、其他非流动资产计提的减值准备，以下统称坏账准备）为 3,011.28 万元。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账（减值）准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的厘定。因此我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款的可回收性，我们主要执行了以下审计程序：

(1) 了解并评价贵公司对应收款项可回收性评估的主要控制措施以及运作的有效性；

(2) 获取应收账款坏账准备计算表，检查计提方法是否按照坏账准备会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确；

(3) 分析客户信誉情况，并执行应收账款函证程序，检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 对期后回款进行检查。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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并不涵盖其他信息，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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，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。

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沈文圣

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：张新丽

二〇二四年四月二十三日

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	五、（一）	114,008,918.13	51,340,347.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	10,065,073.81	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	3,347,551.36	4,794,000.00
应收账款	五、（四）	285,477,004.07	188,828,414.69
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	7,120,406.28	3,317,713.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	17,294,880.42	11,992,547.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	121,654,439.22	48,133,211.44
合同资产	五、（八）	26,184,768.39	2,184,862.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	8,323,705.67	1,861,078.25
流动资产合计		593,476,747.35	317,452,176.80
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	五、（十）		96,485,484.65
其他权益工具投资	五、（十一）	47,550.00	47,550.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十二）	328,440,879.68	114,763,165.51
在建工程	五、（十三）	43,297,431.24	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	3,330,265.26	835,470.66

无形资产	五、(十五)	57,786,367.54	5,523,480.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	1,251,440.10	
递延所得税资产	五、(十七)	6,004,921.22	4,751,419.47
其他非流动资产	五、(十八)	5,738,905.38	3,393,047.18
非流动资产合计		445,897,760.42	225,799,618.31
资产总计		1,039,374,507.77	543,251,795.11
流动负债:			
短期借款	五、(二十)	151,427,094.44	79,269,649.38
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十一)	195,350,387.45	68,977,131.92
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	960,531.54	4,260,302.55
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	五、(二十三)	13,335,569.44	6,221,281.23
应交税费	五、(二十四)	11,819,636.03	14,440,611.13
其他应付款	五、(二十五)	48,627,223.91	7,513,122.41
其中: 应付利息			
应付股利		3,754,342.15	
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	五、(二十六)	95,714,091.48	73,756,096.86
其他流动负债	五、(二十七)	6,069,040.19	3,600,767.20
流动负债合计		523,303,574.48	258,038,962.68
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)	57,500,000.00	9,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)	2,208,976.84	612,305.10
长期应付款	五、(三十)	44,049,530.55	16,433,685.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(三十一)	1,649,000.00	1,843,000.00
递延所得税负债	五、(十七)	8,243,070.75	3,489,741.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		113,650,578.14	31,378,732.78
负债合计		636,954,152.62	289,417,695.46
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(三十二)	105,823,200.00	105,823,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十三)	16,871,097.78	18,207,940.15
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十四)	10,277,680.13	9,805,560.28
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十五)	150,101,665.43	114,115,133.15
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		283,073,643.34	247,951,833.58
少数股东权益		119,346,711.81	5,882,266.07
所有者权益(或股东权益)合计		402,420,355.15	253,834,099.65
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,039,374,507.77	543,251,795.11

法定代表人: 刘永伟

主管会计工作负责人: 邸晓娟

会计机构负责人: 黄伟

(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		33,966,154.53	39,779,973.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	51,464,545.78	94,992,167.42
应收款项融资			
预付款项		16,254,643.00	11,481,008.76
其他应收款	十六、(二)	46,456,333.31	17,033,735.62
其中: 应收利息			
应收股利		19,104,384.27	12,500,000.00
买入返售金融资产			
存货		521,670.00	1,788,195.81

合同资产		3,793,750.98	1,789,388.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		501,494.57	420,760.72
流动资产合计		152,958,592.17	167,285,231.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	287,523,636.37	256,485,484.65
其他权益工具投资		47,550.00	47,550.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,265,010.49	10,596,114.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		462,390.62	103,702.23
无形资产		1,977,166.39	1,771,680.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,503,057.00	1,885,944.72
其他非流动资产		1,786,523.41	3,364,613.84
非流动资产合计		302,565,334.28	274,255,090.03
资产总计		455,523,926.45	441,540,321.11
流动负债：			
短期借款		34,000,000.00	56,088,336.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,324,427.48	45,232,258.55
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,787,404.29	2,756,687.64
应交税费		106,276.28	242,534.93
其他应付款		217,707,968.18	185,043,369.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		984,524.36	4,560,606.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,413,361.59	5,243,111.20
其他流动负债		127,988.17	410,454.62

流动负债合计		304,451,950.35	299,577,359.37
非流动负债：			
长期借款		9,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		255,704.73	-
长期应付款		4,151,714.94	9,359,753.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		882,707.68	1,042,558.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,790,127.35	10,402,311.48
负债合计		319,242,077.70	309,979,670.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		105,823,200.00	105,823,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,181,673.50	18,181,673.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,277,680.13	9,805,560.28
一般风险准备			
未分配利润		1,999,295.12	-2,249,783.52
所有者权益（或股东权益）合计		136,281,848.75	131,560,650.26
负债和所有者权益（或股东权益）合计		455,523,926.45	441,540,321.11

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		465,362,127.07	341,011,525.34
其中：营业收入	五、（三十六）	465,362,127.07	341,011,525.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		438,385,100.79	309,734,407.52

其中：营业成本	五、(三十六)	372,544,032.12	263,766,553.10
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	五、(三十七)	1,806,360.50	1,104,265.92
销售费用	五、(三十八)	6,261,270.76	3,041,621.89
管理费用	五、(三十九)	26,743,601.54	19,905,070.48
研发费用	五、(四十)	13,113,574.31	10,247,557.97
财务费用	五、(四十一)	17,916,261.56	11,669,338.16
其中：利息费用		18,176,702.37	10,827,562.46
利息收入		462,807.65	55,232.09
加：其他收益	五、(四十二)	3,891,745.22	2,752,532.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	8,485,145.10	11,555,597.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		6,126,623.72	11,495,683.61
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）	五、(四十四)	65,073.81	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	6,531,274.34	-6,448,181.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-787,124.14	176,479.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)		-147,793.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,163,140.61	39,165,752.99
加：营业外收入	五、(四十八)	341,765.90	101,341.94
减：营业外支出	五、(四十	191,797.84	122,259.69

	九)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,313,108.67	39,144,835.24
减：所得税费用	五、（五 十）	5,243,032.51	6,175,653.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,070,076.16	32,969,181.62
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）		40,070,076.16	32,969,181.62
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）		3,611,424.03	758,203.29
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,458,652.13	32,210,978.33
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		40,070,076.16	32,969,181.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		36,458,652.13	32,210,978.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,611,424.03	758,203.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.31

法定代表人：刘永伟

主管会计工作负责人：邸晓娟

会计机构负责人：黄伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、 (四)	69,412,269.70	58,965,350.33
减：营业成本	十六、 (四)	57,922,501.38	51,400,267.37
税金及附加		40,940.62	35,525.04
销售费用		1,583,961.71	1,079,404.11
管理费用		13,204,575.82	13,225,355.55
研发费用		1,358,628.40	2,076,268.80
财务费用		3,677,817.21	3,269,356.19
其中：利息费用		3,816,973.14	2,992,586.49
利息收入		170,142.58	25,035.61
加：其他收益		303,841.31	349,184.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	12,517,603.48	11,569,362.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		6,126,623.72	11,495,683.61
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）		1,850,521.58	-2,751,415.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		36,518.99	174,250.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-147,793.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,332,329.92	-2,927,238.22
加：营业外收入		1,500.17	0.01
减：营业外支出		1,389,594.62	19,600.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,944,235.47	-2,946,838.22
减：所得税费用		223,036.98	108,237.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,721,198.49	-3,055,076.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,721,198.49	-3,055,076.12
（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		4,721,198.49	-3,055,076.12
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	

(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		536,757,081.83	361,759,869.92
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		838,151.80	2,423,248.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	16,215,197.65	12,289,984.76
经营活动现金流入小计		553,810,431.28	376,473,103.56
购买商品、接受劳务支付的现金		333,250,226.32	319,140,905.07
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-

支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		27,641,775.74	24,473,598.37
支付的各项税费		22,463,526.51	8,809,215.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	32,137,150.37	18,562,706.04
经营活动现金流出小计		415,492,678.94	370,986,424.99
经营活动产生的现金流量净额		138,317,752.34	5,486,678.57
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		366,000,000.00	212,194,356.13
取得投资收益收到的现金		892,367.25	294,757.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	78,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,178,044.82
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		366,892,367.25	214,745,158.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,870,677.53	31,407,552.97
投资支付的现金		366,000,000.00	216,935,655.93
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		7,071,310.49	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		414,941,988.02	248,343,208.90
投资活动产生的现金流量净额		-48,049,620.77	-33,598,050.50
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		9,813,000.00	20,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,813,000.00	3,500,000.00
取得借款收到的现金		183,430,000.00	92,130,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十一)	323,524,337.11	75,665,496.75
筹资活动现金流入小计		516,767,337.11	188,295,496.75
偿还债务支付的现金		183,160,000.00	44,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,396,523.83	27,083,935.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,119,608.89	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十一)	350,310,374.70	59,582,931.89
筹资活动现金流出小计		545,866,898.53	130,796,867.12
筹资活动产生的现金流量净额		-29,099,561.42	57,498,629.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		61,168,570.15	29,387,257.70
加：期初现金及现金等价物余额		51,340,347.98	21,953,090.28
六、期末现金及现金等价物余额		112,508,918.13	51,340,347.98

法定代表人：刘永伟

主管会计工作负责人：邸晓娟

会计机构负责人：黄伟

(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		116,722,613.52	56,715,549.54
收到的税费返还		-	1,665,287.94
收到其他与经营活动有关的现金		833,875.06	2,251,778.92
经营活动现金流入小计		117,556,488.58	60,632,616.40
购买商品、接受劳务支付的现金		87,852,915.04	75,478,755.06
支付给职工以及为职工支付的现金		8,303,947.80	9,462,228.80
支付的各项税费		54,001.15	39,281.90
支付其他与经营活动有关的现金		8,503,670.07	8,239,676.04
经营活动现金流出小计		104,714,534.06	93,219,941.80
经营活动产生的现金流量净额		12,841,954.52	-32,587,325.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		125,000,000.00	73,663,083.00
取得投资收益收到的现金		275,338.74	5,679,431.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	78,000.00
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		125,275,338.74	79,420,514.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,120,066.98	5,313,180.13
投资支付的现金		149,911,528.00	74,983,083.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		151,031,594.98	80,296,263.13
投资活动产生的现金流量净额		-25,756,256.24	-875,748.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	17,000,000.00
取得借款收到的现金		64,000,000.00	56,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		125,401,000.00	145,330,000.00
筹资活动现金流入小计		189,401,000.00	218,330,000.00
偿还债务支付的现金		56,500,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,705,491.40	18,288,427.31

支付其他与筹资活动有关的现金		123,095,026.32	112,361,106.55
筹资活动现金流出小计		182,300,517.72	155,649,533.86
筹资活动产生的现金流量净额		7,100,482.28	62,680,466.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,813,819.44	29,217,392.42
加：期初现金及现金等价物余额		39,779,973.97	10,562,581.55
六、期末现金及现金等价物余额		33,966,154.53	39,779,973.97

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	105,823,200.00				18,207,940.15				9,805,560.28		114,125,488.71	5,882,266.07	253,844,455.21
加：会计政策变更	-				-				-		-10,355.56	-	-10,355.56
前期差错更正	-				-				-		-	-	-
同一控制下企业合并	-				-				-		-	-	-
其他	-				-				-		-	-	-
二、本年期初余额	105,823,200.00				18,207,940.15				9,805,560.28		114,115,133.15	5,882,266.07	253,834,099.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-1,336,842.37				472,119.85		35,986,532.28	113,464,445.74	148,586,255.50
(一) 综合收益总额	-				-				-		36,458,652.13	3,611,424.03	40,070,076.16
(二) 所有者投入和减少资本	-				88,385.57				-		-	9,724,614.43	9,813,000.00
1. 股东投入的普通股	-				-				-		-	9,813,000.00	9,813,000.00
2. 其他权益工具持有	-				-				-		-	-	-

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-			-			-		-		-	-
4. 其他	-			88,385.57			-		-		-88,385.57	-
(三) 利润分配	-			-			472,119.85		-472,119.85		-6,873,951.04	-6,873,951.04
1. 提取盈余公积	-			-			472,119.85		-472,119.85		-	-
2. 提取一般风险准备	-			-			-		-		-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-			-			-		-		-6,873,951.04	-6,873,951.04
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	-			-1,425,227.94				-		-	107,002,358.32	105,577,130.38
四、本年期末余额	105,823,200.00			16,871,097.78				10,277,680.13		150,101,665.43	119,346,711.81	402,420,355.15

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	103,698,200.00				3,332,940.15				9,805,560.28		97,458,884.82	5,124,062.78	219,419,648.03
加：会计政策变更	-				-				-		-	-	-
前期差错更正	-				-				-		-	-	-
同一控制下企业	-				-				-		-	-	-

合并													
其他	-				-				-		-		-
二、本 年期初 余额	103,698,200.00				3,332,940.15				9,805,560.28		97,458,884.82	5,124,062.78	219,419,648.03
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）	2,125,000.00				14,875,000.00				-		16,656,248.33	758,203.29	34,414,451.62
（一） 综合收 益总额	-				-				-		32,210,978.33	758,203.29	32,969,181.62
（二） 所有者 投入和 减少资 本	2,125,000.00				14,875,000.00				-		-	-	17,000,000.00
1. 股东 投入的 普通股	2,125,000.00				14,875,000.00				-		-	3,500,000.00	20,500,000.00
2. 其他	-				-				-		-	-	-

权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-				-		-		-
4. 其他	-				-				-		-	3,500,000.00	-3,500,000.00
(三) 利润分配	-				-				-		-15,554,730.00		-15,554,730.00
1. 提取盈余公积	-				-				-				-
2. 提取一般风险准备	-				-				-				-
3. 对所有者(或股东)的分配	-				-				-		-15,554,730.00		-15,554,730.00
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	105,823,200.00				18,207,940.15				9,805,560.28			114,115,133.15	5,882,266.07	253,834,099.65

法定代表人：刘永伟

主管会计工作负责人：邸晓娟

会计机构负责人：黄伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	105,823,200.00				18,181,673.50				9,805,560.28		-2,234,228.19	131,576,205.59
加：会计政策变更	-				-				-		-15,555.33	-15,555.33
前期差错更正	-				-				-		-	-
其他	-				-				-		-	-
二、本年期初余额	105,823,200.00	-	-	-	18,181,673.50	-	-	-	9,805,560.28		-2,249,783.52	131,560,650.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	472,119.85		4,249,078.64	4,721,198.49
(一) 综合收益总额	-				-				-		4,721,198.49	4,721,198.49
(二) 所有者投入和减少 资本	-				-				-		-	-
1. 股东投入的普通股	-				-				-		-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-				-				-		-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-				-				-		-	-
4. 其他	-				-				-		-	-
(三) 利润分配	-				-				472,119.85		-472,119.85	-
1. 提取盈余公积	-				-				472,119.85		-472,119.85	-
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	105,823,200.00	-	-	-	18,181,673.50	-	-	-	10,277,680.13		1,999,295.12	136,281,848.75

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	103,698,200.00				3,306,673.50				9,805,560.28		16,360,022.60	133,170,456.38
加：会计政策变更	-				-				-		-	-

前期差错更正	-				-				-		-	-
其他	-				-				-		-	-
二、本年期初余额	103,698,200.00	-	-	-	3,306,673.50	-	-	-	9,805,560.28		16,360,022.60	133,170,456.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,125,000.00	-	-	-	14,875,000.00	-	-	-			-18,609,806.12	-1,609,806.12
(一) 综合收益总额	-				-				-		-3,055,076.12	-3,055,076.12
(二) 所有者投入和减少资本	2,125,000.00	-	-	-	14,875,000.00	-	-	-	-		-	17,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,125,000.00				14,875,000.00				-		-	17,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-				-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-				-		-	-
4. 其他	-				-				-		-	-
(三) 利润分配	-				-				-		-15,554,730.00	-15,554,730.00
1. 提取盈余公积	-				-				-		-	-
2. 提取一般风险准备	-				-				-		-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-				-				-		-15,554,730.00	-15,554,730.00
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	105,823,200.00	-	-	-	18,181,673.50	-	-	-	9,805,560.28		-2,249,783.52	131,560,650.26

知行良知实业股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

知行良知实业股份有限公司，原名四川知行路桥股份有限公司，成立于 2011 年 4 月 14 日，初始注册资本 500.00 万元，由自然人黄振英、罗永凤作为发起人，以发起设立方式设立的有限责任公司。2014 年 1 月 23 日更名为四川知行路桥集团有限公司，2016 年 9 月 21 日变更为四川知行路桥股份有限公司，2019 年 3 月 13 日更名为知行良知实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。

2017 年 6 月 6 日公司经全国中小企业股份转让系统有限公司核准，2017 年 7 月 6 日成功在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 871655。

统一社会信用代码：91510100572273709N。

注册地址：成都市青羊区敬业路 108 号 28 栋 1 单元 5 层 1 号。

公司从事的主要经营活动：研发、生产、销售再生沥青混合料及原生沥青混合料，提供路面铺装养护服务。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日决议报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司在本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。

（三）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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过资产总额 10%或超过 2,000 万元的应收款项
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 10%或超过 2,000 万元的应收款项
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	单项在建工程明细金额超过总资产的 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值

计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外

币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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,本公司将金融资产划分为以下三类:

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,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,即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标,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。该类金融资产后续按照公允价值计量,且其变动计入其他综合收益,但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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,以公允价值计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时,如果能消除或减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出,不得撤销。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量,除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:

①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进行后续计量,形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损

益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	以应收账款账龄作为组合
关联方组合	合并报表范围内的应收账款

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的

其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；（13）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；（14）本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	根据客户要求支付的保证金、押金
组合 2：其他组合	除保证金、押金以外的应收款项

（2）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定计提坏账准备。

（十三）存货

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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、工程施工等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

（十四）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 质保金	合同约定的质保金
组合 2: 已施工未结算货款	已施工的工程量

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债,同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别,并满足下列条件:一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;二是出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用(收益)和净利润,终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额,终止经营的处置损益总额、所得税费用(收益)和处置净损益,终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额,归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研

究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及构筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土

地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预

定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50	法定年限	直线法
软件、专利技术	3-20	预期能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足以下条件的，（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) 销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，属于在某一时点履行履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货签收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

公司与客户之间的提供服务合同通常包含铺装和养护工程服务等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。本公司提供的沥青混凝土铺装和养护服务，有明确的铺装产出指标，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

(二十六)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本

（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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，计入营业外收入。

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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁以及低价值租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始

确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2023 年 1 月 1 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	4,636,454.44	4,751,419.47	114,965.03
负债：			
递延所得税负债	3,364,421.39	3,489,741.98	125,320.59
股东权益：			
未分配利润	114,125,488.71	114,115,133.15	-10,355.56
利润：			
所得税费用	6,165,298.06	6,175,653.62	10,355.56

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2023 年 1 月 1 日/2022 年度	影响数
负债：			
递延所得税负债	1,027,003.09	1,042,558.42	15,555.33
股东权益：			
未分配利润	-2,234,228.19	-2,249,783.52	-15,555.33
利润：			
所得税费用	92,682.57	108,237.90	15,555.33

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务及租赁收入按计税收入与适用税率计算销项税并抵扣进项税后计算缴纳	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
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%

企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
-------	--------	-------------

(二) 本公司及下属子公司的 2023 年所得税税率情况如下:

纳税主体名称	所得税税率
知行良知实业股份有限公司	15%
合一再生资源科技有限公司	25%
水润天府新材料有限公司	15%
眉山金戈新材料有限公司	15%
西南航空港建设有限公司	15%
宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	20%
海南良知新材料有限公司	20%
重庆良知供应链管理有限公司	20%
成都知行新材料技术研究有限公司	20%
海南知行新材料有限公司	20%
知行集采物资有限公司	25%
四川多拉快跑运输有限公司	20%
眉山环天良知实业有限公司	25%
眉山天投新材料有限公司	15%
眉山天投集采物资有限公司	25%
四川环天市政工程有限公司	15%

(三) 重要税收优惠及批文

1、西部大开发企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局、国家发改委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《中华人民共和国国家发展和改革委员会令【2019 年】第 29 号》中《国家发改委关于修改〈产业结构调整指导目录（2019 年本）〉有关条款的决定》（附件三），本公司及西南航空港建设有限公司、四川环天市政工程有限公司主营业务符合“二十二、城市基础设施 4. 城市道路及智能交通体系建设”，水润天府新材料有限公司、眉山金戈新材料有限公司、眉山天投新材料有限公司主营业务符合“二十四、公路及道路运输（含城市客运）7. 公路工程新材料开发与生产”的规定，按照 15% 计缴企业所得税。

2、小微企业企业所得税优惠

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司宜宾金砂低碳环保新材料有限公司、海南良知新材料有限公司、重庆良知供应链管理有限公司、成都知行新材料技术研究有限公司、海南知行新材料有限公司、四川多拉快跑运输有限公司属于小微企业，执行小微企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	114,008,918.13	51,333,698.18
其他货币资金		6,649.80
合计	114,008,918.13	51,340,347.98

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	10,065,073.81	5,000,000.00
其中：银行理财产品		5,000,000.00
嘉实中证同业存单 AAA 指数 7 天持有期	10,065,073.81	
合计	10,065,073.81	5,000,000.00

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,900,000.00
商业承兑汇票	3,561,224.85	2,200,000.00
减：坏账准备	213,673.49	306,000.00
合计	3,347,551.36	4,794,000.00

2. 期末已背书或贴现但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	4,000,000.00	
商业承兑汇票		3,561,224.85
合计	4,000,000.00	3,561,224.85

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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,561,224.85	100.00	213,673.49	6.00	3,347,551.36
其中：银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合	3,561,224.85	100.00	213,673.49	6.00	3,347,551.36
合计	3,561,224.85	100.00	213,673.49	6.00	3,347,551.36

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备的 应收票据	5,100,000.00	100.00	306,000.00	6.00	4,794,000.00
其中：银行承兑汇票组合	2,900,000.00	56.86	174,000.00	6.00	2,726,000.00
商业承兑汇票组合	2,200,000.00	43.14	132,000.00	6.00	2,068,000.00
合计	5,100,000.00	100.00	306,000.00	6.00	4,794,000.00

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		企业合并增加	计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票	174,000.00		-174,000.00				
商业承兑汇票	132,000.00	213,673.49	-132,000.00				213,673.49
合计	306,000.00	213,673.49	-306,000.00				213,673.49

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	236,477,666.93	136,354,441.61
1 至 2 年	45,534,242.32	54,795,421.60
2 至 3 年	27,005,192.69	13,907,823.92
3 至 4 年	4,321,191.28	2,001,323.57
4 至 5 年	58,323.57	52,644.00
5 年以上	303,991.63	251,347.63
小计	313,700,608.42	207,363,002.33
减：坏账准备	28,223,604.35	18,534,587.64
合计	285,477,004.07	188,828,414.69

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项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	313,700,608.42	100.00	28,223,604.35	9.00	285,477,004.07
其中：账龄组合	313,700,608.42	100.00	28,223,604.35	9.00	285,477,004.07
合计	313,700,608.42	100.00	28,223,604.35	9.00	285,477,004.07

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

按单项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	207,363,002.33	100.00	18,534,587.64	8.94	188,828,414.69
其中：账龄组合	207,363,002.33	100.00	18,534,587.64	8.94	188,828,414.69
合计	207,363,002.33	100.00	18,534,587.64	8.94	188,828,414.69

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	236,477,666.93	14,188,659.96	6.00	136,354,441.61	8,181,266.52	6.00
1至2年	45,534,242.32	4,553,424.29	10.00	54,795,421.60	5,479,542.15	10.00
2至3年	27,005,192.69	6,751,298.21	25.00	13,907,823.92	3,476,955.98	25.00
3至4年	4,321,191.28	2,376,655.22	55.00	2,001,323.57	1,100,727.96	55.00
4至5年	58,323.57	49,575.04	85.00	52,644.00	44,747.40	85.00
5年以上	303,991.63	303,991.63	100.00	251,347.63	251,347.63	100.00
合计	313,700,608.42	28,223,604.35		207,363,002.33	18,534,587.64	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		企业合并增加	计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	18,534,587.64	15,997,454.71	-6,308,438.00				28,223,604.35
合计	18,534,587.64	15,997,454.71	-6,308,438.00				28,223,604.35

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中鸿国际建工集团有限公司	22,471,865.77	385,552.19	22,857,417.96	6.69	1,385,757.49
中国二冶集团有限公司	19,953,390.00		19,953,390.00	5.84	1,197,203.40
中交二航局(成都)建设工程有限公司	70,331.08	16,750,962.90	16,821,293.98	4.92	1,009,277.63
眉山环天建设工程集团有限公司	13,118,790.64	1,256,277.18	14,375,067.82	4.21	885,399.40
江西赣基集团工程有限公司	12,870,330.12		12,870,330.12	3.77	1,065,359.05
合计	68,484,707.61	18,392,792.27	86,877,499.88	25.43	5,542,996.97

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,109,192.69	99.84	2,950,133.86	88.92
1 至 2 年	2,070.00	0.03	242,174.90	7.30
2 至 3 年	143.59	0.01	95,610.00	2.88
3 年以上	9,000.00	0.12	29,794.95	0.90
合计	7,120,406.28	100.00	3,317,713.71	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
四川中油九州北斗科技能源有限公司	876,008.87	12.30
四川金维新道路工程材料有限公司	553,243.54	7.77
宁波中基资源有限公司	495,674.32	6.96
眉山新源燃气有限责任公司	224,349.94	3.15
成都通能压缩天然气有限公司	182,175.78	2.56
合计	2,331,452.45	32.74

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,294,880.42	11,992,547.96
合计	17,294,880.42	11,992,547.96

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	10,717,430.09	4,106,791.21
1 至 2 年	3,281,403.82	2,724,538.00
2 至 3 年	904,017.00	3,572,253.00
3 至 4 年	1,009,100.00	1,480,000.00
4 至 5 年	1,480,000.00	100,000.00
5 年以上	150,000.00	100,000.00
小计	17,541,950.91	12,083,582.21
减：坏账准备	247,070.49	91,034.25
合计	17,294,880.42	11,992,547.96

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	16,785,387.81	11,717,689.14
其他往来款	756,563.10	365,893.07

小计	17,541,950.91	12,083,582.21
减：坏账准备	247,070.49	91,034.25
合计	17,294,880.42	11,992,547.96

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	91,034.25			91,034.25
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
企业合并增加	72,872.58			72,872.58
本期计提	83,163.66			83,163.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	247,070.49			247,070.49

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		企业合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款项	91,034.25	72,872.58	83,163.66				247,070.49
合计	91,034.25	72,872.58	83,163.66				247,070.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
眉山环天融资租赁有限公司	保证金	2,400,000.00	1 年以内	13.68	14,400.00
海尔融资租赁股份有限公司	保证金	2,100,000.00	1 年以内	11.97	12,600.00
君创国际融资租赁有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	11.40	12,000.00
重庆谈石融资租赁有限公司	保证金	1,400,000.00	1 至 2 年	7.98	8,400.00
金堂县财政局	保证金	939,039.74	1 至 3 年	5.35	5,634.24

合计		8,839,039.74		50.38	53,034.24
----	--	--------------	--	-------	-----------

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备 / 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履 约成本 减值准 备	账面价值
原材料	121,654,439.22		121,654,439.22	45,487,996.30		45,487,996.30
合同履约成本				2,645,215.14		2,645,215.14
合计	121,654,439.22		121,654,439.22	48,133,211.44		48,133,211.44

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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
质保金	4,240,647.15	254,438.83	3,986,208.32	2,324,322.09	139,459.32	2,184,862.77
已施工未结 算	23,615,489.45	1,416,929.38	22,198,560.07			
合计	27,856,136.60	1,671,368.21	26,184,768.39	2,324,322.09	139,459.32	2,184,862.77

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	27,856,136.60	100.00	1,671,368.21	6.00	26,184,768.39
其中：账龄组合	27,856,136.60	100.00	1,671,368.21	6.00	26,184,768.39
合计	27,856,136.60	100.00	1,671,368.21	6.00	26,184,768.39

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	2,324,322.09	100.00	139,459.32	6.00	2,184,862.77
其中：账龄组合	2,324,322.09	100.00	139,459.32	6.00	2,184,862.77

合计	2,324,322.09	100.00	139,459.32	6.00	2,184,862.77
----	--------------	--------	------------	------	--------------

(1) 按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	27,856,136.60	1,671,368.21	6.00	2,324,322.09	139,459.32	6.00
合计	27,856,136.60	1,671,368.21		2,324,322.09	139,459.32	

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额					期末余额
		企业合并增加	计提	收回或转回	转销/核销	原因	
质保金	139,459.32	32,519.08	82,460.43				254,438.83
已施工未结算		565,929.41	850,999.97				1,416,929.38
合计	139,459.32	598,448.49	933,460.40				1,671,368.21

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税额	7,960,893.92	1,861,078.25
其他	362,811.75	
合计	8,323,705.67	1,861,078.25

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
眉山环天良知实业有限公司	96,485,484.65	22,911,528.00		6,126,623.72					-125,523,636.37		
合计	96,485,484.65	22,911,528.00		6,126,623.72					-125,523,636.37		

注：公司 2023 年 9 月对眉山环天良知实业有限公司增资，本期纳入合并范围。

(十一)其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
其他权益工具投资	47,550.00						47,550.00
合计	47,550.00						47,550.00

(十二)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	328,440,879.68	114,763,165.51
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	328,440,879.68	114,763,165.51

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	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	7,976,824.23	121,213,457.50	2,585,713.97	8,120,685.14	139,896,680.84
2.本期增加金额	152,852,155.57	66,864,124.08	14,917,065.46	5,998,510.68	240,631,855.79
(1) 购置		2,281,133.86	14,752,928.21	1,333,673.93	18,367,736.00
(2) 在建工程转入		911,504.42			911,504.42
(3) 企业合并增加	152,852,155.57	63,671,485.80	164,137.25	4,664,836.75	221,352,615.37
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	160,828,979.80	188,077,581.58	17,502,779.43	14,119,195.82	380,528,536.63
二、累计折旧					
1.期初余额	1,320,065.38	19,025,743.70	1,525,685.34	3,262,020.91	25,133,515.33
2.本期增加金额	5,913,148.46	17,414,108.01	765,360.53	2,861,524.62	26,954,141.62
(1) 计提	2,221,473.00	10,381,929.43	688,059.27	1,723,757.25	15,015,218.95
(2) 企业合并增加	3,691,675.46	7,032,178.58	77,301.26	1,137,767.37	11,938,922.67
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4.期末余额	7,233,213.84	36,439,851.71	2,291,045.87	6,123,545.53	52,087,656.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	153,595,765.96	151,637,729.87	15,211,733.56	7,995,650.29	328,440,879.68
2.期初账面价值	6,656,758.85	102,187,713.80	1,060,028.63	4,858,664.23	114,763,165.51

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,955,308.91 元，累计折旧为 1,857,858.33 元，净值为 97,450.58 元。

(2) 未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及构筑物	3,580,874.08	正在办理中
房屋及构筑物	39,440,750.82	所在地为租赁的土地
合计	43,021,624.90	

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	21,208,935.67	
工程物资	22,088,495.57	
合计	43,297,431.24	

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2号厂房	6,205,818.26		6,205,818.26			
智慧海绵城市新材料研发中心升级建设项目	1,269,143.91		1,269,143.91			
年产 80 万吨新型低碳环保循环路面材料建设项目	2,952,867.61		2,952,867.61			
定安县环保降碳路面循环新材料生产及研发项目	10,781,105.89		10,781,105.89			
合计	21,208,935.67		21,208,935.67			

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	土地及地上建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,712,212.14	1,712,212.14
2. 本期增加金额	3,383,703.21	3,383,703.21
(1) 新增租赁	3,383,703.21	3,383,703.21
3. 本期减少金额	725,915.56	725,915.56
(1) 处置	725,915.56	725,915.56
4. 期末余额	4,369,999.79	4,369,999.79
二、累计折旧		
1. 期初余额	876,741.48	876,741.48
2. 本期增加金额	888,908.61	888,908.61
(1) 计提	888,908.61	888,908.61
3. 本期减少金额	725,915.56	725,915.56
(1) 处置	725,915.56	725,915.56
4. 期末余额	1,039,734.53	1,039,734.53
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,330,265.26	3,330,265.26
2. 期初账面价值	835,470.66	835,470.66

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地	专利	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,825,356.37	168,104.38	2,519,810.90		6,513,271.65
2. 本期增加金额	48,512,707.73	5,460,142.88	1,112,146.70	375,000.00	55,459,997.31
(1) 购置	10,559,725.10	160,142.88	665,713.38		11,385,581.36
(2) 企业合并增加	37,952,982.63	5,300,000.00	446,433.32	375,000.00	44,074,415.95
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	52,338,064.10	5,628,247.26	3,631,957.60	375,000.00	61,973,268.96
二、累计摊销					

1. 期初余额	127,511.84	25,168.96	837,110.01		989,790.81
2. 本期增加金额	1,642,974.24	499,404.93	679,731.44	375,000.00	3,197,110.61
(1) 计提	476,434.00	202,208.67	581,080.08		1,259,722.75
(2) 企业合并增加	1,166,540.24	297,196.26	98,651.36	375,000.00	1,937,387.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,770,486.08	524,573.89	1,516,841.45	375,000.00	4,186,901.42
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	50,567,578.02	5,103,673.37	2,115,116.15		57,786,367.54
2. 期初账面价值	3,697,844.53	142,935.42	1,682,700.89		5,523,480.84

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费		1,446,179.69	194,739.59		1,251,440.10
合计		1,446,179.69	194,739.59		1,251,440.10

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,951,167.90	26,587,722.78	2,480,548.19	16,524,005.24
递延收益	247,350.00	1,649,000.00	276,450.00	1,843,000.00
可抵扣亏损	1,275,112.27	8,500,748.45	1,783,066.06	11,887,107.07
租赁负债	531,291.05	3,541,940.31	114,965.03	766,433.54
内部交易未实现利润			96,390.19	642,601.27
小计	6,004,921.22	40,279,411.54	4,751,419.47	31,663,147.12
递延所得税负债：				
固定资产折旧税前一次性扣除	6,324,012.01	42,160,080.03	3,364,421.39	22,429,475.92
非同一控制下并购资产评估增值	1,419,518.95	6,227,322.58		
使用权资产	499,539.79	3,330,265.26	125,320.59	835,470.66

小计	8,243,070.75	51,717,667.87	3,489,741.98	23,264,946.58
----	--------------	---------------	--------------	---------------

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,985,810.05	2,911,228.52
可抵扣亏损	31,519,240.05	18,644,259.31
租赁负债	99,732.33	
合计	35,604,782.43	21,555,487.83

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情况

年度	期末余额	期初余额
2023 年度		1,275,354.85
2024 年度	343,840.39	343,840.39
2025 年度	285,790.83	61,505.80
2026 年度	1,583,350.06	124,777.08
2027 年度	15,682,454.61	16,838,781.19
2028 年度	13,623,804.16	
合计	31,519,240.05	18,644,259.31

(十八) 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
一年以上的合同资产	2,178,162.86	217,816.29	1,960,346.57	3,641,525.49	364,152.55	3,277,372.94
预付设备款	3,778,558.81		3,778,558.81	115,674.24		115,674.24
合计	5,956,721.67	217,816.29	5,738,905.38	3,757,199.73	364,152.55	3,393,047.18

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,500,000.00	1,500,000.00	质押	将定期存单质押用于融资借款
应收票据	3,561,224.85	3,347,551.36	未终止确认	已背书或贴现未终止确认
应收账款	2,400,000.00	1,800,000.00	质押	将资产质押用于融资保理
固定资产	338,083,315.30	296,625,017.90	抵押	将资产抵押用于融资借款
无形资产	41,629,356.37	40,113,450.17	抵押	将资产抵押用于融资借款
合计	387,173,896.52	343,386,019.43		

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	3,200,000.00	3,200,000.00	未终止确认	已背书或贴现未终止确认

固定资产	56,397,285.86	48,160,643.39	抵押	将资产抵押用于融资借款
无形资产	3,825,356.37	3,697,844.53	抵押	将资产抵押用于融资借款
合计	63,422,642.23	55,058,487.92		

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	1,300,000.00	13,000,000.00
保证借款	89,000,000.00	64,000,000.00
保证+质押借款	13,000,000.00	
保证+抵押借款	48,000,000.00	
信用借款		2,130,000.00
应计利息	127,094.44	139,649.38
合计	151,427,094.44	79,269,649.38

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	186,959,033.93	67,618,710.16
1年以上	8,391,353.52	1,358,421.76
合计	195,350,387.45	68,977,131.92

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	960,531.54	4,260,302.55
合计	960,531.54	4,260,302.55

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,218,400.48	742,954.55	31,024,158.35	24,649,943.94	13,335,569.44
离职后福利-设定提存计划	2,880.75		2,685,080.61	2,687,961.36	
合计	6,221,281.23	742,954.55	33,709,238.96	27,337,905.30	13,335,569.44

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	企业合并增	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	-------	------	------	------

		加			
工资、奖金、津贴和补贴	6,159,950.15	620,864.80	26,953,221.88	20,839,252.81	12,894,784.02
职工福利费			1,459,317.02	1,459,317.02	
社会保险费	-1,371.10		1,173,358.59	1,171,987.49	
其中：医疗保险费	-1,408.55		1,092,676.17	1,091,267.62	
工伤保险费	37.45		80,682.42	80,719.87	
住房公积金	-1,800.00	168.00	818,212.40	816,580.40	
工会经费和职工教育经费	61,621.43	121,921.75	620,048.46	362,806.22	440,785.42
合计	6,218,400.48	742,954.55	31,024,158.35	24,649,943.94	13,335,569.44

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,765.52		2,579,864.54	2,582,630.06	
失业保险费	115.23		105,216.07	105,331.30	
合计	2,880.75		2,685,080.61	2,687,961.36	

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,224,406.86	2,067,457.76
企业所得税	7,430,012.16	11,781,835.82
个人所得税	25.73	303,896.17
城市维护建设税	5,523.67	99,358.27
教育费附加	3,314.20	59,438.43
地方教育费附加	2,209.46	39,625.60
其他税费	154,143.95	88,999.08
合计	11,819,636.03	14,440,611.13

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,754,342.15	
其他应付款项	44,872,881.76	7,513,122.41
合计	48,627,223.91	7,513,122.41

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
子公司眉山环天良知实业有限公司应付少数股东股利	3,754,342.15	

合计	3,754,342.15	
----	--------------	--

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
合并范围外关联方往来款	7,819,795.65	
往来款	35,151,646.00	
保证金及其他	1,901,440.11	7,513,122.41
合计	44,872,881.76	7,513,122.41

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
铁投交通建设集团(海南)有限公司	31,028,296.00	未到期
合计	31,028,296.00	

(二十六) 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	40,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期应付款	54,243,345.68	32,587,607.31
一年内到期的租赁负债	1,432,695.80	154,128.44
一年内到期的委托借款		40,000,000.00
一年内到期的利息	38,050.00	14,361.11
合计	95,714,091.48	73,756,096.86

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
保理未到期未终止确认的应收账款	2,400,000.00	
已背书或贴现未到期未终止确认的应收票据	3,561,224.85	3,200,000.00
待转销项税额	107,815.34	400,767.20
合计	6,069,040.19	3,600,767.20

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,000,000.00
委托借款	25,000,000.00	
保证借款	53,500,000.00	
保证+质押借款	10,000,000.00	

保证+抵押借款	9,000,000.00	
小计	97,500,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	40,000,000.00	1,000,000.00
合计	57,500,000.00	9,000,000.00

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,856,280.44	886,238.53
减：未确认融资费用	214,607.80	119,804.99
减：一年内到期的租赁负债	1,432,695.80	154,128.44
合计	2,208,976.84	612,305.10

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	44,049,530.55	16,433,685.70
合计	44,049,530.55	16,433,685.70

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款额	104,904,565.90	51,718,618.68
减：未确认融资费用	6,611,689.67	2,697,325.67
减：1年内到期的长期应付款	54,243,345.68	32,587,607.31
合计	44,049,530.55	16,433,685.70

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,843,000.00		194,000.00	1,649,000.00	收到与资产相关政府补助
合计	1,843,000.00		194,000.00	1,649,000.00	

政府补助项目情况：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智慧海绵城市新材料生产及研发	1,843,000.00			194,000.00		1,649,000.00	与资产相关
合计	1,843,000.00			194,000.00		1,649,000.00	

(三十二)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	105,823,200.00						105,823,200.00

(三十三)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	18,207,940.15	88,385.57	1,425,227.94	16,871,097.78
合计	18,207,940.15	88,385.57	1,425,227.94	16,871,097.78

注：子公司眉山环天良知实业有限公司本期按照增资前的持股比例分配，影响少数股东权益资本公积减少

808,700.15元；公司对子公司眉山环天良知实业有限公司的债务进行免除，影响少数股东权益资本公积减少

616,527.79元；公司本期收购少数股权资本公积增加88,385.57元。

(三十四)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,805,560.28	472,119.85		10,277,680.13
合计	9,805,560.28	472,119.85		10,277,680.13

(三十五)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	114,125,488.71	97,458,884.82
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-10,355.56	
调整后期初未分配利润	114,115,133.15	97,458,884.82
加:本期归属于母公司所有者的净利润	36,458,652.13	32,210,978.33
减:提取法定盈余公积	472,119.85	
应付普通股股利		15,554,730.00
期末未分配利润	150,101,665.43	114,115,133.15

注：年初未分配利润调增系根据《企业会计准则解释第16号》进行的调整，详见三、(三十)。

(三十六)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	459,822,199.33	370,473,111.62	335,219,187.80	261,029,111.28
其他业务收入	5,539,927.74	2,070,920.50	5,792,337.54	2,737,441.82
合计	465,362,127.07	372,544,032.12	341,011,525.34	263,766,553.10

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
产品销售	331,142,306.15	261,110,215.96
工程施工	128,679,893.18	109,362,895.66
其他业务	5,539,927.74	2,070,920.50
合计	465,362,127.07	372,544,032.12
按商品转让时间		
在某一时点确认收入	331,142,306.15	261,110,215.96
在某一时段确认收入	134,219,820.92	111,433,816.16
合计	465,362,127.07	372,544,032.12

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	527,514.43	107,840.31
土地使用税	142,590.10	173,930.16
城市维护建设税	271,304.17	264,431.86
教育费附加	161,745.54	157,749.24
地方教育费附加	107,830.34	105,185.63
车船使用税	2,668.80	2,308.20
印花税	587,023.50	284,994.20
其他	5,683.62	7,826.32
合计	1,806,360.50	1,104,265.92

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,538,195.86	2,238,080.52
车辆费用	205,837.43	368,295.78
业务招待费	218,914.92	126,836.40
差旅费	132,598.20	65,190.62
广告宣传费	4,150.00	193,064.83
办公费及其他	161,574.35	50,153.74
合计	6,261,270.76	3,041,621.89

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,324,638.65	9,133,856.84
咨询服务费	4,518,486.36	3,594,039.37
业务招待费	2,109,576.76	1,757,130.62
车辆费用	129,622.27	29,788.52
折旧费	1,722,085.18	934,819.03
差旅费	577,920.10	409,544.35
办公费	1,739,312.26	1,022,131.27
租赁及物业费	49,486.73	184,971.90
无形资产摊销	743,225.71	376,078.00
使用权资产累计折旧	761,644.53	311,106.66
长期待摊费用摊销	194,739.59	
商业保险费	138,741.69	209,629.78
交通费	1,028,531.07	729,018.76
其他	705,590.64	1,212,955.38
合计	26,743,601.54	19,905,070.48

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	5,435,518.22	2,370,398.84
职工薪酬	5,434,243.53	5,040,119.73
其他	2,243,812.56	2,837,039.40
合计	13,113,574.31	10,247,557.97

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,176,702.37	10,827,562.46
减：利息收入	462,807.65	55,232.09
手续费支出	202,366.84	897,007.79
合计	17,916,261.56	11,669,338.16

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
智慧海绵城市新材料生产及研发	194,000.00	97,000.00	与资产相关
岗位激励资金	18,000.00		与收益相关
财政扶持补助资金	925,106.00	2,038,875.07	与收益相关

促进工业经济稳定奖励	305,600.00		与收益相关
科技计划资金补助	270,000.00		与收益相关
青羊区政府补贴	100,000.00		与收益相关
企业升规入统奖励	100,000.00		与收益相关
高新区高企补贴		100,000.00	与收益相关
科技型中小企业债权融资补助		52,800.00	与收益相关
成都市青羊区新经济和科技局补贴		234,600.00	与收益相关
青羊区工业集中发展区管理委员会企业技术中心扶持项目补助		100,000.00	与收益相关
知识产权专项资金	58,900.00		与收益相关
个税手续费返还	8,685.39	6,160.85	与收益相关
稳岗补贴	9,474.87	20,050.83	与收益相关
增值税税收优惠	1,840,358.80	83,767.64	与收益相关
其他	61,620.16	19,278.13	与收益相关
合计	3,891,745.22	2,752,532.52	

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,126,623.72	11,495,683.61
非同一控制下企业合并长期股权投资公允价值与其账面价值的差额	3,096,981.72	
处置长期股权投资产生的投资收益		657,735.95
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,070.99	936.00
理财产品产生的投资收益	885,296.26	152,521.65
贴现利息损益	-1,630,827.59	-751,279.78
合计	8,485,145.10	11,555,597.43

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	65,073.81	
合计	65,073.81	

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	306,000.00	-137,332.00
应收账款信用减值损失	6,308,438.00	-6,329,657.90
其他应收款信用减值损失	-83,163.66	18,808.52
合计	6,531,274.34	-6,448,181.38

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-933,460.40	323,181.97
其他非流动资产减值损失	146,336.26	-146,702.09
合计	-787,124.14	176,479.88

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-147,793.28
合计		-147,793.28

(四十八) 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
非同一控制企业合并损益	221,684.46		221,684.46
其他	120,081.44	101,341.94	120,081.44
合计	341,765.90	101,341.94	341,765.90

(四十九) 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
对外捐赠	1,000.00	30,000.00	1,000.00
滞纳金	510.28	79,580.82	510.28
罚款支出	4,900.00		4,900.00
其他	185,387.56	12,678.87	185,387.56
合计	191,797.84	122,259.69	191,797.84

(五十)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,961,902.12	6,515,679.07
递延所得税费用	2,281,130.39	-340,025.45
合计	5,243,032.51	6,175,653.62

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	45,313,108.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,796,966.30
子公司适用不同税率的影响	278,593.82
调整以前期间所得税的影响	-433,813.41
非应税收入的影响	-1,393,301.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,927.94
使用前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	
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	1,543,003.13
研发费用加计扣除的影响	-1,715,343.38
所得税费用	5,243,032.51

(五十一)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,257,091.94	7,442,365.60
收到的政府补助、奖励	1,857,386.42	4,511,764.88
利息收入	462,807.65	55,232.09
其他	12,637,911.64	280,622.19
合计	16,215,197.65	12,289,984.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	3,050,072.75	2,234,637.74

付现的销售费用	723,074.90	760,182.62
付现的管理和研发费用	12,831,251.65	11,908,274.84
其他	15,532,751.07	3,659,610.84
合计	32,137,150.37	18,562,706.04

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到贴现和保理未到期未终止确认的转让款	5,887,724.85	3,155,777.18
收到其他暂借款	52,421,710.79	31,500,000.00
收到融资租赁款	71,753,000.00	41,009,719.57
收到少数股东其他款项	193,461,901.47	
合计	323,524,337.11	75,665,496.75

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	58,885,239.58	29,552,003.54
归还其他暂借款	79,834,400.84	26,013,958.01
偿还租赁负债本息	985,168.35	516,970.34
收购少数股东股权支付的价款	4,224,932.00	3,500,000.00
支付合并日之前子公司眉山环天良知实业有限公司款项	12,500,000.00	
支付少数股东其他款项	193,880,633.93	
合计	350,310,374.70	59,582,931.89

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	79,269,649.38	138,430,000.00	75,150,155.00	141,422,709.94		151,427,094.44
一年内到期的非流动负债	73,756,096.86		98,176,218.94	73,483,056.18	2,735,168.14	95,714,091.48
长期借款	9,000,000.00	45,000,000.00	33,500,000.00	1,000,000.00	29,000,000.00	57,500,000.00
租赁负债	612,305.10		3,488,163.00	458,795.46	1,432,695.80	2,208,976.84
长期应付款	16,433,685.70	71,753,000.00	26,588,982.28	26,592,754.20	44,133,383.23	44,049,530.55
合计	179,071,737.04	255,183,000.00	236,903,519.22	242,957,315.78	77,301,247.17	350,899,693.31

(五十二)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,070,076.16	32,969,181.62
加：资产减值准备	787,124.14	-176,479.88
信用减值损失	-6,531,274.34	6,448,181.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	15,009,161.03	9,792,020.06
使用权资产折旧	888,908.61	438,370.73
无形资产摊销	1,154,125.50	514,712.96
长期待摊费用摊销	194,739.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		147,793.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-65,073.81	
财务费用（收益以“-”号填列）	18,176,702.37	11,649,088.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,115,972.69	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,573,345.08	12,306,877.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	707,785.31	-1,203,944.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,361,312.38	863,919.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	150,116,822.34	2,415,104.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,287,404.57	-
经营活动产生的现金流量净额	138,317,752.34	48,602,523.76
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		
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	112,508,918.13	51,340,347.98
减：现金的期初余额	51,340,347.98	21,953,090.28
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	61,168,570.15	29,387,257.70

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	18,686,596.00
其中：眉山环天良知实业有限公司	18,686,596.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,615,285.51
其中：眉山环天良知实业有限公司	11,615,285.51
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：眉山环天良知实业有限公司	
取得子公司支付的现金净额	7,071,310.49

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	112,508,918.13	51,340,347.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	112,508,918.13	51,333,698.18
可随时用于支付的其他货币资金		6,649.80
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	112,508,918.13	51,340,347.98

(五十三) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	985,168.35

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	5,435,518.22	2,370,398.84
职工薪酬	5,434,243.53	5,040,119.73

其他	2,243,812.56	2,837,039.40
合计	13,113,574.31	10,247,557.97
其中：费用化研发支出	13,113,574.31	10,247,557.97

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
眉山环天良知实业有限公司	2023年9月30日	124,395,686.09	53.16	增资	2023年9月30日	签订股权转让合同、支付全部增资款	147,126,971.80	7,753,431.09	41,530,833.72

2. 合并成本及商誉

合并成本	眉山环天良知实业有限公司
现金	18,686,596.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	105,709,090.09
其他	
合并成本合计	124,395,686.09
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	124,617,370.55
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	221,684.46

注：合并成本为收购定价基准日 2023 年 3 月 31 日出具的评估报告结果持续计算可辨认净资产公允价值。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	眉山环天良知实业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	11,615,285.51	11,615,285.51

交易性金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
应收票据	7,347,551.36	7,347,551.36
应收款项	224,873,916.71	224,873,916.71
预付款项	24,190,179.89	24,190,179.89
其他应收款	5,210,081.59	5,210,081.59
存货	52,159,915.40	52,159,915.40
合同资产	9,375,693.16	9,375,693.16
其他流动资产	3,886,274.81	3,886,274.81
固定资产	209,413,692.70	208,016,200.87
在建工程	5,475,110.07	5,475,110.07
无形资产	42,137,028.09	37,134,224.35
递延所得税资产	2,826,846.83	3,070,446.83
其他非流动资产	732,323.99	732,323.99
负债：		
短期借款	75,023,060.56	75,023,060.56
应付账款	130,165,690.48	130,165,690.48
合同负债	2,224,596.54	2,224,596.54
应付职工薪酬	742,954.55	742,954.55
应交税费	8,910,787.97	8,910,787.97
其他应付款	75,735,590.87	75,735,590.87
一年内到期的非流动负债	21,009,676.44	21,009,676.44
其他流动负债	7,850,422.39	7,850,422.39
长期借款	33,500,000.00	33,500,000.00
长期应付款	10,616,143.92	10,616,143.92
递延收益		1,624,000.00
递延所得税负债	4,045,543.46	2,585,218.75
净资产：		
减：少数股东权益	109,802,062.38	106,841,600.67
取得的归属于收购方份额	124,617,370.55	121,257,461.40

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：收购定价基准日 2023 年 3 月 31 日出具的评估报告结果持续计算后的金额。

（二）合并范围发生变化的其他原因

2023 年公司出资设立宜宾金砂低碳环保新材料有限公司、海南良知新材料有限公司、重庆良知供应链管理有限公司、海南知行新材料有限公司、四川多拉快跑运输有限公司，上述公司自成立之日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
合一再生资源科技有限公司	成都市	5000 万	成都市	生产、销售	100.00		投资设立
水润天府新材料有限公司	成都市	6000 万	成都市	生产、销售		94.63	投资设立
眉山金戈新材料有限公司	眉山市	4000 万	眉山市	生产、销售		100.00	非同一控制下企业合并
宜宾金砂低碳环保新材料有限公司	宜宾市	5000 万	宜宾市	生产、销售		100.00	投资设立
海南良知新材料有限公司	海口市	6500 万	海口市	生产、销售		70.00	投资设立
重庆良知供应链管理有限公司	重庆市	2000 万	重庆市	销售		100.00	投资设立
西南航空港建设有限公司	成都市	5000 万	成都市	施工、设计	100.00		投资设立
成都知行新材料技术研究有限公司	成都市	1000 万	成都市	研发、咨询	100.00		投资设立
海南知行新材料有限公司	海南省陵水黎族自治县	2000 万	海南省陵水黎族自治县	生产、销售		100.00	投资设立
知行集采物资有限公司	重庆市	5000 万	重庆市	采购	100.00		投资设立
四川多拉快跑运输有限公司	成都市	200 万	成都市	道路运输	100.00		投资设立
眉山环天良知实业有限公司	眉山市	18112.1333 万	眉山市	生产、销售	55.00		非同一控制下企业合并
眉山天投新材料有限公司	眉山市	25000 万	眉山市	生产、销售		100.00	非同一控制下企业合并
眉山天投集采物资有限公司	眉山市	5000 万	眉山市	采购		100.00	非同一控制下企业合并
四川环天市政工程有限公司	眉山市	5000 万	眉山市	施工		100.00	非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	眉山环天良知实业有限公司	45.00%	3,489,043.99	6,873,951.04	103,529,065.70

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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
眉山环天良知实	356,193,076.21	258,500,437.61	614,693,513.82	329,623,499.80	55,005,423.58	384,628,923.38

业有限公司						
-------	--	--	--	--	--	--

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
眉山环天良知实业有限公司	147,126,971.80	7,753,431.09	7,753,431.09	41,530,833.72

注：本期发生额所属期间为合并日 2023 年 9 月 30 日至报表截止日 2023 年 12 月 31 日。

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,843,000.00			194,000.00		1,649,000.00	与资产相关
合计	1,843,000.00			194,000.00		1,649,000.00	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
智慧海绵城市新材料生产及研发	194,000.00	97,000.00
岗位激励资金	18,000.00	
财政扶持补助资金	925,106.00	2,038,875.07
促进工业经济稳定奖励	305,600.00	
科技计划资金补助	270,000.00	
青羊区政府补贴	100,000.00	
企业升规入统奖励	100,000.00	
高新区高企补贴		100,000.00
科技型中小企业债权融资补助		52,800.00
成都市青羊区新经济和科技局补贴		234,600.00
青羊区工业集中发展区管理委员会企业技术中心扶持项目补助		100,000.00
知识产权专项资金	58,900.00	
个税手续费返还	8,685.39	6,160.85
稳岗补贴	9,474.87	20,050.83
增值税税收优惠	1,840,358.80	83,767.64
其他	61,620.16	19,278.13
合计	3,891,745.22	2,752,532.52

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期应付款、其他非流动负债等，各项金融工具的详细情况参见附注五相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司会对新客户的信用风险进行评估，并对每一客户设置了赊销限额，一旦应收账款余额超过该赊销限额，则要求客户付款或经公司管理层审核后，方能安排生产和发货。

公司通过审核应收账款的月度账龄分析情况以及监控客户的回款情况来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。一旦出现异常情况，公司及时采取必要催款措施，包含采取诉讼手段。

2、流动风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。

（2）利率风险

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。

（3）其他价格风险

无

（二）金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融	终止确认的情	终止确认情况的
------	------------	--------	--------	---------

		资产金额	况	判断依据
应收账款融资中无追索权的款项	无追索权的应收账款	54,198,310.07	终止确认	信用风险和延期付款风险很小，应收账款所有权上的风险和报酬已经转移
应收账款融资中有追索权的款项	有追索权的应收账款	2,400,000.00	不终止确认	信用风险和延期付款风险大，应收账款所有权上的风险和报酬未转移
应收票据融资中背书、贴现的商业汇票	应收票据融资中已背书转让或贴现但尚未到期的商业汇票	3,561,224.85	不终止确认	信用风险和延期付款风险大，票据所有权上的风险和报酬未转移
合计		60,159,534.92		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收账款融资中无追索权的款项	保理	54,198,310.07	-1,499,171.39
合计		54,198,310.07	-1,499,171.39

3. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款融资中有追索权的款项	保理	2,400,000.00	2,400,000.00
应收票据融资中尚未到期的商业汇票	贴现	3,561,224.85	3,561,224.85
合计		5,961,224.85	5,961,224.85

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,065,073.81		10,065,073.81
(1) 嘉实中证同业存单 AAA 指数		10,065,073.81		10,065,073.81

7天持有期				
(二)其他权益工具投资			47,550.00	47,550.00
持续以公允价值计量的资产总额		10,065,073.81	47,550.00	10,112,623.81

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为张楠楠和刘永伟，以及一致行动人黄振英，合计持有公司82.65%的股权，张楠楠与刘永伟为配偶关系，张楠楠与黄振英为母女关系。截至2023年12月31日，张楠楠直接持有公司63.68%的股权，刘永伟直接持有公司4.51%的股权，黄振英直接持有公司9.13%的股权，张楠楠和刘永伟通过成都知行企业管理合伙企业（有限合伙）、成都知行六企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司5.33%的股权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
四川战舰律师事务所	实际控制人兼任律师的律所
眉山环天建设工程集团有限公司	控股子公司的少数股东
眉山天府新区投资集团有限公司	控股子公司的少数股东的实际控制人
眉山益川建筑有限公司	控股子公司的少数股东控制的企业
眉山环天园林绿化工程有限公司	控股子公司的少数股东控制的企业
眉山环天商砼有限责任公司	控股子公司的少数股东参股的企业
眉山天洪投资开发有限公司	控股子公司的少数股东的实际控制人控制的企业
眉山青衣建材有限公司	控股子公司的少数股东的实际控制人控制的企业
眉山青衣文旅发展有限公司	控股子公司的少数股东的实际控制人控制的企业
眉山环天实业有限公司	控股子公司的少数股东的实际控制人控制的企业
眉山环天水务有限公司	控股子公司的少数股东的实际控制人控制的企业
眉山环天管理技术服务有限公司	控股子公司的少数股东的实际控制人控制的企业
四川省环天检测有限公司	控股子公司的少数股东的实际控制人控制的企业
环天智慧科技股份有限公司	控股子公司的少数股东的实际控制人控制的企业
眉山环天金融投资有限公司	控股子公司的少数股东的实际控制人控制的企业
眉山港投国际贸易有限公司	控股子公司的少数股东的实际控制人控制的企业
黑石头科技（江苏）有限公司	股东吴云虎控制的企业

(四) 关联交易情况

1. 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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
眉山天投新材料有限公司	沥青混合料	37,424,530.64	11,377,504.51
四川战舰律师事务所	法律咨询、房屋租赁	1,090,513.82	373,408.37
眉山环天良知实业有限公司	土地租赁	50,458.70	82,568.81
眉山天投集采物资有限公司	沥青混凝土、沥青等	51,765,906.44	
眉山环天管理技术服务有限公司	劳务费	514,304.26	
眉山环天水务有限公司	水费	75,236.51	
眉山青衣建材有限公司	砂石	2,016.41	
黑石头科技（江苏）有限公司	设备	885,840.70	

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
眉山环天良知实业有限公司	利息收入	693,331.61	
眉山天投新材料有限公司	沥青混合料、机械租赁	4,429,763.80	2,371,045.41
四川环天市政工程有限公司	沥青混合料、机械租赁	1,244,814.07	1,520,176.55
眉山天投集采物资有限公司	鹅卵石	91,730.71	
眉山环天建设工程集团有限公司	沥青混合料、碎石、工程施工	10,046,670.85	
眉山环天园林绿化工程有限公司	沥青混合料、工程施工	1,331,290.75	
眉山益川建筑有限公司	沥青混合料	684,729.33	
四川省环天检测有限公司	出租设备等	150,673.66	
环天智慧科技股份有限公司	工程施工	2,649.07	

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘永伟、张楠楠	知行良知实业股份有限公司	5,000,000.00	2021/9/27	2024/9/26	否
刘永伟、张楠楠	知行良知实业股份有限公司	10,000,000.00	2022/3/4	2023/3/3	是
刘永伟、张楠楠	知行良知实业股份有限公司	10,000,000.00	2022/3/4	2023/3/3	是
张楠楠	知行良知实业股份有限公司	3,600,000.00	2022/3/31	2023/3/31	是
刘永伟、张楠楠	知行良知实业股份有限公司	10,000,000.00	2022/5/17	2023/6/26	是
刘永伟、张楠楠	知行良知实业股份有限公司	9,000,000.00	2022/5/27	2023/5/26	是
刘永伟、张楠楠	知行良知实业股份有限公司	10,000,000.00	2022/9/22	2023/9/1	是
刘永伟、张楠楠	知行良知实业股份有限公司	15,400,000.00	2022/9/30	2025/9/30	否
刘永伟、张楠楠	知行良知实业股份有限公司	10,000,000.00	2023/9/21	2024/8/26	否
刘永伟、张楠楠	知行良知实业股份有限公司	15,000,000.00	2023/4/23	2024/4/22	否
刘永伟、张楠楠	知行良知实业股份有限公司	10,000,000.00	2023/11/8	2025/4/11	否
刘永伟、张楠楠	知行良知实业股份有限公司	20,000,000.00	2023/3/22	2024/9/20	否
刘永伟、张楠楠 (注1)	知行良知实业股份有限公司	9,000,000.00	2023/9/18	2024/9/18	否

刘永伟、张楠楠	合一再生资源科技有限公司	5,000,000.00	2022/1/19	2025/1/19	否
刘永伟、张楠楠 (注2)	合一再生资源科技有限公司	4,000,000.00	2022/1/24	2023/1/23	是
刘永伟、张楠楠	合一再生资源科技有限公司	3,300,000.00	2022/6/28	2023/6/27	是
刘永伟、张楠楠	合一再生资源科技有限公司	5,000,000.00	2022/9/29	2023/9/1	是
刘永伟、张楠楠	合一再生资源科技有限公司	5,000,000.00	2023/9/25	2024/8/26	否
刘永伟、张楠楠	水润天府新材料有限公司	10,626,000.00	2020/6/29	2023/6/7	是
刘永伟、张楠楠	水润天府新材料有限公司	25,347,132.00	2020/8/10	2023/8/10	是
刘永伟、张楠楠	水润天府新材料有限公司	20,000,000.00	2020/10/26	2023/10/25	是
刘永伟、张楠楠	水润天府新材料有限公司	12,000,000.00	2022/6/17	2023/6/30	是
刘永伟、张楠楠 (注3)	水润天府新材料有限公司	6,000,000.00	2022/7/11	2023/7/12	是
刘永伟、张楠楠	水润天府新材料有限公司	2,000,000.00	2022/7/4	2024/6/27	否
刘永伟、张楠楠	水润天府新材料有限公司	10,000,000.00	2022/10/19	2024/4/12	否
刘永伟、张楠楠	水润天府新材料有限公司	5,000,000.00	2023/1/16	2024/1/16	否
刘永伟、张楠楠	水润天府新材料有限公司	5,000,000.00	2023/9/13	2024/8/26	否
刘永伟、张楠楠	水润天府新材料有限公司	5,000,000.00	2023/4/24	2024/4/22	否
张楠楠	水润天府新材料有限公司	20,000,000.00	2023/12/29	2024/12/28	否
刘永伟、张楠楠	水润天府新材料有限公司	23,284,800.00	2023/3/30	2025/3/30	否
刘永伟、张楠楠	水润天府新材料有限公司	10,674,000.00	2023/5/16	2026/5/19	否
刘永伟、张楠楠	水润天府新材料有限公司	22,625,344.80	2023/6/28	2026/6/28	否
刘永伟	水润天府新材料有限公司	5,000,000.00	2023/8/17	2026/8/17	否
刘永伟、张楠楠	水润天府新材料有限公司	4,000,000.00	2023/1/13	2023/9/1	是
刘永伟、张楠楠	水润天府新材料有限公司	1,000,000.00	2023/1/13	2023/9/1	是
刘永伟、张楠楠	水润天府新材料有限公司	5,000,000.00	2023/9/7	2024/9/6	否
张楠楠	眉山金戈新材料有限公司	1,458,800.00	2020/12/12	2023/12/12	是
刘永伟、张楠楠	眉山金戈新材料有限公司	15,000,000.00	2022/7/29	2024/7/25	否
刘永伟、张楠楠	眉山金戈新材料有限公司	26,633,568.00	2023/6/29	2025/6/25	否
刘永伟、张楠楠	知行集采物资有限公司	30,000,000.00	2021/8/4	2024/8/3	否
刘永伟、张楠楠	知行集采物资有限公司	50,000,000.00	2022/8/17	2023/8/17	是
刘永伟、张楠楠	四川多拉快跑运输有限公司	12,273,768.00	2023/11/15	2026/11/25	否
知行良知实业股份有限公司	眉山天投新材料有限公司	14,700,000.00	2022/9/20	2025/9/20	是
知行良知实业股份有限公司	眉山天投新材料有限公司	4,900,000.00	2022/8/24	2023/8/23	否
知行良知实业股份有限公司	眉山天投新材料有限公司	4,900,000.00	2022/12/6	2023/12/5	否
知行良知实业股份有限公司	眉山天投新材料有限公司	4,900,000.00	2022/12/28	2024/12/27	否
知行良知实业股份有限公司	眉山天投新材料有限公司	4,900,000.00	2023/1/11	2024/1/5	否
眉山天府新区投资集团有限公司	眉山天投新材料有限公司	4,900,000.00	2023/1/4	2026/1/4	否
眉山天府新区投资集团有限公司	眉山天投新材料有限公司	4,900,000.00	2023/1/6	2024/1/5	否
眉山天府新区投	眉山天投新材料有限公司	4,900,000.00	2022/12/28	2024/12/27	否

资集团有限公司					
眉山环天建设工程集团有限公司	眉山天投新材料有限公司	24,500,000.00	2023/12/7	2024/3/6	否
眉山环天建设工程集团有限公司	眉山天投新材料有限公司	4,900,000.00	2022/10/13	2023/10/12	是
眉山环天建设工程集团有限公司	眉山天投新材料有限公司	4,900,000.00	2022/12/29	2023/12/5	是
眉山环天建设工程集团有限公司	眉山天投新材料有限公司	19,600,000.00	2023/1/12	2023/12/5	是
知行良知实业股份有限公司	眉山天投新材料有限公司	19,600,000.00	2023/1/12	2023/12/5	是
知行良知实业股份有限公司	眉山天投新材料有限公司	4,900,000.00	2023/1/4	2026/1/4	否
眉山天府新区投资集团有限公司	眉山天投新材料有限公司	42,754.75	2023/11/1	2024/10/26	否
眉山天府新区投资集团有限公司	眉山天投新材料有限公司	513,511.65	2023/10/31	2024/10/26	否
眉山天府新区投资集团有限公司	眉山天投新材料有限公司	1,517,155.74	2023/11/3	2024/10/30	否
眉山天府新区投资集团有限公司	眉山天投新材料有限公司	5,338,794.55	2023/10/31	2024/10/26	否
眉山天府新区投资集团有限公司	眉山天投新材料有限公司	2,580,633.93	2023/11/3	2024/10/30	否
眉山天府新区投资集团有限公司	眉山天投集采物资有限公司	7,480,000.00	2023/11/3	2024/10/30	否
眉山天府新区投资集团有限公司	眉山天投集采物资有限公司	347,994.33	2023/11/1	2024/10/30	否
眉山天府新区投资集团有限公司	眉山天投集采物资有限公司	3,820,000.00	2023/11/3	2024/10/30	否
眉山天府新区投资集团有限公司	眉山天投集采物资有限公司	5,829,155.05	2023/10/31	2024/10/30	否
眉山天府新区投资集团有限公司	四川环天市政工程有限公司	4,900,000.00	2023/3/29	2024/3/29	否
知行良知实业股份有限公司	四川环天市政工程有限公司	4,900,000.00	2023/3/29	2024/3/29	否

注1：该笔借款由成都武侯中小企业融资担保有限责任公司、刘永伟、张楠楠提供保证担保，保证方式为连带责任保证，保证期间为三年，即自主合同项下债务履行期限届满之日起三年。由刘永伟、张楠楠向成都武侯中小企业融资担保有限责任公司提供最高额信用反担保，保证方式为连带责任保证，保证期间为成都武侯中小企业融资担保有限责任公司承担代偿责任之日起三年。

注2：该笔借款由成都市现代农业融资担保有限公司、刘永伟、张楠楠提供保证担保，保证方式为连带责任保证，保证期间为三年，即自主合同项下债务履行期限届满之日起三年。由合一再生资源科技有限公司、刘永伟、张楠楠向成都市现代农业融资担保有限公司提供最高额信用反担保，保证方式为连带责任保证，保证期间为成都市现代农业融资担保有限公司承担代偿责任之日起三年。

注3：该笔借款由成都小企业融资担保有限责任公司、刘永伟、张楠楠提供保证担保，保证方式为连带责任保证，保证期间为三年，即自主合同项下债务履行期限届满之日起三年。由刘永伟、张楠楠向成都市现代农业融资担保有限公司提供最高额信用反担保，保证方式为连带责任保证，保证期间为成都小企业融资担保有限责任公司承担代偿责任之日起三年。

注4：上述对眉山天投新材料有限公司、四川环天市政工程有限公司的关联担保属于合并日之前的关联担保业务，故在此披露。

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
眉山环天建设工程集团有限公司	拆入	12,500,000.00	2023/12/9	2024/12/9	
眉山环天良知实业有限公司	拆出	12,500,000.00	2023/1/5	2023/7/4	

注：公司对眉山环天建设工程集团有限公司拆入资金 12,500,000.00 元，到期后子公司眉山环天良知实业有限公司与之续签，借款日期为 2023 年 12 月 9 日至 2024 年 12 月 9 日，由于此笔款项是合并日之前拆入，故未在现金流量表中披露；公司对眉山环天良知实业有限公司拆出资金 12,500,000.00 元，到期之后公司与之续签，续签借款日期为 2023 年 7 月 5 日至 2024 年 7 月 5 日。

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,417,203.08	2,602,098.87

5. 其他关联交易

(1) 公司对关联单位支付的贴现息、利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
眉山环天建设工程集团有限公司	利息支出	135,835.76	

(2) 公司对关联单位收取的担保费、利息收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
眉山天投新材料有限公司	担保费	721,132.08	
四川环天市政工程有限公司	担保费	60,094.34	
眉山环天良知实业有限公司	利息收入	693,331.61	

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川环天市政工程有限公司			833,594.72	50,015.68
应收账款	眉山天投新材料有限公司			364,839.24	21,890.35
应收账款	眉山环天建设工程集团有限公司	13,118,790.64	810,022.77		
合同资产	眉山环天建设工程集团有限公司	1,256,277.18	75,376.63		
应收账款	眉山环天园林绿化工程有限公司	1,251,258.17	75,075.49		
合同资产	眉山环天园林绿化工程有限公司	530,124.23	31,807.45		

应收账款	环天智慧科技股份有限公司	17,253.29	1,035.20		
应收账款	眉山天洪投资开发有限公司	12,606.85	1,119.91		
应收账款	眉山环天实业有限公司	6,989.84	698.98		
应收账款	眉山环天水务有限公司	7,744.95	774.50		
应收账款	眉山益川建筑有限公司	1,225,751.68	73,545.10		
应收账款	四川省环天检测有限公司	498,225.00	29,893.50		
应收账款	眉山环天商砼有限责任公司	12,569.42	1,224.17		
预付款项	眉山青衣文旅发展有限公司	16,050.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	四川战舰律师事务所	184,952.95	32,236.43
应付账款	眉山港投国际贸易有限公司	5,192,384.50	
应付账款	眉山环天管理技术服务有限公司	146,742.19	
应付账款	眉山环天实业有限公司	58,127.88	
应付账款	眉山青衣建材有限公司	2,016.41	
应付账款	黑石头科技（江苏）有限公司	260,800.00	
其他应付款	眉山天府新区投资集团有限公司	188,000.00	
其他应付款	眉山环天建设工程集团有限公司	7,631,795.65	
长期借款 （注）	眉山环天实业有限公司	25,000,000.00	

注：眉山环天实业有限公司委托中国工商银行股份有限公司眉山天府支行将 25,000,000.00 元出借给眉山环天良知实业有限公司，借款期限为 2023 年 5 月 6 日至 2025 年 4 月 15 日，利率为 0.00%，由于此笔借款是在合并日之前借入，故未在关联方资金拆借情况中披露。

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无

（二）或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	29,229,530.66	53,459,502.63
1至2年	12,145,234.02	41,244,652.39
2至3年	14,908,946.15	8,897,388.79
3至4年	3,877,353.57	1,940,000.00
4至5年		52,644.00
5年以上	64,022.00	11,378.00
小计	60,225,086.40	105,605,565.81
减：坏账准备	8,760,540.62	10,613,398.39
合计	51,464,545.78	94,992,167.42

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	
	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	60,225,086.40	100.00	8,760,540.62	14.55
其中：关联方组合	2,192,627.37	3.64		
账龄组合	58,032,459.03	96.36	8,760,540.62	15.10
合计	60,225,086.40	100.00	8,760,540.62	14.55

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	105,605,565.81	100.00	10,613,398.39	10.05
其中：关联方组合	1,101,826.80	1.04		
账龄组合	104,503,739.01	98.96	10,613,398.39	10.16
合计	105,605,565.81	100.00	10,613,398.39	10.05

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,192,627.37			1,101,826.80		
合计	2,192,627.37			1,101,826.80		

②组合 2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,036,903.29	1,622,214.20	6.00	52,357,675.83	3,141,460.55	6.00
1至2年	12,145,234.02	1,214,523.41	10.00	41,244,652.39	4,124,465.24	10.00
2至3年	14,908,946.15	3,727,236.55	25.00	8,897,388.79	2,224,347.20	25.00
3至4年	3,877,353.57	2,132,544.46	55.00	1,940,000.00	1,067,000.00	55.00
4至5年				52,644.00	44,747.40	85.00
5年以上	64,022.00	64,022.00	100.00	11,378.00	11,378.00	100.00
合计	58,032,459.03	8,760,540.62		104,503,739.01	10,613,398.39	

3. 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	其他变动	
账龄组合	10,613,398.39	-1,852,857.77				8,760,540.62
合计	10,613,398.39	-1,852,857.77				8,760,540.62

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
北京场道市政工程集团有限公司	11,208,012.39		11,208,012.39	17.44	2,346,467.81
四川省泰坤建筑工程有限公司	5,869,868.14	914,203.59	6,784,071.73	10.56	407,044.31
中建三局集团有限公司西南分公司	5,813,915.88		5,813,915.88	9.05	348,834.96
五冶集团天府(成都)建设有限公司	5,748,406.31	49,162.95	5,797,569.26	9.02	347,854.16
四川国邦建设工程有限公司	3,835,843.34	1,046,518.03	4,882,361.37	7.60	292,941.68
合计	32,476,046.06	2,009,884.57	34,485,930.63	53.67	3,743,142.92

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	19,104,384.27	12,500,000.00
其他应收款项	27,351,949.04	4,533,735.62
合计	46,456,333.31	17,033,735.62

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收子公司分红	19,104,384.27	12,500,000.00
合计	19,104,384.27	12,500,000.00

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	23,270,066.21	1,823,025.60
1 至 2 年	1,571,900.00	127,417.00
2 至 3 年	67,417.00	945,391.00
3 至 4 年	857,000.00	1,480,000.00
4 至 5 年	1,480,000.00	100,000.00
5 年以上	150,000.00	100,000.00
小计	27,396,383.21	4,575,833.60
减：坏账准备	44,434.17	42,097.98
合计	27,351,949.04	4,533,735.62

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方	23,037,597.29	
保证金及押金	4,272,825.92	4,410,391.00
其他应收往来款	85,960.00	165,442.60
小计	27,396,383.21	4,575,833.60
减：坏账准备	44,434.17	42,097.98
合计	27,351,949.04	4,533,735.62

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2023 年 1 月 1 日余额	42,097.98			42,097.98
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	2,336.19			2,336.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余	44,434.17			44,434.17

额				
---	--	--	--	--

(4) 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	核销或转销	其他变动	
坏账准备	42,097.98	2,336.19				44,434.17
合计	42,097.98	2,336.19				44,434.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
眉山环天良知实业有限公司	借款	11,864,869.78	1年以内	43.31	
合一再生资源科技有限公司	往来款	6,497,220.99	1年以内	23.72	
四川多拉快跑运输有限公司	往来款	3,800,000.00	1年以内	13.87	
重庆谈石融资租赁有限公司	保证金	1,400,000.00	1至2年	5.11	8,400.00
成都知行新材料技术研究有限公司	往来款	875,506.52	1年以内	3.20	
合计		24,437,597.29		89.21	8,400.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	287,523,636.37		287,523,636.37	160,000,000.00		160,000,000.00
联营企业				96,485,484.65		96,485,484.65
合计	287,523,636.37		287,523,636.37	256,485,484.65		256,485,484.65

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都知行新材料技术研究有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合一再生资源科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
西南航空港建设有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
知行集采物资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
四川多拉快跑运输有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
眉山环天良知		125,523,636.37		125,523,636.37		

实业有限公司						
合计	160,000,000.00	127,523,636.37		287,523,636.37		

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
眉山环天良知 实业有限公司	96,485,484.65	22,911,528.00		6,126,623.72					-125,523,636.37		
合计	96,485,484.65	22,911,528.00		6,126,623.72					-125,523,636.37		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	65,519,083.03	56,707,885.20	54,862,585.12	48,961,765.42
其他业务收入	3,893,186.67	1,214,616.18	4,102,765.21	2,438,501.95
合计	69,412,269.70	57,922,501.38	58,965,350.33	51,400,267.37

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
产品销售	19,187,304.42	14,645,819.20
工程施工	46,331,778.61	41,545,346.91
其他业务	3,893,186.67	1,731,335.27
合计	69,412,269.70	57,922,501.38
按商品转让时间		
在某一时点确认收入	19,187,304.42	14,645,819.20
在某一时段确认收入	50,224,965.28	43,276,682.18
合计	69,412,269.70	57,922,501.38

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,126,623.72	11,495,683.61
成本法核算的长期股权投资收益	6,604,384.27	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,070.99	936.00
理财产品产生的投资收益	268,267.75	178,495.81
贴现利息损益	-488,743.25	-452,753.00
处置长期股权投资产生的投资收益		347,000.00
合计	12,517,603.48	11,569,362.42

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		509,942.67	509,942.67
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密	2,051,386.42	2,752,532.52	2,752,532.52

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			
3. 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	892,367.25	153,457.65	153,457.65
4. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	221,684.46		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,716.40	-20,917.75	-20,917.75
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	8,041,124.08		
减：所得税影响额	303,116.54	544,632.28	544,632.28
少数股东权益影响额（税后）	29,240.07	6,384.63	6,384.63
合计	10,802,489.20	2,843,998.18	2,843,998.18

注：该项目系本期非同一控制下企业合并长期股权投资公允价值与其账面价值的差额 3,096,981.72 元及眉山环天良知实业有限公司合并日之前采用权益法核算下确认的投资收益中属于非经常性损益的金额 4,944,142.36 元。

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	13.73	13.85	0.34	0.31	0.34	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.66	12.63	0.24	0.28	0.24	0.28

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	4,636,454.44	4,751,419.47		
递延所得税负债	3,364,421.39	3,489,741.98		
未分配利润	114,125,488.71	114,115,133.15		
所得税费用	6,165,298.06	6,175,653.62		

(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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	变更后 2023 年 1 月 1 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	4,636,454.44	4,751,419.47	114,965.03
资产总计	543,136,830.08	543,251,795.11	114,965.03
负债：			
递延所得税负债	3,364,421.39	3,489,741.98	125,320.59
负债合计	289,292,374.87	289,417,695.46	125,320.59
股东权益：			

未分配利润	114,125,488.71	114,115,133.15	-10,355.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）	247,962,189.14	247,951,833.58	-10,355.56
所有者权益（或股东权益）	253,844,455.21	253,834,099.65	-10,355.56
负债和所有者权益（或股东权益）：	543,136,830.08	543,251,795.11	114,965.03
利润：			
所得税费用	6,165,298.06	6,175,653.62	10,355.56
净利润	32,979,537.18	32,969,181.62	-10,355.56
持续经营净利润	32,979,537.18	32,969,181.62	-10,355.56
归属于母公司股东的净利润	32,221,333.89	32,210,978.33	-10,355.56
综合收益总额：	32,979,537.18	32,969,181.62	-10,355.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,221,333.89	32,210,978.33	-10,355.56
母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年 度	变更后 2023 年 1 月 1 日/2022 年度	影响数
负债：			
递延所得税负债	1,027,003.09	1,042,558.42	15,555.33
负债合计	309,964,115.52	309,979,670.85	15,555.33
股东权益：			
未分配利润	-2,234,228.19	-2,249,783.52	-15,555.33
所有者权益（或股东权益）	131,576,205.59	131,560,650.26	-15,554.33
负债和所有者权益（或股东权益）：	441,540,321.11	441,540,321.11	-15,553.33
利润：			
所得税费用	92,682.57	108,237.90	15,555.33
净利润	-3,039,520.79	-3,055,076.12	-15,555.33
持续经营净利润	-3,039,520.79	-3,055,076.12	-15,555.33
综合收益总额：	-3,039,520.79	-3,055,076.12	-15,555.33

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,051,386.42
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	892,367.25

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	
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	221,684.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,716.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	8,041,124.08
非经常性损益合计	11,134,845.81
减：所得税影响数	303,116.54
少数股东权益影响额（税后）	29,240.07
非经常性损益净额	10,802,489.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用